



UNIVERSITEIT VAN AMSTERDAM

KADERBRIEF 2027

Status: Vastgesteld door CvB onder voorbehoud van
instemming op de hoofdlijnen van de begroting

Versie: 1.0

Datum: 12-05-2026

We are 

WOORD VOORAF	3
1 INLEIDING	4
2 STRATEGISCHE ONTWIKKELINGEN	5
2.1 ONTWIKKELINGEN IN DE BUITENWERELD	5
2.2 ONTWIKKELINGEN BIJ DE UVA	6
3 HOOFDLIJNEN VAN DE BEGROTING	14
3.1 MEERJARENBEELD	16
3.2 UPDATE TEN OPZICHTE VAN DE MEERJARENBEGROTING 2026-2029	20
3.3 FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN EN KADERS	24
3.4 INVESTERINGEN	29
3.5 RISICOPARAGRAAF	35
4 KADERBRIEF- EN BEGROTINGSPROCES	38
5 TOELICHTING EN TABELLEN ALLOCATIE	43
5.1 BATEN UVA	43
5.2 INKOMSTEN EN UITDELING UVA ALLOCATIEMODEL	43
5.3 BEKOSTIGINGSFACTOR	44
5.4 ALLOCATIEMODEL: ONDERDEEL ONDERWIJS	44
5.5 ALLOCATIEMODEL: ONDERDEEL ONDERZOEK	55
5.6 TOTALE ALLOCATIE PER FACULTEIT	65
6 TOELICHTING EN TABELLEN INTERNE DIENSTVERLENING EN CENTRALE KOSTEN	66
6.1 TOELICHTING INTERNE DIENSTVERLENING	66
6.2 INDIRECTE KOSTEN	66
6.3 DIENSTVERLENENDE EENHEDEN	67
6.4 ADDITIONELE EN OVERIGE BELEIDSBUDGETTEN	74
6.5 CENTRALE KOSTEN	76
6.6 TREASURY	77
BIJLAGEN	79

Bijlage 1: Totstandkoming resultaat per eenheid

Bijlage 2: Ontwikkeling meerjarige budgetten per faculteit

Bijlage 3: Berekeningswijze bekostigingsfactoren

Bijlage 4: Spelregelkader tarieven

Bijlage 5: Diensten en costdrivers

Woord vooraf

De kaderbrief 2027 komt tot stand in een tijd waarin geopolitieke ontwikkelingen elkaar in hoog tempo opvolgen. Ook de financiële ramingen van de UvA zijn onzekerder dan voorheen. De afgelopen jaren zijn we gegaan van een bestuursakkoord waarin de politiek de noodzakelijke grote investeringen in de wetenschap toezegde, via een hoofdlijnenakkoord met forse bezuinigingen op de wetenschap, naar een coalitieakkoord waarin door een minderheidskabinet wordt toegezegd de bezuinigingen weer terug te draaien. We zijn trots op alle medewerkers die de koers van de UvA in deze turbulente tijden recht houden.

De toekomst ziet er dankzij het coalitieakkoord iets beter uit dan ten tijde van het opstellen van de begroting 2026. Al is op het moment van schrijven de uitwerking hiervan nog onzeker. Ondanks het coalitieakkoord zullen we door de verwachte daling van het aantal studenten op veel plekken binnen de faculteiten, diensten en bestuursstaf alle zeilen bij moeten blijven zetten om de komende jaren een sluitende begroting te realiseren. Wij zullen als College van Bestuur, samen met de collega-universiteiten, niet nalaten het belang van investeringen in de wetenschap te benadrukken.

In 2026 zullen we de nieuwe strategie voor de komende jaren vaststellen met als doel de universiteit nog beter te positioneren en een nog betere plaats maken om te werken en studeren. Deze kaderbrief geeft daarvoor de financiële kaders weer, waarbij de laatste inzichten uit de in ontwikkeling zijnde strategie zijn meegenomen. Ook zijn de hoofdlijnen opgenomen van het huisvestingsplan dat parallel aan de kaderbrief wordt afgerond.

12 mei 2026,
Het college van bestuur,

Vinod Subramaniam, voorzitter
Richard Goldstein, vicevoorzitter
Peter-Paul Verbeek, rector magnificus

1 Inleiding

De kaderbrief geeft richtlijnen en biedt handvatten aan de faculteiten, de diensten en de andere eenheden voor het opstellen van de begroting 2027 en de meerjarenramingen 2028-2030. De kaderbrief is opgesteld op basis van bekend beleid. Dat betekent dat wordt uitgegaan van de bestaande bekostiging en bekende prijsontwikkelingen.

Leeswijzer

In het volgende hoofdstuk worden relevante strategische ontwikkelingen beschreven. In hoofdstuk 3 worden de hoofdlijnen van de begroting beschreven. Om deze te begrijpen is basiskennis van de financiële sturing en inrichting van de UvA van belang. In de kaderbrief worden de verschillende onderdelen van de UvA-begroting kort toegelicht. Op uva.nl/financiën is extra informatie beschikbaar om de kaderbrief beter te kunnen begrijpen. Hoofdstuk 4 geeft een toelichting op de planning van het kaderbrief- en begrotingsproces. In hoofdstuk 5 zijn van de twee onderdelen van het allocatiemodel: onderwijs en onderzoek alle tabellen inclusief toelichting opgenomen. Hoofdstuk 6 bevat de tabellen en toelichting van de interne dienstverlening en centrale eenheden. Per onderwerp is aangegeven wat de basis is van de gegevens.

2 Strategische ontwikkelingen

In dit hoofdstuk van de kaderbrief worden de belangrijkste in- en externe ontwikkelingen geschetst die van belang zijn voor de begroting van 2027. Bij de interne ontwikkelingen is aandacht gegeven aan voor de UvA in 2027 belangrijke onderwerpen, ook als deze niet leiden tot een aanpassing van de begroting. Hiermee ontstaat extra inzicht in de (beleids)keuzes van de UvA en meer mogelijkheden om deze ook terug te laten komen in de Planning & Control-cyclus van de UvA.

2.1 Ontwikkelingen in de buitenwereld

Geopolitieke en economische ontwikkelingen

De kaderbrief 2027 komt tot stand tegen de achtergrond van een gespannen geopolitieke situatie, met de oorlogen in Oekraïne en het Midden-Oosten, groeiende rivaliteit tussen grootmachten en aanhoudende handelsspanningen. Dit leidt tot economische onzekerheid, hogere uitgaven aan defensie en druk op de rijksbegroting. De spanningen en onzekerheden die hier het gevolg van zijn hebben impact op ons onderwijs, onderzoek en maatschappelijke impact en brengen grotere onzekerheden in de meerjarenbegroting met zich mee.

Coalitieakkoord

De coalitie is voornemens te investeren in onderwijs en wetenschap, door structureel 1,5 miljard te investeren in de hele keten van onderwijs. De coalitie wil onder meer inzetten op een talentstrategie om internationaal talent aan te kunnen trekken. In het coalitieakkoord is opgenomen dat de Toets Anderstalige Opleidingen (TAO) voor bestaand en nieuw aanbod komt te vervallen. De partijen benadrukken het belang van regionale ecosystemen, innovatie, en (aansluiting van onderwijs op) de arbeidsmarkt. Voor innovatie en regionale campussen wordt aanvullend M€ 100 vrijgemaakt en voor Leven Lang Ontwikkelen M€ 100. Bovendien zet de coalitie fors in op defensie, inclusief onderzoek gericht op weerbaarheid en veiligheid.

Op het moment van het opstellen van de conceptkaderbrief is nog niet duidelijk hoe de middelen precies zullen worden ingezet en verdeeld over de verschillende onderwijssectoren. Wel staat genoemd dat dit geld onder andere wordt besteed aan het terugdraaien van de bezuinigingen, investeringen in onderzoek en wetenschap, het regionaal investeringsfonds mbo, het verbeteren van de kwaliteit van en meer leraren voor de klas, het versterken van de Inspectie, en aan de koopkracht van studenten. Pas in het najaar rond Prinsjesdag wordt meer duidelijkheid verwacht over de definitieve invulling van de plannen van de coalitie en de benodigde steun van de oppositie.

Internationalisering/WIB: TAO van tafel

In het coalitieakkoord staat dat het concept-wetsvoorstel Internationalisering in balans wordt aangepast en dat als onderdeel daarvan de Toets Anderstalige Opleidingen (TAO) voor bestaande én nieuwe opleidingen wat het kabinet betreft van de baan is. Deze plannen voor het hoger onderwijs geven reden tot voorzichtig optimisme. Tegelijk blijft veel onzeker: niet alleen moet het kabinet als minderheidskabinet voor elke stap steun vinden, ook is onduidelijk wat de plannen voor aanpassingen in het wetsvoorstel betekenen voor universiteiten. Bovendien wordt in het coalitieakkoord het voornemen genoemd om aanvullende bestuurlijke afspraken met universiteiten te maken. De beoogde inhoud en vorm ervan is nog onbekend. Het is niet uitgesloten dat ze maatregelen voor het beheersen van instroom van studenten in anderstalige opleidingen zullen bevatten.

Cao-ontwikkelingen

De onderhandelingen over een nieuwe cao NU zijn gaande en worden naar verwachting medio 2026 afgerond. De huidige cao heeft een looptijd tot en met 30 juni 2026. Inzet van de werkgever is te komen tot een cao met een looptijd tot en met 30 juni 2028. In de kaderbrief gaan we net als in de begroting 2026 uit van een loonsverhoging van 4% per 1 juli 2026. Daarnaast gaan we rekenkundig uit van een aanvullende loonsverhoging van 3% per 1 juli 2027.

Arbeidsmarktontwikkelingen

De afnemende spanning op de arbeidsmarkt en een stabiliserende organisatieomvang maken het aantrekken van talent minder uitdagend. Daar staat tegenover dat demografische ontwikkelingen kunnen zorgen voor een disbalans tussen de uitstroom en instroom van werknemers. In het bijzonder voor een aantal OBP-functies op het gebied van ICT, Vastgoed en Financiën is de concurrentie met andere werkgevers onverminderd groot. Dit betekent dat voor deze functies extra inspanningen op het gebied van recruitment noodzakelijk blijven. Verder is er nog de nodige verbetering mogelijk in het beter benutten van de interne arbeidsmarkt door het wegnemen van interne belemmeringen en het versterken van de positie van interne kandidaten. De inzet van een loopbaanmakelaar is daar een goed voorbeeld van. Mede ingegeven door de wet DBA zal er strakker gestuurd gaan worden op de inhuur van extern personeel.

2.2 Ontwikkelingen bij de UvA

2.2.1 Nieuwe strategie

In 2026 wordt de nieuwe UvA-strategie voor de jaren 2027-2032 vastgesteld. Hierin hebben we onze missie opnieuw geformuleerd, passend bij deze tijd: 'Wij brengen nieuwsgierige mensen samen om onafhankelijk en creatief te leren denken. Vanuit Amsterdam - in verbinding met de wereld - vinden we nieuwe wegen om complexe vraagstukken te begrijpen en op te lossen.' Onze waarden drukken we uit met de begrippen: betrokken, nieuwsgierig en eigenzinnig. We geven daar de komende jaren invulling aan door vier grote ambities te definiëren, te weten:

- we zijn een geweldige plek om te werken en te studeren;
- we worden gewaardeerd als kennispartner;
- we hebben maatschappelijke impact in vier domeinen, te weten duurzaamheid, digitalisering, gezondheid en veerkrachtige samenleving en;
- we bieden ruimte aan talent.

Ieder van de ambities laat zich weer vertalen in een aantal prioriteiten voor de komende jaren. Dit is zichtbaar in onderstaande afbeelding. Deze is nog niet definitief. Op het moment van schrijven is de strategie nog onder behandeling van de medezeggenschap.

Strategische keuzes in beeld | Hoofdpijnen van de strategie - prioriteiten



In de volgende paragrafen worden de voor de kaderbrief relevante ontwikkelingen per ambitie beschreven.

2.2.2 Geweldige plek voor werk en studie

De UvA wil een universiteit zijn waar studenten en medewerkers zich thuis voelen, zich ontwikkelen en excelleren. Een sterke academische gemeenschap is geen bijzaak, maar de basis voor alles wat wij doen. Als mensen zich veilig, gezien en verbonden voelen, ontstaat ruimte voor nieuwsgierigheid, debat, experiment en talentontwikkeling. Hier herkennen en ontwikkelen we talent - van studenten tot docenten, onderzoekers en professionals in de bedrijfsvoering - en geven we hen de ruimte om te groeien en bij te dragen.

Psychosociale arbeidsbelasting

De UvA heeft de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in het terugdringen van werkdruk en het creëren van een sociaal veilige werkomgeving. Naar aanleiding van het onderzoek van de Nederlandse Arbeidsinspectie in 2023 heeft de psychosociale arbeidsbelasting nog meer aandacht gekregen en wordt er op een planmatige en systematische wijze gewerkt aan verbeteringen van het werkklimaat bij de UvA. Hierdoor zijn we steeds beter in staat om effectievere maatregelen te nemen. De Nederlandse Arbeidsinspectie heeft in haar recente bezoek haar waardering uitgesproken over de wijze waarop de UvA de afgelopen jaren invulling heeft gegeven aan de psychosociale arbeidsbelasting. De inspecteurs zien een zichtbare verbetering in de wijze waarop we de RI&E's uitvoeren, de aandacht die wordt besteed aan werkdruk en het werken aan het vergroten van de sociale veiligheid. Tegelijkertijd moedigt de inspectie de UvA aan de ingeslagen weg onverminderd voort te zetten en daarbij nadrukkelijk aandacht te hebben voor het sluiten van de PDCA-cyclus. Vooralnog zijn hiervoor voldoende middelen beschikbaar, maar zal op termijn mogelijk een beroep worden gedaan op de werkdruk- en talentbeleidsmiddelen.

Preventie

Samenhangend met het terugdringen van werkdruk zal steeds meer aandacht uitgaan naar het voorkomen van werkgerelateerd verzuim. Om vroegsignalering beter te benutten zal onder andere worden ingezet op een beter toegankelijke en zichtbare ondersteuning van BedrijfsMaatschappelijkWerk en op een structureel aanbod van terugvalpreventiegesprekken. Daarnaast wordt het aanbod versterkt voor een preventieve inzet van loopbaancoaching en betere borging van de RI&E en het professionaliseren van de preventieorganisatie.

Diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid

Een inclusieve universiteit vraagt om een werkomgeving waarin uiteenlopende achtergronden en perspectieven tot hun recht komen en waar een cultuur van gelijkwaardigheid centraal staat. Een mooi initiatief in dat kader is de ontwikkeling van een platform voor dialoog, waarbij de dialoog op een professionele wijze wordt ondersteund en gefaciliteerd. Verder zal er bijzondere aandacht uitgaan naar het versterken van de positie van kwetsbare groepen, die bijvoorbeeld een minderheidspositie innemen of te maken hebben (gehad) met maatschappelijke kansenongelijkheid, het ondersteunen van studenten en medewerkers met een functiebeperking. Voor wat betreft de uitvoering van de participatiewet blijft het streven om het vanuit de participatiewet opgelegde percentage participatiebanen te realiseren. Dat is met de onder druk staande middelen een nog grotere uitdaging geworden.

Onderwijsvisie

Aan de UvA leren studenten dat je vanuit je wetenschappelijke opleiding onlosmakelijk deel uitmaakt van de samenleving door zichtbaar en zinvol bij te dragen aan wetenschappelijke én maatschappelijke vragen. Dit noemen we academisch burgerschap. In 2027 hopen we de nieuwe onderwijsvisie, die wordt vastgesteld in 2026, te vertalen naar onze onderwijsprogramma's.

Studentenwelzijn - betrokkenheid en voorzieningen

De middelen voor studentenwelzijn zoals verstrekt door OCW zijn belegd bij Student Services. Deze worden ingezet voor verdere versterking van eerder geformuleerde doelen: zo wordt veel aandacht besteed aan een 'soft landing' van studenten via introductieprogramma's. De extra middelen zijn net als in voorgaande jaren geïnvesteerd in uitbreiding van de capaciteit van studentenpsychologen en studentendecanen. Hiermee zijn wachttijden fors teruggebracht. Daarnaast zetten we in op verdere verbetering van de communicatie over studentenwelzijn.

Het Profileringsfonds van de UvA is in 2026 geëvalueerd. Dit heeft geleid tot een herziening van de regelingen die in 2027 worden geïmplementeerd. De ophoging van de toelage uit 2024 voor leden van studentenraden ter versterking van de medezeggenschap is met de herziening bestuurlijk bekrachtigd.

Voor een deel van de studentenvoorzieningen en -betrokkenheid doet de UvA een beroep op partners, zoals bijvoorbeeld USC en CREA. Met deze partijen voert de UvA gesprekken over de gewenste inzet en de daarvoor benodigde middelen. Waar deze voorzieningen van belang zijn voor studentenwelzijn wil de UvA daar graag aan bijdragen.

Taalbeleid

De UvA bereidt zich voor op de verwachte inwerkingtreding van het aangekondigde aangepaste Wetsvoorstel Internationalisering in Balans. We zullen vanaf 2027 extra inzetten op het faciliteren van het leren van Nederlands als tweede taal. Dit was ook

een wens van de CSR. Hiervoor is in de kaderbrief k€ 800 per jaar extra gereserveerd.

Beleid studeren met een functiebeperking (SMF)

De UvA biedt studenten met een functiebeperking, chronische ziekte, neurodivergentie of dyslexie ondersteuning die volwaardige deelname aan onderwijs en toetsing mogelijk maakt. Dat doen we met basis-, onderwijs- en tentamen- en maatwerkvoorzieningen, vastgelegd in een beleidskader.

Het kader biedt richting, duidelijkheid en consistentie in de ondersteuning aan studenten en stelt medewerkers in staat om hun rol binnen een heldere structuur te vervullen. In 2027 zetten we de verdere implementatie van het kader voort.

Bedrijfsvoeringsprocessen

De gedecentraliseerde organisatiestructuur van onze universiteit heeft bijgedragen aan diversiteit in de uitvoering van de bedrijfsvoeringsprocessen. Hierdoor zijn mogelijkheden tot efficiëntere en effectievere ketenprocessen niet altijd optimaal benut. Mede voortkomend uit de ViDi-voorstellen (zie hieronder) zal daarom meer gestuurd worden op vereenvoudiging en harmonisatie van de bedrijfsvoeringsprocessen, waarbij tegelijkertijd ook gekeken wordt naar de governance, compliance en kwaliteit.

VIDI

Met het ViDi-actieplan, gestart in 2025, verlagen we naar verwachting structureel de bedrijfsvoeringskosten met minimaal 2 procentpunt (circa M€ 20), zonder verlies van kwaliteit. Eenheden hebben hiervoor 29 voorstellen ingediend; 19 daarvan zijn akkoord bevonden voor uitvoering en hebben hiervoor budget gekregen. Samen leveren zij naar verwachting vanaf 2027 een blijvende besparing op van ruim M€ 18,2. Voor de realisatie van de initiatieven is M€ 1,8 in 2025 en M€ 2,7 in 2026 beschikbaar gesteld.

Het initiatief met het grootste besparingsaandeel (circa M€ 12) betreft het efficiënter gebruik van de kantoorhuisvesting. Minder ruimtegebruik leidt tot minder huisvestings- en servicekosten bij een gelijkblijvend tarief. De ambitie is om deze besparing per 2030 geëffectueerd te hebben. Deze besparing wordt de komende jaren stap voor stap in de begrotingen van de eenheden opgenomen.

Daarnaast hebben de diensten de in begroting 2026 nog niet ingevulde ViDi-doelstelling in mindering gebracht op de tarieven voor 2027 en verder. Voor 2027 en de daaropvolgende jaren is in de kaderbrief een tariefsverlaging van k€ 784 per jaar verwerkt.

De voortgang van de ViDi-maatregelen en de gerealiseerde besparingen worden in 2026 en verder gemonitord via de managementrapportages (Q2 en Q4) en de periodieke overleggen tussen CvB, faculteiten, staf en diensten.

Huisvesting: een geweldige plek voor werk en studie

De huisvesting van de UvA is meer dan een dak boven het hoofd: het is een geweldige plek om te studeren en te werken. Onze gebouwen inspireren, stimuleren en faciliteren dagelijks duizenden studenten en medewerkers. De fysieke omgeving draagt daarmee direct bij aan studiesucces, werkplezier en de kwaliteit van onderwijs, onderzoek en valorisatie. Met het nieuwe Huisvestingsplan (HvP) blijft de UvA investeren in aantrekkelijke en levendige campussen, met een duurzame en goed benutte vastgoedportefeuille.

Je goed en welkom voelen op de campus zien we daarbij als een belangrijke randvoorwaarde. Dat doen we door het realiseren van veilige, gezonde, duurzame en toegankelijke omgevingen. Met faciliteiten gericht op het welzijn van studenten en medewerkers en aantrekkelijke en groene buitenruimte.

Huisvesting speelt ook een sleutelrol in het faciliteren van valorisatie. Door fysieke ruimte te bieden voor samenwerking met kennispartners en bedrijven – via co-creatie ruimte, kantoren, labs en ruimte voor startups – faciliteren we de hele valorisatieketen en wordt nieuwe kennis sneller omgezet in maatschappelijke en economische meerwaarde. De hoofdlijnen van het nieuwe HvP zijn opgenomen in paragraaf 3.4.3.

2.2.3 Uitblinken én bijdragen

Strategische thema's

De nieuwe strategie borduurt voort op de themagerichte benadering uit het Instellingsplan 2021–2026 'Inspiring Generations'. We investeren de komende jaren verder in interfacultaire samenwerking op de thema's duurzaamheid, verantwoorde digitalisering, gezondheid en veerkrachtige samenleving. Hiermee leveren we met ons onderwijs en onderzoek een inhoudelijke bijdrage aan urgente en complexe maatschappelijke vraagstukken. Per thema is jaarlijks M€ 1,5 gereserveerd.

Als brede onderzoeksuniversiteit verbinden wij disciplines over faculteiten heen om deze grote maatschappelijke vraagstukken te duiden, te agenderen en mee op te lossen. De thema's stimuleren interdisciplinair onderzoek, duurzame samenwerking met externe partners en vormen een vliegwiel voor externe financiering. We investeren de komende jaren in interdisciplinaire programma's en ontwikkelen toekomstgericht onderwijs dat studenten voorbereidt op deze transitie.

Bijzondere aandacht bij de interfacultaire samenwerking krijgt ons onderwijs en onderzoek op het gebied van technologie. De UvA is geen technische universiteit, maar heeft veel expertise in technologieontwikkeling, zoals AI en Quantum, kritische reflectie daarop en vraagstukken op het terrein van transitie van technologische ontwikkelingen. De UvA is daarmee een belangrijke partner in de profilering en ontwikkeling van de metropoolregio Amsterdam. De focus in de regio en van de universiteit sluit goed aan op de prioritaire gebieden die worden genoemd in het rapport Wennink zoals digitalisering en AI, weerbaarheid en veiligheid, energie- en klimaattechnologie, en life sciences en biotech. Er wordt de komende jaren, vooruitlopend op de realisatie van het gebouw LabQ, ingezet op versterking in het Quantum domein. UvA loopt voorop in de ontwikkeling van quantum-algoritmes.

Interdisciplinair onderwijs stimuleren

In de nieuwe Strategie spreken we het voornemen uit om onze positie in onderzoek, onderwijs en impact op de terreinen duurzaamheid, digitalisering, gezondheid en veerkrachtige samenleving te versterken. Daarnaast willen we verantwoorde technologie een plek geven in ons onderwijs. Beide voornemens vragen om een stimulans om het interdisciplinair onderwijs stevig te verankeren in onze onderwijsprogramma's.

Samenwerking UvA-VU

UvA en VU werken op vele manieren samen, in het bijzonder in het Amsterdam UMC, ACTA en bij het AUC en in joint degrees vooral in het bèta-domein. Ook in 2027 en verder worden deze samenwerkingen voortgezet. De kosten (en opbrengsten) hiervoor vallen bij de eenheden die het betreft.

Samenwerken met derden

In 2025 is de UvA gestart met de herziening van het universiteitsbrede Beleidskader Samenwerking met Derden (2022). Onderdeel hiervan zijn de geactualiseerde richtlijnen, vastgesteld in juli 2025. Het aangepaste beleidskader wordt in 2026 vastgesteld en vormt daarmee het beoordelingskader voor beoogde en bestaande samenwerkingsverbanden met externe partners. Hierbij staat de verbinding tussen academische vrijheid en verantwoordelijkheid centraal en worden samenwerkingen steeds individueel gewogen aan de hand van drie dimensies: 1) risico's op bijdrage aan een gewapend conflict of aan grove en systematische schendingen van mensenrechten; 2) risico's voor kennisveiligheid of misbruik van kennis voor ongewenste militaire of terroristische doeleinden; en 3) risico's op bijdrage aan onomkeerbare schadelijke impact op milieu, biodiversiteit, menselijke gezondheid, cultureel erfgoed of dierenwelzijn.

De instellingsbrede Adviescommissie Samenwerking met Derden (Advisory Committee on External Collaborations; ACEC) ondersteunt bij complexe of risicovolle casuïstiek op verzoek van College van Bestuur en decanen door het opstellen van adviesrapporten op verzoek van decanen of directeuren. Vanwege de toegenomen aanvraagdruk voor de ACEC in de context van maatschappelijke ontwikkelingen is eind 2025 een permanente secretaris aangesteld bij de Bestuursstaf/Academische Zaken om het proces te stroomlijnen. De richtlijnen worden in de zomer van 2026 voor de eerste maal geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

Duurzaamheid

De komende jaren intensiveren we de inspanningen ten aanzien van duurzaamheid. We richten een ESG programma op dat hiermee aan de slag gaat en hebben daarvoor het budget opgehoogd. Naast de "groene duurzaamheid" (Environment) zullen we ook de Sociale en Governance thema's in het programma onderbrengen. De kosten voor de bemensing van het ESG programma zijn onderdeel van de begroting van de Bestuursstaf.

Digitalisering en AI (inclusief generatieve AI)

AI biedt cruciale mogelijkheden en uitdagingen voor het hoger onderwijs en de UvA in algemene zin. Generatieve AI kan aanzienlijk bijdragen aan efficiëntie en innovatie binnen onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering. De technologie ondersteunt nieuwe lesvormen, snellere data-analyse, innovaties in het doen van onderzoek, verbeterde en efficiëntere administratieve processen en nieuwe manieren van werken. De ambitie van de UvA is hoog als het gaat om AI. De UvA zet in op een verantwoorde en zorgvuldige toepassing ervan. Naast de wetenschappelijke dimensie ligt er ook een duidelijke opgave om te investeren in (generatieve-) AI-dienstverlening voor docenten, onderzoekers, OBP, en studenten.

In 2025 is gestart met de realisatie van het projectplan 'Navigeren op de oceaan van kunstmatige intelligentie'. De focus in 2025 lag bij het onderwijs: er is een Awareness en AI-literacy programma gericht op docenten en opleidingen opgestart, er is verantwoorde UvA AI Chat infrastructuur opgeleverd voor het gebruik van (generatieve) AI-toepassingen en er is AI in het Onderwijs- en toetsingsbeleid ontwikkeld.

In 2026 vindt de verbreding plaats naar onderzoek en bedrijfsvoering en wordt er gewerkt aan het verankeren van generatieve AI in het Onderwijs. De financiering van het programma (t/m 2028) is onderdeel van de kaderbrief. Bijzondere aandacht is er voor het opzetten en realiseren van een AI-governance model om invulling te geven aan risicomangement bij het toepassen van AI-systemen en te voldoen nationale en Europese wet- en regelgeving. Een belangrijke randvoorwaarde is dat deze ontwikkelingen in lijn zijn met de publieke waarden waar de UvA voor staat en onze digitale autonomie en verantwoordelijk gebruik van AI borgen.

Om deze ambities te realiseren en kansen te pakken zijn serieuze investeringen nodig waarmee generatieve AI als nieuwe ICT-dienstverlening voor onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering tot stand kan komen. Een belangrijke randvoorwaarde is dat dat gebeurt in lijn met de publieke waarden van de UvA rondom digitale autonomie en in staat zijn om er zelf regie op te hebben. Hiervoor is een investeringsbudget gereserveerd van M€ 3,6 in 2026, M€ 3,5 in 2027 en M€ 3,0 in 2028.

2.2.4 We waarderen en ontwikkelen alle talent

Leiderschap en leidinggeven

Onze universiteit opereert in een dynamische context, waarin internationale en technologische ontwikkelingen, toenemende financiële druk en vraagstukken rond sociale veiligheid en werkdruk het werken bij de UvA sterk beïnvloeden. Dat vraagt om sterk en wendbaar leiderschap op alle niveaus in de organisatie. Leidinggevendenden die richting geven, ruimte en vertrouwen bieden en samen met hun teams effectief kunnen meebewegen in deze veranderende omgeving. De UvA wil daarom de komende jaren investeren in wendbaar leiderschap als voorwaarde voor succesvol onderwijs, onderzoek en optimale samenwerking.

Met een meerjarenprogramma versterken we leiderschap en leidinggeven universiteitsbreed. We maken verwachtingen helderder, ondersteunen (nieuwe) leidinggevendenden beter in hun rol, investeren gericht in vaardigheden en creëren randvoorwaarden waarin goed leiderschap kan groeien en duurzaam wordt verankerd in onze organisatie.

Het versterken van leiderschap en effectief leidinggeven vraagt om een lange termijninvestering in zowel ontwikkeling, cultuur als structuur. Tegelijkertijd kan de UvA op korte termijn al gerichte stappen zetten die zichtbaar effect kunnen hebben. Dat betekent dat we niet alleen incidentele projectkosten hebben, maar ook structurele kosten voor ontwikkeling, uitvoering en borging van de zes actielijnen.

Learning & Development

Om de ambities van de UvA waar te kunnen maken en wendbaar te blijven, is continue ontwikkeling van onze medewerkers en van onze organisatie een vereiste. Dit wordt bevestigd in de toenemende vraag naar centrale expertise en advies op het gebied van L&D, de toename in ‘verplichte’ trainingen vanwege wet- en regelgeving en beleidskaders en de wens en behoefte naar vormen van sociaal leren (intervisie) en coaching.

Employabilityfonds

In het lokaal overleg worden afspraken gemaakt over de bestedingsdoelen van het employabilityfonds. Het fonds – waarvan de kosten ten laste van 2025 zijn gebracht – heeft als doel werknemers te ondersteunen bij hun professionele ontwikkeling en loopbaanmobiliteit in tijden van bezuinigingen en reorganisatie. De

fondsomvang van M€ 4,6 biedt tijdelijk extra financiële middelen om werknemers te helpen en begeleiden bij het zich duurzaam te ontwikkelen en nieuwe kansen binnen of buiten de academische wereld te benutten.

3 Hoofdpijnen van de begroting

In dit hoofdstuk worden de hoofdpijnen van de begroting van de UvA weergegeven door beschrijving van de volgende onderwerpen:

- meerjarenbeeld (paragraaf 3.1) en het verschil met de meerjarenraming 2026-2029 (paragraaf 3.2);
- het financiële beleid en uitgangspunten, waaronder het allocatiemodel (paragraaf 3.3);
- toelichting op de beleidsinvesteringen, Vastgoed- en ICT-investeringen (paragraaf 3.4);
- de risicoparagraaf (paragraaf 3.5).

Invulling instemmingsrecht op de hoofdpijnen van de begroting

Ingevolge artikel 9.30a, derde lid van de Wet op het hoger onderwijs en wetenschappelijk onderzoek (WVO) behoeft het CvB voorafgaande instemming van de GV over de hoofdpijnen van de jaarlijkse begroting. Ingevolge het Universiteitsreglement worden de hoofdpijnen van de jaarlijkse begroting opgenomen in de kaderbrief en de conceptbegroting en wordt daarbij ieder geval aandacht besteed aan de beoogde verdeling over de faculteiten en diensten van de middelen over onder andere de beleidsterreinen onderwijs, onderzoek, huisvesting en beheer, investeringen en personeel.

De UvA geeft invulling aan het instemmingsrecht op de hoofdpijnen van de begroting door instemming van de Gezamenlijke Vergadering (GV) te vragen over de in dit hoofdstuk opgenomen hoofdpijnen van de begroting.

Mochten er na vaststelling van de kaderbrief nog ontwikkelingen zijn die effect hebben op de hoofdpijnen van de jaarlijkse begroting, dan worden de gewijzigde hoofdpijnen van de begroting ter instemming voorgelegd aan de GV in de conceptbegroting UvA 2027.

Verbeterd instemmingsproces

Jaarlijks streeft het college van bestuur ernaar om voor de zomer instemming van de GV te verkrijgen over de hoofdpijnen van de begroting. Bij eventuele wijziging van de hoofdpijnen van de begroting in de conceptbegroting ten opzichte van de kaderbrief streven we ernaar om het instemmingsproces m.b.t. de gewijzigde hoofdpijnen voor december af te ronden. In het verleden was het instemmingsproces echter pas afgerond nadat het betreffende begrotingsjaar reeds was gestart. Dit is een situatie die zowel door het CvB als de GV als onwenselijk wordt gezien. Het niet tijdig afronden van het instemmingsproces leidt tot extra werk en extra onzekerheden voor budgethouders.

Begin 2025 is het instemmingsproces door de afdeling Financiën, Planning & Control (FP&C) en de financiële commissies van de CSR en COR geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie wordt hieronder langs vier dimensies beschreven hoe het instemmingsproces verbeterd is: scope, materialiteit, proces en afwegingskader. Afgelopen jaar heeft het verbeterde proces – mede dankzij inzet van en goede afstemming tussen de financiële commissies van de CSR en COR, FP&C en het CvB – geholpen om tot tijdige instemming op de hoofdpijnen van de begroting 2026 te komen.

Scope

Het is belangrijk om in het instemmingsproces te focussen op de hoofdpijnen van de begroting. De afgelopen jaren kwamen er tijdens het gesprek over de hoofdpijnen van de begroting regelmatig onderwerpen naar boven die niet tot de tot de

hoofdpijnen van de begroting (en daarmee niet tot de instemming) behoren. Hierdoor kan het instemmingsproces onbedoeld en onnodig vertraagd worden. Onnodig vanuit het perspectief dat er geen sprake is van een hoofdpijn van de begroting en er dus geen wijziging van de hoofdpijnen van de begroting aan de orde is. Daarnaast gaat aandacht voor deze onderwerpen tijdens het begrotingsproces ten koste van de tijd voor het bespreken van de hoofdpijnen van de begroting.

Om ervoor te zorgen dat deze niet ter instemming voor te leggen onderwerpen wel besproken worden tussen CvB en GV zullen deze geagendeerd worden in de overlegvergaderingen met CSR en/of COR. Deze onderwerpen worden opgenomen in de lange termijnagenda. Daarnaast vindt periodieke rapportage plaats aan de GV over de opvolging.

Materialiteit

Het instemmingsrecht over de hoofdpijnen van de begroting betreft wijzigingen in het allocatiemodel, financiële ruimte voor strategische beleidsprioriteiten en grote investeringen zoals in vastgoed en ICT. Het is belangrijk om te focussen op de materiële onderwerpen: posten met een minimale omvang van 10 miljoen euro per jaar (ongeveer 1% van de rijksbijdrage plus collegegelden). Kleinere posten worden niet beschouwd als hoofdpijn van de begroting.

Proces

Bij de (concept)begroting worden alleen (voor zover deze er zijn) de wijzigingen van de hoofdpijnen van de begroting ter instemming voorgelegd. Het is het streven van zowel het CvB als de GV om het instemmingsproces van de hoofdpijnen begroting binnen de daarvoor geplande termijn af te ronden. Daarom is het belangrijk om eventuele vragen en geschillen tijdig aan te kaarten en binnen de instemmingsperiode te bespreken. Het CvB zal de GV jaarlijks in de gelegenheid stellen om voor het opstellen van de kaderbrief onderwerpen die de hoofdpijnen van de begroting betreffen en die de GV van belang acht voor het financieel beleid van de UvA aan te kaarten bij het CvB. De GV wordt gevraagd om ervoor te zorgen dat zij binnen de instemmingsperiode tot een oordeel kunnen komen om wel of niet in te stemmen met de hoofdpijnen van de begroting. Het CvB zal de GV tijdig van de daarvoor benodigde en gevraagde informatie voorzien. De GV reageert binnen de instemmingsperiode schriftelijk op het instemmingsverzoek.

Afwegingskader

Wanneer het CvB een andere afweging maakt in zijn besluitvorming over de hoofdpijnen van de begroting dan gewenst door de GV dan zal het CvB schriftelijk inzichtelijk maken welke afweging(en) daarbij de doorslag geven en hoe het CvB tot zijn besluit is gekomen. Bij deze afweging wordt rekening gehouden met de punten die hierboven onder scope, materialiteit en het proces zijn genoemd. Op deze manier kan de GV bepalen of zij van oordeel is dat het CvB in zijn besluitvorming een redelijke afweging heeft gemaakt.

3.1 Meerjarenbeeld

Meerjarenbeeld in cijfers

Onderstaande tabellen tonen het meerjarenbeeld gebaseerd op de in hoofdstuk 2 beschreven ontwikkelingen. Hierin zijn alle in deze kaderbrief opgenomen prijzen, budgetten en kaders verwerkt. De cijfers voor 2026 zijn overgenomen uit de begroting 2026.

UvA meerjarenbeeld	2026	2027	2028	2029	2030
BATEN					
Rijksbijdrage OCW	730.216	737.895	726.511	712.493	707.774
College-, cursus-, les- en examengelden	165.252	165.884	164.422	162.028	162.028
Baten werk iov derden	152.902	149.012	151.712	155.168	155.168
Overige baten	29.727	29.144	28.326	30.139	28.157
TO TAAL BATEN	1.078.097	1.081.934	1.070.971	1.059.828	1.053.127
LASTEN					
Personele lasten	786.935	788.720	774.657	766.761	760.786
Afschrijvingen	45.973	46.626	48.325	48.424	50.159
Huisvestingslasten	82.884	80.191	79.619	78.762	78.165
Overige lasten	171.507	172.994	171.833	168.932	166.340
TO TAAL LASTEN	1.087.299	1.088.530	1.074.434	1.062.878	1.055.451
Saldo Baten en Lasten	-9.202	-6.596	-3.463	-3.050	-2.324
Financiële baten en lasten	1.856	1.127	2.063	1.649	924
Resultaat	-7.346	-5.469	-1.400	-1.400	-1.400
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	1.000	1.400	1.400	1.400	1.400
Resultaat na belastingen	-6.346	-4.069	0	0	0
Aandeel derden	-	-	-	-	-
RESULTAAT	-6.346	-4.069	0	0	0
Opbrengst verkoop panden		PM		PM	PM
Mutatie (bestemde) reserve	6.665	4.262	2.613	1.475	1.475

Tabel 1: Resultaat UvA enkelvoudig

In bovenstaande tabel is de meerjarenbegroting van de UvA enkelvoudig weergegeven, gesplitst in de baten- en lastencategorieën van de UvA. In deze tabel zijn de prognoses en ontwikkelingen zoals verder in deze kaderbrief toegelicht verwerkt. Dit betekent dat ten opzichte van de meerjarenramingen in de begroting 2026 geen volledige actualisatie van alle verwachte baten en lasten is gedaan. Wel zijn de ramingen van de rijksbijdrage, de wettelijke collegegelden, de intern bekostigde prestaties, de financiële baten en lasten en de verwachte resultaten per

eenheid geactualiseerd. Onder het laatste valt ook een nieuwe raming van de resultaten van de vastgoedadministratie op basis van het nieuwe huisvestingsplan.

In het coalitieakkoord is afgesproken dat de bezuinigingen van het vorige kabinet worden geschrapt. Het is op het moment van schrijven nog niet bekend wat dit precies voor de te ontvangen rijksbijdrage in 2027 en verder betekent. Vooral nog is alleen het terugdraaien van de taakstelling internationalisering in de ramingen verwerkt.

Het meerjarenbeeld laat zien dat de baten in 2027 – op basis van de verwachtingen in de kaderbrief – licht stijgen ten opzichte van 2026. Deze stijging is onvoldoende om kostenstijgingen als gevolg van inflatie en (verwachte) cao-afspraken volledig op te vangen. De verwachting is dat de baten na 2027 geleidelijk zullen dalen. De daling van de baten is met name het gevolg van een verwachte daling in het aantal studenten en dus het aantal bekostigde prestaties. Ook het makro-kader van de rijksbijdrage (het totale bedrag dat door het ministerie van OCW wordt gereserveerd voor het wetenschappelijk onderwijs en onderzoek) laat de komende jaren een daling zien vanwege dalende studentaantallen.

Ook aan de kostenkant van de begroting is een daling zichtbaar. Gedeeltelijk is dit het effect van bij de begroting 2025 ingezette acties om de kosten te beheersen. Daarnaast zit in de daling van de kosten een modelmatige aanname verwerkt dat alle eenheden erin slagen om uit te komen op de voor de kaderbrief geactualiseerde meerjarige resultaten. De verwachte daling van de rijksbijdrage en de daardoor benodigde daling van de lasten vergroot de financiële druk binnen de gehele universiteit. De stijging van de rijksbijdrage als gevolg van het coalitieakkoord zal deze druk naar verwachting slechts op een beperkt aantal plekken verminderen.

Meerjarig zijn twee stelposten in de ramingen opgenomen. Allereerst is voor de jaren 2028, 2029 en 2030 een niet verdeeld negatief beleidsbudget onderzoek ter grootte van respectievelijk -M€ 2,6, -M€ 5,2 en -M€ 7,8 opgenomen om het tekort in allocatie onderzoek in de meerjarenraming te laten dalen. De komende tijd zal in overleg met de organisatie bepaald worden welke aanvullende maatregelen nodig zijn om het tekort de komende jaren in deze orde van grootte te laten dalen. Daarnaast is voor de jaren 2028, 2029, 2030 een stelpost opgenomen om in deze jaren een sluitende begroting te hebben. Zonder deze stelpost zou het resultaat in deze jaren respectievelijk -M€ 5,1, M€ 9,3 en M€ 8,1 zijn. Gezien de onzekerheden in de meerjarenramingen (waaronder de concretisering van het coalitieakkoord) is er voor gekozen om via deze wijze een nulresultaat voor de betreffende jaren te laten zien, conform het beleid om meerjarig een sluitende begroting te hebben.

In onderstaande tabel is het resultaat uit de meerjarenbegroting van de UvA enkelvoudig weergegeven, gesplitst in de organisatieonderdelen van de UvA. De eerste hierboven beschreven stelpost is opgenomen op de regel “Allocatie onderwijs”. De tweede stelpost is verwerkt in de regel “Faculteiten”. Hieronder lichten we ieder organisatieonderdeel toe.

UvA meerjarenbeeld organisatorisch	2026	2027	2028	2029	2030
Allocatie					
Allocatie onderwijs	7.186	4.305	4.293	8.520	6.656
Allocatie onderzoek	-28.660	-19.596	-14.661	-9.074	-6.777
Subtotaal allocatie	-21.475	-15.291	-10.368	-554	-121
Organisatie					
Faculteiten	4.973	-2.557	-271	-11.751	-10.083
Diensten	421	-151	140	965	965
Bestuurstaf en beleid	-923	-923	-923	-923	-923
Subtotaal organisatie	4.471	-3.631	-1.053	-11.708	-10.040
Vastgoed & Treasury					
Vastgoed	2.263	6.720	2.082	2.986	1.909
Treasury	8.395	8.133	9.340	9.277	8.253
Subtotaal vastgoed & treasury	10.658	14.853	11.422	12.263	10.162
RESULTAAT	-6.346	-4.069	0	0	0

Tabel 2: Resultaat UvA enkelvoudig – Organisatorische doorsnede

Allocatie

De dotatie aan het allocatiemodel onderwijs en onderzoek is ten opzichte van de begroting 2026-2029 op basis van de op dit moment beschikbare informatie geactualiseerd. In de rijksbijdrage zijn het schrappen van de taakstelling internationalisering, het verwachte negatieve effect van de referentieraming 2026, de verwachte loon-/prijsindexatie voor 2027 (3%) en de laatste inzichten met betrekking tot de in de rijksbijdrage bekostigde prestaties verwerkt. De voor 2026 geschatte loon-/prijsindexatie is gelijk gehouden aan de in de begroting opgenomen 4%. Ook de raming van het wettelijke collegegeld is geactualiseerd. Hierbij is een iets sterkere daling van het aantal studenten verondersteld en is de verwachting verwerkt dat het wettelijk collegegeld in 2027-2028 uitkomt op € 2.761.

In bovenstaande tabel is zichtbaar dat nog steeds sprake is van een disbalans in de bekostiging van onderwijs en onderzoek. Hiermee is zichtbaar dat aanvullende middelen voor onderzoek nodig zijn om de onderzoeksintensiteit te herstellen. PwC Strategy& heeft eerder onderzoek gedaan naar deze disbalans. De conclusies staan beschreven in het rapport Toereikendheid, doelmatigheid en kostentoerekening in het mbo, hbo en wo&o uit 2021 en zijn grotendeels nog steeds van toepassing.

Vanaf begrotingsjaar 2025 zijn maatregelen genomen om het negatieve resultaat in allocatie te verkleinen, waarbij de focus ligt op allocatie onderzoek. Doelstelling is om, conform de visie op het allocatiemodel, meerjarig naar een neutraal (= 0) resultaat te streven. De oplossing wordt gevonden door de prijzen in allocatie onderzoek pas weer te laten stijgen als het resultaat allocatie dat toelaat. Concreet betekent dit beleid dat in navolging op de kaderbrief 2026 ook in de kaderbrief 2027 de beschikbare financiële ruimte in het allocatiemodel gebruikt is voor het verhogen van de onderwijsprijzen en budgetten met 2%, terwijl de onderzoeksprijzen en -budgetten gelijk blijven. Doorgegeven rijksbijdragebudgetten zijn ten opzichte van de begroting met 3% geïndexeerd voor de opgenomen verwachte loon-prijsbijstelling 2027. De variabele facultaire budgetten zijn daarnaast geactualiseerd

op basis van de prognoses van faculteiten voor begroting 2027-2030. Voor de jaren 2028-2030 is binnen allocatie onderzoek de eerder beschreven stelpost opgenomen. In hoofdstuk 5 wordt de dotatie en uitdeling verder gespecificeerd.

Organisatie

Het resultaat voor de faculteiten, diensten, bestuursstaf en beleid, zoals zichtbaar in bovenstaande tabel, is gebaseerd op de in februari 2026 afgegeven prognoses van de resultaten van de eenheden.

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van het resultaat per eenheid. Bij het opstellen van de conceptbegroting zal met alle eenheden een gesprek gevoerd worden of de bij deze kaderbrief opgenomen resultaten haalbaar zijn. Negatieve afwijkingen van de resultaten per eenheid zoals opgenomen in bijlage 1 bij deze kaderbrief worden alleen in het geval van zwaarwegende redenen toegestaan en alleen indien daar binnen de conceptbegroting van de gehele UvA ruimte voor gevonden kan worden.

Voor de faculteiten gezamenlijk wordt op dit moment voor 2027 een negatief resultaat van M€ -2,5 verwacht. Meerjarig is in het resultaat van de faculteiten de eerder beschreven stelpost opgenomen. Van de diensten wordt in 2027 een (bijna) nulresultaat verwacht. Het resultaat voor de bestuursstaf en beleid is ten opzichte van de meerjarenraming in de begroting 2026-2029 ongewijzigd.

Vastgoed- en treasuryadministratie

Het resultaat van de vastgoedadministratie is geactualiseerd op basis van de meest recente inzichten met betrekking tot het nieuwe HvP. Het resultaat van de treasuryadministratie is voor de kaderbrief geactualiseerd op basis van de op dit moment actuele inzichten met betrekking tot de vermogenskostenvergoeding vanuit de vastgoedadministratie, het resultaat deelnemingen en de rentebaten en -lasten op basis van de geplande investeringen en exploitatieresultaten in de komende jaren.

In onderstaande tabel zijn de financiële kengetallen van de UvA voor de jaren 2026 tot en met 2030 weergegeven op basis van de begroting zoals opgenomen in deze kaderbrief. De kengetallen voor het jaar 2026 zijn gebaseerd op de begroting 2026 en de balans 31 december 2025.

In paragraaf 3.3 worden de normen zoals vermeld onder beleid toegelicht en het effect van de plannen in deze kaderbrief op die normen.

Ratio's	2026	2027	2028	2029	2030
Solvabiliteit I	38%	42%	42%	41%	39%
Solvabiliteit II	43%	46%	47%	46%	44%
Liquiditeit	0,8	0,7	0,5	0,5	0,5
DSCR	3,0	3,2	2,8	3,2	2,6
Signaleringswaarde bovenmatige reserves	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4

Tabel 3: Financiële kengetallen UvA

Op basis van het aangepaste Huisvestingsplan blijft de financiële positie van de UvA naar verwachting solide en blijven de ratio's binnen de gewenste kaders. Ten gevolge van het hoge investeringsniveau zal vanaf 2029 wel aanvullende externe financiering moeten worden aangetrokken. De omvang daarvan blijft binnen aanvaardbare grenzen. Het aantrekken van externe financiering leidt tot hogere rente- en aflossingsverplichtingen. Dit verklaart de daling van de DSCR, die in de planningsperiode overigens op een comfortabel niveau blijft.

3.2 Update ten opzichte van de meerjarenbegroting 2026-2029

De hierna opgenomen tabel geeft het verloop van het resultaat volgens de begroting 2026-2029 naar het resultaat uit deze kaderbrief weer. De mutaties worden na het overzicht ‘Verloop resultaat begroting 2026-2029 - kaderbrief 2027-2030’ vervolgens per thema toegelicht. Omdat er in de begroting 2026 geen cijfers voor 2030 waren opgenomen ontbreekt dit jaar ook in de verloop Tabellen.

Opbouw mutaties meerjarenbeeld	2027	2028	2029
Start: Netto Resultaat in begroting 2026	-3,6	0,0	0,0
<i>Actualisatie baten</i>			
Rijksbijdrage	23,4	25,2	26,2
Collegegelden	0,3	1,7	1,6
Baten werk iov derden	0,0	0,0	0,0
Overige baten	-0,3	-0,3	-0,3
<i>Subtotaal</i>	<i>23,4</i>	<i>26,5</i>	<i>27,4</i>
<i>Actualisatie lasten</i>			
Personele lasten	15,2	15,2	15,5
Afschrijvingen	-0,1	3,2	2,6
Huisvestingslasten	0,6	0,9	1,5
Overige lasten	6,5	6,5	6,6
<i>Subtotaal</i>	<i>22,2</i>	<i>25,7</i>	<i>26,2</i>
<i>Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen</i>			
Resultaat deelnemingen	0,0	0,0	0,0
<i>Subtotaal</i>	<i>-1,6</i>	<i>-0,8</i>	<i>-1,3</i>
Netto resultaat kaderbrief 2027 na actualisatie	-4,1	0,0	0,0

Tabel 4: Verloop resultaat begroting 2026-2029 - kaderbrief 2027-2030

3.2.1 Actualisatie baten

Rijksbijdrage

De schattingen van de rijksbijdrage zijn geactualiseerd op basis van de meest recente inzichten. De grootste mutatie betreft de opgenomen loon-/prijsbijstelling van 3% in 2027. De schatting van de loon-/prijsindexatie 2026 is in afwachting van de werkelijke loon-/prijsbijstelling gehandhaafd op 4%. Daarnaast zijn het schrappen van taakstelling internationalisering (vooruitlopend op het uitwerken van het coalitieakkoord) en de verwachte impact van de referentieraming 2026 verwerkt. Voor het variabele deel van de rijksbijdrage worden de aantallen ingeschreven studenten, diploma's en promoties van alle universiteiten geteld. Hieruit volgen marktaandeelen voor iedere universiteit. Het concept marktaandeel van UvA is berekend aan de hand van concepttellingen. Het marktaandeel in de onderwijsprestaties is in 2027 gelijk gebleven aan 2026. Voor de jaren 2028-2030 wordt een lichte groei in marktaandeel verwacht. Het marktaandeel in promoties is licht gedaald, maar dit wordt in de rijksbijdrage onderzoek gecompenseerd door een

hoger marktaandeel bekostigde diploma's. Aangenomen wordt dat het marktaandeel promoties in de jaren 2028-2030 ongeveer gelijk blijft, terwijl in het marktaandeel diploma's een lichte stijging wordt verwacht. In de ramingen is geen rekening gehouden met het mogelijke effect van de WIB.

Actualisatie baten	2027	2028	2029
<u>Rijksbijdrage</u>	<u>23,4</u>	<u>25,2</u>	<u>26,2</u>
Terugdraaien taakstelling internationalisering	2,8	4,9	5,3
Loon-/prijsbijstelling	20,8	20,6	20,3
Schatting referentieraming 2026	-1,7	-1,7	-1,7
Mutatie marktaandeel onderwijs	1,4	1,4	2,1
Mutatie marktaandeel onderzoek	0,2	0,2	0,3
Overige mutaties rijksbijdrage	-0,1	-0,2	-0,2

Tabel 5: Actualisatie baten – Rijksbijdrage

Collegegelden

De collegegelden stijgen licht ten opzichte van de begroting 2026-2029 vanwege indexatie van het wettelijk collegegeldtarief voor studiejaar 2027-2028. Tegelijkertijd is het verwachte aantal studenten licht naar beneden bijgesteld. Op dit moment zijn de inkomsten uit instellingscollegegelden nog lastig in te schatten. Deze worden door de faculteiten zelf geraamd bij het opstellen van de (concept)begroting.

Actualisatie baten	2027	2028	2029
<u>Collegegelden</u>	<u>0,3</u>	<u>1,7</u>	<u>1,6</u>
Wettelijke collegegelden	0,3	1,8	1,8
Instellingscollegegelden	0,0	-0,1	-0,2

Tabel 6: Actualisatie baten - Collegegelden

Baten werk in opdracht van derden en overige baten

De baten werk in opdracht van derden en overige baten zijn gelijk gehouden aan de begroting 2026.

Actualisatie baten	2027	2028	2029
<u>Baten werk iov derden</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
Contractonderwijs	0,0	0,0	0,0
Contractonderzoek	0,0	0,0	0,0
Baten werk in opdracht van derden (excl. O&O)	0,0	0,0	0,0

Tabel 7: Actualisatie baten – Baten werk in opdracht van derden en overige baten

3.2.2 Actualisatie lasten

De personele lasten zijn omhoog bijgesteld ten opzichte van begroting 2026 met M€ 15,2. De overige lasten zijn omhoog bijgesteld met M€ 6,5. Dit zijn technische bijstellingen om alle eenheden op de door hun opgegeven resultaten uit te laten komen. Deze technische bijstellingen geven weer hoeveel financiële ruimte de gestegen baten ongeveer geven om de (verwachte) cao-stijgingen en inflatie op te vangen.

Actualisatie lasten	2027	2028	2029
<u>Personele lasten</u>	<u>15,2</u>	<u>15,2</u>	<u>15,5</u>
Faculteiten	13,2	11,3	10,0
Diensten	2,8	2,5	2,9
Centraal	-0,8	1,4	2,5

Tabel 8: Actualisatie lasten – Personele lasten

Actualisatie lasten	2027	2028	2029
<u>Overige lasten</u>	<u>6,5</u>	<u>6,5</u>	<u>6,6</u>
Faculteiten	5,6	4,8	4,3
Diensten	1,2	1,1	1,3
Centraal	-0,4	0,6	1,1

Tabel 9: Actualisatie lasten – Overige lasten

De huisvestingslasten en afschrijvingslasten zijn geactualiseerd op basis van het nieuwe HvP.

Actualisatie lasten	2027	2028	2029
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>0,6</u>	<u>0,9</u>	<u>1,5</u>
Faculteiten	0,1	0,1	0,0
Diensten	0,0	0,0	0,0
Centraal	0,6	0,8	1,5

Tabel 10: Actualisatie lasten – Huisvestingslasten

Actualisatie lasten	2027	2028	2029
<u>Afschrijvingen</u>	<u>-0,1</u>	<u>3,2</u>	<u>2,6</u>
Faculteiten	0,0	0,0	0,0
Diensten	0,0	0,0	0,0
Centraal	-0,1	3,2	2,6

Tabel 11: Actualisatie lasten – Afschrijvingen

3.2.3 Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen

De financiële baten en lasten zijn geactualiseerd op basis van de meest recente verwachtingen van de geplande investeringen in de komende jaren. Het resultaat deelnemingen is gelijk gehouden aan de begroting 2026.

Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen	2027	2028	2029
Financiële baten en lasten	-1,6	-0,8	-1,3
Resultaat deelnemingen	0,0	0,0	0,0

Tabel 12: Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen

3.2.4 Allocatiemodel, interne dienstverlening en resultaten eenheden

Allocatiemodel

De UvA streeft naar stabiele prijzen in het allocatiemodel, zodat faculteiten weten waar ze in de toekomst op kunnen rekenen. Het doel is hierbij aan te sluiten op de meerjarige trend die van de rijksbijdrage wordt verwacht. Dit streven is bij het ontwikkelen van het nieuwe allocatiemodel gehandhaafd en geldt als één van de uitgangspunten.

Bij het opstellen van de begroting 2026 hebben de faculteiten een inschatting gemaakt van het verwachte aantal studiepunten en andere variabelen die voor het allocatiemodel van belang zijn. Uit in februari geactualiseerde prognoses blijkt dat het aantal bekostigde studiepunten en diploma's dat meetelt in 2027 is gestegen ten opzichte van de prognose in begroting 2027.

Het hogere aantal bekostigde prestaties leidt tot een hogere allocatie aan de faculteiten van M€ 11. Tegelijkertijd is de allocatie aan de faculteiten met M€ 3,6 gedaald als gevolg van een lagere prijs per promotie door het toenemend aantal promoties in het macrokader. Ook is de dotatie aan het allocatiemodel gestegen als gevolg van de omhoog bijgestelde rijksbijdrage (M€ 23,4) en collegegelden

(M€ 0,3). De ruimte die per saldo is ontstaan wordt gebruikt op de onderwijsprijzen en -budgetten met 2% te verhogen. Dit is in deze kaderbrief verwerkt. Daarnaast zijn alle doorgegeven rijksbijdragebudgetten inclusief de budgetten voor sectorplannen geïndexeerd met de geschatte loon-/prijsindexatie in 2027 van 3%. Hiermee zijn de geraamde inkomsten en uitgaven in het allocatiemodel gebaseerd op hetzelfde prijsniveau. Indien bij het opstellen van de begrotingsinstructies nieuwe informatie beschikbaar is kunnen deze schattingen nog bijgesteld worden. De doorgegeven rijksbijdragebudgetten worden altijd aan het eind van het jaar definitief bepaald op basis van de werkelijke indexatie in de laatste versie van de definitieve rijksbijdragebrief.

Een (verwachte) loon-/prijsindexatie in de rijksbijdrage wordt in principe doorgegeven aan de eenheden middels het verhogen van alle componenten in het allocatiemodel. Echter zo lang per saldo nog een tekort in het allocatiemodel blijft bestaan, zullen de prijzen in allocatie onderzoek gelijk gehouden worden. Bij de technische instructies voor de conceptbegroting zal opnieuw berekend worden hoeveel ruimte er voor een verhoging is.

Volgens de gemaakte afspraken met betrekking tot ACTA en AUC wordt een deel van de loon-/prijsbijstelling doorgegeven aan ACTA en AUC.

Interne dienstverlening

Ieder jaar wordt de dienstverlening van de UvA-diensten geëvalueerd en worden eventuele nieuwe diensten of aanpassingen van de huidige diensten besproken tussen de interne dienstverlener (diensten) en afnemers (alle UvA-eenheden). Dit wordt de SLA-cyclus genoemd binnen de UvA. De uitkomst van deze cyclus, tariefaanpassingen en overige dienstverleningsafspraken komen in hoofdstuk 5 aan de orde.

Als onderdeel van de SLA afspraken hebben faculteiten en diensten afgesproken om hetzelfde percentage loon-/prijscompensatie dat voor de faculteiten geldt, ook te laten gelden als algemeen percentage voor de diensten. Omdat de financiële ruimte in het allocatiemodel het niet toelaat om de budgetten voor de faculteiten volledig te indexeren is ook de indexatie van de tarieven van de diensten gemaximeerd (2%).

Resultaten eenheden

Alle eenheden zijn voor deze kaderbrief gevraagd om een nieuwe prognose van de verwachte resultaten in 2027-2030 te maken. Bij de faculteiten is sprake van een verslechtering van het resultaat met M€ 4,7. Dit heeft onder andere te maken met de inzet van bestemde reserves bij FNWI (voor het technologieprofiel) en FMG (voor Urban Impact Lab). Bij de diensten neemt het resultaat af met M€ 0,9. Hierin zit ook het effect van tariefsverlagingen in het kader van het invullen van de VIDI-doelstellingen. Bij bestuur en bestuursstaf blijft het resultaat gelijk. Het resultaat van de Treasuryadministratie neemt met M€ 0,7 af en het resultaat bij Vastgoed neemt met M€ 0,6 toe ten opzichte van de verwachting in de begroting 2027.

3.2.5 Nieuwe initiatieven en ontwikkelingen

Aan alle eenheden is half februari gevraagd aan te geven of er nieuwe initiatieven of ontwikkelingen zijn met betrekking tot hun vakgebied of dienstverlening met impact op de UvA financiën. Ook de GV is gevraagd om input te geven voor de kaderbrief. Een groot deel hiervan is opgenomen onder de interne ontwikkelingen van de UvA die zijn beschreven in hoofdstuk 2. Hieronder wordt beschreven wat dit

betekent voor de in de kaderbrief opgenomen strategische budgetten en beleidsbudgetten.

Inzet op strategische thema's

Zoals beschreven in paragraaf 2.2.3 wordt de inzet op de vier strategische thema's duurzaamheid, verantwoorde digitalisering, gezondheid en veerkrachtige samenleving onverminderd in het nieuwe Strategische Plan van de UvA voortgezet. Per thema is hiervoor M€ 1,5 per jaar gereserveerd (totaal M€ 6 per jaar). Het programma Seven wordt samengevoegd met het strategische thema duurzaamheid. Het eerder gereserveerde budget van M€ 1 per jaar voor Seven vervalt daarom vanaf 2027.

Doorlopen budget voor interfacultair onderwijs

Het budget voor interfacultair onderwijs zou volgens de meerjarenraming in de begroting 2026 na 2027 met €M 2 per jaar dalen (van M€ 3 naar M€ 1 per jaar). Omdat interdisciplinair onderwijs ook in de nieuwe strategie een belangrijke rol zal blijven spelen is deze daling uit de meerjarenraming gehaald en is structureel M€ 3 per jaar opgenomen voor interfacultair onderwijs.

Impuls cursussen Nederlands als Tweede Taal

Zoals beschreven in hoofdstuk 2 zal de UvA vanaf 2027 extra inzetten op het faciliteren van het leren van Nederlands als tweede taal. Hiervoor is in de kaderbrief k€ 800 per jaar gereserveerd.

Transitie- en compensatiebudget

In de begroting 2026 was meerjarig een budget gereserveerd om transitieknelpunten naar aanleiding van de bezuinigingen van het kabinet Schoof en de invoering van de WIB op te vangen (M€ 5 om 2027 en 2028 en M€ 2,5 in 2029). De verwachting is dat dit budget door de investeringen die het nieuwe kabinet in het hoger onderwijs zal doen niet langer nodig is. Dit budget komt daarom te vervallen.

Besparing op centrale beleidsbudgetten

In de begroting 2026 was een besparing opgenomen op de centrale beleidsbudgetten van M€ 2,5 per jaar vanaf 2027 opgenomen. In deze kaderbrief is deze besparing gedeeltelijk ingevuld door het schrappen van de in de begroting 2026 meerjarig gereserveerde, maar nog niet toegekende RPA-budgetten (M€ 1,25 in 2027 en structureel vanaf 2028 M€ 1,9). Een grotere besparing wordt voor 2027 niet haalbaar geacht, maar voor 2028 en verder blijft een resterende doelstelling staan om M€ 0,6 per jaar op de centrale beleidsbudgetten te besparen.

3.3 Financiële uitgangspunten en kaders

Toepassing Allocatiemodel

In het document Beschrijving UvA allocatiemodel, te vinden op de website van de UvA, wordt het allocatiemodel toegelicht. Ten behoeve van het begrip over de werking van het model is een infographic beschikbaar. De infographic is ook te raadplegen op de website van de UvA.

Wijzigingen allocatiemodel ten opzichte van vastgesteld allocatiemodel 2018

Ten aanzien van het beleid met betrekking tot Research Priority Areas (RPA's) heeft in 2019 een wijziging plaatsgevonden ten opzichte van de hierboven genoemde beschrijving van het allocatiemodel. Met de vaststelling van het nieuwe RPA-beleid is besloten om centrale RPA-financiering alleen nog te gebruiken voor interfacultaire initiatieven. De facultaire RPA's worden als zodanig opgeheven (het

‘label RPA’ wordt eraf gehaald). De budgetten voor de facultaire RPA’s binnen het ‘beleidsbudget onderzoek’ zijn verplaatst van RPA’s naar de decentrale beleidsbudgetten faculteiten. Voorheen stonden deze als een lump sum bedrag binnen de ‘beleidsruimte centraal’. Deze aanpassing komt voort uit de bestuurlijke evaluatie van het allocatiemodel. Per kaderbrief 2027 is het voor RPA’s beschikbare budget stapsgewijs bijgesteld van M€ 5,5 naar M€ 3,6 per 2028, zoals beschreven in paragraaf 3.2.5.

In de kaderbrief 2021 is de matchingsdefinitie aangepast om ook ontwikkelingen met betrekking tot de voorwaarden van nieuwe financieringen vanuit met name OCW, die materieel (vrijwel) gelijk of (sterk) vergelijkbaar zijn met financieringsvoorwaarden in andere stromen (NWO), een plaats te geven. De matchingsdefinitie staat beschreven in paragraaf 4.5.3.

De facultaire budgetten zijn opgebouwd uit de verschillende budgetcomponenten van onderwijs- en onderzoeksbudgetten in het allocatiemodel. In hoofdstuk 4 is een specificatie opgenomen van de facultaire budgetten, zodat zichtbaar is hoe de facultaire budgetten zijn opgebouwd. In bijlage 2 is de meerjarige ontwikkeling van de budgetten per faculteit opgenomen. In 2026 is een aantal wijzigingen als gevolg van verwerking van de adviezen uit de bestuurlijke evaluatie van het allocatiemodel verwerkt. Dit staat beschreven in paragraaf 2.2 van de kaderbrief 2026.

Bekostiging FdT en AUC

De bekostiging van AUC en FdT in de kaderbrief 2027 vindt plaats conform de afspraken met de VU. UvA en VU nemen een gezamenlijke en eensluidende paragraaf op over de bekostiging van ACTA en AUC. Door de afstemming tussen VU en UvA bij kaderbrief wordt vroeg in het proces, net als voor de andere faculteiten, duidelijkheid gecreëerd voor ACTA en AUC.

De afspraken betreffen in hoofdlijnen dat als budget wordt toegekend aan ACTA:

- de collegegelden van studenten met als eerste inschrijving in de Tandheelkunde (wettelijk- of instellingstarief);
- uit de componenten inschrijvingen, graden en promoties van de rijksbijdrage het aandeel daarin dat is berekend uit de bekostigde prestaties van de faculteit der Tandheelkunde;
- een budget uit de onderwijs- en onderzoeksopslag van de rijksbijdrage (werkplaatsfunctie en beleidsbudget).

Met betrekking tot AUC geldt een soortgelijke afspraak met een verhouding voor de UvA en VU van 50/50, waarbij AUC als budget krijgt toegekend:

- alle door studenten betaalde collegegelden (wettelijk- of instellingstarief);
- inkomsten gerelateerd aan het aantal inschrijvingen, diploma’s en andere in de rijksbijdrage prestatiegebonden parameters, voor zowel het onderwijs- als het onderzoeksdeel.

Dit krijgt als volgt uitwerking voor zowel ACTA als AUC:

- Voor wat betreft de verwachte compensatie in 2026 van het rijk voor loonprijsontwikkelingen neemt zal zowel VU als UvA eenzelfde inschatting van de compensatie van 3% op in de kaderbrief. In de (concept)begroting zal de dan bekende werkelijke indexatie van het rijk voor loonprijsontwikkelingen in 2026 in plaats van de inschatting van 4% worden verwerkt. Voor 2027 wordt een verwachte compensatie van het rijk voor loon-prijsontwikkelingen van 3% opgenomen. Afstemming tussen VU en

UvA over de te hanteren loon-prijstijging in de rijksbijdrage voor 2027 is op het moment van opstellen conceptkadebrief nog gaande.

- De rijksmiddelen voor werkdruk en talentbeleid worden doorgegeven conform de (verwachte) verdeling in de rijksbijdrage. Dit geldt ook voor de beursmiddelen uit het amendement Bontenbal. De inzet van de middelen vindt plaats conform het hiertoe opgestelde beleid van de instellingen en eventuele aanvullende afspraken over de verhouding van de inzet bij de instellingen.
- De middelen wet studievoorschot worden doorgegeven als conform de rijksbijdrage, per 2025 als vast budget volgend uit de structurele toevoeging van de kwaliteitsmiddelen aan de lumpsum.
- Geormerkte rijksbijdragemiddelen worden doorgegeven als deze facultair worden ingezet. VU en UvA stemmen hier onderling over af.
- De effecten van Van Rijn vanaf 2021 worden niet verwerkt in de budgetten voor AUC en ACTA.

Naast de beschreven uitwerking voor zowel ACTA als AUC gelden de volgende punten specifiek voor ACTA:

- Collegegelden en het aandeel in de rijksbijdrage worden op basis van de realisatie aan ACTA doorgegeven.
- De in de begroting op te nemen compensatie van het rijk voor loon- en prijsontwikkelingen is een inschatting. De werkelijke tarieven zullen worden doorgegeven op basis van nacalculatie worden gemaakt.
- De VU wendt 26% van de voormalige studievoorschotmiddelen centraal aan en 74% wordt decentraal aan de faculteiten toegekend. Aangezien ACTA is ingebed in de bedrijfsvoering van de VU, is dit centrale percentage eveneens op ACTA van toepassing. Dit houdt in dat 26% van de voormalige WSV middelen die ACTA gezamenlijk van de VU en de UvA ontvangt, door de VU wordt ingehouden voor centrale onderwijsvoorzieningen waarvan ACTA volledig gebruik kan maken. In samenhang hiermee wordt ACTA, overeenkomstig de overige VU faculteiten, betrokken bij de besluitvorming over de inzet van deze centrale middelen.
- ACTA maakt gebruik van de dienstverlening van zowel VU als UvA. De VU heeft in 2020 een herziening/actualisatie doorgevoerd van het interne kostenmodel. Het effect hiervan op de doorbelasting van kosten en het budget voor ACTA is M€ 1,4 kosten die nog niet doorbelast werden. ACTA wordt hier met ingang van 2020 voor gecompenseerd door de VU en UvA.

Naast de beschreven uitwerking voor zowel ACTA als AUC gelden de volgende punten specifiek voor AUC:

- Het budget gerelateerd aan doorgegeven collegegelden en het aandeel in de rijksbijdrage wordt op basis van voorcalculatie bij kaderbrief/begroting vastgesteld.
- Voorwaarde bij de afspraken is dat AUC een kostendekkend tarief betaalt voor inzet van medewerkers van andere faculteiten.
- Per collegejaar 24/25 worden studenten automatisch ingeschreven bij de penvoerder van een joint degree. Impact op onder andere de toekenning van budgetten en de doorbelasting kosten voor interne dienstverlening, dat voor een deel gebaseerd is op het aantal ingeschreven studenten, zal door UvA en VU in afstemming met AUC worden uitgewerkt.

Decentrale sturing

Via het allocatiemodel wordt een zo groot mogelijk gedeelte van de eerste geldstroom ter beschikking gesteld aan faculteiten. Tegelijkertijd worden ook alle

kosten bij faculteiten in rekening gebracht. Op die manier kunnen wetenschappers de afweging maken welke middelen waarvoor worden ingezet.

Ontwikkelingen cao en personeelsbeleid

Zoals aangegeven is het effect van een nieuwe cao op de loonkosten voor 2027 op dit moment nog moeilijk in te schatten. In deze kaderbrief gaan we net als in de begroting 2026 uit van een cao-stijging per 1 juli 2026 van 4%. Daarnaast veronderstellen we een cao-stijging per 1 juli 2027 van 3%, gelijk aan de verwachte loonprijs-bijstelling rijksbijdrage.

Bij de technische instructies bij de begroting zullen we de schatting van de indexatie van de loonkosten actualiseren.

Transparantie en begrotingskwaliteit

De UvA hecht waarde aan financiële transparantie en zal zich hiervoor blijven inspannen, bijvoorbeeld door middel van UvAdata, infographics, het publiceren en delen van P&C documenten en verbetering van de controllingfunctie op alle niveaus.¹

De UvA streeft naar een zo realistisch mogelijke meerjarenbegroting, zodat middelen zo goed en veel als mogelijk kunnen worden ingezet ten behoeve van onderwijs, onderzoek en valorisatie.

Op het moment van opstellen van de kaderbrief en begroting bestaan nog onzekerheden ten aanzien van de te ontvangen rijksbijdrage. De rijksbijdrage wordt ingeschat op de basis van de tot dan toe beschikbare informatie en een inschatting van de nog te verwachte mutaties daarop. Op basis van informatie vanuit OCW, UNL en collegiaal overleg met andere universiteiten wordt getracht de verwachte mutaties zo realistisch mogelijk op te nemen in de kaderbrief. Dit heeft ook de keerzijde dat de werkelijke rijksbijdrage lager zou kunnen uitvallen, maar de financiële positie van de UvA is dusdanig dat dit niet direct tot problemen zal leiden. In hoofdstuk 4 is de verwachte rijksbijdrage opgenomen en toegelicht.

Redenen van afwijkingen tussen realisatie en begroting bij faculteiten en diensten kunnen divers zijn. Dit doet zich niet alleen op facultair-/dienstniveau voor, maar ook op het niveau van instituten en afdelingen. Samen met de eenheden worden in gesprekken voorafgaand aan de kaderbrief en begroting getracht de onzekerheden in de eenheidsbegroting zoveel mogelijk te beperken.

Daarnaast blijkt het moeilijk om geormerkte gelden direct en volledig tot inzet te laten leiden. De UvA geeft middelen zoveel mogelijk door en legt daarmee de verantwoordelijkheid tot besteding hiervan bij de eenheden. Processen met betrekking tot de inzet van de middelen kunnen leiden tot meer vertraging in de besteding dan vooraf ingeschat doordat bijvoorbeeld eerst projectorganisaties worden opgezet, plannen worden uitgewerkt en in veel gevallen interne afstemming plaatsvindt. Om het proces met betrekking tot de besluitvorming en besteding binnen de eenheden te stimuleren, wordt bij het opstellen van de begroting 2027 zo vroeg mogelijk in het proces duidelijkheid gegeven over de omvang en eventuele voorwaarden bij geormerkte gelden, zodat eenheden zo vroeg als mogelijk weten welke extra middelen beschikbaar komen en hier op kunnen anticiperen.

Betaalbare huisvesting

¹ Zie ook www.uva.nl/financien.

De UvA streeft ernaar om de kale huisvestingslasten (interne huur, excl. dienstverlening) niet meer te laten zijn dan 10% van de omzet. Inclusief dienstverlening en energie is de huisvestingsquote maximaal 15%.

Solvabiliteit I

Dit is de standaardsolvabiliteitsnorm (eigen vermogen/ totaal vermogen). Gedurende de planningsperiode blijft deze ratio op een solide niveau van circa 40%.

Solvabiliteit II

Deze ratio wordt gevolgd door de inspectie voor het onderwijs die de balanspost 'voorzieningen' optelt bij het eigen vermogen. Als signaleringswaarde wordt door de inspectie OCW 30% gehanteerd. Gedurende de planningsperiode blijft deze ratio daar ruim boven.

Liquiditeit

De onderwijsinspectie hanteert 0,5 als signaleringswaarde voor de liquiditeit. De UvA stuurt daar in de praktijk ook op. Door in 2029 en 2030 extra financiering aan te trekken, wordt de ratio op 0,5 gehouden.

DSCR

De DSCR is een indicator die weergeeft wat de omvang van de operationele kasstroom (EBITDA) is in verhouding tot de reguliere rente- en aflossingsverplichtingen op de langlopende leningen die de organisatie heeft aangetrokken. In de convenanten met de geldverstrekker (BNG) is een minimumnorm van 1,0 afgesproken. In de praktijk is een ratio van 2,0 een veilige grenswaarde om op te sturen. De ratio blijft daar ruim boven.

Signaleringswaarde bovenmatige reserves

Het overschrijden van de signaleringsgrens van 1 wordt door de onderwijsinspectie gezien als een indicatie dat bij een instelling sprake kan zijn van onnodige buffervorming van publieke middelen. De UvA heeft een normatief publiek eigen vermogen dat ruim onder de nieuwe signaleringswaarde blijft.

Meerjarig financieel nulresultaat voor de hele UvA

De UvA streeft ernaar voor de universiteit als geheel uit te komen op een resultaat van ten minste nul. Er mag sprake zijn van een tijdelijke inzet voor specifieke doelen, bijvoorbeeld rond bestemmingsreserves, maar meerjarig moet er sprake zijn van ten minste nul. Op basis van de in deze kaderbrief opgenomen plannen blijft de rentabiliteit (afgezien van 2027) meerjarig 0%.

In de afgelopen jaren heeft de UvA vaak hogere resultaten gerealiseerd dan begroot. Dit was een patroon wat optrad in een periode van sterk stijgende inkomsten. Het is te verwachten dat de periode van forse inkomstengroei voorbij is. Deze kaderbrief gaat uit van stagnerende opbrengsten. Hoewel het niet uitgesloten is dat ook in komende jaren bij een 'nulbegroting' toch (fors) positieve resultaten worden behaald, neemt de onzekerheid daarover wel toe.

Facultaire reserves

Binnen een paar jaar kan het budget zich zo ontwikkelen dat de kosten niet onmiddellijk met de opbrengsten in lijn gebracht kunnen worden. Reserves vervullen dan een (over)brugfunctie. Het reservebeleid is daarmee nauw verbonden met het allocatievraagstuk. Faculteiten dienen over een minimum aan weerstandvermogen te beschikken. De norm voor de decentrale (facultaire) reservepositie is, conform de regeling financieel beheer, 10% van de jaarlijkse baten van de eenheid. In tijden van

nood moeten zij dat vermogen aan kunnen spreken. Dit is nader uitgewerkt in de notitie reservebeleid van de UvA. In de kaderbrief wordt opgenomen hoeveel ruimte beschikbaar is voor faculteiten om uit de reserves te putten. Indien de reservepositie zich beneden de 10% de norm bevindt, toont de eenheid in de meerjarenbegroting hoe de vereiste reservepositie wordt bereikt. In de notitie reservebeleid is het beleid van de UvA over reserves verder toegelicht. Inzet van bestemde reserves en bestemmingsfondsen is alleen mogelijk als deze inzet bij begroting is goedgekeurd.

3.4 Investerings

Investerings in onderwijs, onderzoek en valorisatie zijn essentieel bij het realiseren van de strategie van de UvA. De UvA is een brede universiteit waar research-intensief onderwijs en vernieuwend en interdisciplinair onderzoek plaatsvindt. De UvA is innovatief en verbonden met de samenleving waar ruimte is voor innovatie en verbetering van kwaliteit. De UvA geeft veel beleidsruimte op facultair niveau, dit is bedoeld om strategische onderwijsdoelen te bereiken. In aanvulling op de beleidsruimte op facultair niveau is er behoefte aan ruimte voor UvA-brede beleidsinitiatieven. Het gaat hierbij in principe om onderwerpen waar een gezamenlijke investering noodzakelijk is of om een beleidsmatige wens om tot een andere verdeling te komen.

In onderwijs, onderzoek en valorisatie kan op verschillende manieren worden geïnvesteerd. Dit wordt in de volgende vier paragrafen uitgewerkt:

- Beleidsinvesteringen
- ICT-investeringen
- Vastgoedinvesteringen
- Overige investeringen

Voor zover investeringen betrekking hebben op de interne dienstverlening is van belang dat deze zoveel mogelijk bijdragen aan het doel om de totale kosten van de bedrijfsvoering in de komende jaren stapsgewijs ten opzichte van de totale baten van de UvA te verlagen.

3.4.1 Beleidsinvesteringen

De UvA investeert in 2027 in beleidsthema's via:

- Decentrale beleidsbudgetten toegekend aan faculteiten via het allocatiemodel.
- Centrale beleidsbudgetten toegekend aan faculteiten via het allocatiemodel.
- Overige beleidsbudgetten (waaronder strategische investeringsbudgetten) toegekend aan faculteiten en diensten via het allocatiemodel.
- Budgetten voor Research Priority Areas.
- Themabudgetten via de bestuursbegroting.

De beleidsbudgetten via het allocatiemodel worden nader toegelicht en gespecificeerd in hoofdstuk 5. In paragraaf 6.5 worden de beleidsinvesteringen vanuit bestuur toegelicht.

Sinds 2021 worden de budgetten aan ICT portfolio voor IT-projecten en IT-ontwikkelingen rechtstreeks vanuit het allocatiemodel toegekend in plaats van vanuit de beleidsinvesteringen via bestuur. Sinds 2021 staan deze onder Overige beleidsinvesteringen. Een specificatie van dit onderdeel staat in 3.4.2 en wordt daar verder toegelicht.

Via strategische investeringsbudgetten worden middelen ingezet voor de (nieuwe) strategie van de UvA. Naast de in paragraaf 3.2.5 genoemde M€ 6 per jaar die is gereserveerd voor de strategische thema's (inclusief Seven) is voor de nieuwe strategie nog een budget van M€ 1,5 per jaar beschikbaar.

Research Priority Areas (RPA's)

Research Priority Areas hebben als doel om vernieuwingen in het onderzoek te verkennen en te stimuleren door het samenbrengen van verschillende disciplines over de grenzen van de faculteiten heen. Het beleid is eind 2018 voor het laatst herzien, waar de nadruk meer is gelegd op stimuleren van interfacultair onderzoek gericht op wetenschappelijke vernieuwing en niet voor zwaartepuntvorming. Deze doelstelling geldt nog altijd. In 2026 wordt het beleid herzien en wordt bezien in welke vorm deze doelstelling de komende jaren het beste vorm kan krijgen. Per kaderbrief 2027 is het voor RPA's beschikbare budget stapsgewijs bijgesteld van M€ 5,5 naar M€ 3,6 per 2028.

Research Priority Areas	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
RPA Urban Mental Health	FNWI	2.000	2.000	2.000	-	-
RPA Trust in the digital society	FdR	300	300	-	-	-
RPA Organizational Ethics	FdR	300	-	-	-	-
RPA ENLENS	FNWI	300	-	-	-	-
RPA Decolonial Futures	FGW	350	350	-	-	-
RPA Human(e) AI	FdR	300	300	300	-	-
RPA Emergent Phenomena in Society	FEb	350	350	350	-	-
Beschikbare RPA middelen	Niet verdeeld	650	-	-	2.950	3.600
RPA Shaping interfaces between science and the public	FGW	325	325	325	325	-
RPA Building interdisciplinary Team Science for Future Proof Higher Education	FMG	325	325	325	325	-
RPA Amsterdam Centre for European Studies	FMG	300	300	300	-	-
Totaal		5.500	4.250	3.600	3.600	3.600

Tabel 13: RPA's

3.4.2 ICT-investeringen

De UvA kent een jaarlijks ICT-Investeringsportfolio met een daarbij behorende investeringsbegroting. Doel van het ICT-Investeringsportfolio is een bijdrage te leveren aan de vernieuwing en modernisering van de ICT-dienstverlening ten behoeve van onderzoek, onderwijs en bedrijfsvoering.

Overzicht

'ICT Projecten' wordt gebruikt voor het financieren van kleine en middelgrote projecten op alle terreinen van de informatievoorziening. In aanvulling onderscheiden we veertien onderwerpen van themafinanciering. Totaal is voor de themafinanciering in 2027 M€ 4,5 beschikbaar. Tezamen met het budget 'ICT Projecten', de uren voor ICT-portfolio en de bijdrage aan SURF komt het totaal beschikbare budget 2026 voor ICT-portfolio uit op M€ 7,5.

Themafinanciering

De budgetten 'Themafinanciering' geven een indicatieve meerjarendoorkijk per domein. In de loop van 2026 wordt dit met faculteiten en diensten verder uitgewerkt. De uitwerking wordt vastgelegd in het MJUP / ICT Portfolio 2027. Besluitvorming vindt plaats in het kader van de begroting. Het betreft hier investeringen voortvloeiend uit het realiseren van de ambities van het Instellingsplan 2021-2026 en de daaraan gerelateerde digitale agenda.

In 2027 wordt in het domein onderwijs gewerkt aan de ambitie om ervoor te zorgen dat docenten beschikken over digitale mogelijkheden voor het aanbieden en ontwikkelen van (online) onderwijs en daarin goed ondersteund worden. Dat vindt

o.a. plaats door het uitvoeren van het jaarplan van de DLO-board, het introduceren van een gebruikersvriendelijk informatiesysteem ter ondersteuning van het scriptieproces en ICT-innovaties in het onderwijs via het Grassrootsprogramma.

In het domein onderzoek werken we aan de ambitie om ervoor te zorgen dat onderzoekers beschikken over een digitale infrastructuur die hen in staat stelt om top-wetenschappelijk onderzoek te bedrijven. Dit vindt plaats door het verder ontwikkelen van IT-oplossingen voor onderzoekers.

In het domein onderwijslogistiek is de ambitie dat studenten overzicht en inzicht hebben in hun studeren. Hiermee nemen ze verantwoordelijkheid voor een succesvolle studie. Het meerjarenproject Studieplan realiseert een actueel studieplan, inzicht in de studievoortgang en geautomatiseerd afstuderen. In 2027 wordt de implementatie van een applicatie ter ondersteuning van het promotieproces afgerond.

In het domein bedrijfsvoering staat het vergroten van het voorspellend vermogen centraal, zodat we kunnen sturen en inspelen op veranderende omstandigheden, wensen en behoeften (wendbaarheid) om zo de continuïteit van de kwaliteit van onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering te realiseren. Dat vindt plaats in het SAP Expertisecentrum Jaarplan (verbeteringen en vernieuwingen in het financiële domein, HR-domein, managementinformatie en onderliggende technische infrastructuur) en in het project gericht op verder professionaliseren van het beheer van onderzoeksprojecten (vervanging van SAP PPM).

In het domein Basisdiensten vindt de vervanging van de Oracle identity manager plaats om zo een beter beheersbare omgeving te creëren en voorbereid te zijn op moderne vraagstukken met betrekking tot de digitale identiteit van medewerkers en studenten.

Een UNL-commissie is gestart ter bevordering van de collectieve digitale autonomie van Nederlandse universiteiten door te werken aan een gezamenlijke visie, kennisopbouw en sturing op risicovolle digitale infrastructuur. De Nederlandse universiteiten werken aan een gemeenschappelijke digitaliseringsstrategie. Digitale autonomie is hier één van de thema's. De impact van deze twee ontwikkelingen op het ICT portfolio is nu nog niet bekend.

Gereserveerde themafinanciering

In de begroting is met ICT themafinanciering: "Gereserveerd" de mogelijkheid gecreëerd voor nieuwe investeringen in alle terreinen van de informatievoorziening. Totdat het CvB een besluit neemt over toekenning van deze middelen, zijn deze ondergebracht onder de gereserveerde themafinanciering.

ICT-investeringen (ICT-ontwikkeling)	2026	2027	2028	2029	2030
BUDGETTO EKENNINGEN					
ICT projecten: ICT & bedrijfsvoering	400	400	400	400	400
ICT projecten: ICTO programmaraad	600	600	600	600	600
ICT projecten: SURF bijdrage	529	529	529	529	529
ICT projecten: Uren ICTS	1.460	1.460	1.460	1.460	1.460
<i>Subtotaal ICT projecten regulier</i>	2.989	2.989	2.989	2.989	2.989
ICT themafinanciering: Onderwijs	602	550	550	550	-
ICT themafinanciering: Leven Lang Ontwikkelen	-	200	-	-	-
ICT themafinanciering: Onderzoek	400	700	300	300	-
ICT themafinanciering: Onderwijslogistiek	1.787	1.260	1.036	1.036	-
ICT themafinanciering: Onderwijslogistiek Studieplan	341	588	588	250	-
ICT themafinanciering: Bedrijfsvoering	548	338	338	250	-
ICT themafinanciering Bedrijfsvoering UvAweb	59	259	259	259	-
ICT themafinanciering: Informatiebeveiliging	50	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Data en AI voor de UvA	150	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Basisdiensten	574	-	-	-	-
<i>Subtotaal themafinanciering toegekend</i>	4.511	3.895	3.071	2.645	-
ICT themafinanciering: Gereserveerd	-	616	1.440	1.866	4.511
TO TAAL	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500

Tabel 14: Meerjarige ICT investeringen

3.4.3 Vastgoedinvesteringen en huisvestingsplan (Hoofdlijn uit HVP)

Medio 2026 wordt het nieuwe huisvestingsplan (HvP) afgerond en als separaat document ter advies en besluitvorming voorgelegd. Met de nieuwe HvP-strategie worden scherpe keuzes gemaakt ten aanzien van de vastgoedportefeuille die hieronder verder worden toegelicht.

Campusontwikkelingen

De UvA heeft open stadscampussen met inspirerende en levendige verblijfsgebieden en hoogwaardige faciliteiten, gericht op verbinding, communityvorming, samenwerking en ontmoeting en waar onderwijs, onderzoek en kennisvalorisatie centraal staan.

We zetten in op de realisatie van een compact Universiteitskwartier (UK). De monumentale panden BG 5 en OMHP worden gerenoveerd, met een lager ambitieniveau dan voorheen om de kosten en risico's aanvaardbaar te houden. Voor BG1 en Allard Pierson worden herinvesteringsprojecten opgestart. De UvA realiseert een WKO om de duurzaamheidsambities te behalen en investeert in aantrekkelijke buitenruimte. De overige panden worden op termijn niet meer ingezet voor UvA doeleinden en ondergebracht in de Strategische Vastgoedreserve.

De Roeterseilandcampus (REC) wordt versterkt met de realisatie van een sportfaciliteit van het USC. De buitenruimte wordt vergroend om de natuurinclusiviteit en klimaatadaptiviteit van de campus te vergroten. De grootste opgave op REC in de komende jaren is het verhogen van de bezettingsgraad van de kantoren. Enerzijds door te investeren in kwaliteit, anderzijds door een reductie van het aantal m², op dusdanige wijze dat de vrijgekomen ruimte in te zetten is voor andere doeleinden.

Op het Amsterdam Science Park (ASP) wordt verder gewerkt aan de renovatie van ASP 904 en de planvorming voor de nieuwbouw van Lab Q, een speciaal gebouw gericht op co-creatie in de quantumwetenschappen. De gebiedsontwikkeling van het ASP wordt op korte termijn verder vormgegeven door de realisatie van een woontoren en de ecologische zone. Vanwege de netcongestie is de verwachting dat de gebiedsontwikkeling in de komende jaren zal stagneren. Zodra er weer meer ruimte is op het stroomnet wil de UvA samen met de gemeente, kennispartners en bedrijven op het gebied van bèta en technologie, verder werken aan de ontwikkeling van het gebied.

Verduurzaming van gebouwen en campussen

Duurzaamheid, diversiteit en inclusiviteit zijn belangrijke strategische pijlers voor de UvA. De duurzaamheidsambities zijn onveranderd: De UvA investeert in de komende jaren ca. M€ 90 om de gebouwen te laten voldoen aan Paris Proof, all electric in 2040. Met Paris Proof wordt verwezen naar het klimaatakkoord van Parijs waarin is afgesproken dat een reductie van de CO₂ uitstoot met 95% nodig is om de opwarming van de aarde te beperken tot 1,5 °C. De beperkingen op het stroomnet vormen mogelijk een planningsrisico.

Instandhoudingslasten onderhoud

De gebouwen die worden ingezet voor het primair proces worden door middel van herinvesteringen op het gewenste kwaliteitsniveau gehouden. In de komende jaren zijn er meer middelen beschikbaar voor groot onderhoud (GO), om de achterstand van de afgelopen jaren in te halen. Vanaf 2030 bedraagt het GO budget M€ 12 per jaar, voor de gehele portefeuille (incl. SVR).

Voor het dagelijks onderhoud (DO) is in de komende jaren ook meer financiële ruimte opgenomen, vanwege de hogere kosten voor het langer in stand houden van oudere gebouwen, zoals het PCHH. Vanaf 2030 neemt de omvang van het DO budget af van M€ 10 naar M€ 8 per jaar, naar gelang de kwaliteit van de huisvesting over de hele portefeuille genomen op het gewenste niveau is.

Strategische Vastgoedreserve en afstoot

Panden die niet benodigd zijn voor het primaire proces, maar die wel in eigendom blijven en strategisch relevant zijn, worden ondergebracht in de Strategische Vastgoedreserve (SVR). Hiermee wordt flexibiliteit in de portefeuille behouden en kan ook op langere termijn ruimte worden geboden voor strategische keuzes. Met actieve inzet op verhuur en gebruiksmogelijkheden wordt leegstand voorkomen en worden externe baten gegenereerd. Bij de inzet overweegt de UvA verschillende vormen van inzet en duur en daarnaast verschillende doelgroepen voor gebruik (commercieel, maatschappelijk). Als het niet haalbaar is om panden kostendekkend te exploiteren, zal de UvA overwegen tot afstoot. Dit is ook nodig ter financiering van het omvangrijke investeringsprogramma.

In 2026 wordt het verkoopproces voor de UB Singel doorlopen met een beoogde afstoot eind 2026/ begin 2027. De verkoop wordt in deze kaderbrief niet gekwantificeerd, maar is als pm opgenomen. In het HvP wordt aangenomen dat ook andere panden, waaronder mogelijk Maagdenhuis, Universiteitstheater en PC Hoofthuis, op termijn kunnen worden afgestoten. De definitieve besluitvorming hierover moet nog plaatsvinden. De keuze voor verkoop is mede afhankelijk van de benodigde financieringsmiddelen om onze huisvestingsambities voor de komende jaren uit te voeren.

Studentenhuisvesting

De kamernood is in Amsterdam altijd hoog geweest. De laatste jaren is het tekort aan betaalbare studentenhuisvesting in Amsterdam fors toegenomen, onder andere door de grootschalige verkoop van woningen door particuliere eigenaren vanwege de strengere regels voor verhuur, en de regulering van huurprijzen via de Wet Betaalbare huur. Zowel voor de Nederlandse studenten als de internationale studenten is dit een knelpunt. Via een afnamegarantie bemiddelt de UvA (via StS) ten behoeve van internationale studenten in een contingent studentenkamers van derden.

De UvA mag wettelijk niet zelf investeren in studentenhuisvesting. Binnen haar mogelijkheden stimuleert de UvA wel het vergroten van de beschikbaarheid van betaalbare kamers. Zo onderzoekt de UvA of, in samenwerking met marktpartijen en corporaties, de eigen vastgoedportefeuille en grondposities ingezet kan worden voor dit doel. Dit leidt op korte termijn tot een kaveluitgifte op het ASP ten behoeve van woningen voor UvA studenten en medewerkers. Daarnaast worden ook mogelijkheden voor tijdelijke gronduitgifte op het ASP onderzocht.

Investerings en exploitatie

Het nieuwe HvP is met een reductie van ca. M€ 100 aan investeringen minder omvangrijk dan het voorgaande HvP, maar heeft alsnog een forse investeringsambitie van ca. M€ 454 miljoen in de komende vijf jaar.

Vanaf 2032 zijn de grote projecten naar verwachting gereed en komt het HvP in een instandhoudingsfase. De investeringen bestaan dan voornamelijk uit onderhoud, verduurzaming en herinvesteringen die borgen dat de kwaliteit van de portefeuille op het gewenste niveau blijft. Het HvP stuurt daarmee aan op een portefeuille die op langere termijn tegen aanvaardbare lasten en op voldoende kwaliteit in stand kan worden gehouden.

Investerings en instandhoudingskosten in M€

	2026-2030	2031-2035
HvP projecten:	176	15
<i>ASP: Lab Q (incl. groeifondssubsidie)</i>		
<i>UK: OMHP, BG5, overig UK</i>		
<i>REC: Gevel, sportcentrum USC</i>		
Onderhoud, veiligheid, netcongestie	121	106
duurzaamheid	46	52
Herinvesteringen, functionele aanpassingen, overig	106	86
risico opslagen	20	0
Totaal M€	469	260

Tabel 15: Beoogde HvP investeringen in de komende jaren, inclusief de jaarlijkse kosten voor dagelijks onderhoud en groot onderhoud.

Voor 2027 is het HvP-tarief afgetopt op €300/m². Daarmee blijft het vastgoed in lijn met een marktconforme, gemiddelde bandbreedte voor maatschappelijk vastgoed in Amsterdam. Het HvP geeft ruimte om het tarief ook in 2028 en 2029 op €300/m² te houden, exclusief de inflatie. Daarna zal het HvP tarief per 2030 stapsgewijs toenemen met € 1,50 per m² per jaar, om in 2037 te stabiliseren op € 312/m².

Het resultaat van het vastgoedbedrijf is in de komende jaren nog positief. Vanaf 2031 zal de vastgoedexploitatie een negatief resultaat hebben vanwege de activering van omvangrijke HvP-projecten en een reductie van inkomsten voor het HvP





vanwege het beoogde ruimtegebruik. Na 2040 wordt de vastgoedexploitatie weer positief en ontstaat er weer ruimte voor nieuwe investeringen.

3.5 Risicoparaagraaf

In deze paragraaf van de kaderbrief zijn de belangrijkste financiële risico's weergegeven, gebaseerd op het risicomanagementsysteem vanuit het UvA-brede Kader risicomanagement. In het jaarverslag² is een uitgebreidere risicoparaagraaf opgenomen waarin ook andere dan financiële risico's staan opgenomen. De afdeling Financiën, Planning & Control is verantwoordelijk voor het beheer van het systeem. De onderstaande tabel geeft de inherente risico's weer; dit betreft de weergave van risico's voordat er beheersmaatregelen zijn getroffen. De tabel geeft de inschatting weer van de kans van voordoen, klein (1), aanzienlijk (2) en groot (3), en de inschatting van het niveau van het gevolg, aanzienlijk (1), groot (2) en zeer groot (3). Aan de hand van de uitkomst van deze inschattingen (kans x impact) zijn de risico's gerangschikt op prioriteit. Daarnaast is het restrisico weergegeven, waarbij de getoonde kans en impact de inschatting betreft van het mogelijke negatieve gevolg op de UvA na werking van de getroffen beheersmaatregelen. Doordat er slechts drie wegingsniveaus zijn voor zowel kans als impact, kan het voorkomen dat het inherente risico en het restrisico dezelfde score hebben, terwijl het risico binnen de risicocategorie wel is afgenomen. Onder het risico-overzicht is een toelichting op de risico's inclusief beheersmaatregelen weergegeven; deze beheersmaatregelen zijn nodig om het optreden van het risico, en de negatieve gevolgen hiervan voor de UvA, zoveel mogelijk te beperken.

Nr	Risico-omschrijving	Kans	Impact	kxi	Kans	Impact	kxi
		Inherent risico			Rest-risico		
	<i>(Financiële risico's)</i>						
1	Verminderde instroom van studenten door demografische ontwikkelingen, regulering internationale instroom en andere factoren.	3	3	9	3	2	6
2	Onzekerheid en bezuinigingen in overheidsbeleid	3	2	6	3	2	6
3	Hoge kosten en complexiteit vastgoedportefeuille	3	2	6	2	2	4
4	Eenheden zijn niet in staat om het ruimtegebruik te reduceren	3	2	6	2	2	4

Uitkomst kans x impact

	Direct actie ondernemen
	Direct actie ondernemen
	Actie is verplicht om risico te verminderen
	Actie is wenselijk om risico te verminderen

² Zie www.uva.nl/jaarverslag voor het meest recent gepubliceerde jaarverslag.

Ad 1. De demografische krimp, de voorgenomen regulering van internationale instroom (wetsvoorstel internationalisering) en een tekort aan betaalbare studentenhuysvesting kunnen de instroom van Nederlandse en Internationale studenten drukken. Hierdoor kan het totale studentenaantal achterblijven bij de verwachtingen, waardoor rijksbijdragen en collegegelden dalen. Dit zet opbrengsten onder druk, terwijl kosten voor ondersteuning en huysvesting niet evenredig mee dalen en er minder middelen voor onderwijs en onderzoek beschikbaar zijn. Universiteiten hebben een zelfregievoorstel ingediend, waardoor vermoedelijk de toets anderstaligen voor bestaand aanbod vervalt. In het coalitieakkoord van begin 2026 is hierover een andere koers aangekondigd. Instroomontwikkelingen en huysvestingsbehoefte worden gemonitord, verwerkt in de begroting en het Huysvestingsplan (HvP), met focus op een kleinere en flexibelere vastgoedportefeuille.

Ad 2. Beleidskeuzes hebben de financiering van onderwijs, onderzoek en valorisatie verslechterd en zetten de (meerjaren)begrotingen van de UvA onder druk. PwC Strategy (2021) liet zien dat extra onderzoeksmiddelen nodig zijn om werkdruk en de verhouding tussen onderwijs- en onderzoeksbaten te verbeteren; die verhouding staat sindsdien verder onder druk door deels teruggedraaide budgetverhogingen en mogelijk onvoldoende indexatie, die als verkapte bezuiniging kan werken. Onvoorspelbaar overheidsbeleid, waaronder het kunnen intrekken van toezeggingen, vergroot de onzekerheid in de langetermijnplanning en -strategie van de UvA. Nieuwe keuzes opgenomen in het coalitieakkoord gepresenteerd begin 2026 lijken dit risico voor de kortere termijn te beperken, maar vragen nog verdere uitwerking en zijn nog onzeker, ook doordat sprake is van een minderheidskabinet. Macro-economische en geopolitieke ontwikkelingen kunnen op middellange termijn de overheidsfinancien onder druk zetten en tot hogere kosten leiden, zodat dit risico ook op langere termijn aanwezig blijft. Ontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd en verwerkt in de begrotingscyclus. Hierbij wordt ook continue aandacht gegeven aan de verwachte meerjarige ontwikkelingen en daardoor benodigde maatregelen.

Ad 3. Huysvestingsprojecten kunnen vertragingen en budgetoverschrijdingen ondervinden door prijsstijgingen, netcongestie en veranderende eisen van de gemeente. Dit kan leiden tot hogere kosten of het niet kunnen financieren van investeringen, en mogelijk extra onderhoudskosten voor bestaande panden door vertragingen.

Met de herijking van het Huysvestingsplan (HvP) worden veel vastgoedrisico's gemitigeerd, vooral door verlaging van de complexiteit van de UK projectenen scherpe keuzes over de omvang van de portefeuille en reductie van instandhoudingskosten. De aanpassingen in de UK projecten (BG5 en OMHP) brengen nieuwe uitvoeringsrisico's met zich mee; hiermee is financieel rekening gehouden in het HvP. Projectrisico's worden beperkt via strakke projectdefinities, gerichte sturing en monitoring, en gefaseerde besluitvorming die tijdige bijsturing van planning en maatregelen mogelijk maakt. Duurzaamheid is een apart onderdeel van het HvP. Bij netcongestie worden grote capaciteitsvragers verplaatst naar locaties met ruimte op het net en wordt gestuurd op slimmer energiegebruik binnen het gecontracteerde vermogen.

Ad 4. Het nieuwe HvP zet steviger in op het principe minder m² maar meer kwaliteit, en een aanzienlijke reductie van het aantal m². Enerzijds vanwege beoogde krimp, maar vooral vanwege een inzet op doelmatiger ruimtegebruik van kantoren. Een compactere portefeuille is duurzamer en heeft lagere instandhoudingskosten. Om de reductie te realiseren zullen eenheden ruimte moeten gaan vrijmaken, wat vraagt om

een grote organisatorische inzet. Als de UvA niet in staat is om (tijdig) de beoogde ruimtereductie te realiseren, zal de vastgoedportefeuille in de toekomst groter zijn dan beoogd. De kosten voor het Huisvestingsplan (HvP) zullen hierdoor toenemen. Dit kan ten koste gaan van middelen voor onderwijs en onderzoek. Dit wordt beheerst door het VIDI programma “Doelmatig Ruimtegebruik Kantoren” te verstevigen en concrete stappen gaan zetten in het intensiveren van het ruimtegebruik. Anderzijds kan de UvA besluiten om met zelfde middelen een grotere portefeuille in stand te houden, wat ten koste gaat van de kwaliteit of duurzaamheid van de gebouwen.

4 Kaderbrief- en begrotingsproces

De planning voor het kaderbrief- en begrotingsproces ziet er dit jaar als volgt uit:

13-02-2026	- Inbreng beleidsprioriteiten eenheden en staf tbv kaderbrief + aanlevering prognoses eenheden - Aanlevering beleidsprioriteiten GV
04-03-2026	Bespreken def. SLA's, tariefvoorstellen en PDC's in BVO
12-03-2026	Aanlevering tariefvoorstellen 2027 door diensten
07-04-2026	Bespreken conceptkaderbrief in CBO - BVO
12-05-2026	Vaststelling kaderbrief 2027 onder voorbehoud van instemming door centrale medezeggenschap op de hoofdlijnen van de begroting
19-05-2026	Publicatie kaderbrief en start instemmingsperiode centrale medezeggenschap m.b.t. hoofdlijnen begroting 2027 en start consultatieperiode kaderbrief 2027
02-06-2026	Einde consultatieperiode kaderbrief 2027
12-06-2026	Aanlevermoment centrale medezeggenschap van vragen t.b.v. GOV
12-06-2026	Vaststellen aantallen vaste dienstverlening per 1 juni (m.u.v. studentaantallen) voor begroting 2027
17-06-2026	- Aanleveren prognose vaste aantallen 2028-2030 (incl. prognose studentaantallen 2027) - Aanleveren (afgestemde) interne verrekenstaat 2027-2030
22-06-2026	Reactiemoment CvB (via FP&C) op vragen Medezeggenschap tbv GOV
26-06-2026	Gezamenlijke overlegvergadering GV en CvB over de hoofdlijnen van de begroting zoals opgenomen in de kaderbrief
30-06-2026	Einde instemmingsperiode over de hoofdlijnen van de begroting 2027 zoals opgenomen in de kaderbrief 2027
01-07-2026	Vaststelling definitieve kaderbrief met instemming
09-07-2026	Begrotingstool, gevuld met alle centrale gegevens, technische begrotingsinstructies en format voor begroting beschikbaar voor eenheden
21-08-2026	Aanleveren prognose bekostigde prestaties 2027-2030
04-09-2026	Aanleveren concept eenheidsbegroting 2027-2030 inclusief toelichting
29-09-2026	Vaststelling conceptbegroting 2027-2030, inclusief concept HvP, door CvB en voor advies voorleggen aan CSR en COR en voor zover het nog wijzigingen over de hoofdlijnen van de jaarlijkse begroting betreft ter instemming aan de GV
05-10-2026	- Start instemmingsperiode centrale medezeggenschap m.b.t. gewijzigde hoofdlijnen begroting 2027 - Start adviesperiode decentrale medezeggenschap m.b.t. concept eenheidsbegrotingen - Start adviesperiode COR en CSR m.b.t. conceptbegroting UvA 2027 - Start consultatieperiode conceptbegroting UvA 2027
07-10-2026	Bespreken conceptbegroting UvA 2027-2030 in BVO
08-10-2026	Bespreken conceptbegroting UvA 2027-2030 in CBO
19-10-2026	Einde consultatieperiode conceptbegroting UvA

21-10-2026	Telling studentaantallen en bekostigde prestaties (studiepunten en diploma's) die meetellen in de begroting 2027
26-10-2026	Aanlevermoment Centrale Medezeggenschap van vragen t.b.v. GOV
26-10-2026	Aanleveren update schatting bekostigde prestaties 2028-2030 en studentaantallen 2028-2030
03-11-2026	Reactiemoment CvB (via FP&C) op vragen Medezeggenschap t.b.v. GOV
06-11-2026	Overlegvergadering COR en CSR en CvB over begroting
06-11-2026	Aanlevering definitieve eenheidsbegrotingen 2027-2030 (onder voorbehoud advies decentrale medezeggenschap)
09-11-2026	Einde adviesperiode decentrale medezeggenschap
23-11-2026	- Einde instemmingsperiode GV m.b.t. gewijzigde hoofdlijnen begroting 2027 alleen voor zover er wijzigingen in de hoofdlijnen van de begroting zijn aangebracht - Einde adviesperiode COR en CSR m.b.t. conceptbegroting UvA 2027
01-12-2026	Vaststelling definitieve UvA-begroting door CvB
02-12-2026	Begrotingstool sluiten voor eenheden
14-12-2026	Goedkeuring UvA-begroting door RvT

Instemming, advies en consultatie

Het CvB gaat vroeg in het proces het gesprek aan met de GV over de hoofdlijnen van de begroting. In de kaderbrief 2027 is door middel van hoofdstuk 3 Hoofdlijnen van de begroting weergegeven waar instemming op gevraagd wordt aan de GV. Hiermee geeft het College van Bestuur expliciet aan waar de hoofdlijnen van de begroting uit bestaan. De planning is er op gericht om voor het zomerreces de hoofdlijnen van de begroting te kunnen vaststellen. In de planning is rekening gehouden met een instemmingsperiode voor de GV van zes weken.

Mochten er na vaststelling van de kaderbrief nog ontwikkelingen zijn die effect hebben op de hoofdlijnen van de begroting, dan worden deze wijzigingen verwerkt in het hoofdstuk hoofdlijnen van de begroting in de (concept)begroting. Indien dit het geval is, dan worden de gewijzigde hoofdlijnen van de begroting separaat ter instemming voorgelegd aan de GV. Hiervoor is in de planning rekening gehouden met een instemmingsperiode van zeven weken (in het najaar).

Advies van de decentrale medezeggenschapsraden

In het najaar start de decentrale adviesperiode en de centrale adviesperiode op hetzelfde moment, zodat er op verschillende plekken binnen de UvA over dezelfde onderwerpen wordt gesproken. Net als afgelopen jaren heeft de decentrale adviesperiode een looptijd van vijf weken en bedraagt de centrale adviesperiode zeven weken.

Consultatie en adviesrecht

De kaderbrief en de conceptbegroting worden minimaal twee werkweken ter consultatie voorgelegd aan de universitaire gemeenschap. Deze consultatieperiode start tegelijk met de start van de instemmingsperiode op de hoofdlijnen van de begroting zoals opgenomen in respectievelijk de kaderbrief of de conceptbegroting. Het adviesrecht van de centrale medezeggenschap op de begroting wordt ingevuld door de COR en de CSR advies te vragen op de conceptbegroting.

Engelse vertaling financiële en strategische stukken UvA

In de planning & control-kalender is opgenomen dat een Engelse vertaling van de kaderbrief en conceptbegroting gelijktijdig met de Nederlandse versie van deze documenten aan de GV zal worden aangeboden.

Eenheidsbegrotingen

De concept eenheidsbegrotingen worden geacht op 4 september 2026 inclusief toelichting aangeleverd te worden bij FP&C. Alle eenheden worden gevraagd om de conceptbegroting te bespreken met en uiterlijk 5 oktober 2026 ter advies voor te leggen aan de decentrale medezeggenschap. Een kopie van de adviesaanvraag dient aan FP&C gestuurd te worden. Een format voor de decentrale begroting wordt als bijlage opgenomen bij de technische begrotingsinstructies. Hierin zal ook een format voor de toelichting op de conceptbegroting worden opgenomen. Bij het opstellen van de definitieve eenheidsbegroting dienen uitkomsten van de gesprekken van de medezeggenschap meegenomen te worden. De definitieve eenheidsbegrotingen worden geacht op 6 november 2026 aangeleverd te worden bij het CvB onder voorbehoud van het advies van de decentrale medezeggenschap. De eenheidsbegroting wordt in het najaar geagendeerd in het in het periodiek bestuurlijk overleg (PBO).

Op verschillende momenten in het proces worden aantallen voor de begroting vastgesteld of wordt om een prognose van aantallen gevraagd. De planning hiervan wordt hieronder per groep toegelicht.

Aantallen vaste dienstverlening (m.u.v. studentaantallen)

De aantallen vaste dienstverlening 2027, met uitzondering van de studentaantallen 2027, worden in juni vastgesteld. Ook worden alle eenheden gevraagd om in juni een prognose aan te leveren voor die aantallen in 2028-2030. Deze aantallen worden opgenomen in de concept en definitieve eenheidsbegroting 2027.

Studentaantallen

De faculteiten worden gevraagd in juni een prognose aan te leveren voor de studentaantallen 2027-2030, welke gebruikt worden in de concept eenheidsbegrotingen voor de vaste dienstverleningspakketten en de door te geven collegegelden voor FdT en AUC. In oktober worden de definitieve studentaantallen voor 2027 vastgesteld. Op dat moment worden de faculteiten gevraagd een update te geven van de prognose van de studentaantallen voor 2028-2030. Deze aantallen worden opgenomen in de definitieve eenheidsbegroting 2027.

Intern bekostigde prestaties

De faculteiten FGw, FdR, FNWI, FEB, FMG en FdG hebben in februari een prognose van de intern bekostigde prestaties afgegeven: studiepunten en diploma's voor 2027-2030 en promoties en omzet onderzoeksprojecten voor 2028-2030. De promoties en omzet onderzoeksprojecten voor begroting 2027 worden begin mei vastgesteld na vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening. Deze aantallen zijn in de kaderbrief opgenomen. Eind augustus wordt aan dezelfde faculteiten een update van de in februari afgegeven prognoses gevraagd.³ In de concept eenheidsbegrotingen worden deze prognoses opgenomen. In oktober worden de definitieve intern bekostigde prestaties voor 2027 vastgesteld. Op dat moment worden de faculteiten gevraagd een update te geven van de prognose van de intern

³ Er wordt tevens een mogelijkheid geboden om in juli een eerste prognose aan te leveren, ten behoeve van interne afstemming van de begroting

bekostigde prestaties voor 2028-2030. Deze aantallen worden opgenomen in de definitieve eenheidsbegroting 2027.

Bekostigingseenheden rijksbijdrage

De bekostigingseenheden uit de rijksbijdrage 2027: inschrijvingen, diploma's en promoties, worden doorgaans in juni door OCW vastgesteld. Van FdT en AUC is in februari een prognose gevraagd van de bekostigingseenheden 2028-2030 ten behoeve van de kaderbrief. De concept bekostigingseenheden 2027 zijn in de kaderbrief verwerkt. FdT en AUC kunnen tegelijkertijd met de uitvraag van de overige faculteiten actualisaties van de prognose 2028-2030 aanleveren zodat deze kunnen worden verwerkt in de concept en definitieve begroting.

Door de wijzigingen in de aantallen gedurende het opstellen van de begroting, veranderen ook de interne baten en interne lasten van de eenheden gedurende deze periode. De in bijlage 1 opgenomen kaderresultaten gelden in beginsel voor zowel de concept eenheidsbegrotingen als voor de definitieve eenheidsbegroting, ongeacht de wijzigingen in aantallen. Voor de diensten geldt dat een grote stijging of daling van de vaste aantallen gedurende het begrotingsjaar zal leiden tot een gesprek over de effecten hiervan op het resultaat van de dienst. Voor alle eenheden geldt dat een grote stijging in interne baten gedurende het begrotingsproces alleen na afstemming met FP&C kan leiden tot extra kosten in de begroting. Mochten er eventuele knelpunten of grote overschotten ontstaan na de definitieve tellingen dan dient hierover het gesprek eind oktober en begin november in ieder geval in het centraal bestuurlijk overleg (CBO) gevoerd worden. Ook kan het onderwerp zijn van overleg tussen individuele eenheden en CvB.

Bij het opstellen van de definitieve eenheidsbegroting dienen eventuele effecten van het bovenstaande gesprek meegenomen te worden. Ook in de conceptbegroting gevraagde aanvullingen of aanpassingen dienen verwerkt te worden.

UvA begroting

Op basis van de ingediende concept eenheidsbegrotingen en de extra duidelijkheid die ontstaat over de rijksbijdrage na Prinsjesdag en de collegegelden o.b.v. de inschrijvingen per 1 september, wordt begin oktober de conceptbegroting UvA 2027-2030 opgesteld. Op het moment dat het CvB de conceptbegroting UvA vaststelt, kan eenheden gevraagd worden aanvullingen te doen of aanpassingen te maken, met name in gevallen waarbij de aangeleverde begroting afwijkt van de afgesproken kaders.

Op basis van de aangeleverde definitieve eenheidsbegrotingen, de tellingen en de uitkomsten van het gesprek daarover wordt een definitieve UvA-begroting 2027-2030 opgesteld die begin december wordt vastgesteld door het CvB. De goedkeuring door de Raad van Toezicht staat geagendeerd voor 14 december 2026.

Format en instructies

Van iedere eenheid wordt een begroting voor 2027 verwacht, inclusief een meerjarenraming tot en met 2030. Elke eenheid dient een sluitende meerjarenbegroting aan te leveren, tenzij toestemming van het CvB is verkregen om hiervan af te wijken.

Bij het opstellen van de begrotingen moet gebruik gemaakt worden van de allocatiesystematiek, prijzen en budgetten die in de kaderbrief zijn opgenomen. Deze zijn opgenomen in hoofdstuk 5. Naar aanleiding van de audit begroten wordt

specifiek aandacht gevraagd voor het laten aansluiten van de faculteitsbegroting op het facultair strategisch personeelsplan.

Conform gemaakte afspraken tussen CvB en GV in 2016 is er een uitgebreid format dat de faculteiten dienen te gebruiken voor de aanleveringen van de concept eenheidsbegrotingen aan de decentrale medezeggenschapsraden. Vanaf begrotingsjaar 2024 moet de concept eenheidsbegroting in dit format ook aan FP&C aangeleverd worden. In 2017 zijn er afspraken gemaakt met de GOR over de aanleveringen van de concept eenheidsbegrotingen van de diensten aan de GOR.

De technische begrotingsinstructies zijn losgekoppeld van de kaderbrief. De technische begrotingsinstructies, waarin ook nadere aanwijzingen worden opgenomen over de wijze waarop bepaalde posten door de eenheden geraamd dienen te worden, zullen separaat beschikbaar worden gesteld aan de eenheidscontrollers. Daarnaast zijn ook instructies voor de begrotingstool beschikbaar.

Liquiditeitsplanning

Een goed inzicht in de ontwikkeling van de liquiditeit door het jaar heen helpt om de vermogenskosten van de UvA te minimaliseren. Van de belangrijke posten rijksbijdrage, collegegeld en salarissen is het “seizoenspatroon” centraal bekend. Van andere afwijkingen van een gelijkmatig seizoenspatroon wordt aan de eenheden gevraagd opgave te doen.

Liquiditeitsplanning geschiedt in miljoenen euro. Daaruit volgt dat aan de eenheden wordt gevraagd situaties op te geven (buiten de salarissfeer) waar lasten of baten, op maandbasis, naar verwachting meer dan k€ 100 afwijken, positief of negatief, van één twaalfde van het jaarbedrag. Naar verwachting zal dit bij de faculteiten voornamelijk het geval kunnen zijn bij de geraamde baten uit 2^e en 3^e geldstroom en bij subsidies, bij diensten als ICTS, FS en UB kunnen mogelijk ongelijk verdeelde investerings- of inkoopuitgaven aan de orde zijn en bij de bestuursstaf ongelijk verdeelde subsidies. Sinds begrotingsjaar 2025 is het ook mogelijk om aan het eind van het begrotingsproces in de begrotingstool de begrote baten en lasten non-lineair te spreiden over de maanden van het begrotingsjaar.

Balans

Aan de begroting zal een meerjarenbalans worden toegevoegd. De balans is al een aantal jaar onderdeel van het Huisvestingsplan, waar deze meestal als een grafiek wordt getoond. Aan de begroting 2027 wordt een meerjarenbalans toegevoegd die aansluit op de meerjarenbegroting. Andere eenheden die verwachten in de komende jaren investeringen te doen, worden gevraagd hier opgave van te doen.

5 Toelichting en tabellen allocatie

5.1 Baten UvA

De UvA maakt onderscheid in de volgende baten:

- Eerste geldstroom, bestaand uit de rijksbijdrage en wettelijke collegegelden. De rijksbijdrage betreft een lumpsum budget dat centraal wordt ontvangen en verdeeld wordt binnen de twee onderdelen van het allocatiemodel. Wettelijke collegegelden worden verdeeld via het allocatiemodel onderwijs;
- Tweede geldstroom, afkomstig van projecten en programma's NWO, KNAW en EU. De UvA hanteert een brede definitie voor de tweede geldstroom, inclusief EU. Deze gelden worden decentraal ontvangen en zijn de verantwoordelijkheid van de faculteit;
- Derde geldstroom betreft projectgebonden financieringen en zijn bijvoorbeeld afkomstig van particulieren, bedrijven, instellingen, subsidieverstrekkers en ministeries. Deze gelden worden decentraal ontvangen en zijn de verantwoordelijkheid van de faculteit;
- Instellingscollegegelden, afkomstig van studenten die het instellingscollegegeldtarief betalen. Deze gelden worden decentraal ontvangen en zijn de verantwoordelijkheid van de faculteit. De faculteit draagt vanaf collegejaar 2025-2026 11,5% (voorheen 15%) van de instellingscollegegelden af aan het UvA allocatiemodel ter dekking van UvA-brede kosten voor deze groep studenten, zoals de beurzen voor niet EEA studenten, ondersteuning bestuursstaf en algemene UvA-beleidsdoelen, vernieuwingen en innovatie⁴. Binnen de faculteit wordt 80% van de resterende inkomsten toegerekend aan onderwijs en 20% aan onderzoek. Dit wordt zichtbaar in de (concept) eenheidsbegrotingen. De afgedragen ICG-middelen voor het UvA allocatiemodel worden in dezelfde verhouding aan onderwijs en onderzoek toegerekend;
- Overige baten betreffen alle baten die niet geassocieerd kunnen worden als één van de bovenstaande categorieën.

De eerste geldstroom baten van de universiteit worden geraamd uit de in oktober beschikbare gegevens over collegegelden en rijksbijdrage. Voor de kaderbrief, conceptbegroting en definitieve begroting wordt gebruik gemaakt van de tot op dat moment bekende gegevens.

5.2 Inkomsten en uitdeling UvA allocatiemodel

Binnen het allocatiemodel worden de componenten onderwijs en onderzoek onderscheiden. De rijksbijdrage onderwijs, wettelijke collegegelden en de aan onderwijs toegerekende afgedragen instellingscollegegelden zijn de inkomsten van het allocatiemodel onderwijs. Rijksbijdrage onderzoek, de aan onderzoek toegerekende afgedragen instellingscollegegelden en het Rendement Eigen Vermogen vormen de inkomsten van het allocatiemodel onderzoek. Het Rendement Eigen Vermogen ontstaat doordat de UvA eigen vermogen inzet voor het betalen van een deel van de investeringen in renovatie en nieuwbouw van huisvesting voor onderwijs en onderzoek. Zo hoeft de UvA minder rente op leningen te betalen. De geldbesparing die dat oplevert, voegt de UvA toe aan het allocatiemodel onderzoek.

⁴ Waaronder: studiepunten en diploma's behaald door ICG betalende studenten niet bij de faculteit waar de hoofdschrijving is

De inkomsten van het allocatiemodel worden verdeeld over de eenheden middels de uitdeling van het allocatiemodel. De middelen in de rijksbijdrage voor de Erfgoed- en Bewaarfunctie bij de UB worden direct aan de UB doorgegeven. Hiermee wordt invulling gegeven aan het feit dat de UvA een grote museale collectie in beheer heeft en als taak heeft deze in stand te houden.

Vanaf 2019 is het herziene allocatiemodel van toepassing. Alleen voor FdT en AUC geldt de wijze van bekostiging waarover begin 2020 afstemming heeft plaatsgevonden met de VU over de invulling van de afspraken die beide instellingen hierover hebben gemaakt. Zie hoofdstuk 2.5 voor een toelichting op de afspraken met betrekking tot FdT en AUC. Een gedetailleerde beschrijving van de werking van het allocatiemodel is te vinden op de website van de UvA.⁵ In de volgende paragrafen wordt de toepassing, de technische uitwerking en ten slotte het resultaat van het allocatiemodel onderwijs en onderzoek voor 2025-2029 nader toegelicht.

5.3 Bekostigingsfactor

In het allocatiemodel wordt rekening gehouden met de kostenverschillen tussen opleidingen door voor de variabele onderwijsbekostiging een bekostigingsfactor toe te passen. Studiepunten en diploma's worden vermenigvuldigd met deze bekostigingsfactor. De bekostigingsfactor is een gemiddelde van de rijksbekostigingsfactor per opleiding en het collegegeld.

In de rijksbijdrage wordt onderscheid gemaakt tussen alfa/gamma (x1), bèta (x1,5) en medisch (x3). Het collegegeld is voor alle opleidingen gelijk. De bekostigingsfactor in het allocatiemodel is berekend op basis van het aantal jaar nominale inschrijvingen en graden, prijzen in de rijksbijdrage per inschrijving en graad en het collegegeldtarief. De factor is een gewogen gemiddelde van de voor collegegeld gecorrigeerde factor rijksbijdrage voor het aantal studiepunten en de factor rijksbijdrage voor diploma's.

De bekostigingsfactoren zijn in de begroting 2022 herzien en gesteld op 1,00 voor laag bekostigde opleidingen, 1,31 voor hoog bekostigde opleidingen en 2,27 voor top bekostigde opleidingen. Zie voor meer informatie over deze herziening en de berekeningswijze van de bekostigingsfactoren bijlage 4 en het memo dat in de bijlagen bij de begroting 2022 is opgenomen.

5.4 Allocatiemodel: onderdeel onderwijs

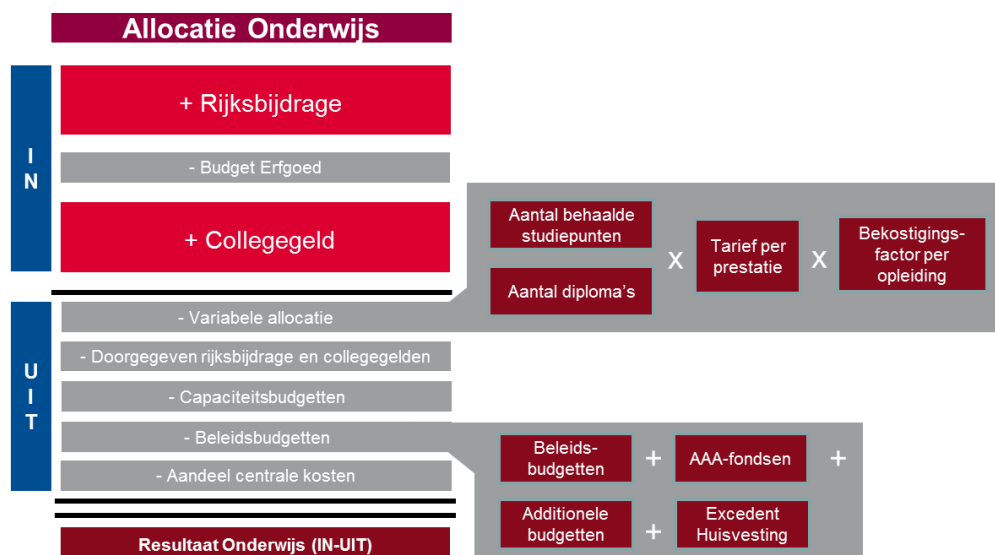
5.4.1 Toelichting

Het onderdeel Onderwijs van het allocatiemodel zorgt voor de verdeling over de faculteiten van de centraal ontvangen onderwijsmiddelen.

De allocatie bestaat voor onderwijs uit de volgende vijf categorieën:

- Variabele allocatie;
- Doorgegeven rijksbijdrage en collegegelden;
- Capaciteitsbudgetten;
- Beleidsbudgetten;
- Aandeel centrale kosten.

⁵<https://www.uva.nl/over-de-uva/beleid-en-regelingen/financien/allocatiemodel/allocatiemodel.html>



Voor FdT en AUC geldt dat de rijksbijdrage onderwijs en collegegelden die rechtstreeks aan die eenheden zijn te relateren rechtstreeks aan hen worden doorgegeven (zie paragraaf 3.3). Dit vindt plaats met dezelfde variabelen als de rijksbijdrage zelf en een op basis van historische verdeling gegroeid onderdeel uit de vaste bekostiging van de UvA (vaste voet).

5.4.2 Inkomsten allocatiemodel onderwijs

Rijksbijdrage

De meerjarige schatting (2027-2030) van de rijksbijdrage onderwijs is geactualiseerd op basis van de laatste inzichten. De totale verwachte dotatie rijksbijdrage onderwijs voor 2027 is M€ 392. Voor deze prognose is gebruik gemaakt van de voorlopige statustoekenning 2027 (bekostigingsfoto OCW met de aantallen bekostigde prestaties), de meerjarige ontwikkelingen in het macrokader in de meest recente rijksbijdragebrief en door OCW en UNL gedeelde informatie.

In onderstaande tabel wordt eerst de verwachting van de huidige posten in de rijksbijdrage toegelicht. In de tabel daarna worden de nog te verwachte mutaties in de rijksbijdrage toegelicht.

Inkomsten rijksbijdrage onderwijs	2026	2027	2028	2029	2030
Gewogen bekostigingseenheden onderwijs UvA	46.055	46.843	46.131	45.602	45.139
Prijs per gewogen eenheid onderwijs wo	4.630	4.284	4.196	4.160	4.164
Marktaandeel UvA in studentgebonden financiering	11,33%	11,33%	11,35%	11,39%	11,43%
Totaal studentgebonden financiering wo (x 1.000)	1.881.775	1.771.226	1.706.025	1.665.434	1.643.722
Studentgebonden financiering UvA (x 1.000)	213.225	200.674	193.555	189.695	187.945
% onderwijsopslag UvA	11,03%	11,02%	11,01%	11,00%	11,00%
Totaal onderwijsopslag WO (x 1.000)	1.446.839	1.445.466	1.444.293	1.443.121	1.443.121
Onderwijsopslag in % UvA (x 1.000)	159.615	159.338	159.060	158.783	158.783
Kwetsbare opleidingen (x1.000)	3.493	3.493	3.493	3.493	3.493
Bijzondere voorzieningen (x1.000)	2.027	1.658	1.414	1.414	1.414
Onderwijsopslag in bedragen UvA (x1.000)	5.520	5.151	4.908	4.908	4.908

Tabel 16: Rijksbijdrage onderwijs

Op basis van de voorlopige statustoekenning is het marktaandeel van de UvA voor het variabele onderwijsdeel 2027 in de rijksbijdrage 11,33%. Het verwachte variabele budget komt daardoor op M€ 201.

De UvA heeft een percentage van 11,02% in de voorziening onderwijs opslag in percentages en ontvangt specifieke bedragen via onderwijsopslag in bedragen. Samen vormen deze opslagen de vaste voet in de rijksbijdrage onderwijs. De verwachte hoogte van de vaste voet in 2027 is M€ 159.

Verwachte loon- en prijsindexatie 2026	15.193	14.606	14.301	14.135	14.065
Verwachte loon- en prijsindexatie 2027	-	11.393	11.155	11.026	10.971
Referentieraming 2026	-	1.699-	1.702-	1.709-	1.715-
Schrappen taakstelling internationalisering	-	2.832	4.879	5.353	2.401
Verwachte mutaties rijksbijdrage onderwijs (x 1.000)	15.193	27.133	28.632	28.806	25.723
Duurzame Geesteswetenschappen van RB OW naar RB OZ	1.397-	1.397-	1.397-	1.397-	1.397-
Rijksbijdrage VU voor AUC	1.110	1.211	1.190	1.139	1.134
Technische correcties rijksbijdrage onderwijs (x 1.000)	287-	187-	207-	259-	264-
Totale rijksbijdrage onderwijs (x 1.000)	393.266	392.108	385.949	381.933	377.095

Tabel 17: Mutaties en technische correcties rijksbijdrage onderwijs

In begroting 2026-2029 zijn extra middelen geraamd voor een loon-/prijsindexatie 2026 van 4%. Bij de begrotingsinstructies zullen de budgetten worden geactualiseerd voor de voor de werkelijke loonprijsbijstelling 2026. Voor 2027 is een geschatte loon-/prijsindexatie van 3% opgenomen.

De technische correcties binnen UvA zijn de overheveling van een deel van het geormerkte budget duurzame geesteswetenschappen van onderwijs naar onderzoek en de verrekening met de VU met betrekking tot het AUC. Het saldo van deze correcties leidt tot een correctie op de dotatie rijksbijdrage onderwijs van M€ 0,2 in 2027.

Collegegeld

De inkomsten van het wettelijke collegegeld worden volledig toegevoegd als inkomsten van het allocatiemodel onderwijs. De studentenaantallen zoals geschat bij begroting 2026-2029 zijn licht naar beneden bijgesteld op basis van de meest recente inzichten bij de faculteiten. De huidige verwachting is dat het totaal aantal studenten (zoals dat meetelt in voor de vaste dienstverlening in de begroting) zal dalen van 43.147 in 2026 naar 40.920 in 2030.

De faculteiten ramen in hun eigen begrotingen 88,5% van de verwachte instellingscollegegelen. Van deze raming wordt 11,5% opgenomen als dotatie aan het allocatiemodel, waarvan 80% voor onderwijs. Dit percentage sluit aan bij de onderzoeksofslag op het variabele onderwijsbudget in het allocatiemodel (25%).

De dotatie collegegeld aan de onderwijsallocatie voor 2027 is M€ 105.

Centrale inkomsten collegegeld	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Collegejaar</i>	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30
Reguliere studenten (per oktober)	34.936	34.229	33.744	33.321	33.321
Collegegeld regulier	2.601	2.694	2.761	2.761	2.761
Collegegeld studenten regulier tarief (x 1.000)	90.869	92.213	93.179	92.010	92.010
Collegegeld studenten kleinschalig intensief (PPLE en AUC) (x 1.000)	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459
Collegegeld studenten deeltijd (x 1.000)	1.577	1.577	1.577	1.577	1.577
Collegegeld schakelstudenten (x 1.000)	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280
Collegegeld overig (x 1.000)	353	353	353	353	353
Collegegeld studenten niet regulier tarief (x 1.000)	10.669	10.669	10.669	10.669	10.669
Restitutiepercentage	5,94%	5,94%	5,94%	5,94%	5,94%
Restitutie collegegeld	6.031-	6.111-	6.169-	6.099-	6.099-
Percentage instroom na oktober	1,38%	1,38%	1,38%	1,38%	1,38%
Collegegeld van instromers na oktober	1.401	1.420	1.433	1.417	1.417
Correcties ivm AUC, PPLE, deeltijd, flex en schakel					
Collegegeld per collegejaar	96.908	98.191	99.113	97.997	97.997
Omzetting collegejaar naar kalenderjaar	97.335	98.498	98.741	97.997	97.997
afdracht faculteiten ICG onderwijs	6.063	6.014	5.845	5.685	5.685
afdracht faculteiten ICG onderzoek	1.516	1.503	1.461	1.421	1.421
Totale centrale collegegelden (x 1.000)	104.914	106.015	106.047	105.104	105.104
Totale inkomsten allocatiemodel onderwijs (x 1.000)	103.398	104.512	104.586	103.682	103.682
Totale inkomsten allocatiemodel onderzoek (x 1.000)	1.516	1.503	1.461	1.421	1.421

Tabel 18: Begroting collegegeld inkomsten

5.4.3 Variabel budget onderwijs

Prestaties allocatiemodel onderwijs

In onderstaande tabel staat per faculteit de prognose voor de bekostigde prestaties die als basis dienen voor de variabele allocatie. Voor de faculteiten FEB, FdR, FNWI, FGw, FMG en FdG zijn dit het aantal studiepunten en diploma's. Onderstaande aantallen zijn vastgesteld aan de hand van de prognoses van de faculteiten. Het aantal prestaties in onderstaande tabel is exclusief de prestaties behaald door ICG- betalende studenten.

Bekostigde prestaties onderwijs	2026	2027	2028	2029	2030
FEB					
Studiepunten laag	263.399	268.892	257.500	250.000	250.000
Diploma's laag	2.321	2.300	2.150	2.000	2.000
FdR					
Studiepunten laag	198.168	200.363	196.515	190.223	184.376
Diploma's laag	1.804	1.790	1.737	1.665	1.589
FGW					
Studiepunten laag	319.715	307.205	287.702	273.372	267.678
Studiepunten hoog	3.480	3.500	3.500	3.500	3.500
Diploma's laag	2.166	2.153	2.218	2.092	1.991
Diploma's hoog	37	35	35	35	35
FNWI					
Studiepunten hoog	286.237	281.146	288.843	289.607	288.002
Diploma's hoog	1.932	1.863	1.942	1.938	1.934
FMG					
Studiepunten laag	435.288	430.000	430.000	430.000	430.000
Studiepunten hoog	17.920	17.000	17.000	16.000	16.000
Diploma's laag	3.548	3.450	3.300	3.300	3.300
Diploma's hoog	147	150	140	130	130
FdG					
Studiepunten hoog	9.023	9.500	10.000	10.500	11.000
Studiepunten top	120.697	122.000	122.000	121.000	121.000
Diploma's hoog	49	50	55	60	65
Diploma's top	648	660	660	650	650
TO TAAL					
Studiepunten laag	1.216.570	1.206.460	1.171.717	1.143.595	1.132.054
Studiepunten hoog	316.660	311.146	319.343	319.607	318.502
Studiepunten top	120.697	122.000	122.000	121.000	121.000
Diploma's laag	9.839	9.693	9.405	9.057	8.880
Diploma's hoog	2.165	2.098	2.172	2.163	2.164
Diploma's top	648	660	660	650	650

Tabel 19: Prestaties onderwijs allocatiemodel UvA

Voor de faculteiten FdT en AUC is de variabele toekenning gebaseerd op het aantal door het rijk bekostigde inschrijvingen en diploma's en de doorgegeven collegegelden. In de kaderbrief wordt voor FdT alleen de UvA-aantallen getoond, voor AUC zowel de UvA als VU aantallen getoond. De aantallen voor het budget 2027 zijn gebaseerd op de voorlopige statustoekenning 2027 en de jaren daarna op basis van de prognose van FdT en AUC. Bij de conceptbegroting 2027 is naar verwachting de definitieve statustoekenning 2027 bekend.

Bekostigde prestaties onderwijs	2026	2027	2028	2029	2030
AUC					
Inschrijvingen hoog UvA	704	678	683	687	694
Bachelordiploma hoog UvA	103	112	111	105	104
Inschrijvingen hoog VU	-	-	-	-	-
Bachelordiploma hoog VU	103	112	111	105	104
Aantal NIET EER studenten	152	147	142	137	132
Aantal EER studenten	722	727	732	737	742
FdT					
Inschrijvingen top	364	400	400	400	400
Bachelordiploma top	78	62	64	64	64
Masterdiploma top	83	80	64	64	64
Proefschriften	17	15	15	15	15
Aantal NIET EER studenten	28	28	28	28	28
Aantal EER studenten	459	459	459	459	459

Tabel 20: Prestaties onderwijs statustoeckenning en studentaantallen FdT en AUC

Bekostigingsfactoren

De bekostigingsfactoren in het allocatiemodel zijn gesteld op:

Bekostigingsfactor	2026	2027	2028	2029	2030
Laag	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Hoog	1,31	1,31	1,31	1,31	1,31
Top	2,27	2,27	2,27	2,27	2,27

Tabel 21: Bekostigingsfactoren

In hoofdstuk 5.3 staat een nadere toelichting op de bekostigingsfactoren.

Tarieven onderwijs

De studiepuntprijs en prijs voor diploma's volgen het vastgestelde allocatiemodel, inclusief de indexatie zoals toegelicht in hoofdstuk 2.

Tarieven onderwijsparameters	2026	2027	2028	2029	2030
Studiepunten	128,70	131,30	131,30	131,30	131,30
Diploma's	4.540	4.630	4.630	4.630	4.630

Tabel 22: Tarieven onderwijs allocatiemodel

De prijzen voor de variabele onderwijsallocatie voor FdT en AUC komen zijn geactualiseerd op basis van de meest recente inzichten uit de rijksbijdrage.

Tarieven onderwijsparameters	2026	2027	2028	2029	2030
Inschrijving top (FdT)	16.887	16.271	16.049	15.986	16.042
Bachelor top (FdT)	16.887	16.271	16.049	15.986	16.042
Master top (FdT)	16.887	16.271	16.049	15.986	16.042
Inschrijving hoog (AUC)	8.443	8.135	8.025	7.993	8.021
Bachelor hoog (AUC)	8.443	8.135	8.025	7.993	8.021
Inschrijving hoog VU (AUC)	8.443	8.135	8.025	7.993	8.021
Bachelor hoog VU (AUC)	8.443	8.135	8.025	7.993	8.021
Collegegeld FdT	2.601	2.694	2.761	2.761	2.761
Collegegeld AUC	5.400	5.580	5.580	5.580	5.580

Tabel 23: Tarieven onderwijs rijksbijdrage en collegegeld

In hoofdstuk 5.4.7 is het totale variabele onderwijsbudget van de faculteiten opgenomen.

5.4.4 Doorgegeven rijksbijdrage / collegegelden onderwijs

Budgetten die door het rijk geormerkt zijn voor specifieke (beleids-)doelen worden rechtstreeks doorgegeven aan de betreffende faculteit.

Doorgegeven collegegelden zijn:

- Instellingscollegegelden;
- Collegegelden bij hoger wettelijk tarief (institutional fees);
- Schakelstudenten.

In onderstaande tabellen zijn de geormerkte rijksbijdragen en doorgegeven collegegelden weergegeven. De instellingscollegegelden (ICG) worden door faculteiten zelf geraamd en zijn derhalve niet opgenomen in onderstaande tabel met doorgegeven collegegelden.

Voor opleidingen met kleinschalig en intensief onderwijs kunnen onder bepaalde voorwaarden studenten worden geselecteerd en in combinatie daarmee kan een hoger collegegeld worden gevraagd dan het wettelijk collegegeld. Het meerdere ten opzichte van het wettelijk collegegeld wordt doorgegeven aan de faculteit waar de opleiding onder valt. In onderstaande tabel staan de technische gegevens voor de allocatie van wettelijk collegegelden bij een hoger wettelijk tarief.

Faculteiten ontvangen € 1.347 per schakelstudent die een regulier traject van maximaal 30 studiepunten volgt. Voor grotere reguliere trajecten ontvangen faculteiten de hoogte van de totale bijdrage van de student voor het schakeltraject. De prestaties van schakelstudenten tellen niet mee in de interne bekostiging. Onder beleidsbudget onderwijs zijn aanvullende budgetten voor schakelstudenten opgenomen volgend uit het besluit van CvB met betrekking tot schakelbeleid.

Van onderstaande budgetten wordt een deel apart in de rijksbijdrage toekenning genoemd (opslag in bedragen), de rest is onderdeel van de vaste voet (opslag in percentages). De budgetten die de UvA toegekend krijgt via de opslag in bedragen worden geïndexeerd met de werkelijke indexatie. Van de overige bedragen wordt bij kaderbrief beoordeeld of indexatie van toepassing is. In deze kaderbrief zijn alle doorgegeven rijksbijdragebudgetten geïndexeerd op basis van de geschatte loon-/prijsindexatie 2026 en 2027. Deze budgetten zullen in de begroting worden geactualiseerd nadat de loon-/prijsbijstelling 2026 is verwerkt in de rijksbijdragebrief.

Doorgegeven Rijksbijdrage onderwijs	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Toekenning pilot Slimmer collegejaar 2024-2026	Bestuursstaf	391	-	-	-	-
Kennisveiligheid	FdG	33	34	-	-	-
Kennisveiligheid	Bestuursstaf	66	68	-	-	-
Sectorplan natuur en scheikunde	FNWI	348	355	355	355	355
Versterking medezeggenschap	Beleid	154	158	-	-	-
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	FdT	524	1.016	1.016	1.016	1.016
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	AUC	342	588	588	588	588
Vaste voet verlaging nf Geneeskunde	FdG	62-	127-	190-	253-	317-
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Beleid	2.450	2.450	2.450	2.450	2.450
Voorlopige middelen kwaliteitsafspraken	FdT	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042
Voorlopige middelen kwaliteitsafspraken	AUC	874	874	874	874	874
Huisvesting Restauratorenopleiding	FGW	850	876	876	876	876
Gezondheidszorgopleidingen	FdG	1.849	1.886	1.886	1.886	1.886
Duurzame geesteswetenschappen	FGW	2.180	2.245	2.245	2.245	2.245
Archiefschool	FGW	286	292	292	292	292
Totaal		11.328	11.759	11.435	11.371	11.308

Tabel 24: Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs

Doorgegeven collegegelden onderwijs	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Schakelstudenten	FdG	111	111	111	111	111
Schakelstudenten	FGW	331	331	331	331	331
Schakelstudenten	FdR	139	139	139	139	139
Schakelstudenten	FNWI	69	69	69	69	69
Schakelstudenten	FEB	319	319	319	319	319
Schakelstudenten	FMG	471	471	471	471	471
Institutional Fees PPLE	FdR	1.877	1.946	1.965	1.965	1.965
Totaal		3.317	3.386	3.405	3.405	3.405

Tabel 25: Doorgegeven collegegelden

5.4.5 Capaciteitsbudget onderwijs

Capaciteitsbudgetten zijn budgetten voor bijzondere functies of opleidingen die structureel extra middelen behoeven. In onderstaande tabel staat gespecificeerd welke budgetten zijn vastgesteld ten behoeve van specifieke onderwijsfuncties met kosten die het normale draagvermogen van een faculteit te boven gaan, die bijdragen aan het UvA-brede profiel en/of een belangrijk UvA-breed gedragen doel. De indexatie zoals genoemd in hoofdstuk 2 is verwerkt in de budgetten.

Capaciteitsbudget onderwijs	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Restauratorenopleiding	FGW	2.565	2.617	2.617	2.617	2.617
Kleinschalig onderwijs PPLE	FdR	387	394	394	394	394
Kleine letteren	FGW	3.830	3.906	3.906	3.906	3.906
Infrastructuur	FNWI	2.188	2.232	2.232	2.232	2.232
Beta/medisch-profiel gammafac.	FMG	1.287	1.313	1.313	1.313	1.313
Totaal		10.257	10.462	10.462	10.462	10.462

Tabel 26: Capaciteitsbudgetten onderwijs

5.4.6 Beleidsbudget onderwijs

Beleidsbudget onderwijs bestaat uit twee onderdelen:

- Decentrale beleidsruimte;
- Beleidsruimte centraal.

De vaste omvang van het decentrale beleidsbudget van faculteiten gesteld op 10% van het variabele onderwijsbudget plus naar rato het bedrag uit de voormalige kwaliteitsafspraken (herijkt bij de evaluatie van het allocatiemodel in kaderbrief 2026). Het toegekende beleidsbudget is beschikbaar voor faculteiten ter eigen invulling.

Decentraal beleidsbudget onderwijs	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Beleidsruimte onderwijs	FdG	7.870	8.027	8.027	8.027	8.027
Beleidsruimte onderwijs	FGW	8.591	8.763	8.763	8.763	8.763
Beleidsruimte onderwijs	FdR	5.863	5.980	5.980	5.980	5.980
Beleidsruimte onderwijs	FNWI	10.827	11.044	11.044	11.044	11.044
Beleidsruimte onderwijs	FEB	7.336	7.483	7.483	7.483	7.483
Beleidsruimte onderwijs	FMG	13.927	14.206	14.206	14.206	14.206
Totaal		54.414	55.503	55.503	55.503	55.503

Tabel 27: Decentrale beleidsruimte onderwijs

De beleidsruimte centraal geeft invulling aan de behoefte aan ruimte voor UvA-brede beleidsinitiatieven. Het gaat hierbij in principe niet om een verdeling van middelen (of kosten) over de faculteiten, maar om onderwerpen waar een gezamenlijke investering noodzakelijk is of om een beleidsmatige wens om tot een andere verdeling te komen. Onder centraal beleid onderwijs valt ook het beleidsbudget FdT. In onderstaande tabel staan de centrale beleidsbudgetten weergegeven.

Het belang van schakeltrajecten wordt door de UvA onderkend. Uit interne analyse blijkt dat voor bijna alle faculteiten geldt dat de kosten van schakelprogramma's hoger zijn dan de vergoedingen voor deze programma's. Op basis hiervan heeft het CvB in oktober 2018 besloten voor het invoeren van een financiële compensatiemaatregel uit de centrale beleidsmiddelen voor de periode van twee jaar. Medio 2022 heeft het CvB de maatregel van een tegemoetkoming van per schakelstudent verlengd tot en met 2026 en het bedrag per schakelstudent verhoogd van € 1.000 naar € 1.250.

In 2026 vindt een evaluatie van de noodzaak tot financiële compensatie plaats. Deze evaluatie maakt onderdeel uit van het te ontwikkelen beleid rondom premasters en schakelstudenten. De evaluatie wordt in het tweede deel van 2026, na opstellen van de begroting 2027, afgerond. Daarom wordt het budget, ongeacht de uitkomst van de evaluatie, voor 2027 in de conceptbegroting aan de faculteiten toegekend conform de bedragen 2026, zodat hier rekening mee kan worden gehouden bij het opstellen van de conceptbegroting. In begroting 2027 worden deze budgetten geactualiseerd voor het werkelijke aantal schakelstudenten. Voor 2028 en verder blijft het jaarlijkse bedrag van M€ 1,25 in afwachting van de evaluatie gereserveerd als 'niet verdeeld'.

Centraal beleidsbudget onderwijs	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Interne variabele bekostiging tweejarige educatieve masters	FGW	107	79	79	79	79
AUC tariefscompensatie	AUC	738	738	738	738	738
PPLLE ingroei decentraal beleidsbudget	FdR	23	30	37	37	37
ILO	FMG	1.069	1.091	1.091	1.091	1.091
IIS	FNWI	1.297	1.323	1.323	1.323	1.323
Huisvestingslasten REC A	FdR	450	450	450	450	450
Extra impuls tweejarige educatieve masters	FGW	34	25	25	25	25
Interfacultaire onderwijsinzet	Niet verdeeld	2.366	2.634	2.838	2.946	2.946
Impuls cursussen Nederlands als Tweede Taal	Niet verdeeld	-	800	800	800	800
Aanloopkosten master	FNWI	426	366	162	54	54
Onderwijsontwikkeling actielijn 1	FGW	208	-	-	-	-
Beleidsbudget onderwijs FdT	FdT	7.573	7.573	7.573	7.573	7.573
AMS-beurzen	StS	700	700	700	700	700
Afwikkeling organisatieveranderingen FGw	FGw	100	100	100	100	100
Aanvullende middelen schakeltrajecten	Niet verdeeld	-	1.250	1.250	1.250	1.250
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FdG	69	-	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FGw	241	-	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FdR	88	-	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FNWI	50	-	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FEB	233	-	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FMG	170	-	-	-	-
Totaal		15.942	17.158	17.165	17.165	17.165

Tabel 28: Centrale beleidsruimte onderwijs

5.4.7 Totaal onderwijsbudget

2027	FEB	FdR	FGW	FNWI	FMG	FdG	FdT	AUC	Beleid	StS	Niet verdeeld	TOTAAL
Onderwijs												
Variabel budget	45.955	34.595	51.119	59.657	76.266	45.236	10.055	11.395	-	-	-	334.278
- Studiepunten	35.306	26.308	40.938	48.358	59.383	37.996			-	-	-	248.288
- Diploma's	10.649	8.288	10.181	11.299	16.883	7.240			-	-	-	64.540
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	319	2.085	3.744	424	471	1.904	2.058	1.463	2.608	-	-	15.077
Capaciteitsbudget	-	394	6.523	2.232	1.313	-			-	-	-	10.462
Beleidsbudget	7.483	6.460	8.967	12.732	15.296	8.027	7.573	738	-	700	4.684	72.661
- Decentraal beleid	7.483	5.980	8.763	11.044	14.206	8.027	-	-	-	-	-	55.503
- Centraal beleid	-	480	204	1.689	1.091	-	7.573	738	-	700	4.684	17.158
- Compensatiebudget												
Allocatie Onderwijs	53.756	43.535	70.353	75.046	93.346	55.168	19.686	13.596	2.608	700	4.684	432.478

Tabel 29: Onderwijsbudget per faculteit

5.4.8 Resultaat allocatiemodel onderwijs

In onderstaande tabel wordt het resultaat van het allocatiemodel onderwijs getoond. Deze volgt uit de omvang van de onderdelen van het allocatiemodel onderwijs zoals toegelicht in paragraaf 4.4.

Allocatiemodel onderwijs	2026	2027	2028	2029	2030
Inkomsten					
Rijksbijdrage onderwijs	393.266	392.108	385.949	381.933	377.095
Collegegeld onderwijs	103.398	104.512	104.586	103.682	103.682
- Erfgoed & Bewaar onderwijs	-10.891	-11.139	-11.066	-11.103	-11.057
Totaal inkomsten onderwijs	485.774	485.481	479.469	474.513	469.720
Allocatie					
Variabele allocatie onderwijs	-331.078	-334.278	-329.880	-324.066	-321.670
Doorgegeven Rijksbijdrage en collegegeld ow	-14.645	-15.145	-14.840	-14.776	-14.713
Capaciteitsbudget onderwijs	-10.257	-10.462	-10.462	-10.462	-10.462
Beleidsbudget onderwijs	-70.356	-72.661	-72.668	-72.668	-72.668
Additioneel budget onderwijs	-5.092	-5.132	-5.119	-5.128	-4.967
Overig beleidsbudget onderwijs	-17.080	-14.008	-13.078	-9.965	-9.922
Aandeel centrale kosten onderwijs	-30.235	-29.490	-29.129	-28.928	-28.643
Totaal allocatie onderwijs	-478.743	-481.176	-475.176	-465.993	-463.045
Resultaat Onderwijs	7.031	4.305	4.293	8.520	6.675

Tabel 30: Allocatiemodel Onderwijs

Inkomsten

De inkomsten van het allocatiemodel onderwijs volgen uit de prognose van:

- De inkomsten van de Rijksbijdrage en collegegelden zoals uitgewerkt in paragraaf 5.4.2
- Minus het aan onderwijs toegerekende deel van het budget voor erfgoed en bewaar. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 6.4

Allocatie

De uitgaven via het allocatiemodel onderwijs volgen uit de prognose van:

- De variabele allocatie onderwijs aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 5.4.3
- De doorgegeven rijksbijdrage onderwijs en collegegelden aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 5.4.4
- De capaciteitsbudgetten onderwijs voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 5.4.5
- De beleidsbudgetten onderwijs voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.4.6
- De aan onderwijs toegerekende additionele budgetten voor de diensten en excedenten huisvesting. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 6.4.1 en 6.4.3.
- De aan onderwijs toegerekende overige beleidsbudgetten. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.5.2
- Het aan onderwijs toegerekende deel van het budget voor bestuur en bestuursstaf. De percentages voor het budget voor bestuur en bestuursstaf zijn opgenomen in paragraaf 6.5

Het allocatiemodel onderwijs laat een positief resultaat zien. Dit betekent dat de UvA meer onderwijsmiddelen binnenkrijgt dan dat zij aan onderwijsmiddelen toekent aan de faculteiten en de overige eenheden. Het overschot in het UvA allocatiemodel onderwijs wordt ingezet op andere begrotingsonderdelen binnen de UvA.

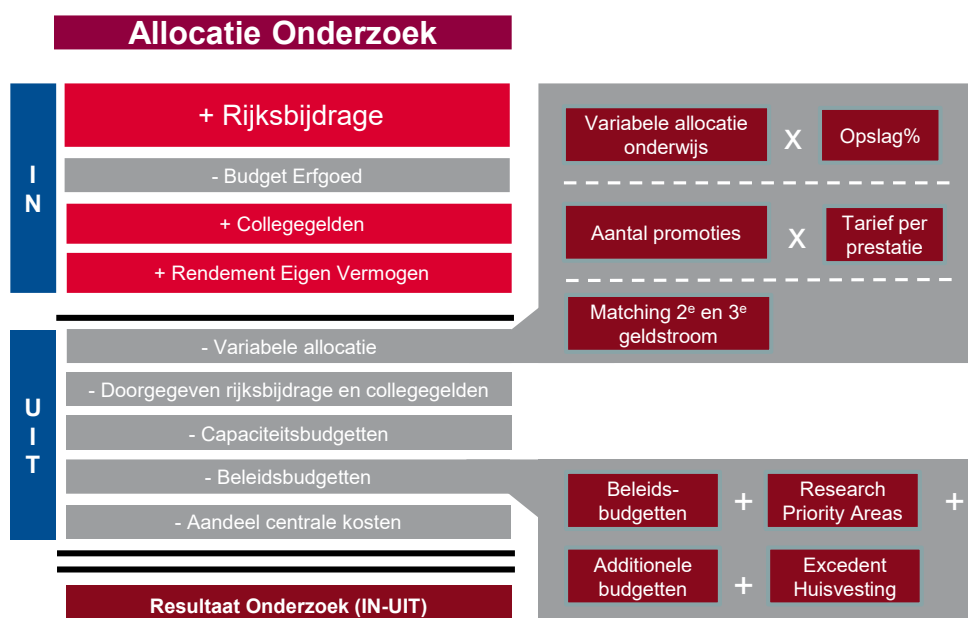
5.5 Allocatiemodel: onderdeel Onderzoek

5.5.1 Toelichting

Het onderdeel Onderzoek van het allocatiemodel verdeelt de inkomende middelen rijksbijdrage Onderzoek, de aan onderzoek toegerekende afgedragen instellingscollegegelden en het Rendement Eigen Vermogen (de bespaarde rente). Dit wordt verminderd met het aandeel van de Erfgoed- en bewaarbudgetten van de UB, dat toegerekend wordt aan de rijksbijdrage onderzoek.

De allocatie bestaat voor onderzoek uit de volgende vijf categorieën:

- Variabele allocatie;
- Doorgegeven rijksbijdrage en collegegelden;
- Capaciteitsbudgetten;
- Beleidsbudgetten;
- Aandeel centrale kosten.



Afbeelding 1: Schematische weergave allocatiemodel: onderdeel Onderzoek

Voor FdT en AUC geldt dat de rijksbijdrage Onderzoek die rechtstreeks aan die eenheden is te relateren, rechtstreeks aan hen wordt doorgegeven. Dit vindt plaats met dezelfde variabelen als de rijksbijdrage zelf en een op basis van historische verdeling gegroeid onderdeel uit de vaste bekostiging van de UvA (vaste voet).

5.5.2 Inkomsten allocatiemodel onderzoek

Rijksbijdrage

De meerjarige schatting (2027-2030) van de rijksbijdrage onderzoek is geactualiseerd op basis van de laatste inzichten. De totale verwachte dotatie rijksbijdrage onderzoek voor 2027 is M€ 325. Voor deze prognose is gebruik gemaakt van de voorlopige statustoekenning 2027 (opgave OCW met de aantallen bekostigde prestaties), de meerjarige ontwikkelingen in het macrokader in de meest recente rijksbijdragebrief en door OCW en UNL gedeelde informatie.

In onderstaande tabel worden de verwachting van de huidige posten in de rijksbijdrage en de nog verwachte mutaties in de rijksbijdrage weergegeven.

Inkomsten rijksbijdrage onderzoek	2026	2027	2028	2029	2030
Gewogen bekostigingseenheden onderzoek UvA	19.970	20.879	21.021	20.464	20.248
Prijs per gewogen eenheid onderzoek wo	2.129	2.041	2.037	2.081	2.111
Marktaandeel UvA in graden	11,23%	11,27%	11,33%	11,37%	11,41%
Totaal graden wo (x 1.000)	378.607	378.076	378.054	374.622	374.622
Graden UvA (x 1.000)	42.508	42.609	42.820	42.593	42.737
Promoties UvA (3 jr gem.)	593	629	663	685	699
Ontwerpcertificaten UvA (3 jr gem.)	20	21	22	22	22
Prijs per promotie wo	91.421	84.430	80.275	77.087	75.541
Prijs per ontwerpcertificaat wo	76.184	70.358	66.896	64.239	62.951
Marktaandeel UvA in promoties en ontw.cert.	11,12%	10,90%	10,93%	10,93%	10,93%
Totaal promoties en ontwerpcertificaten wo (x 1.000)	501.192	500.490	500.460	495.918	495.918
Promoties en ontw.cert. UvA (x 1.000)	55.752	54.561	54.702	54.195	54.188
% onderzoekopslag UvA	9,50%	9,50%	9,50%	9,50%	9,50%
Totaal onderzoekopslag wo (x 1.000)	1.586.236	1.583.519	1.586.413	1.589.224	1.588.742
Onderzoekopslag in % UvA (x 1.000)	150.680	150.422	150.697	150.964	150.918
Werkdruk en Talentbeleid I	4.995	4.995	4.995	4.995	4.995
Werkdruk en Talentbeleid II	8.866	8.866	8.866	5.710	5.710
Zwaartekrachtmiddelen	7.902	8.246	7.483	5.568	5.690
Sectorplan Bèta en Techniek	4.431	4.431	4.431	4.431	4.431
Sectorplan Bèta en Techniek - overheveling 2e GS	4.005	4.005	4.005	4.005	4.005
Sectorplan SSH	899	899	899	899	899
SSH Geesteswetenschappen	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343
SSH Maatschappij en Gedragswetenschappen	4.297	4.297	4.297	4.297	4.297
SSH Dwarsdoorsnijdend thema SSH	1.858	1.858	1.858	1.858	1.858
Beta Aard- en Milieu wetenschappen	1.265	1.265	1.265	1.265	1.265
Beta Astronomie (UL)	674	674	674	674	674
Beta Biologie	2.323	2.323	2.323	2.323	2.323
Beta informatica	1.138	1.138	1.138	1.138	1.138
Medische en Gezondheidswetenschappen	5.884	5.884	5.884	5.884	5.884
Onderzoekopslag in bedragen (x1.000)	53.881	54.226	53.463	48.391	48.513
Verwachte loon- en prijsindexatie 2025	-	-	-	-	-
Verwachte loon- en prijsindexatie 2026	12.113	12.073	12.067	11.846	11.854
Sectorplan Bèta en Techniek - deel FdG	250	250	250	250	250
Verwachte mutaties rijksbijdrage onderzoek (x 1.000)	12.363	21.739	21.730	21.335	21.351
Duurzame Geesteswetenschappen van RB OW naar RB OZ	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397
Rijksbijdrage VU voor AUC	340	354	361	362	355
Technische correcties rijksbijdrage onderzoek (x 1.000)	1.738	1.752	1.758	1.759	1.752
Totale rijksbijdrage onderzoek (x 1.000)	316.921	325.309	325.169	319.237	319.460

Tabel 31: Rijksbijdrage onderzoek cf. rijksbijdrage brief

Op basis van de voorlopige statustoekenning is het marktaandeel van de UvA voor het variabele deel voor graden 2027 11,27%. Het verwachte budget graden komt daardoor op M€ 43. Het marktaandeel van de UvA in promoties en ontwerpcertificaten voor 2027 is naar verwachting 10,9%. De omvang van dit budget komt daarmee op M€ 55.

De UvA heeft een percentage van 9,50% in de voorziening onderzoek opslag in percentages en ontvangt specifieke bedragen via onderzoekopslag in bedragen.

Samen vormen deze opslagen de vaste voet in de rijksbijdrage onderzoek. De verwachte hoogte van de vaste voet in 2027 is M€ 150.

In begroting 2026-2029 zijn extra middelen geraamd voor een loon-/prijsindexatie 2026 van 4%. Voor 2027 is een geschatte loon-/prijsindexatie van 3% opgenomen.

De technische correcties binnen UvA zijn de overheveling van een deel van het geormerkte budget duurzame geesteswetenschappen van onderwijs naar onderzoek en de verrekening met de VU met betrekking tot het AUC. Het saldo van deze correcties leidt tot een correctie op de dotatie rijksbijdrage onderzoek van M€ 1,8 in 2027.

Collegegeld

De faculteiten ramen in hun eigen begrotingen 88,5% van de verwachte instellingscollegegelen. Van deze raming wordt 11,5% opgenomen als dotatie aan het allocatiemodel, waarvan 20% voor onderzoek. De dotatie collegegeld aan de onderzoeksallocatie voor 2027 is M€ 1,5. Zie tabel 18 onder paragraaf 5.4.2.

Rendement Eigen Vermogen

Het Rendement Eigen Vermogen is de bespaarde rente ter hoogte van M€ 10,4.

5.5.3 Variabel budget onderzoek

Prestaties allocatiemodel onderzoek

De variabele allocatie bestaat uit de variabele toekenningen onderzoek aan de faculteiten. Voor de faculteiten FEB, FdR, FNWI, FGw, FMG en FdG bestaat de variabele allocatie onderzoek uit drie onderdelen:

- Onderzoeksopslag;
- Promoties;
- Matching 1^e, 2^e en 3^e geldstroom.

De conceptaantallen voor het UvA allocatiemodel 2027-2030 worden weergegeven in onderstaande tabel. In het driejarig gemiddelde aantal promoties voor bekostiging 2027 (gemiddelde 2023-2025) zijn de laatst bekende promotieaantallen 2025 meegenomen. Voor de jaren 2028-2030 zijn de prognoses van de faculteiten meegenomen in het driejarige gemiddelde. De omzet 2025 t.b.v. de matching voor 2027 is gebaseerd op de gerealiseerde omzet in de jaarrekening 2025. De omzet 2026-2028 t.b.v. de matching voor 2028-2030 is gebaseerd op de in februari 2026 door de eenheden afgegeven prognose.

Bekostigde prestaties onderzoek	2026	2027	2028	2029	2030
FEB					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	18,7	21,0	21,2	21,1	20,7
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	1.146	1.676	1.676	1.676	1.676
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	846	745	745	745	745
Omzet 3e GS (€ 1.000)	812	442	442	442	442
FdR					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	12,7	16,7	16,7	16,3	14,7
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	1.743	1.837	1.887	1.887	1.887
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	1.688	1.412	1.462	1.462	1.462
Omzet 3e GS (€ 1.000)	4.807	3.096	3.146	3.146	3.146
FGW					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	63,7	65,3	68,7	69,3	70,0
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	6.328	6.200	6.100	5.900	5.900
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	4.105	4.950	5.100	5.000	5.000
Omzet 3e GS (€ 1.000)	1.544	1.900	2.400	2.100	2.100
FNWI					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	139,7	157,0	183,0	191,3	195,7
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	26.104	25.660	27.200	28.700	29.000
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	15.500	17.130	18.400	19.700	21.700
Omzet 3e GS (€ 1.000)	18.550	17.640	18.100	18.500	18.600
FMG					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	76,0	82,7	87,0	86,7	83,3
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	14.539	15.690	16.200	16.720	17.270
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	11.466	12.140	12.800	13.500	14.250
Omzet 3e GS (€ 1.000)	2.787	2.795	2.810	2.840	2.910
FdG					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	287,3	291,7	291,0	304,3	319,7
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	54.500	13.600	13.600	13.600	13.600
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	13.800	16.900	16.900	16.900	16.900
Omzet 3e GS (€ 1.000)	55.900	184.000	184.000	184.000	184.000
UB					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)					
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	234	174	137	137	137
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 3e GS (€ 1.000)	1.927	1.741	1.363	1.363	1.363
TOTAAL					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	598,0	634,3	667,6	689,1	704,0
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	104.595	64.837	66.800	68.620	69.470
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	47.404	53.277	55.407	57.307	60.057
Omzet 3e GS (€ 1.000)	86.328	211.614	212.261	212.391	212.561

Tabel 32: Prestaties onderzoek

Voor de faculteiten FdT en AUC wordt de variabele allocatie gebaseerd op het aantal door het rijk bekostigde diploma's en promoties. Het aantal diploma's voor het budget 2027 in de kaderbrief is gebaseerd op de aantallen uit de begroting 2026 en verder op basis van de prognose van FdT en AUC. Bij de conceptbegroting is naar verwachting de definitieve statustoekenning 2027 bekend. Het aantal promoties is gebaseerd op de realisatie in 2023-2025.

Bekostigde prestaties onderzoek	2026	2027	2028	2029	2030
AUC					
Bachelordiploma hoog 3 jarig gemiddelde	205,3	212,7	217,0	218,7	213,3
FdT					
Bachelordiploma top 3 jarig gemiddelde	86,3	69,0	68,0	63,3	64,0
Masterdiploma top 3 jarig gemiddelde	80,3	81,0	75,7	69,3	64,0
Proefschriften 3 jarig gemiddelde	15,7	15,3	15,7	15,0	15,0

Tabel 33: Prestaties onderzoek statustoekenning

Om recht te kunnen doen aan onderzoeksintensief onderwijs is een deel van het onderzoeksbudget gekoppeld aan het variabele onderwijsbudget (op basis van studiepunten en diploma's). Hiertoe wordt een opslagfactor gehanteerd. Dit percentage staat in onderstaande tabel. Het budget onderzoeksopslag stelt faculteiten in staat om de onderzoeksinspanning mee te laten bewegen met de ontwikkeling van studentenaantallen. De hoogte van de onderzoeksopslag borgt dat, tezamen met de overige onderzoeksbudgetten, faculteiten ten minste 30% van het eerste geldstroombudget aan onderzoek kunnen besteden.

Opslagfactor onderzoek	2026	2027	2028	2029	2030
Opslagfactor onderzoek (%)	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

Tabel 34: Onderzoeksopslag op variabel onderwijsbudget

De tweede component van het variabele onderzoeksbudget zijn de promoties waarvan de bekostiging in de Rijksbijdrage wordt doorgegeven aan de faculteiten. Het aantal (3-jaars gemiddelde) door OCW bekostigde promoties en ontwerpcertificaten wordt vermenigvuldigd met de promotieprijs. De prijs voor ontwerpcertificaten wordt gelijk gesteld aan promoties. De promotiebekostiging is een vergoeding voor de kosten die de faculteit maakt voor begeleiding van de promovendus, gerelateerde overhead en tevens een tegemoetkoming in de kosten voor het in stand houden van het betreffende onderzoeksgebied. De prijs per promotie in 2027-2030 is gelijkgesteld aan de prijs die voor de betreffende jaren zijn opgenomen in de meest recente definitieve rijksbijdragebrief.

Tarief onderzoeksparameter	2026	2027	2028	2029	2030
Promoties	92.771	87.022	84.771	84.002	84.002

Tabel 35: Vergoeding per promotie

Budget voor Matching is de derde component van de variabele onderzoeksbekostiging. Om kwalitatief hoogwaardige extern gefinancierde onderzoeks- en onderwijsprojecten te stimuleren, wordt een matchingsbudget aan faculteiten toegekend. Dit budget is bedoeld om (een deel van) de niet door de subsidieverstrekker vergoede integrale kosten te kunnen dekken. Voor alle in

competitie verworven onderzoeks- en onderwijsprojecten wordt een matchingsbudget toegekend, onderverdeeld in de volgende categorieën:

- Tweede geldstroom (NOW)
- Derde geldstroom EU
- Derde geldstroom overig
- Tweede geldstroom (HOT)

Onder de categorie tweede geldstroom vallen ook de tranches zwaartekrachtfinanciering die volgens NWO-voorwaarden worden toegekend.

Samenwerkingsverbanden met andere, niet publieke, partijen kunnen afhankelijk van de voorwaarden in één van de categorieën in het matchingsbudget worden betrokken.

Derde geldstroom overig maakt onderdeel uit van de matchingsdefinitie gezien de opdracht van de universiteit om maatschappelijke impact te bewerkstelligen (valorisatie; maatschappelijke waardecreatie). Dus wordt verder gekeken dan alleen NWO en EU; er zijn ook andere grote (internationale) fondsen die subsidies bieden voor fundamenteel onderzoek. Juist op het snijvlak van fundamenteel onderzoek en maatschappelijke relevantie kan de universiteit van grote waarde zijn. Diverse subsidiegevers, zoals collectebusfondsen, zijn bereid om relevant fundamenteel onderzoek te bekostigen, maar niet tegen integrale kosten. Aan de andere kant zijn er bedrijven en maatschappelijke partijen die de volledige kostprijs wel (behoren te) betalen.

De definitie van de categorie “Tweede geldstroom (HOT)” is als volgt: Alle projectmatige OCW middelen die in competitie zijn verworven en waarvan de indirecte kosten niet (volledig) worden vergoed. Hier vallen de specifieke, geormerkte budgetten van OCW onder waarvoor de Handleiding Overheidstarieven van toepassing is. Dat betreft nu de Comeniusbeurzen en kan in de toekomst (eventueel) ook voor andere bijdragen van toepassing zijn.

Het matchingspercentage is gebaseerd op de soort subsidie en de overheaddekking die de subsidiegever gemiddeld biedt.

Het totale budget voor alle eenheden exclusief FdG is gemaximeerd tot M€ 42,5. In dit bedrag is een verhoging opgenomen van M€ 4,1 als gevolg van het opnemen van de voormalige SEO-middelen in het matchingsbudget. Wanneer dit niveau wordt bereikt, worden de budgetten naar rato toegekend. Aan FdG is een matchingsbudget van M€ 6,1 toegekend, eveneens inclusief de voormalige SEO-middelen. Het maximale beschikbare matchingsbudget niet voldoende waardoor het matchingsbudget naar rato wordt toegekend. Het matchingsbudget zou zonder de maximering op M€ 47,6 (exclusief matchingsbudget voor FdG) uitkomen. Dit indiceert dat de matchingsbehoefte M€ 5,1 hoger is dan op dit moment wordt toegekend aan de faculteiten (exclusief FdG). Een verdere toename in de omvang van tweede en derde geldstroom subsidies wordt verwacht. De subsidies voor deze onderzoeksprojecten dekken niet de volledige integrale kosten en moeten dus mede worden gefinancierd door middelen van de UvA uit de eerste geldstroom (rijksbijdrage).

Matchingspercentages	2026	2027	2028	2029	2030
Omzet 2e GS HOT	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
Omzet 2e GS NWO	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%
Omzet 3e GS EU	35,00%	35,00%	35,00%	35,00%	35,00%
Omzet 3e GS	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

Tabel 36: Matchingspercentage

De prijzen voor de variabele onderzoekallocatie voor FdT en AUC zijn geactualiseerd op basis van de meest recente inzichten uit de rijksbijdrage.

Tarieven onderzoeksparameters	2026	2027	2028	2029	2030
Bachelor hoog (AUC)	3.193	3.117	3.111	3.098	3.113
Master hoog (AUC)	6.386	6.234	6.221	6.196	6.225
Bachelor top (FdT)	6.386	6.234	6.221	6.196	6.225
Master top (FdT)	12.771	12.468	12.443	12.392	12.450
Proefschriften (FdT)	91.421	84.430	84.771	84.002	84.002

Tabel 37: Tarieven onderzoek rijksbijdrage

In hoofdstuk 5.5.7 is het totale variabele onderzoeksbudget van de faculteiten opgenomen.

5.5.4 Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek

De doorgegeven rijksbijdrage onderzoek en collegegelden bestaat uit twee onderdelen:

- Geormerkte rijksbijdrage;
- Onderzoeksdeel van instellingscollegegelden.

Budgetten die door het rijk al geormerkt zijn voor specifieke (beleids-)doelen, geormerkte rijksbijdrage, worden rechtstreeks doorgegeven aan de betreffende faculteit. In onderstaande tabel zijn de geormerkte rijksbijdragen weergegeven.

Van onderstaande budgetten wordt een deel apart in de rijksbijdrage toekenning genoemd (opslag in bedragen), de rest is onderdeel van de vaste voet (opslag in percentages). De budgetten die de UvA toegekend krijgt via de opslag in bedragen worden geïndexeerd op basis van de werkelijke indexatie. Van de overige bedragen wordt bij kaderbrief beoordeeld of indexatie van toepassing is. In deze kaderbrief zijn al deze bedragen geïndexeerd op basis van de geschatte loon-/prijsindexatie 2026 en de geschatte loon-/prijsindexatie 2027.

Doorgegeven Rijksbijdrage onderzoek	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Zwaartekracht Second Genome of Plants	FNWI	3.343	3.992	2.540	-	-
Zwaartekracht iCNS	FNWI	2.551	2.627	2.627	2.586	2.586
Zwaartekracht ALGOSOC	FdR	2.324	2.214	2.849	3.300	3.300
Sectorplan Bèta en Techniek (totaal FNWI)	FNWI	8.774	9.037	9.037	9.037	9.037
Sectorplan Bèta en Techniek - deel FdG	FdG	250	258	258	258	258
Sectorplan natuur en scheikunde	FNWI	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420
Sectorplan SSH - Rechtsgeleerdheid	FdR	935	963	963	963	963
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	FdT	212	400	400	400	400
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	AUC	37	64	64	64	64
Vaste voet verlaging nf Geneeskunde	FdG	227-	467-	701-	935-	1.168-
Duurzame Geesteswetenschappen	FGW	1.453	1.497	1.497	1.497	1.497
Totaal		21.072	22.005	20.954	18.590	18.357

Tabel 38: Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek

De instellingscollegegelden (ICG) worden door faculteiten zelf geraamd. Het onderzoeksdeel van de instellingscollegegelden is 20% van 88,5% van de totale instellingscollegegelden. Dit percentage sluit aan bij de onderzoeksopslag op het variabele onderwijsbudget in het allocatiemodel.

5.5.5 Capaciteitsbudget onderzoek

Capaciteitsbudgetten zijn budgetten voor bijzondere functies of opleidingen die structureel extra middelen behoeven. In onderstaande staat gespecificeerd welke budgetten zijn vastgesteld ten behoeve van specifieke onderzoeksfuncties met kosten die het normale draagvermogen van een faculteit te boven gaan, die bijdragen aan het UvA-brede profiel en/of een belangrijk UvA-breed gedragen doel.

Capaciteitsbudget onderzoek	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Onderzoeksprofiel fac.	FEB	1.803	1.803	1.803	1.803	1.803
Infrastructuur	FNWI	16.707	16.707	16.707	16.707	16.707
Brede Geesteswetenschappen	FGW	4.206	4.206	4.206	4.206	4.206
Totaal		22.716	22.716	22.716	22.716	22.716

Tabel 39: Capaciteitsbudgetten onderzoek

5.5.6 Beleidsbudget onderzoek

Het beleidsbudget onderzoek bestaat uit vier onderdelen:

- Decentrale beleidsruimte;
- Research Priority Areas;
- Beleidsruimte centraal;

De decentrale beleidsruimte is bedoeld om strategische onderzoeksdoelen te bereiken. De vaste omvang van het decentrale beleidsbudget van faculteiten is gesteld op 20% van het variabele onderzoeksbudget plus de reeds ingedaalde facultaire RPA's (herijkt bij de evaluatie van het allocatiemodel in kaderbrief 2026). Het toegekende beleidsbudget is beschikbaar voor faculteiten ter eigen invulling.

Decentraal beleidsbudget onderzoek	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Beleidsruimte onderzoek	FdG	7.517	7.517	7.517	7.517	7.517
Beleidsruimte onderzoek	FGW	4.519	4.519	4.519	4.519	4.519
Beleidsruimte onderzoek	FdR	2.269	2.269	2.269	2.269	2.269
Beleidsruimte onderzoek	FNWI	10.060	10.060	10.060	10.060	10.060
Beleidsruimte onderzoek	FEB	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
Beleidsruimte onderzoek	FMG	6.782	6.782	6.782	6.782	6.782
Totaal		34.047	34.047	34.047	34.047	34.047

Tabel 40: Decentrale beleidsruimte onderzoek

Het tweede onderdeel van het beleidsbudget betreft de Research Priority Areas. De bestaande zwaartepunten zijn in het allocatiemodel opgenomen onder de noemer Research Priority Areas (RPA's). Daarnaast wordt beleid ontwikkeld met betrekking tot nieuwe RPA's. Bij de beleidsinvesteringen in hoofdstuk 3.4.1 zijn de RPA's toegelicht. In tabel 20 staan de reeds toegekende en nog te bestemmen budgetten met betrekking tot RPA's weergegeven.

De beleidsruimte centraal geeft invulling aan de behoefte aan ruimte voor UvA-brede beleidsinitiatieven. Het gaat hierbij in principe niet om een verdeling van middelen (of kosten) over de faculteiten, maar om onderwerpen waar een gezamenlijke investering noodzakelijk is of om een beleidsmatige wens om tot een

andere verdeling te komen. Ook de sectorplannen uit het bestuursakkoord en de starters- en stimuleringsmiddelen vallen in deze categorie.

Onder centraal beleid onderzoek valt daarnaast ook het beleidsbudget FdT. In onderstaande tabel staan de centrale beleidsbudgetten weergegeven.

Centraal beleidsbudget onderzoek	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Robust	FNWI	120	120	-	-	-
PanAmsterdamse AI-samenwerking	FNWI	75	75	-	-	-
Valorisatiebijdrage LABQ	FNWI	100	100	100	100	100
UvA IAS	IAS	1.277	1.277	1.277	1.277	1.277
Ondersteuning uniprofs	FdR	80	80	80	80	40
Ondersteuning uniprofs	FNWI	40	40	40	-	-
Ondersteuning uniprofs	FMG	40	40	40	40	40
Ondersteuning uniprofs	Bestuursstaf	40	40	40	40	40
Versterking onderzoeksintensiteit FEB	FEB	500	500	500	-	-
ELSA Lab	FdR	150	-	-	-	-
Sectorplan coalitieakkoord Bèta	FNWI	5.615	5.784	5.784	5.784	5.784
Sectorplan coalitieakkoord Medisch	FdG	6.120	6.303	6.303	6.303	6.303
Sectorplan coalitieakkoord SSH	FMG	4.873	5.019	5.019	5.019	5.019
Sectorplan coalitieakkoord SSH	FGW	6.034	6.215	6.215	6.215	6.215
Sectorplan coalitieakkoord SSH inclusief matching	FdR	407	419	419	419	419
Sectorplan coalitieakkoord SSH inclusief matching	FEB	449	446	446	446	446
SARA	FNWI	1.305	1.305	1.305	1.305	1.305
Inlopen tekort allocatie onderzoek	Niet verdeeld	-	-	2.600-	5.200-	7.800-
FMG - Rente Spinoza	FMG	25	25	25	-	-
PPLE ingroei decentraal beleidsbudget	FdR	11	14	17	17	17
Oral Regenerative Medicine (Bioengineering)	FdT	329	329	329	329	329
Oral Infections and Inflammation	FdT	328	328	328	328	328
Sectorplan coalitieakkoord SSH matching	FMG	560	560	560	560	560
Sectorplan coalitieakkoord SSH matching	FGW	440	440	440	440	440
Beta/techniek	Niet verdeeld	-	501	501	750	750
Beta/techniek	FNWI	781	249	249	-	-
Exploitatiebijdrage LAB42	FNWI	100	100	100	100	100
Compensatie m2 CEDLA	FGW	31	31	31	31	31
Promotiepositie IoP	FNWI	100	100	-	-	-
Besparingen centrale beleidsbudgetten	Niet verdeeld	-	-	600-	600-	600-
Werkdruk en talentbeleid	FGW	2.092	2.116	2.116	1.522	1.522
Werkdruk en talentbeleid	FdR	1.516	1.534	1.534	1.103	1.103
Werkdruk en talentbeleid	FNWI	2.068	2.092	2.092	1.504	1.504
Werkdruk en talentbeleid	FEB	1.739	1.759	1.759	1.265	1.265
Werkdruk en talentbeleid	FMG	3.028	3.063	3.063	2.202	2.202
Werkdruk en talentbeleid	FdG	811	821	821	590	590
Werkdruk en talentbeleid	FdT	134	131	131	94	94
Werkdruk en talentbeleid	AUC	209	205	205	148	148
Werkdruk en talentbeleid	Bestuursstaf	-	214	214	214	214
Amendement Bontenbal	FGW	505	520	520	520	520
Amendement Bontenbal	FdR	366	377	377	377	377
Amendement Bontenbal	FNWI	499	514	514	514	514
Amendement Bontenbal	FEB	420	433	433	433	433
Amendement Bontenbal	FMG	731	753	753	753	753
Amendement Bontenbal	FdG	196	202	202	202	202
Amendement Bontenbal	FdT	32	32	32	32	32
Amendement Bontenbal	AUC	51	51	51	51	51
Onderzoek garantievoorziening	Niet verdeeld	-	-	-	-	-
Beleidsbudget ASSER	FdR	2.454	2.454	2.454	2.454	2.454
Beleidsbudget CEDLA	FGW	-	-	-	-	-
Beleidsbudget onderzoek FdT	FdT	3.626	3.626	3.626	3.626	3.626
Totaal		50.410	51.340	47.848	41.389	38.749

Tabel 41: Centrale beleidsruimte onderzoek

5.5.7 Totaal onderzoeksbudget

Het totale onderzoeksbudget voor 2027 per faculteit wordt in onderstaande tabel weergegeven.

2027	FEB	FdR	FGW	FNWI	FMG	FdG	FdT	AUC	UB	IAS	Niet verdeeld	TO TAAL
Onderzoek												
Variabel budget	14.505	11.938	23.585	50.026	38.827	42.790	2.735	663	326	-	-	185.395
- Onderzoeksopslag	11.489	8.649	12.780	14.914	19.067	11.309	-	-	-	-	-	78.207
- Promoties	1.827	1.450	5.685	13.662	7.194	25.381	-	-	-	-	-	55.201
- Matching 2e en 3e geldstroom	1.189	1.839	5.120	21.450	12.566	6.100	-	-	326	-	-	48.590
Doorgegeven rijksbijdrage	-	3.177	1.497	17.077	-	-210	400	64	-	-	-	22.005
Capaciteitsbudget	1.803	-	4.206	16.707	-	-	-	-	-	-	-	22.716
Beleidsbudget	6.389	7.747	14.517	22.539	16.867	14.842	4.447	256	-	1.277	501	89.382
- Decentraal beleid	2.900	2.269	4.519	10.060	6.782	7.517	-	-	-	-	-	34.047
- Research Priority Areas	350	600	675	2.000	625	-	-	-	-	-	-	4.250
- Centraal beleid	3.138	4.878	9.323	10.480	9.460	7.326	4.447	256	-	1.277	501	51.086
- Compensatiebudget	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	22.697	22.862	43.805	106.350	55.693	57.423	7.581	983	326	1.277	501	319.498

Tabel 42: Onderzoeksbudget per faculteit

5.5.8 Resultaat allocatiemodel onderzoek

In onderstaande tabel wordt het resultaat van het allocatiemodel onderzoek getoond. Deze volgt uit de omvang van de onderdelen van het allocatiemodel onderzoek zoals toegelicht in paragraaf 4.5.

Allocatiemodel onderzoek	2026	2027	2028	2029	2030
Inkomsten					
Rijksbijdrage onderzoek	316.921	325.309	325.169	319.237	319.460
Collegegeld onderzoek	1.516	1.503	1.461	1.421	1.421
Rendement Eigen Vermogen	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
- Erfgoed & Bewaar onderzoek	-6.949	-7.297	-7.335	-7.299	-7.347
Totaal inkomsten onderzoek	321.888	329.915	329.695	323.760	323.934
Allocatie					
Variabele allocatie onderzoek	-185.093	-185.395	-185.746	-185.437	-186.113
Doorgegeven Rijksbijdrage oz	-21.072	-22.005	-20.954	-18.590	-18.357
Capaciteitsbudget onderzoek	-22.716	-22.716	-22.716	-22.716	-22.716
Beleidsbudget onderzoek	-89.956	-89.636	-85.494	-79.036	-76.396
Additioneel budget onderzoek	-2.802	-2.866	-3.074	-3.065	-3.076
Overig beleidsbudget onderzoek	-10.899	-9.176	-8.669	-6.551	-6.593
Aandeel centrale kosten onderzoek	-17.744	-17.717	-17.703	-17.439	-17.447
Totaal allocatie onderzoek	-350.281	-349.511	-344.356	-332.834	-330.698
Resultaat Onderzoek	-28.394	-19.596	-14.661	-9.074	-6.764

Tabel 43: Allocatiemodel Onderzoek

Inkomsten

De inkomsten van het allocatiemodel onderzoek volgen uit de prognose van:

- De inkomsten van de Rijksbijdrage, collegegeld en het rendement eigen vermogen zoals uitgewerkt in paragraaf 5.5.2.
- Minus het aan onderzoek toegerekende deel van het budget voor erfgoed en bewaar. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.5

Allocatie

De uitgaven via het allocatiemodel onderzoek volgen uit de prognose van:

- De variabele allocatie onderzoek aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 5.5.3.
- De doorgegeven rijksbijdrage onderzoek aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 5.5.4.
- De capaciteitsbudgetten onderzoek voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 5.5.5.
- De beleidsbudgetten onderzoek voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 5.5.6.
- De aan onderzoek toegerekende additionele budgetten voor de diensten en excedenten huisvesting. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.5.1 en 5.5.3.
- De aan onderzoek toegerekende overige beleidsbudgetten. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.5.2
- Het aan onderzoek toegerekende deel van het budget voor bestuur en bestuursstaf. De percentages voor het budget voor bestuur en bestuursstaf zijn opgenomen in paragraaf 6.5.

Het allocatiemodel onderzoek laat een negatief resultaat zien. Dit betekent dat de UvA minder onderzoeksmiddelen binnenkrijgt dan dat zij aan onderzoeksmiddelen toekent aan de faculteiten en de overige eenheden. Het tekort in het UvA allocatiemodel onderzoek wordt gedekt uit overschotten op andere begrotingsonderdelen binnen de UvA.

5.6 Totale allocatie per faculteit

In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling in het totaal gealloceerde eerste geldstroombudget per faculteit weergegeven, gebaseerd op de in voorgaande paragrafen opgenomen prijzen, budgetten en prognoses. De splitsing onderwijs en onderzoek voor 2027 is af te leiden uit paragraaf 5.4.7 en paragraaf 5.5.7. Aangezien de in deze tabel opgenomen budgetten zijn gebaseerd op verwachte aantallen bekostigde prestaties, kunnen hieraan geen rechten worden ontleend. De bedragen zijn exclusief excedenten huisvesting, uitkeringen valorisatie, overige beleidsbudgetten (deze staan in hoofdstuk 5) en interne verrekeningen tussen faculteiten.

Totale reguliere allocatie per faculteit en instituut	2026	2027	2028	2029	2030
Faculteit der Geesteswetenschappen	114.927	114.157	110.967	106.958	105.039
Faculteit der Rechtsgeleerdheid	65.692	66.397	65.758	63.925	62.296
Faculteit der Natuurwetenschappen, Wiskunde en Informatica	180.674	181.396	183.906	179.450	179.528
Faculteit Economie en Bedrijfskunde	74.340	76.453	73.639	70.132	70.064
Faculteit der Maatschappij- en Gedragwetenschappen	147.720	149.040	148.227	146.688	146.212
Faculteit der Geneeskunde	111.984	112.591	111.692	111.702	112.839
Faculteit der Tandheelkunde	26.869	27.268	26.912	26.661	26.634
Amsterdam University College	14.480	14.579	14.543	14.423	14.503
Institute for Advanced Studies	1.277	1.277	1.277	1.277	1.277
Overig	3.016	5.185	2.189	2.896	946
Totaal	740.979	748.342	739.110	724.111	719.336

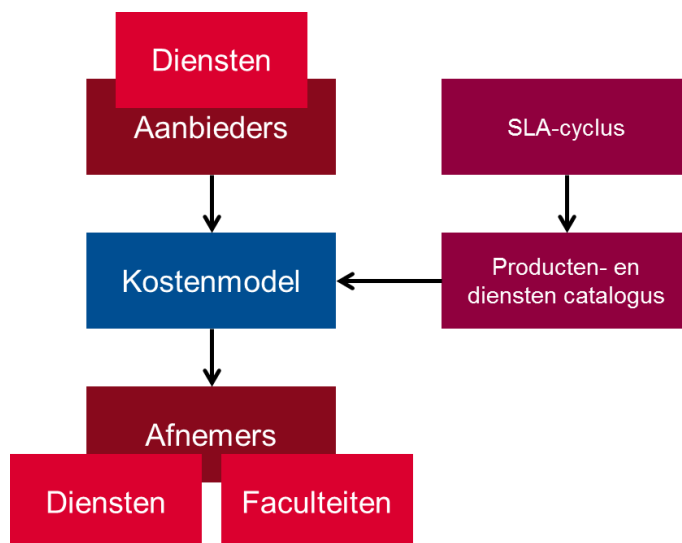
Tabel 44: Totale allocatie per faculteit

Uit de tabel blijkt een verwachte stijging van budgetuitdeling aan faculteiten met ongeveer M€ 7,4 in 2027 t.o.v. 2026. In de begroting van 2026 was een stijging van M€ 23 geraamd.

6 Toelichting en tabellen interne dienstverlening en centrale kosten

6.1 Toelichting interne dienstverlening

De UvA kent sinds 2006 voor haar interne dienstverlening een systeem van integrale kostentoerekening, zowel intern als extern. Dit kostenmodel kenmerkt zich door het toerekenen van alle kosten van de UvA aan de afnemende eenheden (bijvoorbeeld faculteiten en andere diensten) en uiteindelijk haar onderwijs- en onderzoeksactiviteiten. Deze toerekening is verwerkt in een Service Level Agreement (SLA) – cyclus.



Afbeelding 2: Kostenmodel interne dienstverlening

Om de afname van de producten en diensten te kunnen bepalen, zijn er cost drivers benoemd die voor de afnemer aansluiten bij de toegevoegde waarde voor diens proces en voor de leverende dienst recht doen aan het kostenpatroon van de dienst. Voorbeelden van cost drivers zijn het aantal vierkante meters, medewerkers of studenten. Hoeveel van een dienst wordt afgenomen, wordt bepaald door het aantal van elke cost driver te tellen op 1 juni van het jaar voorafgaand aan de begroting. Uitzondering hierop zijn de diensten die gekoppeld zijn aan de cost driver ingeschreven studenten. Deze kent het telmoment op 1 oktober van het collegejaar voorafgaand aan de begroting. In de tabel in bijlage 6 zijn de verschillende diensten opgenomen inclusief de bijbehorende cost driver, telmoment en de bron van de gegevens.

Voor de doorberekening van vaste en variabele pakketten zijn met FdG, FdT en AUC specifieke afspraken gemaakt.

6.2 Indirecte kosten

In de cyclus voorafgaand aan het vaststellen van de tarieven wordt door de afnemers en interne diensten afspraken gemaakt over de kwaliteit en de omvang van de dienstverlening. In enkele gevallen wordt ook de structuur van de dienstverlening opnieuw beoordeeld. De tarieven voor de dienstverlening kunnen wijzigen door een wijziging van de kwaliteit of omvang, maar ook door wijzigingen in de structuur. Hieronder valt bijvoorbeeld een verschuiving tussen vaste of variabele

doorbelasting, UvA-brede of faculteit specifieke doorbelasting of centrale of decentrale dekking.

De ontwikkeling van de tarieven voor interne dienstverlening wordt sterk beïnvloed door de bezuinigingsdruk van OCW. Een belangrijk onderdeel van de aanpak om dit op te vangen, is om te besparen op de indirecte kosten en daarmee ook op de kosten van de diensten (naast de staf en indirecte kosten in faculteiten). In hoofdstuk 2 is toegelicht hoe deze ViDi aanpak werkt en zich ontwikkelt. De uitkomsten hiervan zijn verwerkt in de tarieven.

Ook in het reguliere gesprek tussen faculteiten en diensten ligt de focus op het in de hand houden van de kosten. Nieuwe beleidsmatige ontwikkelingen zijn alleen mogelijk gemaakt als hier al duidelijke wensen voor waren geformuleerd en concrete plannen aanwezig zijn om de verbetering uit te voeren. In alle andere gevallen, bijvoorbeeld bij hogere dekking door hogere volumes, is er voor gekozen om prijzen juist gelijk te houden of zelfs te laten dalen. Meer informatie hierover is opgenomen bij de toelichtingen in de volgende paragraaf en in de SLA documentatie.

Aan de diensten is gevraagd om de tariefvoorstellen op het prijsniveau 2026 aan te leveren en maximaal 2% loon-/prijstijging in de tarieven te verwerken. De achtergrond hiervan is in hoofdstuk 2 toegelicht. In de tabel hieronder wordt het effect van de in dit hoofdstuk opgenomen tarieven per faculteit weergegeven.

Interne doorbelasting vaste en variabele pakketten	2026	2027	2028	2029	2030
Faculteit der Geesteswetenschappen	42.931	42.876	42.578	42.446	42.286
Faculteit der Rechtsgeleerdheid	23.835	23.066	22.838	22.657	22.476
Faculteit der Natuurwetenschappen, Wiskunde en Informatica	62.118	61.648	61.967	64.240	64.454
Faculteit Economie en Bedrijfskunde	34.011	34.570	34.288	33.988	34.076
Faculteit der Maatschappij- en Gedragswetenschappen	54.644	55.171	55.258	55.550	55.715
Faculteit der Geneeskunde	3.818	3.895	3.936	3.966	3.978
Faculteit der Tandheelkunde	854	895	905	913	916
Amsterdam University College	4.272	4.329	4.342	4.361	4.376
Institute for Advanced Studies	346	349	348	349	350
Totaal	226.830	226.799	226.460	228.471	228.627

Tabel 45: Interne doorbelasting vaste en variabele pakketten diensten (incl. vastgoed)

6.3 Dienstverlenende eenheden

6.3.1 Vastgoed

Voor 2027 is het HvP-tarief afgetoet op € 300/m². Daarmee blijft het vastgoed in lijn met een marktconforme, gemiddelde bandbreedte voor maatschappelijk vastgoed in Amsterdam. Het HvP geeft ruimte om het tarief ook in 2028 en 2029 op € 300/m² te houden, exclusief de inflatie. Daarna zal het HvP-tarief per 2030 stapsgewijs toenemen met € 1,50 per m² per jaar om in 2037 te stabiliseren op € 312/m².

Tarief vastgoed	2026	2027	2028	2029	2030
Vastgoed / m ²	296,70	300,00	300,00	300,00	301,50

Tabel 46: Tarief Vastgoed

6.3.2 Energie

De totaalbegroting van het Energiebedrijf voor 2026 laat ten opzichte van 2025 een daling zien als gevolg van de doorgevoerde besparingen zoals opgenomen in de SLA. Voor 2027 is de verwachting dat de ingezette daling van het energieverbruik zich verder zal voortzetten. Tegelijkertijd wordt rekening gehouden met verdere prijsstijgingen op de energiemarkt. Per saldo zullen de kosten van het Energiebedrijf voor de UvA naar verwachting dalen. Voor 2027 verwacht men dat dit 4% is. Dit is wel afhankelijk van een rustige situatie in de wereld, geopolitieke ontwikkelingen kunnen hier een aanzienlijke invloed op uitoefenen.

Tarief energie	2026	2027	2028	2029	2030
Energie / m2	59,70	57,31	57,31	57,31	57,31

Tabel 47: Tarief Energie

6.3.3 Universiteitsbibliotheek

Ten behoeve van de Begroting 2027-2030 zijn de meerjarige tarieven van de UB geïndexeerd conform de daarvoor afgegeven centrale instructies. Deze tariefsaanpassingen zijn in drie fasen opgebouwd. Allereerst heeft de UB de resterende positieve begrotingsresultaten als gevolg van nog niet ingevulde ViDi-doelstellingen (k€ 288,5) in mindering gebracht op haar tarieven. Na deze verlaging heeft de UB vervolgens haar tarieven generiek met het centraal gemaximeerde percentage van 2% geïndexeerd om een deel van de verwachte loon- en prijsstijgingen op te kunnen vangen. Afsluitend is achter in het proces tevens gecorrigeerd voor tariefsaanpassingen van andere centrale diensten anders dan de gemaximeerde 2% loon- en prijsindexatie. Daarmee hebben tariefsaanpassingen van de andere centrale diensten netto geen resultaat effect op de UB. Omdat naast de genoemde 2% indexatie ook tariefverlagingen zijn toegepast, levert dit meerjarig netto aanpassingen naar beneden op. Ondanks het feit dat bovenstaande aanpassingen een verdere bezuiniging op de dienstverlening impliceren, beoogt de UB door middel van efficiëntieverbeteringen, ruimtebesparingen en strakke sturing op personele kaders alsnog voldoende financiële ruimte te creëren om dalende studentaantallen op te kunnen vangen en tegelijkertijd uitvoering te kunnen geven aan haar Beleidsplan.

Tarief UB	2026	2027	2028	2029	2030
Studiecentra / student	395,05	401,84	407,04	412,10	412,30
UB / Facultaire collecties	1,62	1,65	1,67	1,69	1,69
UB / fie WP PID	460,19	468,11	474,16	480,06	480,29
UB / Wetenschappelijke Publicaties	99,47	101,17	102,48	103,76	103,81
UB / WP fie PID + student	136,09	138,43	140,22	141,96	142,03

Tabel 48: Tarieven Universiteitsbibliotheek

6.3.4 ICT Services

Domein onderwijs

Het OOS-tarief daalt (€ -1,27) doordat de overeenkomst met Instructure voor Canvas beter is dan verwacht. De vervanging van FeedbackFruits door Peerceptive leidt tot een daling (€ -0,31). Gitlab voor studenten is een nieuwe dienst die 13k kost (€ 0,31).

Daarnaast zijn er vijf ontwikkelingen binnen het domein Onderwijs, die zeer waarschijnlijk invloed gaan hebben op de SLA-tarieven in 2028 en mogelijk ook al in 2026 en/of 2027 op basis van variabele doorbelasting;

1. Het project Scriptieworkflow om een werkend, betrouwbaar en gebruikersvriendelijk informatiesysteem ter ondersteuning van het scriptieproces te realiseren.
2. Met de toepassing van Generatieve AI in onderwijs worden experimenten uitgevoerd binnen het AI-programma. Experimenten zijn onder andere nodig om inzicht te krijgen in de behoefte naar structurele dienstverlening.
3. Door de European Accessibility Act heeft digitale toegankelijkheid de aandacht van de DLO-board. Mogelijk leidt dit in de toekomst tot de behoefte om een specifieke applicatie toe te voegen aan het DLO-landschap om op efficiënte wijze toegankelijk onderwijsmateriaal te realiseren.
4. De toepassing van Bring Your Own Device (BYOD) voor Digitaal Toetsen wordt door de DLO-Board verkend met betrokkenheid van alle relevante stakeholders. In 2026 wordt beoogd een pilot te doen.

Domein onderzoek

Voor Research Drive is er een stijging van opslag (€ 21K) in gebruik, een tariefstijging van € 5,77. Er wordt een nieuwe dienst ontwikkeld, de Research Data Hub (RDH). De RDH ondersteunt de onderzoeker bij het archiveren en publiceren van onderzoek data. De planning is dat de RDH live gaat in Q3/Q4 van 2026. De kosten bedragen voor continue ontwikkeling, adoptie en beheer (€ 49K) en de opslag (€ 130K) in totaal € 179K, tariefeffect € 49,14.

Domein Bedrijfsvoering

De CIS-gelden in totaal stijgen met € 30k. De CIS-gelden voor AC betreffen € +40k SAP kosten en € -128k voor overige Concern Informatiesystemen. De CIS-gelden voor FS betreffen € -17k. De CIS gelden voor Bureau Communicatie stijgen met € 135k.

Met de aanschaf van Piwik PRO bieden we voor alle sites en online applicaties van de UvA een gebruiksvriendelijke- en privacy-vriendelijke statistiektool die over functies beschikt die voor de UvA van belang zijn. Op termijn kan Piwik Pro het gebruik van Google Analytics geheel of grotendeels vervangen. Waardoor het MSIB-tarief stijgt met € 1,68.

Domein Basisdiensten

Er is een verschuiving van software licenties uit de vaste tarieven naar de aanvullende dienstverlening van € 400k. Het tarief per medewerker (MIB) daalt hierdoor met € -33,69.

Het continueren van Zoom kost € 25k extra, het tarief MSIB stijgt hierdoor € 0,46. De Vidi besparing van € 450k is verdeeld over Vidi-besparingen UvA werkplek (Standaard) desktop (€ -93,34) en Vidi-besparingen UvA werkplek (Standaard) laptop (€ - 93,34).

De tarieven van SURF zijn voor 2026 substantieel gestegen. Dit komt hoofdzakelijk doordat de tarieven van het basisdienstenpakket en het sectorpakket per 2026 zijn overgegaan op een nieuwe rekenmethodiek (o.a. op basis van de rijksbijdragen), en omdat er nieuwe dienstverlening aan het pakket is toegevoegd. Dit is een niet-beïnvloedbare wijziging die door de leden van SURF is goedgekeurd, en geldt voor alle aangesloten instellingen (15 universiteiten & 36 hbo-instellingen). De belangrijkste wijzigingen voor 2026 zijn:

1. Indexeren van tarieven met 4,0%, volgens de DPI-index van het CBS;
2. Prijsaanpassingen voor een aantal diensten:
 - a. Basisdienstenpakket WO
 - EduID (NPULS financiert vanaf 2026 t/m 2031 33,33% en geen 100% meer)
 - b. Sectordienstenpakket HBO

- SURFsharekit (nieuw, was additioneel)
 - Edusources (Nieuw, was additioneel)
 - Inkoop-content en Datahub & Beleidsondersteuning Open Access (nieuw)
 - Edubadges (bijdrage NPULS stopt)
 - SURFeduhub (herstelindexatie uit 2024, exclusief 2026 indexatie)
- c. Losse pakketten
- SURFsecureID (tariefsverhoging 12% exclusief indexatie)
 - SURF Research Drive (tariefsverhoging 20%, exclusief indexatie)
3. Een trapsgewijze invoering van de sleutel rijksbijdrage, waardoor er een eerlijker model qua verdeling kosten bestaat binnen de WO- en hbo-sector van de SURF-kosten.

De verhoging SURF-kosten, exclusief Research IT-kosten (in RIS-tarief) voor 2027 bedraagt € 464K, een verhoging van het MIB-tarief met € 39,08.

Tarief ICTS	2026	2027	2028	2029	2030
COS Connectiviteit Services	24,93	25,50	26,21	26,82	27,21
CIS concern informatie systemen (totaal)	4.882	4.912	4.912	4.912	4.912
AVC multimediasdiensten (totaal)	108	108	108	108	108
MIB Medewerker ICT Basisservices	875,74	902,86	927,84	949,72	963,42
OOS Onderwijs- en onderzoekdiensten / student	263,48	268,23	275,65	282,15	286,22
MSIB Medewerker en Stud. ICT-Basisdienst	9,71	10,39	10,68	10,93	11,09
RIS Research IT Services	238,94	299,46	307,75	315,01	319,55
WPS UvAwerkplek (Standaard) desktop	1.083,75	1.013,05	1.041,08	1.065,63	1.081,00
WPS UvAwerkplek (Standaard) laptop	1.248,94	1.182,02	1.214,73	1.243,37	1.261,30
WPS UvAwerkplek (Speciaal) desktop	1.487,13	1.521,13	1.563,22	1.600,08	1.623,16
WPS UvAwerkplek (Speciaal) laptop	1.652,32	1.690,10	1.736,86	1.777,82	1.803,46
WPS UvAwerkplek (Zelfsupport)	136,24	139,36	143,21	146,59	148,70

Tabel 49: Tarieven ICTS

6.3.5 Facility Services

Ten behoeve van de begroting 2027-2030 zijn de tarieven voor 2027 en verder opgesteld binnen de centrale instructie om de tariefstijging te maximaliseren op 2%. Daarbij is conform de uitgangspunten rekening gehouden met een daling van de studentenaantallen met 3% per jaar. Per saldo leidt dit voor FS in 2027 tot een effect van M€ 1,2 (1.9%) aan hogere baten voor het vast pakket. Dit is opgebouwd uit de 2% overall indexatie tarieven 2026, het negatieve effect van de dalende studentenaantallen, het inhalen van het eerder ontstaan tekort op het doorbelaste vaste pakket en de stijging van interne lasten.

Tegenover deze beperkte tariefontwikkeling staan echter hogere werkelijke kostenstijgingen. De externe en autonome ontwikkelingen binnen FS tellen voor 2027 op tot M€ 2,9. Het gaat daarbij met name om de verwachte stijging van de personeelslasten met M€ 0,7, de indexatie van dienstverleningscontracten met gemiddeld 4,2%, M€ 1,4, de stijging van interne dienstverlening met M€ 0,7 en afschrijvingen M€ 0,1. Deze kosten zijn voor FS slechts beperkt beïnvloedbaar door onder meer wettelijke bepalingen, het convenant Code Verantwoordelijk Marktgedrag, cao-afspraken, contractuele verplichtingen en doorbelastingen vanuit andere diensten.

Gezien de besparingsopdracht is er een beperkt aantal uitbreidingen ingediend, in totaal gaat dit om een bedrag van M€ 0,7: fietscoaches, verdere doorontwikkeling inkoop- en contractmanagement, schoonmaak UB Vendelstraat, dekking voor de aanbieding menstruatie-artikelen (één keer per week zonder extra navulling) en

verhuizen. Een deel van deze activiteiten wordt reeds aangeboden en op dit moment nog variabel afgerekend.

In de SLA 2027 zijn verschillende besparingsmaatregelen verwerkt, cumulatief 2027 gaat dit om M€ 2,4. Het betreft onder meer besparingen op onderwijszalen, het MJOP-huurdersdeel, leveranciersindexaties, meer panden met vakantiesluiting en/of avondsluiting en schoonmaak en beveiliging. Daarnaast lopen nog aanvullende verkenningen naar verdere optimalisatie van de producten- en dienstencatalogus en efficiënter sturen binnen projecten, waarvan de financiële opbrengst nog niet is gekwantificeerd.

Ondanks deze maatregelen resteert voor FS in de conceptbegroting 2027 nog steeds een negatief resultaat van M€ 0,7. Daarmee blijft zichtbaar dat de beperkte ruimte voor tariefstijging onvoldoende is om de externe en autonome kostenontwikkelingen volledig op te vangen. Naar aanleiding van de bespreking van de SLA in het BVO gaan we samen met de faculteiten met de stofkam door de productdienstencatalogus en de structureel variabele overeenkomsten om te kijken waarmee dit kan worden opgevangen.

Tarief FS	2026	2027	2028	2029	2030
BOL taarpuntzalen	15.614,56	16.067,18	16.067,18	16.067,18	16.067,18
BOL uren grote zaken	30,06	31,33	31,33	31,33	31,33
Faciliteiten / IAR GAST	62,15	64,06	64,06	64,06	64,06
Faciliteiten / IAR PID	323,44	333,36	333,36	333,36	333,36
Faciliteiten / IAR PNID	134,94	139,08	139,08	139,08	139,08
Faciliteiten / m2	58,57	60,51	59,36	59,36	59,36
Faciliteiten / student	188,82	194,61	194,61	194,61	194,61
Inkoop / k€ Overige kosten + inhuur PNID	13,65	15,33	15,33	15,33	15,33
Openingsstijden beveiliging	65,90	63,82	62,36	62,36	62,36
Schoonmaak / m2 gewogen	32,59	31,49	30,41	30,41	30,41

Tabel 50: Tarieven Facility Services

6.3.6 Administratief Centrum

De tarieven van het AC worden allen met 2% verhoogd in het kader van loon-/prijscompensatie. Voor de dienstverlening in de PDC heeft het AC twee van de zeven tarieven gelijk kunnen houden (afgezien van de 2% loon-/prijsindexatie). Dit door verdere optimalisering van werkzaamheden, inzet van digitalisering en RPA.

Basisdienst AC / k€ baten

Het tarief voor de basisdienst stijgt door een hogere doorbelasting van de dienstverlening van ICTS. De ViDi-aanvraag in het kader van “Continuous Monitoring” resulteert in een tariefdaling. In het kader van kostenreductie stopt het AC met de eerder goedgekeurde jaarlijkse verhoging voor de doorontwikkeling van de SAP Roadmap. Ook dit resulteert in een tariefdaling.

CSA / student

Het team SIS Inschijf wordt uitgebreid met 1,0 fte i.v.m. extra werkzaamheden voor doorontwikkeling, beheer en gebruikersondersteuning sinds Master Admissions ook via SIS wordt gefaciliteerd. Dit heeft een tariefstijging tot gevolg. In het kader van trap op, trap af wordt het team Admissions met 0,5 fte afgeslankt, wat resulteert in een tariefdaling. Promotie VOLG wordt niet in het tarief opgenomen; dit wordt verrekend via IV met de faculteiten en bestuursstaf die hier gebruik van maken.

Financiële administratie / factuur

De ViDi-aanvraag in het kader van “Verbeteren factuuraanpak Onderwijs voor Professionals” resulteert in een tariefdaling.

Personeels- en Salarisadministratie / IAR GAST

Naast de stijging van 2% verandert dit tarief niet.

Personeels- en Salarisadministratie / IAR PID

De ViDi-aanvraag in het kader van “Identificatie medewerker bij indiensttreding” wordt teniet gedaan door de kosten voor beheer. Per saldo vindt er geen aanpassing (naast de stijging van 2%) in dit tarief plaats.

Personeels- en Salarisadministratie / IAR PNID

Naast de stijging van 2% verandert dit tarief niet.

Projectadministratie / WBS regels

Naast de stijging van 2% verandert dit tarief niet.

Tarief AC	2026	2027	2028	2029	2030
Basisdienst AC / k€ Baten	4,72	4,90	4,90	4,90	4,90
CSA / student	200,65	209,27	212,33	212,33	212,33
Financiële administratie / factuur	29,08	29,54	29,54	29,54	29,54
Pers. & sal. adm. / IAR GAST	62,84	64,10	64,10	64,10	64,10
Pers. & sal. adm. / IAR PID	391,95	399,79	399,79	399,79	399,79
Pers. & sal. adm. / IAR PNID	188,60	192,37	192,37	192,37	192,37
Proj. Adm. / WBS regels	65,57	66,88	66,88	66,88	66,88

Tabel 51: Tarieven Administratief Centrum

6.3.7 Bureau Communicatie

Door te bezuinigen - nodig omdat onder meer de kosten CAO en centrale informatiesystemen toenemen - blijft de tariefstijging beperkt tot de toegestane 2%. Hierbij is nog wel onzeker hoe de studentenaantallen zich ontwikkelen. De kosten voor doorontwikkeling van de nieuwe websites is een belangrijk aandachtspunt. Een website is immers nooit af. Door te kiezen voor een gangbaarder systeem is de verwachting dat er minder specialisten voor nodig zijn waardoor de kosten hiervoor mee zullen vallen.

Tarief BC	2026	2027	2028	2029	2030
Communicatie / student	163,65	166,93	166,93	166,93	166,93
Corporate communicatie (totaal)	1.295	1.321	1.321	1.321	1.321
Personeelsadvertenties / IAR PID	76,00	77,52	77,52	77,52	77,52

Tabel 52: Tarieven Bureau Communicatie

6.3.8 Studentenservices

Bij StS is de laatste jaren sterk ingezet op professionalisering van de organisatie. Processen worden, vaak op projectbasis en in samenwerking met de onderwijs-ondersteuning op faculteiten, effectief en efficiënt ingericht. Inmiddels werpt dit zijn vruchten af, de afgelopen drie jaar zien we dat een stabilisatie en zelfs reductie mogelijk is in de personele formatie.

Het tarief van StS is opgebouwd uit 2 componenten: de eigen dienstverlening, uitgevoerd door StS en subsidies die via de begroting van StS lopen.

Dienstverlening StS

Naast de stijging van 2% stijgt het tarief met € 8,39 in de tarieven voor 2027. Deze tariefverhoging wordt als volgt onderbouwd:

1. Door de overname van de Voorfabriek van CREA (huisvesting studentenorganisaties) neemt het aantal m2 voor StS toe.
2. Voor het beheer van de Voorfabriek is extra formatie nodig (0,6fte).

Subsidies en beurzen

De subsidies laten voor 2027 een daling zien in het tarief van € 1,12. De voornaamste oorzaak hiervan is het rekenen met een hoger studentenaantal dan in het tarief voor 2026. Overige wijzigingen in het tarief voor subsidies worden als volgt onderbouwd:

1. Er is een traject met ASVA gestart over hun doelstellingen en dienstverlening aan studenten en facilitering ervan door de UvA. Daarmee samenhangend ligt er voor ASVA het voorstel om de subsidie van € 177k te verlagen naar € 100k.
2. De INTT-subsidie wordt verhoogd met € 152k; € 82k voor indexatie en € 70k om aan de toegenomen vraag tot 1.000 studenten tegemoet te komen.
3. De bijdrage aan SGZ wordt verhoogd van € 142k naar € 152k.
4. Voor het profileringsfonds loopt een evaluatie- en adviestraject. Op dit moment is nog onduidelijk wat de financiële impact zal zijn en besluitvorming door CvB moet nog plaatsvinden. Daarom is er in dit voorstel geen verandering aangebracht in het bedrag t.o.v. voorgaand jaar.
5. Voor BIS beurzen en ISN bijdrage is een verlaging doorgevoerd. Het Incite-zomerprogramma is beëindigd en de ISN bijdrage is verlaagd. De overige BIS-beurzen kunnen vooralsnog niet beëindigd of verlaagd worden, omdat zij zijn opgenomen in contracten met partners. De voorgenomen besparing van 2026 kan dus niet worden gerealiseerd en het bedrag wordt voor 2027 opnieuw opgenomen in het tarief.

Bovengenoemde tariefwijzigingen resulteren voor StS in een tekort van € 515k. Dit zal als een negatief StS-resultaat in de begroting van 2027 worden opgenomen. Voor 2028 wordt gestreefd om dit tekort te halveren, d.m.v. voorzetting van actief HR-beleid en vacaturestop zonder de dienstverlening negatief te beïnvloeden. Vanaf 2029 zal vervolgens weer een nulresultaat af kunnen worden gegeven. Bovenstaande is uiteraard wel afhankelijk van de ontwikkelingen van de studentenaantallen.

Tarief StS	2026	2027	2028	2029	2030
Studvoorz / student	399,41	414,25	414,25	414,25	414,25

Tabel 53: Tarieven Studentenservices

6.3.9 Arbodienst

Het SLA-tarief 2026 bedraagt momenteel €265 per IAR PID. Gelet op de werkelijke kosten 2025, de indexatie van deze kosten in 2026 en een te verwachten vergelijkbare indexatie van de kosten in 2027, komt het SLA-tarief 2027 uit op €281,65 per IAR PID. Dit zou toereikend moeten zijn om de totale centrale kosten ten behoeve van arbodienstverlening in 2027 te dekken.

Tarief Arbo	2026	2027	2028	2029	2030
Bedrijfsgezondheid / IAR PID	265,00	281,65	293,48	293,48	293,48

Tabel 54: Tarieven Arbodienst

6.3.10 IXA-UvA

Het tarief IXA-UvA basispakket is met 2% geïndexeerd.

Tarief IXA-UvA	2026	2027	2028	2029	2030
IXA-UvA basispakket	23,50	23,97	23,97	23,97	23,97

Tabel 55: Tarieven IXA-UvA

6.3.11 Huisvestingsontwikkeling

De omvang van het budget voor HO bestaat uit interne variabele dienstverlening. De variabele dienstverlening wordt vastgesteld bij begroting.

6.4 Additionele en overige beleidsbudgetten

6.4.1 Tijdelijke budgetten diensten

Additionele of beleidsbudgetten met betrekking tot de interne dienstverlening of UvA diensten worden weergegeven in onderstaande tabellen. Alle additionele budgetten met betrekking tot reguliere dienstverlening zijn voor zover mogelijk verwerkt in de tarieven van de diensten.

Additionele budgetten diensten onderwijs	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Afschrijvingslasten AP	UB	150	150	150	150	-
Regulier budget BAU (opnemen in SLA cyclus)	BC	2.204	2.248	2.248	2.248	2.248
Totaal		2.354	2.398	2.398	2.398	2.248

Tabel 56: Additionele budgetten diensten onderwijs

Additionele budgetten diensten onderzoek	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Reservering ondersteuning valorisatie en partnerschappen	Niet verdeeld	55	55	250	250	250
Versterking ondersteuning valorisatie	BKT	1.000	1.020	1.020	1.020	1.020
Totaal		1.055	1.075	1.270	1.270	1.270

Tabel 57: Additionele budgetten diensten onderzoek

6.4.2 Beleidsbudgetten diensten en centrale budgetten

De budgetten uit de percentages voor Staf en Beleid (paragraaf 6.5) zijn opgenomen in onderstaande tabel onder regulier budget. Zo ook het regulier budget voor Erfgoed en Bewaar. Het budget voor de museale taken (Erfgoed) wordt aangepast voor de stijging van de huisvestingslasten en de indexatie zoals genoemd in hoofdstuk 2. Gezien de grote aantallen vierkante meters die voor deze functie in gebruik zijn en de beperkte mogelijkheid voor de UB om dit terug te verdienen, betekent handhaven van de budgetten feitelijk een extra bezuiniging. In lijn met het beleid van de UvA om dergelijke keuzes niet impliciet maar expliciet te maken, is daardoor compensatie via het budget nodig. Het budget Bewaar wordt aangepast ter compensatie van de interne huisvestingslasten voor de collectie van het Theater Instituut Nederland in het IWO en de indexatie zoals genoemd in hoofdstuk 2.

Overige beleidsbudgetten	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Versterking TLC's	Bestuursstaf	1.500	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten	FdR	39	39	-	-	-
IP - Financiële instrumenten	FEB	39	39	-	-	-
IP - Financiële instrumenten	FMG	78	78	-	-	-
IP - Financiële instrumenten	FNWI	39	39	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	FdR	150	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	FdG	150	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	FGW	150	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	FMG	150	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	Niet verdeeld	150	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	FdR	150	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	FdG	150	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	FGW	150	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	FMG	150	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	Niet verdeeld	150	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - mid size	FdR	200	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - mid size	FdG	200	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - mid size	FGW	300	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten - mid size	FMG	300	-	-	-	-
IP - Duurzaamheidsonderzoek	FdR	1.000	-	-	-	-
Strategische thema's	Niet verdeeld	-	6.000	6.000	6.000	6.000
Strategisch beleidsbudget	Niet verdeeld	2.028	1.500	1.500	1.500	1.500
Data Science Centre - 2e fase	UB	1.973	1.973	1.973	-	-
Investeringen Vidi	Niet verdeeld	2.463	-	-	-	-
Vidi-budget AC	AC	100	-	-	-	-
Vidi-budget FS	FS	300	-	-	-	-
Vidi-budget B&B	Bestuursstaf	1.137	-	-	-	-
Generatieve AI	ICTS	3.600	3.460	2.960	-	-
Business case AUF	BC	300	300	300	-	-
Ondersteuning beleidsimplementatie en beleidsruimte	Bestuursstaf	1.000	-	-	-	-
Regulier budget Staf	Bestuursstaf	30.555	30.685	30.440	30.139	29.959
ICT projecten: ICT & bedrijfsvoering	ICTS	400	400	400	400	400
ICT projecten: ICTO programmaraad	ICTS	600	600	600	600	600
ICT projecten: SURF bijdrage	ICTS	529	529	529	529	529
ICT projecten: Uren ICTS	ICTS	1.460	1.460	1.460	1.460	1.460
ICT themafinanciering: Onderwijs	ICTS	602	550	550	550	-
ICT themafinanciering: Leven Lang Ontwikkelen	ICTS	-	200	-	-	-
ICT themafinanciering: Onderzoek	ICTS	400	700	300	300	-
ICT themafinanciering: Onderwijslogistiek	ICTS	1.787	1.260	1.036	1.036	-
ICT themafinanciering: Onderwijslogistiek Studieplan	ICTS	341	588	588	250	-
ICT themafinanciering: Bedrijfsvoering	ICTS	548	338	338	250	-
ICT themafinanciering: Bedrijfsvoering UvAweb	ICTS	59	259	259	259	-
ICT themafinanciering: Informatiebeveiliging	ICTS	50	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Data en AI voor de UvA	ICTS	150	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Basisdiensten	ICTS	574	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Gereserveerd	Niet verdeeld	-	616	1.440	1.866	4.511
Informatiebeveiliging	Beleid	1.338	601	-	-	-
Cybersecurity	Niet verdeeld	-	-	440	440	440
Cybersecurity	FdG	31	32	32	32	32
Studentenwelzijn	StS	745	767	767	767	767
Studentenwelzijn	SGZ	113	117	117	117	117
Sociale veiligheid	Bestuursstaf	146	151	151	151	151
Sociale veiligheid	FdG	8	8	8	8	8
Regulier budget Erfgoed (tot.)	UB	10.984	11.337	11.337	11.337	11.350
Data Science: Data scientists 2e call	Niet verdeeld	616	-	-	-	-
Data Science: Data scientists 2e call	FNWI	-	581	-	-	-
Data Science: Data scientists 2e call	UB	-	35	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FMG	55	-	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FdR	55	-	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FNWI	166	-	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FEB	55	-	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FGW	55	-	-	-	-
Regulier budget Bewaar	UB	6.856	7.064	7.065	7.065	7.067
Regulier budget Beleid	Beleid	16.423	16.523	16.391	16.229	16.132
Totaal		93.797	88.826	86.980	81.284	81.023

Tabel 58: Overige beleidsbudgetten

6.4.3 Excedent huisvesting

De component excedent huisvesting in de begroting van de faculteiten representeert het boven normatief ruimtegebruik, op het moment van de vaststelling van het level playing field⁶ van de kosten en budgetten in 2006. Het excedent huisvesting vervalt nadat de eenheid gehuisvest is in de eindsituatie. Indien ten tijde van de begroting voldoende zeker is dat (een gedeelte van) een eenheid gedurende het begrotingsjaar zal verhuizen, wordt het excedent huisvesting op grond van de verwachte verhuisdatum naar rato aangepast. Hetzelfde geldt voor het aantal vierkante meters en dus de doorbelaste huisvestingslasten.

De gemiddelde opslagfactor van de UvA, gecorrigeerd voor ‘irrelevante panden’ (IWO, chem opslag etc.) is 1,39. De faculteiten die een hogere opslagfactor hebben dan 1,39 worden hiervoor gecompenseerd via een excedent huisvesting. In onderstaande tabel zijn de excedenten huisvesting gelijk gehouden aan de begroting 2026-2029. Voor de conceptbegroting zullen deze nog geactualiseerd worden.

Excedenten huisvesting	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Hoge opslagfactor	FEB	161	164	164	164	165
Hoge opslagfactor	FMG	961	969	969	969	973
FdR	FdR	188	190	190	190	190
FGW	FGW	2.793	2.821	2.821	2.821	2.834
FGW - BH / OIH	FGW	381	381	381	381	381
Totaal		4.484	4.525	4.525	4.525	4.543

Tabel 59: Excedent huisvesting

6.5 Centrale kosten

Alle kosten die niet te maken hebben met de faculteiten, met de diensten of de Vastgoedadministratie, worden onder de noemer centrale kosten in de begroting 2027 opgenomen. Het gaat hier om de centraal gehouden kosten voor het bestuur, de staf, de themabudgetten en de strategische middelen voor innovatie. De organisatieonderdelen staf en beleid ontvangen een percentage van de verwachte dotatie van rijksbijdrage en collegegeld aan het allocatiemodel.

6.5.1 Staf

Het percentage voor Staf voor 2027 en verder is gelijk gehouden: 4,0% van de rijksbijdrage en collegegelden. De verwachte loonprijsindexatie van het rijk is voor de berekening van het budget voor Staf is net als vorig jaar op 2% is gesteld, in lijn met de ruimte voor faculteiten en diensten. De middelen voor werkdruk- en talentbeleid, de nieuwe startersbeurzen en de sectorplannen uit het bestuursakkoord worden uit de grondslag van dit budget gehouden. Het budget voor Staf zal niet meer wijzigen nadat dit is vastgesteld in de conceptbegroting. Omdat het budget afhankelijk is van de begrote rijksbijdrage en collegegelden kon de exacte omvang van dit budget nog laat in het begrotingsproces wijzigen. Om meer rust in het begrotingsproces van de bestuursstaf te brengen is afgesproken dat de omvang van het budget na de conceptbegroting niet meer wijzigt.

Het budget is zichtbaar in tabel 58 (onder de noemer “Regulier budget Staf”). Alle kosten van de bestuursstaf, inclusief nieuwe initiatieven of uitbreidingen dienen hieruit meerjarig gefinancierd te worden. Onder deze kosten vallen ook de kosten

⁶ level playing field is een rechtvaardigheidsprincipe waarbij het niet noodzakelijk is dat elke faculteit evenveel kansen heeft, maar wel dat alle faculteiten handelen volgens dezelfde regels

voor de CSR. Binnen de begroting van de bestuursstaf is hiervoor een budget van k€ 91,5 per jaar opgenomen.

6.5.2 Beleid

De beleidsbudgetten via bestuur bevatten enkel nog de UvA-brede beleidsinvesteringen die niet toe te rekenen zijn aan één of enkele eenheden. Hierdoor kan het volledige bestuursbudget ingezet worden voor UvA-brede beleidsthema's en kan het bestuur hier zelf keuzes in maken. Het percentage voor Beleid voor 2027 en verder is gelijk gehouden aan 2,15% van de rijksbijdrage en collegegelden. De verwachte loonprijsindexatie van het rijk is voor de berekening van het beleidsbudget via bestuur op 2% is gesteld, in lijn met de ruimte voor faculteiten en diensten. De middelen voor werkdruk- en talentbeleid, de nieuwe startersbeurzen en de sectorplannen uit het bestuursakkoord worden uit de grondslag van dit budget gehouden. Ook het budget voor Beleid zal niet meer wijzigen nadat dit is vastgesteld in de conceptbegroting.

In onderstaande tabel worden de op dit moment verwachte beleidsbestedingen vanuit het bestuursbudget op hoofdlijnen weergegeven. Uit de budgetten van Staf en Beleid, worden naast de vaste reguliere kosten, ook (tijdelijke) investeringen in UvA-brede thema's gefinancierd, zoals bijvoorbeeld diversiteit, sociale veiligheid, duurzaamheid en Ucademy. De begrotingen van Staf en Beleid dienen meerjarig sluitend te zijn. Binnen de strategische investeringen is M€ 2,45 opgenomen voor het centrale TLC. Na de evaluatie van de opzet TLC's zal bekeken worden of dit zo in stand wordt gehouden. Ook is net als voorgaande jaren structureel een bedrag van M€ 3 opgenomen dat besteed kan worden aan de ondersteuning van strategische initiatieven. Dat budget is voor een deel toegekend aan o.a. geschiedenis van ons koloniaal verleden, het project Open Science en Learning & Development. Als projecten aflopen komt er weer budget beschikbaar voor andere initiatieven.

Themabudgetten	2026	2027	2028	2029	2030
(Beleids-)budget	17.761	17.124	16.391	16.229	16.132
Doorgegeven rijksbijdrage	2.604	2.608	2.450	2.450	2.450
Beschikbaar	20.365	19.732	18.841	18.679	18.582
Internationalisering	1.091	1.094	1.094	1.094	1.094
Personeel & Medezeggenschap	3.834	3.834	3.834	3.834	3.834
Beschikbaarheid informatie	456	456	456	456	456
Strategische communicatie	48	48	48	48	48
Universitaire faciliteiten	604	604	604	604	604
Strategische investeringen	8.989	8.989	8.989	8.989	8.989
Overige	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
TO TAAL verdeelde budgetten	16.572	16.575	16.575	16.575	16.575

Tabel 60: Themabudgetten & beleidsbestedingen

6.6 Treasury

6.6.1 Administratieve inrichting

De Treasuryadministratie heeft als baten de (interne) vergoeding voor vermogenskosten vanuit de Vastgoedadministratie en de resultaten van de deelnemingen die geconsolideerd worden, waaronder UvA Ventures Holding bv. Als kosten zijn het saldo van de externe rentelasten en -baten opgenomen, de dotatie

aan Onderzoek, de kosten van de voeding van het valorisatiefonds en de kosten van het beheer van de treasuryadministratie.

6.6.2 Beschikbaarheid kasmiddelen

Op dit moment beschikt de UvA over een zeer ruime liquiditeitspositie. Naar verwachting houdt dit nog enkele jaren aan. Dit is mede het gevolg van lager dan geplande investeringsuitgaven in 2025, een beter dan verwacht resultaat 2025 en de Rijksbijdrage voor starters- en stimuleringsbeurzen waarvan het tempo van de bestedingen tot en met 2025 lager lag dan het tempo van de ontvangsten. Een schatting van de timing van deze bestedingen is in de meerjarenraming opgenomen. Eveneens is de raming gebaseerd op een actualisatie van de investeringsplanning. De investeringsplanning heeft tot gevolg dat de omvang van de liquiditeiten op termijn afnemen en dat na enkele jaren zelfs een financieringsbehoefte ontstaat. De verwachting is dat vanaf 2029 extra financiering moet worden aangetrokken. Een liquiditeitsratio van minimaal circa 0,5, wat naar mening van de UvA een voldoende veilig niveau is, blijft dan haalbaar.

6.6.3 Valorisatiefonds

Voor het valorisatiefonds van de UvA is jaarlijks k€ 750 beschikbaar. Dit bedrag wordt al enige jaren gefinancierd door het resultaat van UvA Ventures Holding bv. Bij een niet toereikend resultaat van UvA Ventures Holding bv. is er de mogelijkheid om uit de derde geldstroom reserve van UvA Ventures Holding bv. te putten. Het is denkbaar dat uit valorisatie-activiteiten niet alleen kosten maar ook opbrengsten resulteren. Dit is echter moeilijk voorspelbaar en wordt voorzichtigheidshalve niet geraamd.

Uitkeringen Valorisatie	Voor	2026	2027	2028	2029	2030
Valorisatiefonds UvA	BKT	750	750	750	750	750
Totaal		750	750	750	750	750

Tabel 61: Uitkeringen Valorisatie

6.6.4 Rentelasten en -baten

De omvang van de rentelasten in 2027 tot en met 2030 liggen grotendeels vast. Dat komt doordat de UvA voor slechts een beperkt deel leningen met variabele rente heeft. Indien nieuwe financiering wordt aangetrokken, zal dat tot extra rentelasten leiden. Naast rentelasten heeft de UvA ook rentebaten. De omvang van deze rentebaten wordt bepaald door de omvang van de liquiditeiten en het actuele renteniveau op de geldmarkt. Naar verwachting zal zowel de omvang van de liquiditeiten als het renteniveau in komende jaren afnemen, wat in lagere rentebaten resulteert.

Bijlagen

Bijlage – 1: Totstandkoming resultaat per eenheid

	Resultaat begroting 2026-2029				Mutatie				Resultaat kaderbrief 2027-2030			
	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Faculteiten	79	0	0	0	0	-2.131	1	0	79	-2.131	1	0
FGw	1.000	1.200	1.000	0	-1.000	-1.200	-1.000	0	0	0	0	0
FdR	-2.803	0	0	0	-1.999	-1.500	-1.000	-500	-4.802	-1.500	-1.000	-500
FNWI	2.784	236	0	0	1.181	-144	0	0	3.964	92	1	0
FEB	0	0	0	0	-1.000	-1.000	-500	0	-1.000	-1.000	-500	0
FMG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FdG	1.111	880	820	0	0	0	0	0	1.111	880	820	0
FdT 100%	463	652	633	0	-281	-285	-332	100	182	367	301	100
AUC 100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FdT - 45%	-500	-396	-369	0	0	0	0	0	-500	-396	-369	0
AUC - 50%	-232	-198	-102	0	141	15	-49	-50	-91	-184	-151	-50
Niet verdeeld_F	250	1.568	-6.695	0	-1.750	2.036	-4.156	-9.633	-1.500	3.603	-10.851	-9.633
TO TAAL	2.153	3.943	-4.711	0	-4.709	-4.210	-7.036	-10.082	-2.556	-267	-11.747	-10.082

	Resultaat begroting 2026-2029				Mutatie				Resultaat kaderbrief 2027-2030			
	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Diensten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IXA-UvA	464	464	464	0	-464	-464	-464	0	0	0	0	0
AC	450	450	450	0	-450	-450	-450	0	0	0	0	0
ICTS	-1.310	-1.170	0	0	560	420	0	0	-750	-750	0	0
FS	1.115	1.149	965	0	0	0	0	965	1.115	1.149	965	965
UB	0	0	0	0	-515	-258	0	0	-515	-258	0	0
StS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SGZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Niet verdeeld_D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TO TAAL	721	894	1.880	0	-871	-753	-915	965	-150	141	965	965

	Resultaat begroting 2026-2029				Mutatie				Resultaat kaderbrief 2027-2030			
	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Vastgoed	6.073	8.363	11.945	0	647	-6.281	-8.959	1.909	6.720	2.082	2.986	1.909
Treasury	8.805	9.102	8.070	0	-672	238	1.207	8.253	8.133	9.340	9.277	8.253
Beleid	6.129	6.309	6.705	0	-127	-127	-127	6.578	6.002	6.182	6.578	6.578
Bestuursstaf	-6.925	-7.105	-7.501	0	0	0	0	-7.501	-6.925	-7.105	-7.501	-7.501
TO TAAL	14.081	16.669	19.218	0	-151	-6.170	-7.878	9.239	13.930	10.499	11.340	9.239

	Resultaat begroting 2026-2029				Mutatie				Resultaat kaderbrief 2027-2030			
	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Allocatie onderwijs	8.935	7.829	8.493	0	-4.630	-3.536	27	6.656	4.305	4.293	8.520	6.656
Allocatie onderzoek	-29.488	-29.329	-24.876	0	9.892	14.668	15.802	-6.777	-19.596	-14.661	-9.074	-6.777
TO TAAL	-20.553	-21.500	-16.383	0	5.262	11.133	15.829	-121	-15.291	-10.368	-554	-121

	2027	2028	2029	2030
TO TAAL	-3.600	0	0	0

	2027	2028	2029	2030
TO TAAL	-469	0	0	0

	2027	2028	2029	2030
TO TAAL	-4.069	0	0	0

Bijlage 2: Ontwikkeling meerjarige budgetten per faculteit

FdG	2027	2028	2029	2030
Onderwijs				
Variabel budget	45.236	45.352	45.066	45.182
- Studiepunten	37.996	38.082	37.870	37.956
- Diploma's	7.240	7.270	7.195	7.226
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	1.904	1.807	1.744	1.680
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	8.027	8.027	8.027	8.027
- Decentraal beleid	8.027	8.027	8.027	8.027
- Centraal beleid	-	-	-	-
Allocatie Onderwijs	55.168	55.187	54.836	54.889
Onderzoek				
Variabel budget	42.790	42.106	42.931	44.248
- Onderzoeksopslag	11.309	11.338	11.266	11.295
- Promoties	25.381	24.668	25.565	26.853
- Matching 2e en 3e geldstroom	6.100	6.100	6.100	6.100
Doorgegeven rijksbijdrage	-210	-443	-677	-911
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	14.842	14.842	14.612	14.612
- Decentraal beleid	7.517	7.517	7.517	7.517
- Research Priority Areas	-	-	-	-
- Centraal beleid	7.326	7.326	7.095	7.095
Allocatie Onderzoek	57.423	56.505	56.866	57.949
TOTAAL reguliere allocatie	112.591	111.692	111.702	112.839

FGW	2027	2028	2029	2030
Onderwijs				
Variabel budget	51.119	48.859	46.394	45.179
- Studiepunten	40.938	38.377	36.496	35.748
- Diploma's	10.181	10.482	9.898	9.431
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	3.744	3.744	3.744	3.744
Capaciteitsbudget	6.523	6.523	6.523	6.523
Beleidsbudget	8.967	8.967	8.967	8.967
- Decentraal beleid	8.763	8.763	8.763	8.763
- Centraal beleid	204	204	204	204
Allocatie Onderwijs	70.353	68.093	65.628	64.413
Onderzoek				
Variabel budget	23.585	23.005	22.055	21.676
- Onderzoeksopslag	12.780	12.215	11.598	11.295
- Promoties	5.685	5.821	5.824	5.880
- Matching 2e en 3e geldstroom	5.120	4.969	4.632	4.501
Doorgegeven rijksbijdrage	1.497	1.497	1.497	1.497
Capaciteitsbudget	4.206	4.206	4.206	4.206
Beleidsbudget	14.517	14.167	13.572	13.247
- Decentraal beleid	4.519	4.519	4.519	4.519
- Research Priority Areas	675	325	325	-
- Centraal beleid	9.323	9.323	8.728	8.728
Allocatie Onderzoek	43.805	42.875	41.330	40.626
TOTAAL reguliere allocatie	114.157	110.967	106.958	105.039

FdR	2027	2028	2029	2030
Onderwijs				
Variabel budget	34.595	33.845	32.685	31.566
- <i>Studiepunten</i>	26.308	25.802	24.976	24.209
- <i>Diploma's</i>	8.288	8.042	7.709	7.357
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	2.085	2.104	2.104	2.104
Capaciteitsbudget	394	394	394	394
Beleidsbudget	6.460	6.467	6.467	6.467
- <i>Decentraal beleid</i>	5.980	5.980	5.980	5.980
- <i>Centraal beleid</i>	480	487	487	487
Allocatie Onderwijs	43.535	42.810	41.651	40.531
Onderzoek				
Variabel budget	11.938	11.685	11.292	10.823
- <i>Onderzoeksopslag</i>	8.649	8.461	8.171	7.891
- <i>Promoties</i>	1.450	1.413	1.372	1.232
- <i>Matching 2e en 3e geldstroom</i>	1.839	1.811	1.749	1.699
Doorgegeven rijksbijdrage	3.177	3.812	4.263	4.263
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	7.747	7.450	6.719	6.679
- <i>Decentraal beleid</i>	2.269	2.269	2.269	2.269
- <i>Research Priority Areas</i>	600	300	-	-
- <i>Centraal beleid</i>	4.878	4.881	4.450	4.410
Allocatie Onderzoek	22.862	22.947	22.274	21.765
TOTAAL reguliere allocatie	66.397	65.758	63.925	62.296

FdT	2027	2028	2029	2030
Onderwijs				
Variabel budget	10.055	9.741	9.708	9.738
- <i>Studiepunten</i>	-	-	-	-
- <i>Diploma's</i>	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	2.058	2.058	2.058	2.058
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	7.573	7.573	7.573	7.573
- <i>Decentraal beleid</i>	-	-	-	-
- <i>Centraal beleid</i>	7.573	7.573	7.573	7.573
Allocatie Onderwijs	19.686	19.372	19.339	19.368
Onderzoek				
Variabel budget	2.735	2.693	2.512	2.455
- <i>Onderzoeksopslag</i>	-	-	-	-
- <i>Promoties</i>	-	-	-	-
- <i>Matching 2e en 3e geldstroom</i>	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage	400	400	400	400
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	4.447	4.447	4.410	4.410
- <i>Decentraal beleid</i>	-	-	-	-
- <i>Research Priority Areas</i>	-	-	-	-
- <i>Centraal beleid</i>	4.447	4.447	4.410	4.410
Allocatie Onderzoek	7.581	7.539	7.321	7.265
TOTAAL reguliere allocatie	27.268	26.912	26.661	26.634

FNWI	2027	2028	2029	2030
Onderwijs				
Variabel budget	59.657	61.460	61.567	61.267
- <i>Studiepunten</i>	48.358	49.682	49.813	49.537
- <i>Diploma's</i>	11.299	11.778	11.754	11.730
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	424	424	424	424
Capaciteitsbudget	2.232	2.232	2.232	2.232
Beleidsbudget	12.732	12.528	12.420	12.420
- <i>Decentraal beleid</i>	11.044	11.044	11.044	11.044
- <i>Centraal beleid</i>	1.689	1.485	1.377	1.377
Allocatie Onderwijs	75.046	76.645	76.644	76.344
Onderzoek				
Variabel budget	50.026	52.685	53.687	54.066
- <i>Onderzoeksopslag</i>	14.914	15.365	15.392	15.317
- <i>Promoties</i>	13.662	15.513	16.072	16.436
- <i>Matching 2e en 3e geldstroom</i>	21.450	21.807	22.223	22.313
Doorgegeven rijksbijdrage	17.077	15.624	13.043	13.043
Capaciteitsbudget	16.707	16.707	16.707	16.707
Beleidsbudget	22.539	22.244	19.368	19.368
- <i>Decentraal beleid</i>	10.060	10.060	10.060	10.060
- <i>Research Priority Areas</i>	2.000	2.000	-	-
- <i>Centraal beleid</i>	10.480	10.185	9.308	9.308
Allocatie Onderzoek	106.350	107.261	102.805	103.184
TOTAAL reguliere allocatie	181.396	183.906	179.450	179.528

FEB	2027	2028	2029	2030
Onderwijs				
Variabel budget	45.955	43.764	42.085	42.085
- <i>Studiepunten</i>	35.306	33.810	32.825	32.825
- <i>Diploma's</i>	10.649	9.955	9.260	9.260
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	319	319	319	319
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	7.483	7.483	7.483	7.483
- <i>Decentraal beleid</i>	7.483	7.483	7.483	7.483
- <i>Centraal beleid</i>	-	-	-	-
Allocatie Onderwijs	53.756	51.566	49.887	49.887
Onderzoek				
Variabel budget	14.505	13.882	13.398	13.330
- <i>Onderzoeksopslag</i>	11.489	10.941	10.521	10.521
- <i>Promoties</i>	1.827	1.800	1.775	1.739
- <i>Matching 2e en 3e geldstroom</i>	1.189	1.141	1.101	1.070
Doorgegeven rijksbijdrage	-	-	-	-
Capaciteitsbudget	1.803	1.803	1.803	1.803
Beleidsbudget	6.389	6.389	5.044	5.044
- <i>Decentraal beleid</i>	2.900	2.900	2.900	2.900
- <i>Research Priority Areas</i>	350	350	-	-
- <i>Centraal beleid</i>	3.138	3.138	2.144	2.144
Allocatie Onderzoek	22.697	22.073	20.245	20.177
TOTAAL reguliere allocatie	76.453	73.639	70.132	70.064

FMG	2027	2028	2029	2030
Onderwijs				
Variabel budget	76.266	75.511	75.278	75.278
- Studiepunten	59.383	59.383	59.211	59.211
- Diploma's	16.883	16.128	16.067	16.067
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	471	471	471	471
Capaciteitsbudget	1.313	1.313	1.313	1.313
Beleidsbudget	15.296	15.296	15.296	15.296
- Decentraal beleid	14.206	14.206	14.206	14.206
- Centraal beleid	1.091	1.091	1.091	1.091
Allocatie Onderwijs	93.346	92.591	92.359	92.359
Onderzoek				
Variabel budget	38.827	38.769	38.648	38.497
- Onderzoeksopslag	19.067	18.878	18.820	18.820
- Promoties	7.194	7.375	7.280	7.000
- Matching 2e en 3e geldstroom	12.566	12.516	12.548	12.677
Doorgegeven rijksbijdrage	-	-	-	-
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	16.867	16.867	15.681	15.356
- Decentraal beleid	6.782	6.782	6.782	6.782
- Research Priority Areas	625	625	325	-
- Centraal beleid	9.460	9.460	8.574	8.574
Allocatie Onderzoek	55.693	55.636	54.329	53.853
TOTAAL reguliere allocatie	149.040	148.227	146.688	146.212

AUC	2027	2028	2029	2030
Onderwijs				
Variabel budget	11.395	11.347	11.282	11.375
- Studiepunten	-	-	-	-
- Diploma's	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	1.463	1.463	1.463	1.463
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	738	738	738	738
- Decentraal beleid	-	-	-	-
- Centraal beleid	738	738	738	738
Allocatie Onderwijs	13.596	13.548	13.483	13.576
Onderzoek				
Variabel budget	663	675	677	664
- Onderzoeksopslag	-	-	-	-
- Promoties	-	-	-	-
- Matching 2e en 3e geldstroom	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage	64	64	64	64
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	256	256	198	198
- Decentraal beleid	-	-	-	-
- Research Priority Areas	-	-	-	-
- Centraal beleid	256	256	198	198
Allocatie Onderzoek	983	995	940	926
TOTAAL reguliere allocatie	14.579	14.543	14.423	14.503

Bijlage 3: Berekeningswijze bekostigingsfactoren

De bekostigingsfactoren zijn in de begroting 2022 herzien. Zie voor meer informatie over deze herziening en de berekeningswijze van de bekostigingsfactoren het memo dat in de bijlagen bij de begroting 2022 is opgenomen.

Opleiding	Tarief:		rijksbijdrage	collegegeld	Externe vergoeding per EC	Factor vergoeding t.o.v. Laag 240 EC	Aantal bekostigde inschrijvingen Ba en Ma	Factor x bekostigde inschrijvingen
	Aantal EC Ba + Ma	Rijksbijdrage	€ 3.942,82	€ 2.168				
Alfa/Gamma Laag	240	(4 jaren inschrijving + 2 graden) x rijkstarief (4 + 2) x € 3.942,82	0,5 + 3 jaren collegegeld 3,5 x € 2.168,00	€ 130,19	1,00	15.643	15.643	
Alfa/Gamma Laag	270	(4 jaren inschrijving + 2 graden) x rijkstarief (4 + 2) x € 3.942,82	0,5 + 3,5 jaren collegegeld 4 x € 2.168,00	€ 119,74	0,92	147	135	
Alfa/Gamma Laag	300	(5 jaren inschrijving + 2 graden) x rijkstarief (5 + 2) x € 3.942,82	0,5 + 4 jaren collegegeld 4,5 x € 2.168,00	€ 124,52	0,96	557	533	
Bèta Hoog	300	(5 jaren inschrijving + 2 graden) x rijkstarief (5 + 2) x 1,5 x € 3.942,82	0,5 + 4 jaren collegegeld 4,5 x € 2.168,00	€ 170,52	1,31	4.980	6.523	
Bèta Hoog	240	(4 jaren inschrijving + 2 graden) x rijkstarief (4 + 2) x 1,5 x € 3.942,82	0,5 + 3 jaren collegegeld 3,5 x € 2.168,00	€ 179,47	1,38	374	516	
Medisch Top	360	(6 jaren inschrijving + 2 graden) x rijkstarief (6 + 2) x 3 x € 3.942,82	0,5 + 5 jaren collegegeld 5,5 x € 2.168,00	€ 295,98	2,27	2.149	4.886	
						23.850	28.235	

Bekostigingsfactor	#	x factor
LAAG	16.347	16.311
HOOG	5.354	7.038
TOP	2.149	4.886
Inschrijvingen	23.850	28.235