



UNIVERSITEIT VAN AMSTERDAM

Status: Vastgesteld door CvB onder voorbehoud van instemming

Versie: 1.0

Datum: 16-05-2023

KADERBRIEF 2024

We are 



1	INLEIDING	3
2	HOOFDLIJNEN VAN DE BEGROTING	6
2.1	MEERJARENBEELD	6
2.2	UPDATE TEN OPZICHTE VAN DE MEERJARENBEGROTING 2023-2027	16
2.3	FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN EN KADERS	22
2.4	INVESTERINGEN	32
2.5	RISICOPARAGRAAF	40
3	KADERBRIEF- EN BEGROTINGSPROCES	44
4	ALLOCATIE ONDERWIJS EN ONDERZOEK	49
4.1	BATEN UVA	49
4.2	INKOMSTEN EN UITDELING UVA ALLOCATIEMODEL	49
4.3	BEKOSTIGINGSFACTOR	50
4.4	ALLOCATIEMODEL: ONDERDEEL ONDERWIJS	50
4.5	ALLOCATIEMODEL: ONDERDEEL ONDERZOEK	62
4.6	TOTALE ALLOCATIE PER FACULTEIT	73
5	INTERNE DIENSTVERLENING, INDIRECTE KOSTEN EN CENTRALE KOSTEN	74
5.1	TOELICHTING INTERNE DIENSTVERLENING	74
5.2	HUISVESTINGSPLAN	74
5.3	INDIRECTE KOSTEN	75
5.4	DIENSTVERLENENDE EENHEDEN	75
5.5	ADDITIONELE EN OVERIGE BELEIDSBUDGETTEN	83
5.6	CENTRALE KOSTEN	86
5.7	TREASURY	87
	BIJLAGEN	89

Bijlage 1: Totstandkoming resultaat per eenheid
 Bijlage 2: Ontwikkeling meerjarige budgetten per faculteit
 Bijlage 3: Investeringstabel HvP
 Bijlage 4: Berekeningswijze bekostigingsfactoren
 Bijlage 5: Spelregelkader tarieven
 Bijlage 6: Diensten en costdrivers

1 Inleiding

De kaderbrief verschaft de basis voor de begroting 2024 en de meerjarenramingen 2025-2027 voor de faculteiten, de diensten en de andere eenheden. De kaderbrief geeft richtlijnen en biedt handvatten aan eenheden voor het opstellen van de begroting 2024.

De kaderbrief is opgesteld op basis van bekend beleid. Dat betekent dat wordt uitgegaan van de bestaande bekostiging en van bekende prijsontwikkelingen. Ook het instellingsplan “Inspiring Generations” geldt als uitgangspunt.

Het Instellingsplan (IP) vormt de basis voor het handelen en de begroting van de UvA. De uitvoering van het instellingsplan is in 2021 gestart. 2023 is het laatste jaar voordat de midterm review van het instellingsplan ter hand genomen zal worden. Via de financiële instrumenten voor het IP worden nu de middelen ingezet voor de themagerichte benadering in het onderzoek, valorisatie en interfacultair onderwijs.

De UvA gaat ook in 2024 verder om haar ambities te realiseren, maar de goede uitgangspositie die de UvA in 2023 heeft bereikt, komt in 2024 onder druk van externe ontwikkelingen te staan. De inflatie levert steeds meer druk op en dat gaat in 2024 ook bij de UvA voelbaar zijn. De sectorale verbetering in de onderwijs- en onderzoeksintensiteit zet zich in 2024 zeer waarschijnlijk niet voort, ondanks de lagere studentengroei die voor de UvA en voor het wo mag worden verwacht. De eisen en verwachtingen die aan het wo worden gesteld, blijven daarbij ook in 2024 toenemen, zoals bijvoorbeeld zichtbaar in extra matchingsverplichtingen. In de kaderbrief zijn acties opgenomen om de druk op korte en langere termijn in de hand te houden.

In 2023 heeft de UvA een goede uitgangspositie en kan meer geld inzetten. Met deze goede uitgangspositie is het ook in 2024 nog mogelijk om meer middelen ter beschikking te stellen aan onderwijs en onderzoek. In de kaderbrief 2024 neemt de totale allocatie voor onderwijs- en onderzoek in 2024 nog steeds toe ten opzichte van 2023. Sommige van de in de begroting 2023 gereserveerde middelen worden in de kaderbrief aan faculteiten beschikbaar gesteld, voor andere is meer informatie opgenomen hoe de toedeling geregeld zal worden. In totaal is het daardoor in 2024 nog steeds mogelijk om meer te doen dan in 2023 en onze ambities verder te realiseren.

Tegelijk is duidelijk dat de druk op de UvA door inflatie toeneemt. De prijzen van energie en inkoop zijn in de afgelopen maanden gestegen. Alle medewerkers en studenten merken dat in de eigen portemonnee. Voor studenten geldt ook dat aan de inkomstenkant met de studiebeurs meer financiële ruimte ontstaat. In de komende maanden moet duidelijk worden in welke mate medewerkers ruimte krijgen op basis van de cao afspraken. Voor de komende tijd blijft het belangrijk om oog te houden voor de druk bij mensen als gevolg van inflatie en compensatie.

Ook de UvA merkt dat de prijzen stijgen. Dit draagt nu al in de kaderbrief bij aan hogere doorbelastingen van de diensten aan de faculteiten. Hogere lonen en verdere kostenstijgingen in de komende maanden zullen de druk in 2024 verder verhogen. Via loon/prijscompensatie en hogere prijzen voor onze dienstverlening, krijgt ook de UvA wat ruimte aan de inkomsten kant. En kunnen we de druk op de UvA in de komende tijd verlichten. Tegelijkertijd is het belangrijk om maatregelen te nemen om de kostenstijgingen te beperken. In de kaderbrief is inzichtelijk gemaakt hoe we de druk tot nu toe bij de UvA gaan opvangen. In de komende tijd zetten we een aantal acties uit, waarmee we de druk voor het grootste deel kunnen opvangen. Voor alle druk waarover meer duidelijk wordt na het verschijnen van de kaderbrief geldt dat we voor de begroting 2024 inzetten op een zo volledig mogelijke compensatie.

Hiermee creëren we duidelijkheid voor iedereen en maken we het mogelijk om zo goed mogelijke keuzes te maken bij het inzetten van de middelen.

Met de extra inkomsten in de afgelopen jaren voor starters- en stimuleringsbeurzen, voor de sectorplannen en contractinkomsten voor bijvoorbeeld groeifondsprojecten, hebben we als sector en als UvA de kwaliteit kunnen verbeteren. Gemeten in termen van middelen per student (onderwijsintensiteit) en in de verhouding onderzoek/onderwijs (onderzoeksintensiteit) is in 2023 dan ook een duidelijke verbetering te zien. Deze verhoudingen staan in 2024 en verder echter opnieuw onder druk. Op de korte termijn speelt inflatie hier ook een rol, op de lange termijn gaat het om de opnieuw groeiende onderbesteding in de sector ook in relatie tot de ontwikkeling van de studentenaantallen.

Voor het komende jaar en de komende jaren is het daarom belangrijk dat we bij onze financiële keuzes nog meer aandacht hebben voor het effect op kwaliteit. We moeten af van ongestuurde groei die ons “overkomt” en doorontwikkelen naar een systeem van bewuste keuzes over omvang en financiering van de universiteit. Ook internationalisering speelt hierbij een rol. In de komende periode zal het CvB, als onderdeel van de reguliere cyclus, aan faculteiten vragen welke ambities ze hebben voor omvang van de instroom en op welke wijze ze zorg gaan dragen dat ze daar op uitkomen. Dit kan alleen succes hebben als er door het Rijk (wettelijke) instrumenten ter beschikking worden gesteld. Daarom zetten we ons als UvA in UNL verband in voor betere instrumenten en blijven we inzetten op meer middelen voor onderwijs en onderzoek. De lopende Toekomstverkenning voor het hoger onderwijs speelt daar een belangrijke rol in.

Op basis van de instroomcijfers lijkt de groei van studenten in 2023/2024 al te stabiliseren. Dit helpt om de druk beheersbaar te houden en sluit aan bij de meerjarige verwachtingen voor de UvA. Voor de huisvestingsprojecten helpt dit ook om toename van de ruimtedruk te voorkomen. Wel is een groei van het aantal medewerkers merkbaar. Daarnaast is er sprake van een toename in de ruimtevraag voor samenwerking, en zullen innovaties in het onderwijs tot een verandering in de vraag leiden. Er worden stappen gezet naar doelmatiger ruimtegebruik om ruimte te bieden aan deze nieuwe vragen. De in 2022 ingezette lijn voor REC wordt gecontinueerd, en de voorbereiding met de FNWI is gestart. Eenheden worden ondersteund om aan de slag te gaan met de implementatie naar een andere kantooromgeving, die beter past bij hybride werken, met toepassing van de nieuwe ruimtenorm. Tijdige oplevering van projecten en goede investeringsplanning vergen continue aandacht. En er is een ambitie om sneller meer concreet te worden in de aanpak voor verduurzaming van de portefeuille.

Voor de IT investeringen wordt ingezet op het voorzetten van de lijn van de digitale agenda. De extra ruimte die in 2023 is gemaakt wordt goed benut en lijkt op dit moment voldoende om ook nieuwe ambities een plaats te kunnen geven.

De investeringsplanning zet de liquiditeit van de UvA op termijn onder druk, gelijk aan wat er in de Begroting 2023 werd aangenomen. In de liquiditeitsraming is vanaf 2026 extra financiering (leningen) opgenomen. Dit is gericht op een liquiditeitsratio van minimaal circa 0,5. De UvA zal blijven monitoren wanneer en hoeveel extra financiering nodig is in de planningsperiode. In de conceptbegroting zullen de ramingen weer geactualiseerd worden.

De hoofdlijn van de kaderbrief is gericht op het zo goed mogelijk inzetten van het geld dat we hebben gekregen, van het in de hand houden van de financiële druk op de faculteiten en de rest van de UvA en op het bewaken van de kwaliteit van onderwijs en onderzoek op de korte en lange termijn. Daarnaast is sprake van

kleinere aanpassingen, in het verlengde van bijvoorbeeld het IP en in reactie op nieuwe ontwikkelingen bij de UvA. Voor de komende jaren blijft het daarbij van belang dat we blijven beschikken over een allocatiemodel dat de ontwikkelingen bij de faculteiten zo goed mogelijk ondersteunt. De bestuurlijke evaluatie waar we aan werken gaat daarbij helpen.

Leeswijzer

Hoofdstuk 2 beschrijft de hoofdlijn van de begroting. 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 3 geeft een toelichting op de planning kaderbrief- en begrotingsproces. Hoofdstuk 4 gaat verder in op de twee onderdelen van het allocatiemodel: onderwijs en onderzoek. Hoofdstuk 5 behandelt de interne dienstverlening en centrale eenheden. Per onderwerp is aangegeven wat de basis is van de gegevens.

2 Hoofdpijnen van de begroting

Het instemmingsrecht op de hoofdpijnen van de begroting is onderdeel van de invoering Wet studievoorschot hoger onderwijs. De UvA geeft hier invulling aan door instemming van de Gezamenlijke Vergadering (GV) te vragen op Hoofdstuk 2 ‘Hoofdpijnen van de begroting’ van de kaderbrief.

Studentenorganisaties, VH en VSNU zijn in het najaar van 2016 met elkaar in gesprek gegaan over de invulling van het instemmingsrecht op de hoofdpijnen van de begroting. In een brief in februari 2017 van het ministerie van OCW aan de Eerste Kamer werd samengevat wat deze organisaties onder de hoofdpijnen van de begroting verstaan:

- (belangrijke wijzigingen in) het interne allocatiemodel van de 1e geldstroom.
- Hoofdpijnen van de financiële ruimte voor strategische beleidsprioriteiten (dan wel uitstel, afbouw of beëindiging van prioriteiten) op het gebied van onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering.
- Investeringsagenda’s op het gebied van huisvesting en ICT.
- Inzet van middelen uit Wet studievoorschot hoger onderwijs.

Concreet is in hoofdstuk 2 invulling gegeven aan de hoofdpijnen van de begroting door beschrijving van de volgende onderwerpen:

- meerjarenbeeld en het verschil met de meerjarenraming 2023-2027;
- het financiële beleid en uitgangspunten, waaronder het allocatiemodel;
- toelichting op de beleidsinvesteringen, Vastgoed- en ICT-investeringen;
- de risicoparaaf.

Mochten er na vaststelling van de kaderbrief nog ontwikkelingen zijn die effect hebben op de hoofdpijnen van de begroting, dan worden deze ter instemming op de hoofdpijnen van de begroting voorgelegd aan de GV in de conceptbegroting UvA 2024.

2.1 Meerjarenbeeld

Ontwikkelingen in de buitenwereld

Economische omstandigheden

Inmiddels is al ruim een jaar sprake van hoge inflatie. De gemiddelde CPI inflatie in Nederland in 2022 was 10% (bron: CBS). Dit heeft op verschillende manieren invloed op de financiën van de UvA. De loonkosten, huisvestingskosten en overige lasten stijgen momenteel sneller dan we voor 2022 gewend waren. Via de bekostiging krijgen universiteiten in normale omstandigheden loon-/prijscompensatie van de Rijksoverheid. Met stijgende prijzen ligt het voor de hand dat ook de compensatie hoger uit zal vallen. Er is echter sprake van na-ijlen: de compensatie volgt met vertraging de ontwikkelingen. Automatische compensatie kan daarbij leiden tot een loon-prijsspiraal, die de Rijksoverheid zal willen voorkomen. De omvang van de compensatie is daarmee ook onzeker. Bij de voorjaarsnota van het Rijk zal hier meer duidelijkheid over ontstaan. Voor de UvA is uiteindelijk het netto effect van belang: de prijsontwikkeling minus de compensatie. Vooralsnog gaan we er vanuit dat er de komende jaren sprake zal zijn van volledige loon-/prijscompensatie door het rijk.

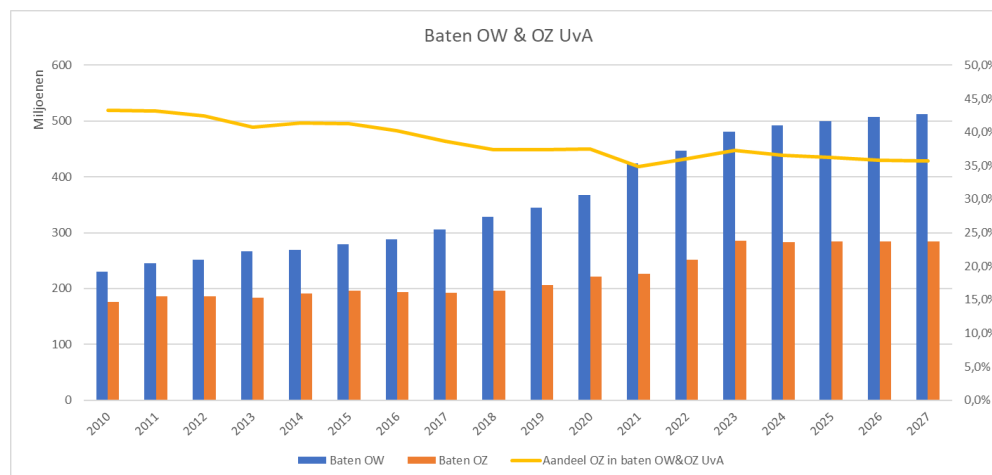
In deze kaderbrief zijn we uitgegaan van wat we weten, dat wil zeggen van het prijsniveau 2023. Net als in de begroting 2023 is daarbij een cao-stijging van 4% per 1 april 2023 in de lasten verwerkt en gaan we in de baten uit van een loon-/prijsindexatie van 4% in 2023. Er zijn nog geen verdere lasten- en batenstijgingen

voor 2023 opgenomen. De diensten is gevraagd om de inflatie tot en met 2023 te verwerken in de uit de SLA-cyclus voortkomende tariefvoorstellen.

In de kaderbrief komt dus tot uitdrukking welke druk aanwezig is bij de huidige prijzen. In de komende maanden zullen nieuwe afspraken worden gemaakt over de lonen en zullen prijzen van verschillende ingekochte diensten en goederen verder omhoog gaan. We gaan de compensatie die de UvA krijgt zo veel mogelijk gebruiken om de verhogingen vanaf nu te compenseren. Alle eenheden zullen voor ten minste 95% worden gecompenseerd voor de hogere kosten waar ze mee te maken krijgen tussen kaderbrief en begroting. Dat wil zeggen dat tarieven voor het kostenmodel en voor het allocatiemodel in de definitieve begroting zodanig worden aangepast dat kostenstijgingen voor ten minste 95% worden weggenomen. De intentie is daarbij om tot 100% compensatie over te gaan als daar ruimte voor is. Eventuele negatieve consequenties van deze maatregel worden voor 2024 ten laste van de reserves genomen. In de kaderbrief 2025 zal gekeken worden hoe we een eventueel tekort weer structureel gaan inlopen.

Druk op onderwijs en onderzoekskwaliteit

De extra middelen in 2023 helpen om de onderwijs- en onderzoekskwaliteit over de volle breedte van de UvA te verbeteren. Het beleid van de minister is er op gericht om via sectorplanen, startersbeurzen en stimuleringsbeurzen te helpen om de werkdruk te verlagen. Uit onderstaande grafiek wordt duidelijk dat de extra middelen ook leiden tot een verbetering van de verhouding onderzoeksbatens/onderwijsbatens. Deze zogenaamde onderzoeksintensiteit speelt ook in de landelijke onderbekostiging een belangrijke rol.



Uit de grafiek wordt duidelijk dat de opleving in 2023 tijdelijk is en dat na 2024 opnieuw een verslechtering zichtbaar wordt. Deze daling wordt veroorzaakt door onderbekostiging in de sector WO. De extra middelen uit het regeerakkoord helpen, maar de structurele problematiek is nog niet opgelost: bij groei van de sector komt onvoldoende onderzoeksgeld beschikbaar om de kwaliteit te handhaven.

Op basis van het IP heeft de UvA ingezet op het fundamenteel vernieuwen van het onderzoek door interfacultaire, interdisciplinaire samenwerking in maatschappelijke thema's. Hiermee is ook de basis gelegd voor uitbreiding van het de partnerschappen en samenwerkingen met derden. Bij de begroting 2024 zal duidelijk worden in welke mate deze strategie ook daadwerkelijk bijdraagt aan de verhoging van de onderzoeksintensiteit.

De druk door volumegroei en de wijze hoe hier mee om te gaan vanuit kwaliteitsperspectief is een belangrijk element in de gesprekken met OCW in UNL verband. OCW heeft een Toekomstverkenning gestart om breed te verkennen welke ontwikkelingen spelen voor onze sector en welke ideeën er zijn om deze op te vangen. In dat kader zal ook duidelijk worden op welke wijze de onderbesteding in de sector geadresseerd kan worden.

Gestegen rente

Vanwege de hoge inflatie heeft de Europese Centrale Bank (ECB) de rente verhoogd. Op de korte termijn heeft dit een positief effect op de financiën van de UvA, doordat geen rente meer betaald hoeft te worden op geld dat op de bank staat, maar hiervoor juist rente kan worden ontvangen. Op de langere termijn (vanaf circa 2026) zorgt de gestegen rente naar verwachting voor extra rentelasten op leningen.

Cao-ontwikkelingen

De onderhandelingen over een nieuwe CAO NU zijn gaande en worden naar verwachting medio 2023 afgerond. De huidige CAO heeft een looptijd tot en met 31 maart 2023. De vakbonden zetten onder andere in op meer vaste contracten voor docenten en onderzoekers en 14,3% (gebaseerd op het inflatiecijfer van oktober 2022) loonsverhoging met daarna automatische prijscompensatie afhankelijk van de inflatie. Zowel het inflatiecijfer, als de gemiddelde contractloonsstijging op twaalfmaandbasis in CAO-seizoen 2023 bedraagt in maart 2023 8%. Het effect van een nieuwe cao op de loonkosten voor 2024 is op dit moment nog moeilijk in te schatten.

Internationalisering

Naar verwachting komt minister Dijkgraaf van OCW met wet- en regelgeving om de internationale instroom te beperken. De minister stuurt de Tweede Kamer hier binnenkort een brief over. Nadat de brief ontvangen is, zal bekeken worden hoe we hier binnen de UvA het beste invulling aan kunnen geven en of hier centrale of facultaire middelen voor vrijgemaakt moeten worden. Daarbij wordt ook het advies van de GV om toegankelijke en betaalbare taalcursussen voor personeel en studenten aan te bieden meegenomen.

Matchingsdruk in al haar vormen

Bij veel van de extra middelen voor universiteiten, is ook sprake van extra (verantwoordings)verplichtingen. Bij starters- en stimuleringsbeurzen is slechts sprake van gedeeltelijke dekking van de overhead, bij sectorplannen verschilt deze dekking van plan tot plan. Bij nieuwe groeifondsprojecten hoeft niet gematcht te worden, maar is wel sprake van gerelateerde investeringen. Veel budgetten zijn tijdelijk, waarbij van de universiteit verwacht wordt dat financiering wordt voortgezet na afloop van de subsidie. In al deze gevallen wordt een extra beroep gedaan op de basisfinanciering van de UvA.

Deze moderne vormen van matchingsdruk komen in het model van de UvA bij faculteiten en instituten terecht. De omvang hiervan verschilt daarbij, mede afhankelijk van het succes in het binnenhalen van deze middelen. In ieder geval is duidelijk dat ook vanuit deze matching in 2024 extra druk ontstaat, in aanvulling op inflatie en compensatie daarvan.

Ontwikkelingen bij de UvA

Instellingplan “Inspiring generations”

De implementatie van het instellingsplan “Inspiring Generations” is in 2021 ter hand genomen. In alle faculteiten, diensten en in de staf worden activiteiten ondernomen om de ambities uit het Instellingsplan te realiseren. Alle faculteiten hebben facultaire strategische plannen opgesteld en voor de UvA als geheel is een implementatieplan geschreven. Voor belangrijke onderdelen uit het IP zoals de thematische benadering van het onderzoek en het strategisch kader valorisatie, worden ook al middelen ingezet op basis van de financiële instrumenten.

Voor 2024 wordt verwacht dat verdere inzet plaatsvindt binnen de bestaande financiële instrumenten. Op basis van de ervaringen tot en met 2023 kan het daarbij wenselijk of nodig zijn om middelen sneller beschikbaar te hebben of om een (beperkte) verschuiving tussen de posten aan te brengen. Daarbij zou mogelijk ook gebruik gemaakt kunnen worden van de middelen die beschikbaar komen naar aanleiding van het regeerakkoord. Indien nodig zal dit worden opgenomen in de begroting.

Beter reguleren van de instroom

Voor de kwaliteitsambities van de UvA zijn voldoende middelen per student en een gezonde verhouding tussen onderwijs en onderzoek van groot belang. Voor beide geldt dat deze in belangrijke mate worden beïnvloed door de omvang van de universiteit. Om kwaliteitskeuzes te maken is het daarom belangrijk om bewuster om te gaan met de vraag naar de omvang van de universiteit en om meer instrumenten te hebben om daar invloed op uit te oefenen. In aanvulling op de brief van de minister over internationalisering wordt ook binnen de UvA nagedacht over instrumenten om de (internationale) instroom van studenten beter te beheersen. In ieder geval wordt hier meer aandacht aan gegeven in de planning en control cyclus en bij nieuwe plannen.

Bij het instellingscollegegeld is verder van belang dat bij de tarieven rekening wordt gehouden met de impact op de onderzoeksintensiteit (onderzoek/onderwijs-verhouding), met de inflatieontwikkeling en met de veranderingen in de Rijksbijdrage. In goed overleg met alle betrokkenen wil het CvB onderzoeken welke acties nodig zijn om tot een goede ontwikkeling van het tarief te komen. Hiervoor wordt een nader voorstel opgesteld en via de daarvoor geëigende weg besproken. In de kaderbrief is hier niet op vooruit gelopen.

SLA processen

De inhoudelijke gesprekken over de ontwikkelingen en financiële consequenties hebben in de periode december 2022 tot en met maart 2023 plaatsgevonden. De uitkomsten van de SLA cyclus zijn opgenomen in hoofdstuk vijf. De diensten is gevraagd om ontwikkelingen in de kosten te verwerken in hun tarieven, zodat hun begroting op een nulresultaat zal sluiten. Om de GV meer inzicht te geven in de SLA-cyclus zullen de SLA-voorstellen van de diensten gedeeld worden met de GV.

In totaal is een behoorlijke stijging van de tarieven van de diensten zichtbaar (zie de tabel in paragraaf 5.3). Dit leidt bij faculteiten tot een extra druk, waarvoor zonder nadere actie onvoldoende compensatie beschikbaar is. Om de druk in te perken zal aan alle diensten worden gevraagd om in kaart te brengen welke kostenverhogingen

uitgesteld kunnen worden. Ook wordt gevraagd om in kaart te brengen welke mogelijkheden er zijn om de kosten te verlagen. In totaal is het de bedoeling om hier tussen kaderbrief en begroting in nog M€ 5,0 aan drukverlichting voor faculteiten te vinden.

Kosten huisvesting

Ook voor de huisvestingsinvesteringen is sprake van stevige inflatie. De investeringsramingen nemen hierdoor dan ook duidelijk toe. Deze leiden echter pas op termijn, door de hogere afschrijvingslasten, tot hogere doorbelastingen aan de rest van de UvA. Deze ontwikkeling maakt het mogelijk om de prijsstijging voor 2024 van 10,3% uit te stellen en pas geleidelijk in de periode 2025-2028 door te voeren (jaarlijks 2,5% per jaar). Dit geeft faculteiten en diensten ook de tijd om, bijvoorbeeld door toepassing van de nieuwe huisvestingsplannorm, op zoek te gaan om doelmatig om te gaan met de meters.

Bestuurlijke evaluatie allocatiemodel

Het huidige allocatiemodel is in hoofdlijn voor de totstandkoming van het instellingsplan vastgesteld en daarna beperkt (via opeenvolgende kaderbrieven en begrotingen) aangepast. Inmiddels is het nieuwe instellingsplan van toepassing en zijn zowel bij de faculteiten als in de omgeving van de UvA de omstandigheden gewijzigd. Daarom is besloten om een bestuurlijke evaluatie van het allocatiemodel uit te voeren. Nu duidelijkheid bestaat over de middelen uit het Bestuursakkoord is het een geschikt moment om te analyseren of faculteiten in staat zijn om met dit allocatiemodel hun ambities te realiseren. Ook zal worden gekeken wat de (verwachte) uitkomsten van de toekomstverkenning door OCW, VH en UNL kunnen betekenen voor het interne allocatiemodel. De bestuurlijke evaluatie moet antwoord geven op de vraag of het allocatiemodel aanpassing behoeft. Als dat de uitkomst is, wordt dit in een apart traject opgepakt. Op basis van de inventarisatie van knelpunten en oplossingen volgt wat de gewenste vervolgstappen zijn voor het allocatiemodel. De academische gemeenschap en Gemeenschappelijke Vergadering van CSR en COR worden betrokken in het proces. De uitvoering van de evaluatie zal plaatsvinden in 2023 en begin 2024 worden afgerond. De uitkomsten zullen nog geen effect hebben voor de kaderbrief en begroting 2024.

Inzet starters- en stimuleringsbeurzen

Starters- en stimuleringsbeurzen zijn bedoeld voor wetenschappers in alle wetenschapsgebieden om het ongebonden onderzoek te stimuleren en de werk-, competitie- en aanvraagdruk te verminderen. De UvA kiest er voor om deze ruimte in de volle breedte van de universiteit te vergroten en in de volle breedte de druk te verminderen. De rijksbijdrage voor starters-en stimuleringsbeurzen is voor de jaren 2022 en 2023 voor 90% naar de faculteiten verdeeld. Inmiddels zijn de eerste beurzen binnen de faculteiten toegekend. In de facultaire Q1-rapportages zal hierover worden gerapporteerd. Beoogd wordt om de 10% centrale middelen mee te nemen in de keuzes voor de beursinzet bij de begroting 2024. Mede met behulp van de vastgelegde begrotingen kan per jaar nagegaan worden in hoeverre sprake kan zijn van extra toekenningsruimte.

Voor de UvA startersbeurzen ten behoeve van tenure tracks worden weer extra middelen gereserveerd in de begroting (2024). Voor zover faculteiten een beroep doen op deze middelen vervalt hun beroep op de middelen die beschikbaar zijn voor “algemene” startersbeurzen. Deze vrijvallende middelen worden herverdeeld. In de facultaire begrotingen zal de inzet van de starters- en stimuleringsbeurzen in 2024 worden opgenomen. Uit de toelichting op de facultaire begrotingen blijkt welke afwegingen daar een rol bij hebben gespeeld. De voorstellen en investeringen

komen uiteindelijk via de reguliere afstemming en besluitvorming (inclusief medezeggenschap) tot uitvoering.

In de UvA brede aanpak beleidsbrief OCW en bestuursakkoord zijn richtlijnen met betrekking tot vaste verhoudingen voor verdeling van de stimuleringsbeurzen opgenomen. Deze vaste verhoudingen zijn in ieder geval op UvA niveau van belang, maar sluiten mogelijk niet goed aan op de specifieke situatie waar faculteiten mee te maken hebben. Faculteiten mogen daarom volgens het pas toe of leg uit principe (elementen van) de verdeling aanpassen als deze beter recht doet aan het streven om de werk-, competitie - en aanvraagdruk bij onderzoekers te verminderen. Een faculteit die van deze aanpassing gebruik wil maken moet hiervoor een toelichting opstellen en deze met de medezeggenschap (studenten en medewerkers) bespreken. De toelichting wordt toegevoegd aan de beslissing over de toekenning van de beurzen.

Mede met behulp van de vastgelegde begrotingen kan per jaar nagegaan worden in hoeverre sprake kan zijn van extra toekenningsruimte. De kaderbrief is te vroeg is om daar een definitieve uitspraak over te doen.

Maximaal 20% van de starters- en stimuleringsbeurzen mag gebruikt worden voor het dekken van indirecte kosten. Omdat dit in de meeste gevallen niet voldoende zal zijn om de integrale kosten van de inzet van de beurs te dekken, wordt de reeds bestaande matchingsproblematiek hierdoor vergroot. Dit vraagt erom dat we de matchingsdruk over de gehele UvA in de gaten houden en indien nodig en mogelijk hier aanvullende acties op nemen.

Erkennen en waarderen

Erkennen & waarderen gaat een nieuwe fase in. De UvA heeft zich gecommitteerd aan de landelijke routekaart E&W. Dit betekent onder andere dat na een fase van oriëntatie, in 2023 wordt overgegaan naar het daadwerkelijk invulling geven aan erkennen en waarderen. Zo worden er gedifferentieerde loopbaanpaden ontwikkeld en ingevoerd en hiermee samenhangend geïnvesteerd in strategische personeelsplanning en leiderschap. Daar dit een cultuurverandering betreft zal erkennen en waarderen voor meerdere jaren op de agenda staan en ook investeringen in tijd en geld vragen.

Met het nieuwe docentenbeleid richt de UvA zich ook specifiek op de erkenning en waardering van docenten binnen de UvA. Dit beleid wordt sinds juni 2022 stapsgewijs geïmplementeerd. Binnen de verschillende docentfuncties wordt tijd geoormerkt voor professionele ontwikkeling of scholarly development naar rato van de omvang van de aanstelling. Daarnaast wordt extra tijd uitgetrokken voor docenten met beperkte ervaring in het onderwijs voor het eigen maken van nieuw lesmateriaal. Dit zal leiden tot stijgende personeelskosten voor de faculteiten en het AUC; bij een gelijkblijvende onderwijsomvang zullen nieuwe docenten moeten worden aangetrokken of zal de contractomvang van zittende docenten worden opgehoogd.

Werkdruk

Omdat de oorzaken en oplossingen op het gebied van werkdruk binnen de UvA verschillen, gaan we uit van een gedifferentieerde aanpak binnen de UvA. Op centraal niveau pakken we werkdruk aan via de optimalisatie van administratieve processen en uitbreiding van het UvA-brede professionaliseringsaanbod. De financiering van deze initiatieven past vooralsnog binnen de reguliere budgettaire ruimte. Verder zal er naar gestreefd worden dat werkdrukverlagende interventies

zich zo veel mogelijk terugverdienen en zal werkdruk waar dat passend is worden meegenomen bij de ontwikkeling van nieuw beleid.

Diversiteit

Diversiteit is een structureel onderdeel van zowel het onderwijs- en onderzoeksbeleid als het personeelsbeleid. We breiden het UvA-brede professionaliseringsaanbod gericht op diversiteit en inclusie uit. Ook werken we aan verdere integratie van diversiteit in het proces van werving en selectie. Deze initiatieven worden gefinancierd uit de reguliere budgetten en voor eventuele extra uitgaven kunnen de lopende middelen aangewend worden.

Sociale Veiligheid

De UvA is volop bezig om de sociale veiligheid op en rond de universiteit te verbeteren. Voor zowel het CvB als de medezeggenschap is dit een belangrijk onderwerp. De prioriteiten op het gebied van sociale veiligheid bestaan het komende jaar uit het verder integreren van de verschillende voorzieningen binnen de UvA. Het versterken van het bewustzijn van sociale veiligheid via de UvA-brede campagne ‘Oog voor elkaar’, het organiseren van toneelvoorstellingen voor studenten en medewerkers en het aanbieden van verschillende opleidingen, trainingen en workshops. Ook werken we aan het vergroten van de bekendheid met de verschillende voorzieningen (zowel gericht op melding als ondersteuning) door versterking van het systeem van vertrouwenspersonen en het ontwikkelen van ondersteunende middelen. Vooralsnog is de inschatting dat dit binnen de bestaande budgettaire kaders uitvoerbaar is.

Toegankelijkheid

Onderwijsgebouwen en – faciliteiten moeten voor iedereen toegankelijk zijn. Er is daarom zowel op aan de beleidskant als in de uitvoering er veel aandacht voor toegankelijkheid. Het CvB heeft een werkgroep aangesteld die de toegankelijkheid van de UvA in brede zin onderzoek en aanbevelingen doet voor verbeteringen. De UvA hanteert voor de gebouwtoegankelijkheid de ITS standaard, tenzij die niet mogelijk is vanwege gebouwbeperkingen (bijvoorbeeld monumenten). Maar er wordt ook gekeken naar de toegankelijkheid van de gebouwen voor mensen met niet direct zichtbare beperkingen, zoals een psychische of neurologische aandoening. Voor de benodigde aanpassingen om gebouwen toegankelijker te maken is geld beschikbaar in het FA budget.

Reservebeleid

In toenemende mate worden middelen meerjarig intern via de Bestuursstaf of vanuit de rijksbijdrage aan faculteiten toegekend. Een grote hoeveelheid middelen vanuit het rijk kwalificeert als niet normatieve rijksbijdrage (starters- en stimuleringsbeurzen en sectorplannen), derhalve kan voor deze middelen het resterende deel via de balans meerjarig beschikbaar blijven en behoeft dit niet via de reserves te lopen. In 2023 is gestart met de verdere inrichting voor eerste geldstroomprojecten in SAP PPM, zodat de planning en realisatie hiervan meerjarig inzichtelijk wordt. Zo ontstaat meer zicht op de benodigde reserves en kan hier beter rekening mee gehouden worden. In de kaderbrief is M€ 3,0 voor 2024 en M€ 5,0 voor 2025-2027 gereserveerd voor aanvullende inzet van facultaire reserves in de conceptbegroting.

Facultaire adviesproces conceptbegroting

Vanuit de medezeggenschap is aangegeven dat het facultaire adviesproces bij de conceptbegroting 2023 niet in alle faculteiten zorgvuldig gevolgd is. Alle faculteiten worden gevraagd om het decentrale adviesproces goed met de decentrale

medezeggenschap af te stemmen en zich te houden aan de planning zoals die in hoofdstuk 3 van deze kaderbrief is opgenomen.

Meerjarenbeeld in cijfers

Onderstaande tabellen tonen het meerjarenbeeld gebaseerd op bovenstaande ontwikkelingen. Hierin zijn alle in deze kaderbrief opgenomen prijzen, budgetten en kaders verwerkt. De cijfers voor 2023 zijn overgenomen uit de definitieve begroting 2023.

UvA meerjarenbeeld	2023	2024	2025	2026	2027
BATEN					
Rijksbijdrage OCW	626.413	630.825	632.724	639.513	640.386
College-, cursus-, Les- en examengelden	125.217	130.647	133.557	134.182	134.182
Baten werk iov derden	131.641	131.900	131.857	134.089	134.089
Overige baten	30.980	21.467	25.976	26.068	26.162
TOTAAL BATEN	914.251	914.839	924.114	933.853	934.819
LASTEN					
Personele lasten	642.923	646.673	647.187	657.009	662.134
Afschrijvingen	50.289	51.842	55.690	55.404	55.404
Huisvestingslasten	68.939	64.191	63.051	63.314	63.265
Overige lasten	152.785	155.377	157.658	160.859	162.945
TOTAAL LASTEN	914.936	918.083	923.587	936.586	943.747
Saldo Baten en Lasten	-685	-3.244	527	-2.733	-8.928
Financiële baten en lasten	-215	1.457	-2.326	-550	-1.958
Resultaat	-900	-1.786	-1.799	-3.283	-10.886
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	900	1.600	1.800	2.000	2.000
Resultaat na belastingen	0	-186	1	-1.283	-8.886
Aandeel derden	-	-	-	-	-
Netto Resultaat	0	-186	1	-1.283	-8.886
Verwachte verbetering resultaat		186	-1	1.283	8.886
RESULTAAT	0	-	-	-	-

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 nieuwe initiatieven en ontwikkelingen zoals verder in deze kaderbrief toegelicht verwerkt. Op dit moment zijn – zoals toegelicht in de inleiding – nog geen effecten van de verwachte nieuwe cao en loon-/prijscompensatie in de schattingen van de personele lasten en rijksbijdrage verwerkt. Wel is net als in de begroting 2023 een verwacht cao-stijging van 4% per 1 april 2024 en een loon-/prijscompensatie van 4% in 2023 opgenomen.

Op basis van de verwachtingen in de kaderbrief, blijven de inkomsten van de UvA in 2024 ongeveer gelijk aan de inkomsten in de begroting 2023. Daarbij moet opgemerkt worden dat in de begroting 2023 incidentele baten ter grote van ongeveer M€ 10 opgenomen zijn. In de reguliere baten is een lichte stijging tussen 2023 en 2024 zichtbaar. De stijging is wel minder groot dan in de meerjarenraming van de begroting 2023 werd verwacht. Dit komt doordat in de rijksbijdrage een negatieve bijstelling van de referentieraming verwerkt is. Aan de kostenkant is een daling van de huisvestingslasten zichtbaar, conform verwachting bij begroting 2023. De personele lasten en overige lasten stijgen in 2024 zoals al in meerjarenraming van de begroting 2023 voorzien was.

De verwachting is dat de loon-/prijscompensatie in de rijksbijdrage hoger zal zijn dan de nu opgenomen 4% wat verdere ruimte moet geven om de al in de begroting 2023 voor 2024 en verder voorziene kostenstijging op te vangen. Het is duidelijk dat de facultaire begrotingen onder druk staan door de kostenverhogingen (verwachte loonsverhoging en stijging van de kosten voor interne dienstverlening) en toenemende matchingsverplichtingen. Het realiseren van een nulresultaat in 2024 en daarna is daardoor nog niet zeker.

In onderstaande tabel is het resultaat uit de meerjarenbegroting van de UvA enkelvoudig weergegeven, gesplitst in de organisatieonderdelen van de UvA. Hieronder lichten we ieder organisatieonderdeel toe.

UvA meerjarenbeeld organisatorisch	2023	2024	2025	2026	2027
Allocatie					
Allocatie onderwijs	29.237	25.785	27.288	20.552	19.356
Allocatie onderzoek	-25.157	-27.739	-29.457	-32.533	-32.954
Subtotaal allocatie	4.079	-1.954	-2.169	-11.981	-13.598
Organisatie					
Faculteiten	-13.271	-11.130	-9.105	-800	-1.795
Diensten	-2.197	0	0	-0	0
Bestuurstaf en beleid	121	0	-	-	-
Subtotaal organisatie	-15.347	-11.130	-9.105	-800	-1.795
Vastgoed & Treasury					
Vastgoed	8.437	8.105	4.758	3.122	-1.559
Treasury	2.831	4.793	6.517	8.376	8.066
Subtotaal vastgoed & treasury	11.268	12.898	11.275	11.498	6.507
TOTAAL	-	-186	1	-1.283	-8.886
Verwachte verbetering resultaat	0	186	-1	1.283	8.886
RESULTAAT	-0	0	0	0	0

Tabel 2: Resultaat UvA enkelvoudig – Organisatorische doorsnede

Allocatie

De dotatie aan het allocatiemodel onderwijs en onderzoek is ten opzichte van begroting 2023-2026 geactualiseerd op basis van de huidige meerjarige schatting van de rijksbijdrage en collegegelden. De actualisatie van de rijksbijdrage is gebaseerd op het meerjarenkader in de meest recente

rijksbijdragebrief en de uitwisseling van informatie binnen UNL verband. Daarnaast is een voorschot genomen op loon-/prijscompensatie voor 2023 (4%, conform begroting 2023), echter nog niet voor 2024 aangezien daar nog te veel onzekerheid over bestaat. 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.

In de meerjarige schatting is een daling van het voor de rijksbijdrage beschikbare macrokader verwerkt als gevolg van de verwachting dat de referentieraming ten opzichte van vorig jaar zal dalen. Bij de voorjaarsnota zal hier meer duidelijkheid over komen. De budgetten voor de faculteiten en overige eenheden zijn berekend op basis van het allocatiemodel. De budgetten zijn geactualiseerd op basis van de prognoses van faculteiten voor begroting 2024-2027. De prijzen en budgetten in het allocatiemodel zijn met 1,25% geïndexeerd, zoals verder toegelicht in paragraaf 2.2.4. De in deze kaderbrief genoemde nieuwe initiatieven en ontwikkelingen zijn ook reeds verwerkt in de uitdelingen uit het allocatiemodel. In hoofdstuk 4 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 2023 afgegeven prognoses van de resultaten van de eenheden. Zie bijlage 1 voor een overzicht per eenheid. De faculteiten geven gezamenlijk een prognose af van -/- M€ 8,1 in 2024. Daarnaast is voor 2024 M€ 3,0 aanvullende ruimte voor inzet van facultaire reserves opgenomen. Voor 2025, 2026 en 2027 is hiervoor jaarlijks M€ 5,0 gereserveerd.

De diensten geven voor 2024 gezamenlijk een prognose af van een nulresultaat. Het resultaat voor de bestuursstaf gaat uit van een meerjarige sluitende begroting. Het resultaat van beleid volgt uit de beleidskeuzes zoals opgenomen in deze kaderbrief en de kaders uit de meerjarenbegroting 2023-2026. Zie paragraaf 5.6 voor verdere toelichting.

Vastgoed- en treasuryadministratie

Het resultaat van de vastgoedadministratie is geactualiseerd op basis van de meest recente inzichten met betrekking tot het HvP. Het resultaat van de treasuryadministratie is voor de kaderbrief geactualiseerd op basis van de op dit moment actuele inzichten deelnemingen en de rentelasten op basis van de geplande investeringen in de komende jaren.

In onderstaande tabel zijn de financiële kengetallen van de UvA voor de jaren 2024 tot en met 2027 weergegeven op basis van de begroting zoals opgenomen in deze kaderbrief. De kengetallen voor het jaar 2023 zijn gebaseerd op de begroting 2023 en de balans 31 december 2022.

Ratio's	Beleid	2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit I		36%	36%	36%	33%	32%
Solvabiliteit II	38% - 44%	40%	39%	39%	37%	35%
Liquiditeit	≥ 0,5	0,7	0,6	0,5	0,5	0,5
DSCR	≥ 1,0	3,5	3,3	3,6	3,5	3,7
Rentabiliteit	≥ 0%	0%	0%	0%	0%	0%
Signaleringswaarde bovenmatige reserves	≤ 1,0	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Weerstandsvermogen		37%	37%	36%	36%	35%

Tabel 3: Financiële kengetallen UvA

In paragraaf 2.3 worden de normen zoals vermeld onder beleid toegelicht en het effect van de plannen in deze kaderbrief op die normen.

2.2 Update ten opzichte van de meerjarenbegroting 2023-2027

De hierna opgenomen tabel geeft het verloop van het resultaat volgens de begroting 2023-2027 naar het resultaat uit deze kaderbrief weer. De mutaties worden na het overzicht 'Verloop resultaat begroting 2023-2026 - kaderbrief 2024-2027' vervolgens per thema toegelicht.

Opbouw mutaties meerjarenbeeld	2024	2025	2026	2027
Start: Netto Resultaat in begroting 2023	0,0	-5,3	-4,6	-0,4
<i>Actualisatie baten</i>				
Rijksbijdrage	-5,4	-9,1	-12,8	-16,7
Collegegelden	0,0	0,0	0,0	0,0
Baten werk iov derden	0,0	0,0	0,0	0,0
Overige baten	-0,1	-0,2	-0,2	0,1
<i>Subtotaal</i>	<i>-5,5</i>	<i>-9,3</i>	<i>-13,0</i>	<i>-16,6</i>
<i>Actualisatie lasten</i>				
Personele lasten	-2,3	-8,8	-10,0	-5,2
Afschrijvingen	0,0	0,0	0,0	0,0
Huisvestingslasten	0,2	0,2	0,2	0,2
Overige lasten	-1,2	-4,0	-4,5	-2,5
<i>Subtotaal</i>	<i>-3,3</i>	<i>-12,6</i>	<i>-14,3</i>	<i>-7,5</i>
<i>Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen</i>				
Financiële baten en lasten	2,0	2,0	2,0	0,6
Resultaat deelnemingen	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Subtotaal</i>	<i>2,0</i>	<i>2,0</i>	<i>2,0</i>	<i>0,6</i>
Resultaat na actualisatie	-0,2	0,0	-1,3	-8,9
Verwachte verbetering resultaat	0,2	0,0	1,3	8,9
Resultaat kaderbrief 2024	0,0	0,0	0,0	0,0

Tabel 4: Verloop resultaat begroting 2023-2026 - kaderbrief 2024-2027

2.2.1 Actualisatie baten

Rijksbijdrage

De schattingen van de rijksbijdrage zijn geactualiseerd op basis van de meest recente inzichten. De daling van de verwachte rijksbijdrage is het saldo van een bijstelling van de referentieraming naar beneden en een hoger marktaandeel van de UvA in de bekostigde prestaties.

Actualisatie baten	2024	2025	2026	2027
Rijksbijdrage	-5,4	-9,1	-12,8	-16,7
Rijksbijdrage OW en OZ	-5,4	-9,1	-12,9	-16,6

Tabel 5: Actualisatie baten – Rijksbijdrage

Referentieraming

Per 1-10-2022 is het aantal bekostigde studenten in Nederland lager dan eerder aangenomen in de vorige referentieraming. Dat zal waarschijnlijk leiden tot een daling van de rijksbijdrage.

Marktaandeel

Voor het variabele deel van de rijksbijdrage worden de aantallen ingeschreven studenten, diploma's en promoties van alle universiteiten geteld. Hieruit volgen marktaandelen voor iedere universiteit. Het concept marktaandeel van UvA is berekend aan de hand van concept tellingen. Het marktaandeel 2024 is hoger dan in 2023. Voor de jaren 2025-2027 is de verwachting opgenomen dat het marktaandeel gelijk blijft.

Collegegelden

De collegegelden worden gelijk gehouden aan de begroting 2023. Op dit moment zijn de inkomsten uit collegegelden nog lastig in te schatten. Wel wordt een indexatie van het wettelijk collegegeld van 10% in studiejaar 2024-2025 verwacht. Deze zal verwerkt worden op het moment dat ook de loonkostenstijging 2024 en loon-/prijscompensatie verwerkt worden. Richting conceptbegroting zal meer duidelijkheid over de verwachte collegegelden zijn.

Actualisatie baten	2024	2025	2026	2027
Collegegelden	0,0	0,0	0,0	0,0
Wettelijke collegegelden	0,0	0,0	0,0	0,0
Instellingscollegegelden	0,0	0,0	0,0	0,0

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 (vrijwel) gelijk aan de begroting 2023.

Actualisatie baten	2024	2025	2026	2027
Baten werk i.o.v. derden	0,0	0,0	0,0	0,0
Contractonderwijs	0,0	0,0	0,0	0,0
Contract onderzoek	0,0	0,0	0,0	0,0
Baten werk in opdracht van derden (excl. O&O)	0,0	0,0	0,0	0,0
Overige baten	-0,1	-0,2	-0,2	0,1

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

2.2.2 Actualisatie lasten

De personele lasten zijn bijgesteld ten opzichte van begroting 2023 met M€ -2,3. De overige lasten zijn bijgesteld met M€ -1,2. Dit zijn technische bijstellingen om alle eenheden op de door hun opgegeven resultaten uit te laten komen. De afschrijvingen

en huisvestingslasten zijn (vrijwel) gelijk aan het bedrag dat hiervoor in de meerjarenprognose van de begroting 2023 was opgenomen.

Actualisatie lasten	2024	2025	2026	2027
Personele lasten	-2,3	-8,8	-9,3	-2,2
Faculteiten	-0,8	-3,8	-6,6	-4,8
Diensten	2,2	1,4	0,7	-0,2
Centraal	-3,7	-6,4	-3,4	2,8

Tabel 8: Actualisatie lasten – Personele lasten

Actualisatie lasten	2024	2025	2026	2027
Overige lasten	-1,2	-4,0	-4,2	-1,2
Faculteiten	-0,6	-1,9	-3,1	-2,3
Diensten	0,9	0,6	0,3	-0,1
Centraal	-1,6	-2,8	-1,5	1,2

Tabel 9: Actualisatie lasten – Overige lasten

2.2.3 Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen

De financiële baten zijn met M€ 2,0 per jaar omhoog bijgesteld vanwege de hogere rentestand. Vanaf 2027 zijn rentelasten opgenomen voor nieuwe leningen.

Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelneming	2024	2025	2026	2027
Financiële baten en lasten	2,0	2,0	2,0	0,6
Resultaat deelnemingen	0,0	0,0	0,0	0,0

Tabel 10: Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen

2.2.4 Allocatiemodel, interne dienstverlening en resultaten eenheden

Allocatiemodel

Bij het opstellen van de begroting 2023 hebben de faculteiten een inschatting gemaakt van de verwachte 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 in 2024 is gedaald ten opzichte van de prognose in begroting 2024.

Het lagere aantal bekostigde prestaties leidt tot een lagere allocatie aan de faculteiten. Ook het vervallen van een aantal tijdelijke budgetten aan diensten zorgt voor meer ruimte in het allocatiemodel. Tegelijkertijd is ook de dotatie aan het allocatiemodel gedaald vanwege de verwachte bijstelling in de referentieraming 2023. Per saldo is op dit moment ruimte om de prijzen en budgetten in het allocatiemodel met 1,25% te indexeren. Dit is in deze kaderbrief verwerkt.

Een (verwachte) loon-/prijsbijstelling in de rijksbijdrage wordt in principe doorgegeven aan de eenheden middels het verhogen van alle componenten in het allocatiemodel. Bij de definitieve kaderbrief en (de technische instructies voor) de conceptbegroting zal berekend worden hoeveel ruimte er voor een extra verhoging is.

Van een verhoging zijn uitgezonderd de doorgegeven rijksbijdrage (deze worden aangepast aan de werkelijk indexatie in de rijksbijdrage en doorgegeven aan de eenheden) en budgetten die een meerjarige vaste omvang kennen. Hiermee worden de verhoudingen in het allocatiemodel in stand gehouden en de onderliggende principes gehandhaafd. 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.

Resultaten eenheden

Eind februari is de eenheden gevraagd naar de verwachtingen van het resultaat voor 2024 en verder op basis van vernieuwde inzichten ten opzichte van de vorige begroting. Voor alle onderdelen van de UvA geldt dat naar een langjarig nulresultaat wordt gestreefd. Daarom zijn de diensten gevraagd om in de SLA-cyclus tariefvoorstellen te doen waarmee het voor hen mogelijk is om begrotingen met een nulresultaat te realiseren.

Bij de faculteiten is sprake van een afname van het resultaat met in totaal M€ 1,2. Daarnaast is in deze kaderbrief M€ 3,0 extra ruimte voor het inzetten van facultaire reserves opgenomen. Bij de diensten neemt het resultaat af met M€ 0,4. Bij het bestuur en bestuursstaf blijft het resultaat gelijk. Het resultaat van de Treasuryadministratie neemt af met M€ 0,4. Dit is het saldo van een verbetering van de externe rentebaten met M€ 2,0 en een verlaging van de aan de vastgoedadministratie doorbelaste rentelasten (vanwege lagere investeringen) met M€ 2,4. Bij Vastgoed verbetert het resultaat met M€ 6,9 vanwege planningswijzigingen.

Omdat de afgegeven prognoses zoals hierboven vermeld aangeleverd zijn voordat informatie over indexatie van de prijzen en budgetten in het allocatiemodel en de wijzigingen in de interne dienstverlening bekend waren, zal de komende periode met de eenheden gekeken worden of de afgegeven prognoses met de nieuwe informatie nog bijgesteld dienen te worden. Dit zal in de conceptbegroting worden verwerkt.

2.2.5 Nieuwe initiatieven en ontwikkelingen

Aan alle eenheden is eind 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. Hieruit zijn enkele nieuwe vragen en initiatieven gekomen die hieronder worden toegelicht.

Ruimte voor inzet facultaire reserves

Faculteiten hebben aangegeven meer ruimte te willen hebben voor inzet van bestaande reserves. Het in de kaderbrief 2023 hiervoor opgenomen bedrag van M€ 2,0 is in de kaderbrief 2024 verhoogd naar M€ 3,0 in 2024 en M€ 5,0 per jaar daarna. In de afgelopen jaren is steeds bij de begroting gebleken dat de behoefte aan inzet van facultaire reserves op dat moment groter is dan de bij de kaderbrief ingeplande ruimte. Door hier een algemene post voor op te nemen, wordt ruimte gereserveerd voor faculteiten die daar bij de begroting gebruik van willen maken. Het bestaande reservebeleid blijft hiermee bestaan, maar de ruimte om inzet te doen wordt wel groter gemaakt.

Versterken onderzoeksintensiteit

Het beleid van de UvA is dat faculteiten ten minste 30% van het eerste geldstroombudget aan onderzoek kunnen besteden. In de afgelopen jaren zaten de faculteiten FdR en FEB steeds rond dit percentage. Dankzij de middelen voor starters- en stimuleringsbeurzen en sectorplannen blijven deze faculteiten nu boven de 30% in de meerjarenramingen. Omdat de inzet van de beurzen een aanloopfase kent en om de FdR en FEB de kans te geven om onderzoeksintensiteit blijvend en verder te versterken zijn in de kaderbrief budgetten met dit doel toegevoegd. Totaal gaat het om M€ 5,0 verspreid over de jaren 2024-2028 Dit is passend bij de UvA-brede wens om de onderzoeksintensiteit verder te verhogen. Aan de faculteiten wordt gevraagd om in de toekomst de onderzoeksintensiteit zelf te blijven monitoren en indien nodig actie te ondernemen om de verhouding tussen onderzoeks- en onderwijsbudgetten te behouden of te verbeteren.

Programmatische aanpak bedrijfsvoering

De bedrijfsvoeringsambities van het IP en facultaire plannen zijn stevig. Het IP kent diverse bedrijfsvoeringsambities die op verschillende locaties, manieren en tempo's worden opgepakt. De algemene tevredenheid over interne dienstverlening is redelijk en de indirecte kosten horen bij de laagste in de sector. Echter, we hebben moeite met aan de slag gaan met het verbeteren van onze dienstverlening. Juist daar nu een strategische kans ligt om de UvA te verbeteren. We willen een stevige boost geven aan verbetercyclus door het programma ViDi (verbetering interne dienstverlening). Vanwege de beperkte financiële ruimte is nog geen extra budget voor dit programma gereserveerd. Het is de bedoeling om de kosten in 2024 te financieren binnen de onder de themabudgetten opgenomen ruimte voor strategische investeringen. Voor 90% zullen de middelen in worden gezet om concrete projecten van faculteiten en diensten te financieren. Aan de ene kant gaat het om voorstellen die vooral bijdragen aan kostenbesparingen, aan de andere kant die vooral bijdragen aan kwaliteitsverbetering. De ruimte die ontstaat door kostenbesparing wordt gebruikt om de extra kosten voor verbetering structureel op te vangen. De komende maanden zal het programmaplan verder worden uitgewerkt.

Duurzaamheid

Met het oog op ontwikkelingen binnen en buiten de UvA willen we de inspanningen ten aanzien van duurzaamheid verder intensiveren. Om aan deze ambitie invulling te geven zal in de eerste helft van 2023 in samenspraak met de academische gemeenschap een aanscherpingsvoorstel worden opgesteld voor het White Paper. De financiële consequenties van deze aanscherping zijn op dit moment nog onduidelijk. Kosten voor verduurzaming in de bedrijfsvoering worden normaal gesproken opgevangen binnen de budgetten van de diensten en faculteiten en de budgetten voor vastgoed. Het is echter zeer waarschijnlijk dat de aanscherping (ook) leidt tot extra inspanningen op het gebied van duurzaamheid in onderwijs en/of onderzoek en/of valorisatie. Er is bijvoorbeeld een conceptvoorstel om duurzaamheid in onderwijs te stimuleren waarvoor, als het wordt uitgevoerd tussen de k€ 300 tot k€ 500 zou moeten worden uitgetrokken. Op dit moment is het beleidsbudget voor duurzaamheid k€ 200. Vanwege de beperkte financiële ruimte is nog geen specifieke extra ruimte voor aanvullende initiatieven gereserveerd. Het is de bedoeling om de kosten in 2024 te financieren binnen de onder de themabudgetten opgenomen ruimte voor strategische investeringen.

IAS

IAS heeft sinds de heropening in 2022 vaart gemaakt met het mogelijk maken van interdisciplinaire samenwerking op locatie en een inhaalslag met de veelal tijdens de pandemie uitgestelde fellowships. Aanvullend hierop zijn nieuwe thema's

ingesteld die nieuwe ruimte bieden voor nieuwe samenwerkingen, zoals tussen wetenschappers en beleidsmakers. Al met al heeft dit geleid tot een intensiever gebruik van de voorzieningen op het IAS zowel door groepen als individuen. Dit heeft zijn neerslag gehad in een snel stijgend aantal evenementen (zoals workshops, lezingen, hackathons) op locatie. Om de capaciteit voor IAS Principal Investigators, het fellowshipprogramma en de ondersteuning uit te breiden wordt het budget voor IAS met k€ 200 verhoogd. Daarnaast is een mogelijke uitbreiding van de ruimte die voor IAS beschikbaar is voorzien. Wanneer dit wenselijk geacht wordt en hiervoor een plan is uitgewerkt, zullen de kosten hiervoor gedekt moeten worden binnen de onder de themabudgetten opgenomen ruimte voor strategische investeringen.

Instellingscollegegeldtarief studenten Oekraïne

In april 2023 heeft het CvB besloten tot de verlenging van de verlaging van het instellingscollegegeldtarief tot het wettelijke collegegeldtarief voor de huidige studenten uit de Oekraïne. Ook de interne compensatieregeling voor faculteiten zal worden gecontinueerd. Als onderdeel van het opstellen van de (concept)begroting 2024 zal het compensatiebudget per faculteit worden bepaald op basis van het aantal studenten in collegejaar 2022/2023.

Nieuwe initiatieven kaderbrief 2024	2023	2024	2025	2026	2027
Ruimte voor inzet facultaire bestemde reserves	2.000	3.000	5.000	5.000	5.000
Versterken onderzoeksintensiteit FdR	-	1.000	1.000	-	-
Versterken onderzoeksintensiteit FEB	-	1.000	500	500	500
Programma ViDi	-	pm	pm	pm	pm
Duurzaamheid (openbreken white paper)	-	pm	pm	pm	pm
Aanvullend budget IAS	-	200	200	200	200
Mogelijke uitbreiding ruimtes IAS	-	pm	pm	pm	pm
Aanvullende middelen ICG Oekraïne	1.024	pm	pm	pm	pm
Totale nieuwe initiatieven kaderbrief 2024	3.024	5.200	6.700	5.700	5.700

Tabel 11: Nieuwe initiatieven kaderbrief 2024

2.2.6 Beheersmaatregelen

Na de actualisaties van de beschikbare middelen en de inzet daarvan en na de reservering van middelen voor inzet reserves faculteiten is het resultaat in 2024 M€ -0,2. Hierbij is reeds rekening gehouden met een aantal beheersmaatregelen.

Uitstel tariefstijging vastgoed

Wanneer de inflatiecorrectie voor 2024 (ongeveer 10%) direct op het vierkante metertarief van vastgoed zou worden toegepast dan zou dit een stijging van de doorbelaste kosten voor vastgoed van ongeveer M€ 7 betekenen. Stijgende uitgaven voor bouwactiviteiten hebben echter pas op termijn effect via de afschrijvingen. Daardoor is het mogelijk om de kostenstijging te verdelen over de jaren 2025-2028 door in deze jaren een jaarlijkse indexatie van 2,5% toe te passen. Deze jaarlijkse indexatie komt bovenop de reguliere inflatiecorrectie in de betreffende jaren. Het uitstel van de tariefstijging biedt de mogelijkheid om met de nieuwe ruimtenorm of als gevolg van hybride werken de prijsstijging op te vangen door volumereductie.

Herbeoordelen SLA afspraken

De in deze kaderbrief opgenomen tariefvoorstellen (zie hoofdstuk 5) leiden tot een kostenstijging bij de faculteiten van ongeveer M€ 16,0 (9,3%). Dit leidt bij faculteiten tot een behoorlijke extra druk, waarvoor zonder nadere actie onvoldoende compensatie beschikbaar is. In het BVO is afgesproken dat de tariefsafspraken worden gemaakt onder voorbehoud van beheersbare druk bij de faculteiten. Het is duidelijk dat een tweede ronde nodig is om een

rationaliseringsslag te maken, waarbij gekeken wordt welke kostenverhogingen uitgesteld kunnen worden en welke mogelijkheden er zijn om kosten te verlagen. In deze kaderbrief wordt uitgegaan dat deze rationaliseringsslag richting conceptbegroting een drukverlichting van M€ 5,0 (ongeveer 2,7% van de kosten voor interne dienstverlening) voor faculteiten zal opleveren.

Verhoging prijzen allocatiemodel

Zoals toegelicht in paragraaf 2.2.4 zijn de prijzen in het allocatiemodel met 1,25% verhoogd. Dit levert een budgetstijging voor de faculteiten op van in totaal M€ 5,5, oftewel 50% van de resterende kostenstijging voor interne dienstverlening.

Overige beheersmaatregelen

In het licht van de extra te verwachten middelen via de loon-/prijscompensatie in de rijksbijdrage is het op dit moment niet nodig om in aanvulling op bovenstaande acties extra maatregelen te nemen.

Daarbij is van belang dat eenheden al worden gevraagd om de na de rationaliseringsslag resterende tariefstijgingen en een eventuele toename van de omvang van de interne UvA-diensten op te vangen binnen de eigen begroting. Dit betekent dat het deel dat niet gedekt kan worden uit de hogere prijzen en budgetten van het allocatiemodel of hogere contractinkomsten op een andere manier binnen de eenheden gefinancierd moet worden. Daarnaast worden de UvA diensten, met uitzondering van de ICT-projectportfolio (daar gelden de afspraken zoals opgenomen in paragraaf 2.4.2), verzocht in 2024 minimaal een nulresultaat te realiseren. Dit betekent al een belangrijke opgave die intern opgevangen moet worden.

Ook wordt aan alle faculteiten en diensten gevraagd om de effecten van externe prijsstijgingen zo veel mogelijk binnen de bestaande begroting op te vangen. Eenheden zullen worden gevraagd in welke mate dit ook mogelijk is en om aan te geven waar de belangrijkste knelpunten zitten. De UvA is voornemens om zoveel mogelijk eenheden zo veel mogelijk te compenseren voor deze prijsstijgingen.

2.3 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 verschoven van RPA's naar een lump sum bedrag binnen de 'beleidsruimte centraal'. Vanuit de centrale beleidsruimte wordt het budget toegekend aan de betreffende faculteiten. Door het toevoegen van de middelen van de facultaire RPA's aan de facultaire budgetten via de centrale

beleidsruimte kan de faculteit desgewenst besluiten de oude facultaire RPA's te blijven ondersteunen met middelen.

In 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.

Bekostiging FdT en AUC

De bekostiging van AUC en FdT in de kaderbrief 2024 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).

Dit krijgt als volgt uitwerking:

- Het aandeel in de prijs per bekostigingseenheid met betrekking tot de halvering collegegelden zullen de instellingen één op één doorgeven aan ACTA. Gezien de nog bestaande onzekerheid ten aanzien van de uitwerking van het regeerakkoord is de prijs per bekostigingseenheid in de kaderbrief nog gebaseerd op begroting 2023. In de (technische instructies voor de) conceptbegroting zal de geactualiseerde, door VU en UvA afgestemde prijs worden opgenomen.
- Collegegelden en het aandeel in de rijksbijdrage worden op basis van de realisatie aan ACTA doorgegeven.
- Voor wat betreft de verwachte compensatie in 2024 van het rijk voor loon-prijsontwikkelingen zal zowel VU als UvA eenzelfde inschatting van de compensatie opnemen in de (concept)begroting. Gezien de onzekerheid met betrekking tot compensatie op het moment van de kaderbrief, hebben VU en UvA afgestemd dit nog niet te kunnen doen bij kaderbrief. In de (technische instructies voor de) conceptbegroting zal de uitkomst van de afstemming tussen VU en UvA over op te nemen compensatie van het rijk voor loon-prijsontwikkelingen worden verwerkt. Van de in de begroting op te nemen compensatie zal een nacalculatie worden gemaakt, waarbij de werkelijke compensatie kan afwijken van de in de begroting gehanteerde compensatie.
- 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.

- De middelen wet studievoorschot zullen worden doorgegeven conform de rijksbijdrage. De VU wendt 40% van de studievoorschotmiddelen aan voor de VU-brede inzet op de thema's van de kwaliteitsafspraken en 60% gaat naar de faculteiten voor decentrale invulling. ACTA is grotendeels ingebed in de bedrijfsvoering van de VU. Dit betekent dat het deel van de studievoorschotmiddelen dat de VU beschikbaar stelt voor de centrale invulling ook van toepassing is op ACTA en dat ACTA volledig gebruik maakt of kan maken van de centrale onderwijsvoorzieningen van de VU die uit de 40% centrale studievoorschotgelden worden bekostigd. In praktijk betekent dit voor ACTA dat de VU het percentage, zijnde 40%, van de middelen Wet Studievoorschot (Kwaliteitsafspraken) dat centraal wordt ingezet (40%) zal inhouden op de WSV-middelen die ACTA van VU en UvA samen ontvangt. Bij deze bijdrage aan de centrale inzet van de middelen komt de afspraak dat ACTA op gelijke wijze als de andere VU-faculteiten wordt betrokken bij de besluitvorming over de inzet van deze centrale middelen, omdat de onderwijsvoorzieningen die uit deze middelen worden bekostigd in beginsel ook in een gelijke mate beschikbaar zijn voor ACTA. In het specifieke geval dat ACTA deelneemt aan de UvA-brede inzet van centrale WSV-middelen, zal ACTA daaraan bijdragen uit de facultaire WSV-middelen.

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 prestatie gebonden parameters, voor zowel het onderwijs- als het onderzoeksdeel.

Dit krijgt als volgt uitwerking:

- Het budget gerelateerd aan doorgegeven collegegelden en het aandeel in de rijksbijdrage wordt op basis van voorcalculatie bij kaderbrief/begroting vastgesteld. Gezien de nog bestaande onzekerheid ten aanzien van de uitwerking van het regeerakkoord is de prijs per bekostigingseenheid in de kaderbrief is nog gebaseerd op begroting 2023. In de definitieve kaderbrief zal de geactualiseerde, door VU en UvA afgestemde prijs worden opgenomen.
- Aan AUC wordt ter compensatie van de halvering van het collegegeld voor eerstejaarsstudenten het bij begroting berekende aan collegegelden misgelopen bedrag doorgegeven. De vergoeding van OCW voor de halvering van het collegegeld via de variabele rijksbijdrage komt daarmee te vervallen voor AUC.
- Het budget collegegelden voor AUC wordt bepaald zonder rekening te houden met de halvering van het collegegeld van eerstejaars studenten. Daarmee vervalt alle door te geven rijksbijdrage m.b.t. compensatie halvering collegegeld.
- Voorwaarde bij de afspraken is dat AUC een kostendekkend tarief betaalt voor inzet van medewerkers van andere faculteiten. Hiertoe zal in afstemming met AUC gekeken worden naar de toereikendheid van de 15% opslag die gehanteerd wordt in de interne afspraken en een aanpassing van dat percentage. Dit wordt uitgewerkt.
- Voor wat betreft de verwachte compensatie in 2024 van het rijk voor loonprijsontwikkelingen nemen zowel VU als UvA eenzelfde percentage compensatie op. Gezien de onzekerheid met betrekking tot compensatie op het moment van de kaderbrief, hebben VU en UvA afgestemd dit nog niet

te kunnen doen bij kaderbrief. In de (technische instructies voor de) conceptbegroting zal de uitkomst van de afstemming tussen VU en UvA over op te nemen compensatie van het rijk voor loon-prijsontwikkelingen worden verwerkt. Daarnaast worden bij de UvA en ACTA de effecten van Van Rijn vanaf 2021 niet verwerkt in de budgetten voor AUC en ACTA.

VU en UvA zijn in afstemming over de uitwerking van de systeemaanpassing bij Studielink dat vanaf collegejaar 24/25 studenten automatisch worden ingeschreven bij de penvoerder van een joint degree. Eventuele impact op bijvoorbeeld 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.

Stabiliteit in prijzen in het 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.

In dit stadium bestaan nog aantal onzekerheden met betrekking tot de prognoses van de rijksbijdrage en de prognoses van de intern bekostigde prestaties. In de kaderbrief is nog geen verwachte loon-/prijsbijstelling door OCW in 2024 opgenomen. De prijzen in het allocatiemodel zijn met 1,25% geïndexeerd ten opzichte van de begroting 2023, zoals toegelicht in paragraaf 2.2.4. De uitkomst van de beoordeling of er ruimte is voor extra verhoging van de prijzen in het allocatiemodel zal worden verwerkt in de definitieve kaderbrief of de technische instructies voor het opstellen van de conceptbegroting.

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.

Beheersing van de indirecte kosten

Het beleid van de UvA heeft tot doel om middelen zo veel mogelijk ten gunste te laten komen van onderwijs, onderzoek en valorisatie. De UvA kent een cyclus waarin de faculteiten en diensten de omvang en kwaliteit van de interne dienstverlening bespreken en afstemmen. Eind 2019, begin 2020 zijn de doorbelastingsystematiek en het bijbehorende proces geëvalueerd om een zo efficiënt en effectief mogelijke interne dienstverlening te kunnen blijven leveren. Zoals beschreven in paragraaf 2.2.5 zal de komende maanden het programmaplan voor het programma verbetering interne dienstverlening uitgewerkt worden.

Ontwikkelingen cao en personeelsbeleid

Zoals aangegeven in paragraaf 2.1 is het effect van een nieuwe cao op de loonkosten voor 2024 op dit moment nog moeilijk in te schatten.

In de definitieve kaderbrief of bij de technische instructies bij de begroting zullen we de indexatie van de loonkosten opnemen. Als de onderhandelingen over een nieuwe CAO NU ten tijde van het opstellen van de technische instructies nog niet zijn afgerond, zal een schatting van de verwachte loonkostenstijging worden gehanteerd.

Loon-/prijs ramingen en compensatie

Bij het opstellen van de kaderbrief is zowel wat betreft de baten als de kosten nog geen duidelijkheid over de loon- en prijsontwikkeling 2024 of compensatie daarvan. De verwachting is dat de kosten in de komende jaren hoger uit zullen vallen, bijvoorbeeld met betrekking tot personeel en energie, maar ook wat betreft de investeringen. Dit zal geheel of gedeeltelijk gecompenseerd worden door extra loon/prijs compensatie in de rijksbijdrage en moeten worden verwerkt in andere inkomstenstromen. De exacte hoogte of timing van deze stijgingen zijn vanwege de eerder beschreven onzekerheden op dit moment nog niet in te schatten.

Het UvA-beleid is dat kostenverhogingen als gevolg van algemene inflatie en stijgende loonkosten en premies door eenheden zelf opvangen moeten worden. Tegelijkertijd geldt als uitgangspunt dat extra loon/prijsbijstellingen in de rijksbijdrage via evenredige prijsbijstelling in het allocatiemodel ter beschikking worden gesteld aan faculteiten. Voor de faculteiten geldt dat bij kaderbrief de prijzen in het allocatiemodel worden vastgesteld onder voorbehoud zoals vermeld onder de kop “stabiliteit in prijzen in het allocatiemodel”.

Voor diensten geldt dat de verhogingen normaal gesproken binnen de bestaande tarieven moeten worden opvangen. Door efficiëntie- en volume-effecten ontstaat mogelijk ruimte waardoor de diensten (een deel van) de kostenverhogingen binnen de begroting kunnen opvangen. Dit jaar zijn de diensten gevraagd om (vanwege de hoge inflatie) de tarieven zo te indexeren dat een nulresultaat in de begroting haalbaar is.

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.

De UvA streeft naar een meerjarenbegroting die aansluit op de realisatie, 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 geoormerkte 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 2024 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.

Verbeteren kwaliteits-/prijsverhouding huisvesting

De strategie van het Huisvestingsplan is erop gericht om met de campusontwikkeling voldoende en kwalitatief goede voorzieningen voor onderwijs en onderzoek te realiseren tegen een betaalbare prijs. Voor de portefeuille is het van belang zicht te krijgen op de impact voor huisvesting van de diverse actuele ontwikkelingen.

De IP ambities op het gebied van interfacultaire samenwerking brengen een vraag naar meer ruimte voor samenwerken. Vanuit de visie Blended Onderwijs ontstaat er behoefte aan meer flexibiliteit in de onderwijsruimten zodat nieuwe leervormen naast de traditionele leervormen kunnen worden toegepast. Het ziet er naar uit dat hybride werken blijft. Op het gebied van valorisatie worden kansen en mogelijkheden voor samenwerking met partners en bedrijven verder verkend. Deze veranderende vragen leiden tot toenemende druk op het ruimtegebruik, met name op de Roeterseilandcampus.

Met het realiseren van de huisvestingsprojecten wordt er hard aan gewerkt het aanbod voor de campus komende jaren verder te vergroten. De groei van studentenaantallen lijkt te stabiliseren, dat helpt om verder oplopende druk te voorkomen. Tegelijkertijd is er een gezamenlijke inzet om de doelmatigheid van het ruimtegebruik verder te verbeteren. Voor tussentijdse knelpunten wordt samen met de gebruikers gewerkt aan oplossingen. In alle gesprekken met de faculteiten zijn deze onderwerpen benoemd. De diverse acties die lopen moeten er in voorzien dat al deze ambities op de campus kunnen worden ondersteund. De nieuwe huisvestingsnorm voor kantoorgebruik gaat helpen bij het creëren van ruimte voor nieuwe vragen. Maar ook hiervoor zal gaan gelden dat dit stapsgewijs gaat. Geïnterviewd wordt wat eenheden nodig hebben om hier op een goede manier mee aan de slag te gaan.

Voor het Amsterdam Science Park is het Programma van Eisen voor LabQ opgesteld. Ten opzichte van het projectinitiatief is het investeringsprogramma uitgebreid met fietsparkeren. Het HvP hield hier al rekening mee, maar in totaal leidt dit tot een groter gebouw, waardoor de investering is toegenomen. Daarnaast is in het programma van eisen de duurzaamheidsambitie van ENG opgenomen. De totaalraming voor het project is geactualiseerd naar het huidige prijspeil.

Sinds de ingebruikname van ASP 904 in 2009 is de FNWI flink gegroeid. Het kantoorconcept past niet meer bij de huidige manier van werken en biedt geen mogelijkheid meer om verdere groei op te vangen. Voor toekomstbestendig gebruik is het wenselijk om aanpassingen te doen in de kantooromgeving, de verhuizing vanuit ASP 107 wordt hierbij betrokken. In het HvP is in financiële zin hiermee rekening gehouden middels de algemene ramingen voor herinvesteringen. Er wordt een projectopdracht opgesteld om de kantooromgeving te moderniseren en te verduurzamen, waarbij getoetst wordt dat er voldoende middelen in het HvP beschikbaar blijven voor het lab-en onderwijsprogramma.

Voor de Roeterseilandcampus (REC) speelt het vraagstuk van groei, zowel in onderwijs als in aantal medewerkers. Met de toevoeging van het tijdelijk onderwijsgebouw REC V is in belangrijke mate voorzien in het tekort aan zalen. Faculteiten proberen de groei van het aantal medewerkers zoveel als mogelijk op te vangen, maar hebben aangegeven dat dit een grens heeft. Samen met de gebruikers REC zijn oplossingen gedefinieerd die erin moeten voorzien dat stapsgewijs de knelpunten die worden ervaren in het ruimtegebruik worden weggenomen. De oplossingen variëren van het maken van afspraken over dubbelgebruik van onderwijsruimten ten behoeve van studieplekken, het optimaliseren van roostering en bedrijfstijden van zalen, en beter gebruik van de kantooromgeving. Ook wordt beoordeeld of het mogelijk is om ander gebruik te verplaatsen. Op termijn voorziet het HvP in een uitbreiding met ongeveer 10.000m². Er loopt een bredere verkenning voor de campus die inzicht moet bieden in de mogelijke locatie van deze uitbreiding.

De monumentale waarde van de gebouwen in het UK, de kwetsbaarheid van het gebied als het gaat om bouwlogistiek (bruggen en kademuuren), de ambities op duurzaamheid, maar ook de stijging van bouwkosten maken dat de planuitvoering een grote uitdaging is, waarbij veel aandacht uitgaat naar het managen van de risico's. De complexiteit in de uitvoering van de nieuwe UB zal er mogelijk toe leiden dat het gebouw later beschikbaar komt voor gebruik. Voor het project OMHP is het niet gelukt om met de gemeente tot overeenstemming te komen over de gewenste ontwerpvariant. De UvA kiest ervoor om het project op te delen en stapsgewijs te gaan uitvoeren. De projectraming is geactualiseerd naar het huidige prijspeil, voor eventuele meerkosten van fasegewijze uitvoering is een risicoraming opgenomen. Voor BG5 wordt met de gemeente overlegd over het funderingsherstel en worden werkzaamheden gestart om de bouwkundige staat van het gebouw te bepalen. Het funderingsherstel van de Gasthuiskerk verloopt goed, daarna zal het gebouw geschikt worden gemaakt voor gebruik.

Het beleidsuitgangspunt voor onderhoud is dat alle gebouwen in stand worden gehouden volgens het HvP-beleid. Er is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) dat erin voorziet dat vervangingsonderhoud tijdig plaatsvindt zodat gebouwen technisch goed blijven functioneren, en voldoen aan wet- en regelgeving. FS heeft gesignaleerd dat vanwege wijzigende wet- en regelgeving eerstkomende jaren de TLverlichting moet worden vervangen voor LED. Deze vervanging was al voorzien in de Routekaart Energietransitie, de planning is dat dit sneller zal worden uitgevoerd. In deze kaderbrief is de onderhoudsraming opgenomen op basis van de eerdere opgave van FS, waarbij is geprobeerd een zo goed mogelijke inschatting te maken van het benodigde onderhoud voor de eerstkomende twee jaar. FS is bezig met een verdere uitwerking van het DMJOP evenals de inrichting van een passend onderhoudsmanagement. De verwachting is dat er bij de begroting meer informatie beschikbaar is over het meerjarenonderhoudsplan.

In het kader van de inventarisatie luchtkwaliteit van met name onderwijsruimten wordt twee pilots gestart om goed te kunnen beoordelen met welke maatregelen de kwaliteit verbeterd kan worden, met als doel deze resultaten mee te kunnen nemen in de uitwerking van beleid. In de investeringstabel is een PM opgenomen, mocht het nodig zijn hier extra investerings- of onderhoudsmiddelen voor te moeten reserveren.

De Routekaart Energietransitie die in 2021 is vastgesteld heeft als doel dat de gebouwen in 2040 ParisProof all-electric zijn. De routekaart is gebaseerd op een inventarisatie van maatregelen van verduurzaming. In de praktijk blijkt echter dat niet alle maatregelen uitvoerbaar zijn of dat de beoogde besparing lager is dan verwacht, bijvoorbeeld door hogere comforteisen. Ook ligt het tempo van

verduurzaming lager doordat projecten vertragen en de vanwege beperkte uitvoeringscapaciteit vanuit het groot onderhoud. Dit jaar zal gestart worden met de actualisatie van de Routekaart, met als doel in de volgende kaderbrief een goede meer realistische planning van gebouwmaatregelen te hebben.

Er is breed draagvlak om de ambities voor duurzaamheid verder aan te scherpen. In aanvulling op de hiervoor genoemde energietransitie (al heel concreet en meetbaar) liggen voor de huisvestingsportefeuille kansen in de verder uitwerking voor circulariteit, klimaatadaptatie en natuurinclusiviteit. Het beleidsvoorstel voor klimaatadaptatie en natuurinclusiviteit zal dit jaar naar besluitvorming worden gebracht. Voor het HvP leidt dit tot een verhoging van investeringen van M€3 in de periode tot 2030 en een verhoging van de exploitatiekosten voor terreinonderhoud met 25%.

De investeringsramingen in het HvP zijn gebaseerd op prijspeil 1 januari 2023, met een modelmatige aanname voor de bouwkostenstijging ten opzichte van inflatie. Ten opzichte van 2022 zijn de bouwkosten met 10,5% gestegen. De actuele marktontwikkelingen vormen een financieel risico op meerinvesteringen. De huidige financiële doorrekening volgt na 2023 nog een aangepaste trend tot aan 2026 resp. 2%, 2% en 1% boven de modelraming van 1% per jaar. De ontwikkelingen in de markt nopen tot inbedding van extra risicoborging bij de contractvorming. In de risicorapportage bij de campusontwikkeling wordt hierover gerapporteerd.

Ten opzichte van het HvP 2023 is het investeringsprogramma M€56 gestegen tot en met 2035. Dit komt met name door planningsverschuiving vanuit 2022 en 2023, doorwerking van bouwinflatie en uitbreiding van programma LabQen klimaatadaptatie/natuurinclusiviteit. In de investeringstabel is ook een doorkijk opgenomen voor de investeringen na 2035 tot 2040, zodat zichtbaar is dat een planningsverschuiving niet een verlaging van investeringen is. In totaal is sprake van M€23,7 planningsverschuivingen.

De investeringsplanning die nu voorligt volgt uit de planningsbijstelling van projecten en de opname van nieuwe ambities. De raming geeft weer dat de universiteit op dit moment om diverse redenen (groei, ambities) meer middelen nodig heeft om in de ruimtebehoefte te voorzien en daarvoor de eerstkomende jaren een hogere cashbehoefte heeft. Tegelijkertijd wordt opgemerkt dat de complexiteit in projectvoorbereiding en -uitvoering grenzen stelt aan het vermogen van de UvA om meerdere grote projecten in eenzelfde tijdvak tot uitvoering te brengen en daarbij de omgeving goed te managen. In deze kaderbrief 2024 is de planning opgesteld op basis van een actuele inschatting van de uitvoerbaarheid van projecten.

De ambities blijven binnen de randvoorwaarde van maximale huurlast 12% en de HvP reserve is in 2035 ca M€ 3 negatief.

Het blijft de inzet om niet meer te investeren dan nodig is, dus meer zekerheid over het gebruik van extra meters is wenselijk.

De inflatie loopt op en dat is ook terug te zien in de stijging van de bouwkosten. Het is niet onrealistisch om te veronderstellen dat komende tijd de inflatie verder toeneemt, in de rekenmodellen is dat -afgezien van een standaardrisico-opslag voor prijsstijgingen- en een inschatting voor de eerstkomende jaren niet ingerekend.

De beleidslijn van het HvP voorziet erin dat inflatie wordt doorbelast aan de gebruikers. De inflatie werkt op termijn door in hogere afschrijvingen. Dat maakt een stapsgewijze doorbelasting mogelijk. In de cijfers is een geleidelijke verhoging van het HvP tarief verwerkt vanaf 2025, met 2,5% per jaar, gedurende 4 jaar.

Het effect van 1% inflatie op de HvP doorrekening van zowel de opbrengsten als de kosten leidt tot een reservestand in 2035 van M€ 71 positief.

Het HvP houdt rekening met herinvesteringen na afloop van de afschrijfduur. Modelmatig wordt gerekend met ca 30% van de oorspronkelijke investering. In de planperiode van de meerjarenbegroting is er financiële ruimte opgenomen voor herinvesteringen in het ASP, en eerste herinvesteringen in het REC en het UK. Behoudens de kantorenvraag van FNWI is er op dit moment geen concrete herinvesteringsvraag. In combinatie met het feit dat er al sprake is van een ambitieus investeringsprogramma is een deel van de herinvesteringen opgeschoven in de tijd. Om meer inzicht te krijgen in de noodzakelijkheid van herinvesteringen, de financiële impact en de timing, zal een normatieve onderbouwing worden uitgewerkt.

Zie bijlage 3 voor de investeringstabel HvP.

Solvabiliteit II tussen 38% en 44%

Interne UvA norm

Om de stand van zaken rond de solvabiliteit beter te kunnen monitoren en een vorm van afspraken over de cijfermatige ontwikkelingen mogelijk te kunnen maken, wordt gebruik gemaakt van interne signaleringsgrenzen. Voor de interne grenzen geldt dat het niet gaat om het continuïteitsrisico (dat reeds op andere wijze is geborgd), maar om de vraag of mogelijk sprake is van suboptimale (maatschappelijke) inzet van kapitaal. Het referentiekader hiervoor is het interne treasurybeleid en het treasuryplan. Gegeven het maatschappelijke karakter is voor de interne signaleringsgrens zowel sprake van een onder- als een bovengrens. Daardoor is sprake van een bandbreedte waarin de solvabiliteit zich zal ontwikkelen in de planperiode. Voor de solvabiliteit II geldt dat de UvA er naar streeft om deze in de komende jaren tussen de 38% en de 44% te houden. Een te hoge solvabiliteit kan duiden op te veel sparen en dus dat meer middelen beschikbaar kunnen komen voor onderwijs en onderzoek. Een te lage solvabiliteit kan duiden op een financieel risico (op termijn). Door op dit punt te werken met interne signaleringswaarden, waar ook een bovengrens bij hoort, wordt extra aandacht gegeven aan dit ook voor de maatschappelijke discussie relevante punt en moet de bovengrens meer balans brengen in de afweging. Op basis van de in deze kaderbrief opgenomen plannen komt de solvabiliteit II vanaf 2026 onder de intern gestelde grenswaarde van 38%. Dit is het gevolg van een nieuwe financieringswijze door OCW voor de sector- en stimuleringsbeurzen. Hiervoor ontvangen bedragen die nog niet zijn uitgegeven kunnen niet worden bijgeboekt aan het eigen vermogen, maar moeten als verplichting op de balans worden opgenomen. Dit is anders dan de normale behandeling voor ontvangen Rijksbijdrage en heeft tot gevolg dat de verhouding eigen vermogen ten opzichte van vreemd vermogen achteruit gaat. In de komende maanden zal worden gezien hoe de UvA met deze ontwikkeling wil omgaan in de conceptbegroting 2024. In aanloop naar de conceptbegroting zal tevens de investeringsplanning opnieuw worden geactualiseerd, wat mogelijk positief effect op de solvabiliteitsontwikkeling kan hebben indien bepaalde uitgaven later in de tijd plaatsvinden.

Norm Onderwijsinspectie

De Onderwijsinspectie hanteert enkel een ondergrens als signaleringsgrens voor de Solvabiliteit II, deze is 30%. Het overschrijden van een signaleringsgrens wordt door de inspectie gezien als een indicatie dat bij een instelling sprake kan zijn van financieel (continuïteits)risico. Op basis van de in deze kaderbrief opgenomen plannen blijft de solvabiliteit II boven deze grens.

Signaleringswaarde bovenmatige reserves

Norm Onderwijsinspectie

Het afgelopen jaar is de set aan signaleringsgrenzen van de Onderwijsinspectie uitgebreid met de signaleringswaarde bovenmatige reserves. Het overschrijden van een signaleringsgrens wordt door de Inspectie gezien als een indicatie dat bij een instelling sprake kan zijn van onnodige buffervorming. De UvA heeft een normatief publiek eigen vermogen dat ruim onder de nieuwe signaleringswaarde blijft.

Meerjarig financieel nulresultaat voor de hele UvA

Interne UvA norm

De UvA streeft er naar 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.

In de afgelopen jaren heeft de UvA vaak hogere resultaten gerealiseerd dan begroot. Gegeven de stijgende inkomsten, is er een redelijke kans dat dit ook in de komende jaren zal gebeuren. Voor de komende jaren wordt deze ruimte gebruikt om een bijdrage te leveren aan de liquiditeit van de UvA. Op het moment dat deze op orde is en er verder ook voldoende stabiliteit in de geldstromen is, zal deze ruimte opnieuw worden gebruikt om meer risico te nemen in de begroting.

Op basis van de in deze kaderbrief opgenomen plannen blijft de rentabiliteit meerjarig 0%

DSCR > 1,0

Afspraak UvA met banken

De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) is een maatstaf voor de hoeveelheid kasgeld die de UvA ter beschikking heeft om rente en aflossing te betalen. Jaarlijks moet ten minste voldoende vrije kasstroom beschikbaar zijn om de rente en aflossing te kunnen betalen. Op basis van de in deze kaderbrief opgenomen plannen blijft de DSCR ruim boven deze grens.

Liquiditeitsratio > 0,5

Norm Onderwijsinspectie

Het beleid van de UvA in de afgelopen jaren was om boven de door de Inspectie voor het Onderwijs afgegeven signaleringsgrens van 0,5 te blijven. De inspectie heeft in 2021, zonder aankondiging of toelichting, deze signaleringswaarde naar 0,75 verhoogd. Dit betekent dat reeds eind 2023 de liquiditeitsratio van de UvA onder de signaleringswaarde van de inspectie kan komen. Op zichzelf is dat geen probleem; een liquiditeitsratio van 0,5 wordt door de UvA (en andere universiteiten) als ruimschoots voldoende beschouwd en vanuit de onderwijsinspectie gezien gaat het slechts om een signaleringswaarde dus een risico-indicator. De UvA beschouwt een significant lager niveau dan 0,5 wel als ongewenst en blijft daarop sturen. De ratio blijft in de planningperiode op of boven dit niveau door vanaf 2026 extra financiering aan te trekken. In paragraaf 5.7.2 wordt dit nader toegelicht.

Interne doorbelasting huisvestingskosten < 12%

Interne UvA norm

De kale interne huurprijs (uit de opbrengst waarvan de Vastgoedadministratie de rente, afschrijving, eigenaarsonderhoud en eigenaarslasten bekostigt) voor faculteiten en diensten mag nooit meer dan 12% van de omzet van de UvA bedragen.

Op basis van de in deze kaderbrief opgenomen plannen blijven de huisvestingskosten onder deze grens.

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 weerstandsvermogen 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.

Voor de faculteiten samen is in totaal M€ 3 ruimte gereserveerd voor inzet van reserves bij de begroting. Deze is nog niet gealloceerd aan specifieke faculteiten, maar geeft voor het geheel van faculteiten extra ruimte die bij de begroting beschikbaar is.

2.4 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
- Vastgoed investeringen
- Overige investeringen

2.4.1 Beleidsinvesteringen

De UvA investeert in 2024 M€ 232 in beleidsthema's via:

- Decentrale beleidsbudgetten toegekend aan faculteiten via het allocatiemodel.
- Centrale beleidsbudgetten toegekend aan faculteiten via het allocatiemodel.
- Themabudgetten via de bestuursbegroting.

In onderstaande tabel worden de beleidsinvesteringen via het allocatiemodel en de themabudgetten weergegeven. Hierbij is aangegeven of de middelen reeds ingezet of gereserveerd zijn.

Beleidsinvesteringen	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Ingezette middelen via allocatiemodel</i>					
Decentraal beleid onderwijs	20.908	21.169	21.169	21.169	21.169
Decentraal beleid onderzoek	26.371	26.700	26.700	26.700	26.700
Centraal beleid onderwijs*	13.789	12.972	11.740	11.730	10.774
Centraal beleid onderzoek*	64.291	65.230	64.610	61.831	61.259
RPA's	6.152	2.100	1.800	900	300
Doorgegeven rijksbijdrage ow en oz (excl. aan bestuur)	45.484	45.259	32.817	32.686	32.693
Overige beleidsinvesteringen	19.479	14.622	12.826	9.256	4.984
Subtotaal	196.474	188.052	171.663	164.272	157.879
<i>Gereserveerde middelen via allocatiemodel</i>					
RPA's	400	3.400	3.700	4.600	5.200
Aanvullende middelen schakeltrajecten	-	294	294	294	1.250
Interdisciplinair onderwijs	154	150	1.000	1.000	1.000
Beta/techniek	218	218	218	218	750
Reservering extra onderzoeksinzet	-	-	-	-	-
Ondersteuning uniprofs	-	40	160	160	160
SEO middelen overheveling naar 1e GS	-	-	4.596	4.596	4.596
Voorstellen extra inzet reserves	200	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Gereserveerd	500	-	551	3.877	6.377
Reservering ondersteuning valorisatie en partnerschappen	1.250	250	250	250	250
Versterking TLC's	-	-	-	-	-
Ontwikkeling systemen financien en inkoop	200	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten	1.378	4.387	3.677	10.926	12.426
IP - Financiële instrumenten - valorisatie deel UvA	-	1.000	1.000	1.000	1.000
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	150	150	150	150	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	150	150	150	150	-
IP - Impuls	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Programma ViDi	-	pm	pm	pm	pm
Duurzaamheid (openbreken white paper)	-	pm	pm	pm	pm
Mogelijke uitbreiding ruimtes IAS	-	pm	pm	pm	pm
Interfaculaire onderwijsinzet	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Data Science	979	1.098	841	616	-
Sectorplan Bèta en Techniek en Sectorplan SSH	-	-	8.038	8.038	8.038
Centraal gereserveerde starters en stimuleringsbeurzen	6.868	6.868	6.868	6.868	6.868
Matching Horizon Europe	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Subtotaal	18.448	24.005	37.493	48.743	53.915
<i>Ingezette middelen via bestuur</i>					
Internationalisering	948	948	948	948	948
Personeel & Medezeggenschap	4.391	4.391	4.391	4.391	4.391
Beschikbaarheid informatie	300	300	300	300	300
Strategische communicatie	82	82	82	82	82
Universitaire faciliteiten	550	550	550	550	550
Strategische investeringen	3.783	3.097	2.296	2.040	2.040
Overige	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
Subtotaal	11.504	10.818	10.017	9.761	9.761
<i>Gereserveerde middelen via bestuur</i>					
Open Science	722	200	-	-	-
Kwaliteitsafspraken	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
Ruimte voor strategische investeringen	1.648	2.854	3.054	3.054	3.054
Onvoorzien	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Subtotaal	7.870	9.054	9.054	9.054	9.054
TOTAAL	234.295	231.929	228.227	231.830	230.609

* inclusief het vaste beleidsbudget FdT

Tabel 12: Beleidsinvesteringen via allocatiemodel en bestuur

De beleidsbudgetten via het allocatiemodel worden nader toegelicht en gespecificeerd in hoofdstuk 4. In paragraaf 5.6 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 2.4.2 en wordt daar verder toegelicht.

Via de financiële instrumenten voor het IP worden nu de middelen ingezet voor de themagerichte benadering in het onderzoek, valorisatie en interfacultair onderwijs. Zoals in de inleiding aangegeven wordt voor de implementatie van het instellingsplan “Inspiring Generations” voor 2024 verwacht dat verdere inzet plaatsvindt binnen de in de in de begroting 2023 meerjarig gereserveerde financiële instrumenten. Op basis van de ervaringen in 2023 kan het daarbij wenselijk of nodig zijn om middelen sneller beschikbaar te hebben of om een (beperkte) verschuiving tussen de posten aan te brengen. Indien nodig zal dit worden verwerkt in de begroting.

De kwaliteitsafspraken (onderdeel van doorgegeven rijksbijdrage) en RPA’s worden hieronder verder toegelicht.

Kwaliteitsafspraken

In het regeerakkoord van het kabinet Rutte-III is aangegeven dat de middelen die vrijkomen door de vervanging van de basisbeurs door het studievoorschot worden gekoppeld aan kwaliteitsafspraken. Deze afspraken zijn op instellingsniveau gemaakt en na een toets door de NVAO goedgekeurd door de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. De realisatie van de plannen is in 2022 tussentijds getoetst door de NVAO op basis van het jaarverslag van 2021. Een eindbeoordeling het programma kwaliteitsafspraken vindt in 2024 plaats. Mede hierom is het belangrijk dat faculteiten in 2023 en 2024 niet alleen de voor die jaren toegekende middelen besteden, maar ook de nog niet ingezette middelen uit eerdere jaren volledig benutten voor het realiseren van de kwaliteitsafspraken.

De UvA heeft er na uitvoerige afstemming met onder andere medezeggenschap voor gekozen de middelen in te zetten op de volgende thema’s:

- Intensiever en kleinschalig onderwijs;
- Verder professionalisering van docenten;
- Passende en goede onderwijsfaciliteiten.

Naast de drie bovengenoemde thema’s heeft de UvA er voor gekozen met de middelen van de kwaliteitsafspraken zogenaamde UvA Teaching and Learning Centres (TLC’s) in te richten. Invulling van de additionele, meerjarige impuls op de gekozen thema’s is verder uitgewerkt volgens het proces kwaliteitsafspraken van juli 2018.

Gezien de goedkeuring van het plan kwaliteitsafspraken is de UvA tot 2024 verzekerd van uitkering van de kwaliteitsmiddelen.

Aanvullend daarop is door het behalen van de tussentijdse toets in 2022 het volledige bedrag tot het einde van de looptijd van het programma (2024) gegarandeerd. Voor de periode na 2024 is het op dit moment de verwachting dat het programma kwaliteitsafspraken in een nader te bepalen vorm structureel zal worden. Het bestuursakkoord dat de minister van OCW in 2022 met de instellingen sloot,

vermeldt hierover het volgende: [...] de middelen die in het kader van de Kwaliteitsafspraken tot en met 2024 reeds aan het hoger onderwijs ter beschikking zijn gesteld [zullen] vanaf 2025 structureel, door toevoeging aan de lumpsum, ter beschikking komen van de instellingen [...]. Er zullen geen afspraken per instelling meer worden gemaakt over toekenning en besteding van deze middelen, noch zal er sprake meer zijn van toetsing van de gemaakte plannen vooraf door de NVAO.¹ In de loop van 2023 zal na diverse consultaties met interne stakeholders een opzet worden gepresenteerd voor de precieze kaders en invulling voor inzet van deze middelen vanaf 2025.

In 2021 heeft de UvA een midterm review kwaliteitsafspraken georganiseerd. Deze midterm review heeft niet geleid tot een andere invulling van de thema's en/of een andere verdeling van de financiële middelen. De UvA houdt voor de gehele periode vast aan de drie gekozen thema's. In het algemeen is continuïteit de inzet en is het de intentie om de verhouding centrale/facultaire middelen van ongeveer 20%/80% te blijven handhaven.

De UvA ontvangt de middelen voor kwaliteitsafspraken vooralsnog als een apart onderdeel van de rijksbijdrage. De verdeling van de middelen naar de eenheden vindt conform de besluitvorming plaats op basis van het gewogen aantal studiepunten. Ten opzichte van Begroting 2023 is de verdeling geactualiseerd naar de door de eenheden herziene prognose van het aantal studiepunten 2024 en verder. In afwachting van verdere besluitvorming met betrekking tot de middelen voor kwaliteitsafspraken voor de periode na 2024 is de wijze van verdeling niet gewijzigd. Indien hierover andere kaders gaan gelden en andere (interne) afspraken worden gemaakt, kan de wijze van verdeling worden aangepast.

Het aandeel van FdT en AUC in de middelen wordt rechtstreeks doorgegeven via de prijs per bekostigingsfactor, aansluitend bij de bekostigingssystematiek van FdT en AUC. Zie hoofdstuk 2.3 voor een toelichting op de afspraken die met VU zijn gemaakt.

Het AUC ontvangt separaat budget vanuit de VU voor kwaliteitsafspraken, deze middelen zijn niet opgenomen in onderstaande tabel. Het resterende deel van de door UvA ontvangen middelen, na aftrek van de UvA-brede inzet ten behoeve van de faculteiten FEB, FdR, FGw, FNWI, FMG en FdG, wordt op basis van gewogen aantal studiepunten verdeeld over deze zes faculteiten. Dat leidt tot onderstaande verdeling. De verdeling zal jaarlijks bij begroting op basis van het definitieve aantal studiepunten worden aangepast.

Toekenning middelen tbv kwaliteitsafspraken (x€ 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Faculteit Economie en Bedrijfskunde	2.281	2.479	2.479	2.424	2.352
Faculteit der Rechtsgeleerdheid	1.881	2.012	2.012	1.959	1.958
Faculteit der Geesteswetenschappen	2.855	3.200	3.200	3.268	3.305
Faculteit der Natuurwetenschappen, Wiskunde en Informatica	3.438	3.738	3.738	3.716	3.708
Faculteit der Maatschappij- en Gedragwetenschappen	4.583	5.087	5.087	5.081	5.093
Faculteit der Geneeskunde	2.491	2.813	2.813	2.995	3.034
Faculteit der Tandheelkunde	932	1.023	1.023	925	925
Amsterdam University College	507	613	613	598	591
UvA-breed	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal	23.469	25.965	25.965	25.965	25.965

Tabel 13: Voorlopige toekenning middelen tbv kwaliteitsafspraken

¹ Bestuursakkoord 2022 hoger onderwijs en wetenschap, p. 7/8

Research Priority Areas (RPA's)

Eind 2018 is naar aanleiding van evaluatie van de zwaartepunten gewijzigd beleid omtrent de Research Priority Areas (RPA's) vastgesteld. De herziening van het beleid behelst inzet van nieuwe RPA-middelen voor interfacultaire initiatieven. De universitaire RPA is een eenduidig sturingsinstrument voor interfacultair onderzoek gericht op vernieuwing en niet voor zwaartepuntvorming. Met het eind 2018 herziene beleid wordt de borging van de RPA's in de strategie en organisatie van de universiteit verbeterd.

Faculteiten is gevraagd een facultaire onderzoeksstrategie te ontwikkelen waarbij het in 2019 opgestelde Strategisch Kader Onderzoek het uitgangspunt is en die onder meer focus en massa en vernieuwing tussen disciplines in de faculteit belicht. In die facultaire strategie wordt ingegaan op de verschillende vormen van sturing van het onderzoek: ontwikkeling en behoud van (excellente) zwaartepunten, opschalen van beloftevolle nieuwe initiatieven en de wijze waarop de faculteit ruimte wil geven aan vernieuwing, waaronder het zelfstandig voortzetten van onderzoek dat door centraal RPA-budget tot stand is gekomen.

Aan de interfacultaire RPA's is met ingang van 2019 een maximale termijn van vijf jaar verbonden met de mogelijkheid om de financiering nog eenmaal te verlengen voor een periode van maximaal vijf jaar.

Het voor Research Priority Areas (RPA's) beschikbare budget is conform eerder besluit in de afgelopen jaren gestegen naar in totaal M€ 10. In 2019 zijn de facultaire RPA's ingedaald in de decentrale budgetten van de faculteiten, in totaal voor een bedrag van M€ 4,5. Het voor interfacultaire RPA's beschikbare budget is na het indalen van de facultaire RPA's M€ 5,5 (M€ 10 minus M€ 4,5 facultaire RPA's). In 2022 zou het RPA budget het niveau van M€ 5,5 bereiken, terwijl pas in 2024 weer budget vrij zou vallen voor nieuwe RPA toekenningen. Om ook in 2022 en in 2023 twee RPA toekenningen per jaar te kunnen doen is het budget voor RPA's in de kaderbrief 2022 éénmalig in 2022 en 2023 verhoogd. Vanaf 2024 is het beschikbare budget voor RPA's weer conform het afgesproken beleid (M€ 5,5), wat betekent dat minimaal enkele RPA toekenningen uit 2019 niet kunnen worden verlengd. Voor het budget in 2024 besluit het college in oktober 2023 over definitieve toekenning, na besprekingen van de Stuurgroep met de trekkers van uitwerkingen van het voorstel door de trekkers, en na advies erover van de UOC. In maart 2023 heeft het CvB het besluit genomen de RPA Urban Mental Health te verlengen voor de periode 2024 tot en met 2028. Dit budget zal worden toegekend aan de penvoerder FNWI.

Research Priority Areas	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
Amsterdam Centre for European Studies	FMG	300	-	-	-	-
Beschikbaar RPA bèta/medisch/gamma	Niet verdeeld	-	2.000	2.000	2.000	2.000
Beschikbare RPA middelen	Niet verdeeld	400	1.400	1.700	2.600	3.200
Brain & Cognition	FMG	772	-	-	-	-
Global Health	FdG	379	-	-	-	-
Human(e) AI	FGw	300	-	-	-	-
Personalized Communication	FMG	301	-	-	-	-
RPA AI for Health Decision Making	FdG	450	450	450	-	-
RPA Digital Cultures	FGW	300	300	-	-	-
RPA ENLENS	FNWI	300	300	300	300	-
RPA Organizational Ethics	FdR	300	300	300	300	-
RPA Personal Microbiome Health	FdT	450	450	450	-	-
RPA Trust in the digital society	FdR	300	300	300	300	300
RPA Urban Mental Health	FNWI	2.000	-	-	-	-
Totaal		6.552	5.500	5.500	5.500	5.500

Tabel 14: RPA's

2.4.2 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 in 11 domeinen themafinanciering. In totaal is voor de themafinanciering in 2024 M€ 8,0 beschikbaar. Tezamen met het budget ‘ICT Projecten’, de uren voor ICT-portfolio, de bijdrage aan SURF en de compensatie afschrijvingssystematiek komt het totaal beschikbare budget 2024 voor ICT-portfolio uit op M€ 10,9.

Themafinanciering

De budgetten ‘Themafinanciering’ geven een indicatieve meerjarendoorkijk per domein. In de loop van 2023 wordt dit, met faculteiten diensten, verder uitgewerkt. De uitwerking wordt vastgelegd in het MJUP / ICT Portfolio 2024. 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 2024 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 plaats door het uitvoeren van het jaarplan van de DLO-board, het ontwikkelen van een goed werkend scriptieproces met ondersteunende workflow en de vernieuwing van het UvA onderwijsfeedbacksysteem, UvAQ. ICT-innovaties in het onderwijs worden ondersteund met 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 door ResearchIT en de inkoop van rekenkracht (Lisa GPU cluster). Dit cluster wordt intensief ingezet bij data science.

In het domein onderwijslogistiek is de ambitie dat studenten overzicht en inzicht hebben in hun studeren. Hiermee nemen ze verantwoordelijkheid voor een succesvolle studie. Procedures zijn gebruiksvriendelijk en fair. Dit vindt plaats door het permanent verbeteren van de toegankelijkheid voor studenten, het finetunen van het nieuwe redactiemodel van student.uva.nl, het ondersteunen van pushinformatie en het verbeteren van de vakaanmeldapplicatie.

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 door onderwerpen in de SAP Roadmap (vernieuwingen in het financiële en HR-domein en verbetering op het gebied van informatiebeveiliging en de onderliggende technische infrastructuur).

Met de vervanging Intranet werken we aan de ambitie dat medewerkers beschikken over de informatie en ondersteuning die nodig is om hun functie, rol en takenpakket goed te kunnen uitoefenen.

De ondersteuning van valorisatie en samenwerking met externe partijen in UvA-gebouwen is de ambitie waar in het domein samenwerken aan gewerkt wordt. In 2023 vindt een onderzoek plaats welke behoeften hier liggen en wat dit betekent voor dienstverlening en infrastructuur. In 2024 zal dit een vervolg krijgen.. Daarnaast is sprake van een aantal nieuwe thematische domeinen (Data en AI voor de UvA, Duurzaamheid, Responsible IT en Samenwerking) waar het komende jaar initiatieven gestart worden.

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)	2023	2024	2025	2026	2027
BUDGETTOEKENNINGEN					
ICT projecten: ICT & bedrijfsvoering	400	400	400	400	400
ICT projecten: ICTO programmaraad	600	600	600	600	600
ICT projecten: SURF bijdrage	496	534	534	534	534
ICT projecten: Uren ICTS	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360
ICT projecten: Compensatie afschrijfsystematiek	125	-	-	-	-
<i>Subtotaal ICT projecten regulier</i>	2.981	2.894	2.894	2.894	2.894
ICT themafinanciering: Onderwijs	2.183	2.065	1.316	400	-
ICT themafinanciering: Leven Lang Ontwikkelen	150	400	500	500	-
ICT themafinanciering: Onderzoek*	1.119	1.200	1.400	300	-
ICT themafinanciering: Onderwijslogistiek	2.590	1.725	1.825	1.175	-
ICT themafinanciering: Bedrijfsvoering	1.630	1.504	900	450	-
ICT themafinanciering: Informatiebeveiliging (3)	100	150	-	-	-
ICT themafinanciering: Data en AI voor de UvA	150	340	160	-	-
ICT themafinanciering: Duurzaamheid	100	100	-	-	-
ICT themafinanciering: Responsible IT	154	250	300	450	-
ICT themafinanciering: Samenwerken	385	300	200	-	-
ICT themafinanciering: verbeterplan IB	328	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Inzet reserves IB Verbeterprogramma	676	-	-	-	-
<i>Subtotaal themafinanciering toegekend</i>	9.565	8.034	6.601	3.275	-
ICT themafinanciering: Gereserveerd	-	-	551	3.877	6.377
ICT themafinanciering: Aanvullende reservering IB	500	-	-	-	-
TOTAAL	13.046	10.928	10.046	10.046	9.271

*In 2023-2025 inclusief 400k voor Lisa GPU cluster (via de begroting als beleidsbudget onderzoek toegekend aan de FNWI)

Tabel 15: Meerjarige ICT investeringen

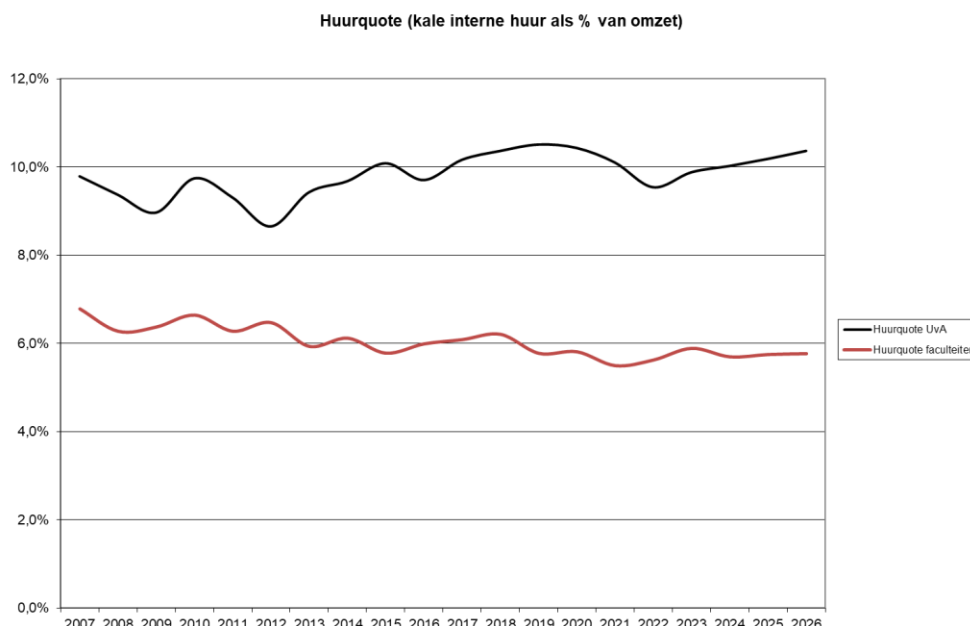
2.4.3 Vastgoedinvesteringen en huisvestingsplan

De budgettaire randvoorwaarde van het Huisvestingsplan is dat het, gemeten tot 2035, budgetneutraal realiseerbaar is (inclusief vermogenskosten) binnen het huidige interne huurbeleid en met de tot nu toe opgebouwde bestemde reserve. Aan

de begroting 2024 wordt een update van het Huisvestingsplan toegevoegd, waarin de meest recente inzichten zullen zijn verwerkt.

Het interne huurbeleid bestaat uit de jaarlijkse aanpassing van de huur met de inflatie (cpi). Het beslag van de kale huisvestingslasten op de universitaire middelen moet door de combinatie van deze trendmatige prijsstijging en de daling van het aantal meters binnen de bandbreedte van 10-12% blijven van de totale lasten. Voor de faculteiten ligt deze huurquote gemiddeld rond de 6%. De onderstaande grafiek brengt dit in beeld.

Het verschil tussen de huurquote van faculteiten en van de totale UvA betreft de ruimten in bibliotheek en studiecentra en onderwijszalen die door de diensten beheerd worden. Via de tarieven van deze diensten komen deze lasten uiteindelijk alsnog voor een groot deel bij de faculteiten terecht. Zij hebben er dus ook belang bij om te streven naar efficiënt gebruik van onderwijs- en studieruimten. In onderstaande grafiek wordt de gemiddelde huurquote van de faculteiten weergegeven. De huurquote van de FNWI is hoger dan de overige faculteiten wegens laboratoria.



Tabel 16: Huurquote

De vastgoedadministratie heeft cumulatief in de jaren 2024 t/m 2027 een positief exploitatieresultaat. De resultaten over de jaren 2024 t/m 2026 zijn hoger dan de meerjarenbegroting 2023. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van planningswijzigingen die een positief effect hebben op het resultaat.

De jaren na 2027 blijft het resultaat een aantal jaren negatief omdat dan in het financieel meerjarenmodel ook de eerste herinvesteringen in de raming doorwerken. De omvang en de planning van de herinvesteringen zijn goed beïnvloedbaar. In de horizon naar 2045 is het goed mogelijk om tot een investeringsprogramma te komen van gemiddeld ongeveer 40 à 45 miljoen euro per jaar, vergelijkbaar aan de omvang van de afschrijvingen.

Voor planningsdoeleinden is het wenselijk zicht te krijgen op de omvang van de jaarlijkse besteding van liquide middelen. Bij de begrotingsvoorbereiding 2024 zal

daarom extra aandacht worden gegeven aan de realiseerbaarheid van alle voorstellen (kwaliteit en tijd). De ambities van de faculteiten hebben effect op de toekomstige ruimtebehoefte. In sommige gevallen kan het goed zijn om meer tijd te nemen om de ambities meer concreet te laten worden om zo meer zicht op de ruimtebehoefte te krijgen. De kwaliteit van huisvesting sluit dan beter aan bij de behoefte van de faculteiten, hetgeen de bestendigheid van investeringen ten goede komt. Een en ander kan leiden tot een langere doorlooptijd van het investeringsprogramma.

2.4.4 Overige investeringen

In 2019 is gestart met extra investeringen uit reserves voor experimenteerruimte, vanuit de ruimte die daarvoor in de begroting was gecreëerd. Dit heeft geleid tot een aantal initiatieven waarvoor in begroting 2020 meerjarig de toegekende budgetten zijn opgenomen. In 2019 is ervaring opgedaan met de systematiek om tussentijds mogelijkheid te bieden extra ruimte maken voor projecten en tijdelijke vernieuwingen die beogen een structureel effect te hebben. Hieruit is zichtbaar geworden dat de voorstellen een zodanige omvang hebben dat de financiële ruimte die gedurende het jaar ontstaat naar verwachting voldoende gelegenheid biedt voorstellen te honoreren. Het beleid om ruimte te creëren voor investeringen vanuit facultaire en universitaire reserves wordt voortgezet en zal in 2024 net als voorgaande jaren plaatsvinden vanuit de in het jaar zelf ontstane financiële ruimte en gezien de verwachte omvang niet op voorhand worden begroot. In samenspraak met de eenheden zijn nadere (proces)afspraken gemaakt over de besluitvorming met betrekking tot de inzet van de extra middelen uit reserves. Het proces van de afgelopen jaren zal worden geëvalueerd en met eventuele aanpassingen worden doorgezet in 2024.

2.5 Risicoparagraaf

In mei 2022 heeft het CvB het kader Risicomanagement vastgesteld. Het kader bevat de uitgangspunten voor het risicomanagement binnen de UvA en richt zich op alle aspecten uit de bedrijfsvoering. Er wordt momenteel gewerkt aan een implementatieplan, waar ook het rapporteren van risico's als onderdeel van de planning & control-cyclus onderdeel van uitmaakt. In deze paragraaf van de begroting zijn de belangrijkste financiële risico's weergegeven. 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. Onder de tabel worden de risico's nader toegelicht en worden de beheersmaatregelen beschreven die er toe leiden dat het mogelijke negatieve effect naar een acceptabel niveau teruggebracht wordt.

	inherente risico's	kans	impact	kans x impact
1	Nadelige ontwikkeling en/of (her)verdeling onderzoeksbekostiging	3	3	9
2	Investerings in huisvesting	2	3	6
3	Stijging omvang matchingsdruk	3	2	6
4	Onvoldoende loon-prijscompensatie	2	3	6
5	Macro-economische ontwikkelingen en monetair beleid: stijging rentetarieven	2	3	6
6	Onzekerheden in de rijksbijdrage onderwijs en studentaantallen	2	2	4
7	Onvoldoende liquiditeit	1	3	3
8	Studentenaantallen	2	1	2
9	Onzekerheid over hoeveel middelen de UvA via NWO competitie toegekend krijgt uit de nationale wetenschapsagenda (NWA) en andere contractinkomsten	2	1	2

Uitkomst kans x impact:

Direct actie ondernemen

Direct actie ondernemen

Actie is verplicht om risico te verminderen

Actie is wenselijk om het risico te verminderen

1)

De extra rijksbekostiging voor sectorplannen en starters- en stimuleringsbeurzen die vanaf 2022 wordt ontvangen geeft een tijdelijke kwaliteitsimpuls. Op basis van de analyse van PwC Strategy& is de zijn echter nog extra onderzoeksmiddelen nodig om de werkdruk te verlagen en op de gewenste verhouding tussen onderwijs- en onderzoeksbaten uit te komen. Zeker als de studentaantallen zoals verwacht blijven toenemen. In het coalitieakkoord is het voornemen opgenomen om de vaste voet in de financiering van universiteiten te herzien en te verhogen. Gezien het eerdere onderzoek door de commissie Van Rijn, de lobby van de technische en jongere universiteiten en unieke activiteiten van de UvA (met name museaal) bestaat het risico dat herziening nadelig uitpakt voor de UvA.

Het risico wordt beheerst door maatschappelijk aandacht te vragen voor de financiële positie van universiteiten (o.a. via UNL bij Rijksoverheid en sociale partners), door de ontwikkelingen te monitoren met het oog op lange termijnplanning en binnen de UvA te (blijven) zoeken naar mogelijkheden tot efficiency. De UvA blijft afhankelijk van het rijk. Op het moment dat tekorten blijven moeten prioriteiten worden gesteld waardoor gewenste doelen mbt onderzoek niet gerealiseerd kunnen worden.

2)

Mede ook door de oorlog in Oekraïne komt de aanlevering van grondstoffen in de knel waardoor de productie (deels) stil komt te vallen. Hierdoor ontstaat stagnatie in de bouw door gebrek aan materialen. Dit kan ertoe leiden dat huisvestingsambities niet gerealiseerd kunnen worden binnen de gestelde tijdsplanning en/of niet binnen het gestelde financiële kader. Dit risico wordt beheerst door: Monitoren marktontwikkelingen; flexibel ontwerpen van gebouwen; alternatieven onderzoeken; planning/fasering projecten/programma aanpassen en financiële of andere optimalisaties doorvoeren om eventuele consequenties op te vangen.

In het Universiteitskwartier in de binnenstad ligt een majeure opgave met specifieke risico's. De bouwlogistiek (transport voor de aan- en afvoer van bouw materialen op de bouwlocaties) is door de ligging is complex en kostenintensief. Dit wordt nog ingewikkelder door wijzigingen in regelgeving en de interpretatie hiervan door gemeentelijke instanties. Dit wordt beheerst door reguliere monitoring van de ontwikkeling van huisvestingswensen via rolling forecast benadering in het HvP om zo tijdig te signaleren en waar nodig bij te sturen. Daarnaast door het expliciet maken van nieuwe wensen en deze af te wegen en ter besluitvorming voor te leggen. Verdere meer specifieke beheersing bestaat onder meer uit het aanstellen van een coördinator bouwlogistiek UK om plannings en bouwstromen op elkaar te stemmen en vroegtijdig en veelvuldig afstemmen met gemeente. De inrichting van

risicomanagement bij projectuitvoering maakt het mogelijk om tijdig risico's (kans en impact) inzichtelijk te hebben en te kunnen bijsturen.

3)

Door de stijging van de matchingsdruk neemt de vrije onderzoeksruimte steeds verder af. Dit risico wordt nu vooral binnen faculteiten gemanaged en door middel van de matchingscomponent in het allocatiemodel. In het kader van het IP is daarbij een extra matchingcomponent voorgesteld. Daarnaast wordt in het maatschappelijk debat en in UNL verband benadrukt dat extra of nieuwe financieringsvormen full cost dienen te zijn, zodat de integrale kosten gedekt worden en deze nieuwe financieringsvormen de matchingsdruk niet vergroten. De extra middelen die als starters- en stimuleringsbeurzen worden gegeven zorgen aan de ene kant voor extra ruimte voor vrij onderzoek, maar verhogen tegelijkertijd de matchingsdruk omdat deze middelen niet full cost zijn.

4)

Het betreft ontwikkeling van lonen, pensioenpremies en prijzen en de mate waarin dit in de rijksbijdrage gecompenseerd zal worden. Het merendeel van de inkomsten van de UvA is van de Rijksoverheid afkomstig. Daarop vindt jaarlijks een indexatie plaats die compensatie biedt voor inflatie en stijging van lonen. Hierdoor is de eventuele impact van stijgende inflatie op de financiële positie van de UvA op korte termijn onder normale omstandigheden beperkt. In geval van aanhoudende hoge inflatie is het niet uitgesloten dat het Rijk de indexatie op een lager niveau vaststelt, dus geen volledige compensatie biedt, wat leidt tot minder beschikbare middelen. Dit kan een negatief effect op de werkdruk en kwaliteit tot gevolg hebben. Het risico wordt beheerst door maatschappelijk aandacht te vragen voor de financiële positie van universiteiten (onder andere via UNL bij de Rijksoverheid en sociale partners), door de ontwikkelingen te monitoren met het oog op lange termijnplanning en binnen de UvA te (blijven) zoeken naar mogelijkheden tot efficiency.

5)

Het risico zit in hogere rente-uitgaven t.a.v. opgenomen en toekomstige leningen. Minder stabiliteit en voorspelbaarheid van kasstromen. Een groot deel van de rente-uitgaven staat voor langere tijd vast. Het renterisico wordt actief beheerst. Toch zal er altijd een deel renterisico overblijven, vooral wanneer nieuwe leningen worden afgesloten.

6)

Het voornemen om de vaste voet in de rijksbijdrage te verhogen en de variabele rijksbijdrage te verlagen vergroot de onderfinanciering bij stijgende studentaantallen (vaste voet beweegt niet mee met aantal studenten). Daarnaast ontstaat bij een hoger aantal extra druk op de universiteit door voorfinancieringsproblematiek en de te lage compensatie voor onderzoek. Ook zijn meer onderwijsruimten nodig. Bij een lager aantal studenten neemt deze druk juist af, maar ontstaat het risico dat de inkomsten op middellange termijn onvoldoende zijn om de kosten van investeringen te dekken. Vanaf studiejaar 2023/2024 wordt de basisbeurs ingevoerd. Het risico bestaat dat het Rijk de (toekomstige) bekostiging van universiteiten (bijvoorbeeld de kwaliteitsgelden) zal korten om de kosten van de basisbeurs te bekostigen. Dit wordt beheerst door het opstellen kwalitatief en kwantitatief goed onderbouwde meerjarenbegroting. Voor het huisvestingsplan is sprake van scenario analyses en specifiekere planningsberekeningen voor aantallen met een lange planningshorizon. In 2022 is een verbeterslag gerealiseerd in de totstandkoming van de meerjarenprognoses van het aantal studenten en medewerkers. De uitwisselingen, afstemming en inzet van rekenmodellen om te

komen tot goed doordachte en onderbouwde meerjarenprognoses wordt gecontinueerd. Op basis van de uitkomsten van de prognoses worden de eventuele maatregelen genomen. Te denken valt aan actief adviseren aan internationale studenten om alleen naar de UvA te komen als zij al woonruimte hebben en te benadrukken dat het belangrijk is om Nederlands te leren als zij hier komen studeren. Faculteiten zullen op basis van de prognoses ook keuzes maken met betrekking tot marketing, communicatie en in sommige gevallen besluiten tot de invoering van een numerus fixus.

7)

Onvoldoende liquiditeit kan een negatieve impact hebben op de beschikbaarheid van middelen voor de bedrijfsvoering en de investeringsprogramma's. In de eerstkomende jaren is geen liquiditeitskrapte te verwachten. De solvabiliteit van de UvA is stevig, zodat verwacht wordt dat een eventuele financieringsbehoefte over enkele jaren goed opgevangen kan worden door externe financiering aan te trekken. Andere beheersingsmaatregelen kunnen zijn: het vertragen van investeringen, het temporiseren van reguliere aflossingen en het optimaliseren van het werkkapitaal van de UvA als geheel.

8)

Als gevolg van internationale en maatschappelijke ontwikkelingen bestaat het risico dat de instroom van het aantal studenten in korte tijd zodanig fluctueert, dat er capaciteitstekorten of -overschotten ontstaan. In het geval van een hoger aantal ontstaat extra druk op de universiteit door voorfinancieringsproblematiek en de vaste voet en onderzoeksfinanciering die niet toeneemt. Dit kan ook leiden tot verwatering van de onderzoekstaak van UD's, hogere werkdruk en druk op de kwaliteit van het onderwijs en behoefte aan meer huisvesting. Bij een lager aantal studenten neemt deze druk juist af, maar ontstaat het risico dat de inkomsten op middellange termijn onvoldoende zijn om de kosten van voorziening te dekken.

Het risico wordt beheerst door aandacht te geven aan middellange termijn planning en de meerjarenbegroting zelf. Voor het huisvestingsplan is sprake van scenario analyses en specifiekere planningsberekeningen voor aantallen met een langere planningshorizon. De studentprognoses geven input voor het plannen van de inzet van docenten. Vanuit faculteit/opleiding en interdisciplinaire studies is de brede inzetbaarheid van docenten een onderwerp dat speelt bij werving. De UvA heeft aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden en tracht docenten en onderzoekers zoveel mogelijk te ondersteunen middels gebruik te kunnen maken van geoptimaliseerde digitale processen, zo zorgt UvA dat zij zich als aantrekkelijke werkgever positioneert wat bijdraagt bij de werving. Ook het nieuwe docentenbeleid draagt bij aan de aantrekkelijkheid van de UvA als werkgever. Via breder inzetbare docenten kunnen hogere of lagere instroom makkelijker opgevangen worden. Faculteiten zullen op basis van de prognoses eveneens keuzes maken met betrekking tot marketing, communicatie en in sommige gevallen besluiten tot de invoering van een numerus fixus. Ook kunnen zij besluiten om studenten die zich na 1 mei hebben aangemeld te weigeren, als dat echt noodzakelijk blijkt.

9)

Er is geen volledige zekerheid over de omvang van de geldstromen. Een (tijdelijke) dip in de calls gesignaleerd. Het risico wordt beheerst door de IP strategie om meer verschillende fondsen aan te kunnen spreken, ook op groeps-, faculteits- en instellingsniveau. Ook wordt meer ingezet op thematische financiering.

3 Kaderbrief- en begrotingsproces

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

17-02-2023	Inbreng beleidsprioriteiten eenheden en staf tbv kaderbrief + aanlevering prognoses eenheden
03-03-2023	Aanlevering beleidsprioriteiten GV
16-03-2023	Aanlevering tariefvoorstellen 2024 door diensten
22-03-2023	Informatieve bijeenkomst kaderbrief voor decanen, directeuren en controllers
11-04-2023	Vaststelling conceptkaderbrief 2023 door CvB
19-04-2023	Bespreken conceptkaderbrief in BVO
20-04-2023	Bespreken conceptkaderbrief 2023 in CBO
17 t/m 21-04-2023	Afstemming tussen eenheden en vastgoed meerjarige ontwikkelingen studenten en fte tbv update HvP in kaderbrief
16-05-2023	Vaststelling definitieve kaderbrief onder voorbehoud van instemming
23-05-2023	Start instemmingsperiode centrale medezeggenschap m.b.t. hoofdlijnen begroting 2024 en start consultatieperiode definitieve kaderbrief 2024
08-06-2023	Einde consultatieperiode kaderbrief 2024
16-06-2023	Gezamenlijke overlegvergadering medezeggenschap en CvB over kaderbrief
21-06-2023	- Vaststellen aantallen vaste dienstverlening per 1 juni (m.u.v. studentaantallen) voor begroting 2024
21-06-2023	- Aanleveren prognose vaste aantallen 2025-2027 (incl. prognose studentaantallen 2024) - Aanleveren (afgestemde) interne verrekenstaat 2024-2027
04-07-2023	Einde instemmingsperiode hoofdlijn van de begroting 2024 zoals opgenomen in de kaderbrief 2024
11-07-2023	Vaststelling definitieve kaderbrief met instemming
12-07-2023	Begrotingstool, gevuld met alle centrale gegevens, technische begrotingsinstructies en format voor begroting beschikbaar voor eenheden
25-08-2023	Aanleveren prognose bekostigde prestaties 2024-2027
08-09-2023	Aanleveren concept eenheidsbegroting 2024-2027
18-09-2023	Informatieve bijeenkomst conceptbegroting voor decanen, directeuren en controllers
03-10-2023	Vaststelling conceptbegroting 2024-2027, inclusief concept HvP, door CvB
09-10-2023	- Start instemmingsperiode centrale medezeggenschap m.b.t. gewijzigde hoofdlijnen begroting 2024 - Start adviesperiode decentrale medezeggenschap m.b.t. concept eenheidsbegrotingen - Start adviesperiode COR en CSR m.b.t. conceptbegroting UvA 2024 - Start consultatieperiode conceptbegroting UvA 2024
18-10-2023	Telling studentaantallen en bekostigde prestaties (studiepunten en diploma's) die meetellen in de begroting 2024
18-10-2023	Bespreken conceptbegroting UvA 2024-2027 in BVO
19-10-2023	Bespreken conceptbegroting UvA 2024-2027 in CBO
24-10-2023	Einde consultatieperiode conceptbegroting UvA

24-10-2023	Aanleveren update schatting bekostigde prestaties 2025-2027 en studentaantallen 2025-2027
03-11-2023	Overlegvergadering medezeggenschap en CvB over begroting
08-11-2023	Aanlevering definitieve eenheidsbegrotingen 2024-2027 (onder voorbehoud advies decentrale medezeggenschap)
13-11-2023	Einde adviesperiode decentrale medezeggenschap
27-11-2023	- Einde instemmingsperiode centrale medezeggenschap m.b.t. gewijzigde hoofdlijnen begroting 2024 - Einde adviesperiode COR en CSR m.b.t. conceptbegroting UvA 2024
28-11-2023	Vaststelling definitieve UvA-begroting door CvB
06-12-2023	Begrotingstool sluiten voor eenheden
18-12-2023	Goedkeuring UvA-begroting door RvT

Instemming, advies en consultatie

Het CvB gaat vroeg in het proces het gesprek aan met de centrale medezeggenschap over de hoofdlijnen van de begroting. In de kaderbrief 2024 is door middel van hoofdstuk 2 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 wederom op gericht om voor het zomerreces de instemming op de hoofdlijnen van de begroting te verkrijgen. De centrale instemmingsperiode heeft in het voorjaar een looptijd 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. De centrale instemmingsperiode bij gewijzigde hoofdlijnen van de begroting heeft een looptijd van zeven weken in het najaar.

Advies van de decentrale medezeggenschapsraden

In het najaar starten de decentrale adviesperiode en de centrale instemmingsperiode op hetzelfde moment, zodat er op verschillende plekken binnen de UvA over dezelfde stukken wordt gesproken. Net als afgelopen jaren heeft de decentrale adviesperiode een looptijd van vijf weken en bedraagt de centrale instemmingsperiode zeven weken, zodat de GV de adviezen van de decentrale medezeggenschapsraden mee kan nemen in haar reactie op het instemmingsverzoek op de gewijzigde hoofdlijnen van de begroting.

Consultatie en adviesrecht

De kaderbrief en de conceptbegroting worden minimaal twee werkweken ter consultatie voorgelegd aan de academische 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. Deze adviesperiode loopt tegelijk met de instemmingsperiode en zal dus ook zeven weken duren.

Engelse vertaling financiële en strategische stukken UvA

In de planning & controlkalender 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.

Eenhedsbegrotingen

De concept eenheidsbegrotingen worden geacht op 8 september 2023 aangeleverd te worden bij FP&C. Alle eenheden worden gevraagd om de conceptbegroting te bespreken met en uiterlijk 10 oktober 2023 ter advies voor te leggen aan de decentrale medezeggenschap. Een format voor de decentrale begroting wordt als bijlage opgenomen bij de technische begrotingsinstructies. Bij het opstellen van de definitieve eenheidsbegroting dienen uitkomsten van de gesprekken van de medezeggenschap meegenomen te worden. De definitieve eenheidsbegrotingen worden geacht op 8 november 2023 aangeleverd te worden bij het CvB onder voorbehoud van het advies van de decentrale medezeggenschap.

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 2024, met uitzondering van de studentaantallen 2024, worden in juni vastgesteld. Ook worden alle eenheden gevraagd om in juni een prognose aan te leveren voor die aantallen in 2025-2027. Deze aantallen worden opgenomen in de concept en definitieve eenheidsbegroting 2024.

Studentaantallen

De faculteiten worden gevraagd in juni een prognose aan te leveren voor de studentaantallen 2024-2027, 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 2024 vastgesteld. Op dat moment worden de faculteiten gevraagd een update te geven van de prognose van de studentaantallen voor 2025-2027. Deze aantallen worden opgenomen in de definitieve eenheidsbegroting 2024.

Intern bekostigde prestaties

De faculteiten FGw, FdR, FNWI, FEB, FMG en FdG worden gevraagd in februari een prognose van de intern bekostigde prestaties af te geven: studiepunten en diploma's voor 2024-2027 en promoties en omzet onderzoeksprojecten voor 2025-2027. De promoties en omzet onderzoeksprojecten voor begroting 2024 worden begin mei vastgesteld na vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening. Deze aantallen worden in de concept en definitieve kaderbrief opgenomen. Eind augustus wordt aan dezelfde faculteiten een update van de in februari afgegeven prognoses gevraagd.² In de concept eenheidsbegrotingen worden deze prognoses opgenomen. In oktober worden de definitieve intern bekostigde prestaties voor 2024 vastgesteld. Op dat moment worden de faculteiten gevraagd een update te geven van de prognose van de intern bekostigde prestaties voor 2025-2027. Deze aantallen worden opgenomen in de definitieve eenheidsbegroting 2024.

Bekostigingseenheden rijksbijdrage

De bekostigingseenheden uit de rijksbijdrage 2024: 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 2025-2027 ten behoeve van de kaderbrief. De concept bekostigingseenheden 2024 zijn in de kaderbrief verwerkt. FdT en AUC kunnen tegelijkertijd met de uitvraag van de

² Er wordt tevens een mogelijkheid geboden om in juli een eerste prognose aan te leveren, ten behoeve van interne afstemming van de begroting

overige faculteiten actualisaties van de prognose 2025-2027 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. 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 eind september de conceptbegroting UvA 2024-2027 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 2024-2027 opgesteld die begin december wordt vastgesteld door het CvB. De goedkeuring door de Raad van Toezicht staat geagendeerd voor 18 december 2023.

Format en instructies

Van iedere eenheid wordt een begroting voor 2024 verwacht, inclusief een meerjarenraming tot en met 2027. Elke eenheid dient een sluitende meerjarenbegroting aan te leveren, tenzij toestemming van het CvB is verkregen om hiervan af te wijken. Dit is in paragraaf 2.1 vermeld en in bijlage 1 uitgewerkt.

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 4.

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 zal de concept eenheidsbegroting in dit format ook aan het CvB aangeleverd worden. In 2017 zijn er afspraken gemaakt met de GOR over de aanleveringen van de concept eenheidsbegrotingen van de diensten aan de GOR. In aanvulling daarop zal vanaf begrotingsjaar 2024 ook een format voor de concept eenheidsbegrotingen van de diensten worden opgesteld voor aanlevering aan het CvB. De verplichting om een korte toelichting mee te sturen bij de concept en definitieve eenheidsbegroting vervalt hiermee.

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. In deze technische instructies zullen ook de instructies voor de begrotingstool worden opgenomen.

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 een ton (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.

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 2024 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.

4 Allocatie onderwijs en onderzoek

4.1 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 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 innovatie³. Binnen de faculteit wordt 80% van de resterende inkomsten toegerekend aan onderwijs en 20% aan onderzoek. Dit wordt zichtbaar in de (concept) eenheidsbegrotingen. De 15% afgedragen ICG-middelen voor het UvA allocatiemodel worden in dezelfde verhouding aan onderwijs en onderzoek toegerekend;
- Overige baten betreffen alle baten die niet geclassificeerd kunnen worden als één van de bovenstaande categorieën.

De eerste geldstroom baten van de universiteit worden, zoals gebruikelijk, 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.

4.2 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.

³ Waaronder: studiepunten en diploma's behaald door ICG betalende studenten niet bij de faculteit waar de hoofdinschrijving 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 nog de oude 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 2.3 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.⁴ In de volgende paragrafen wordt de toepassing, de technische uitwerking en ten slotte het resultaat van het allocatiemodel onderwijs en onderzoek voor 2024-2027 nader toegelicht.

4.3 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.

4.4 Allocatiemodel: onderdeel onderwijs

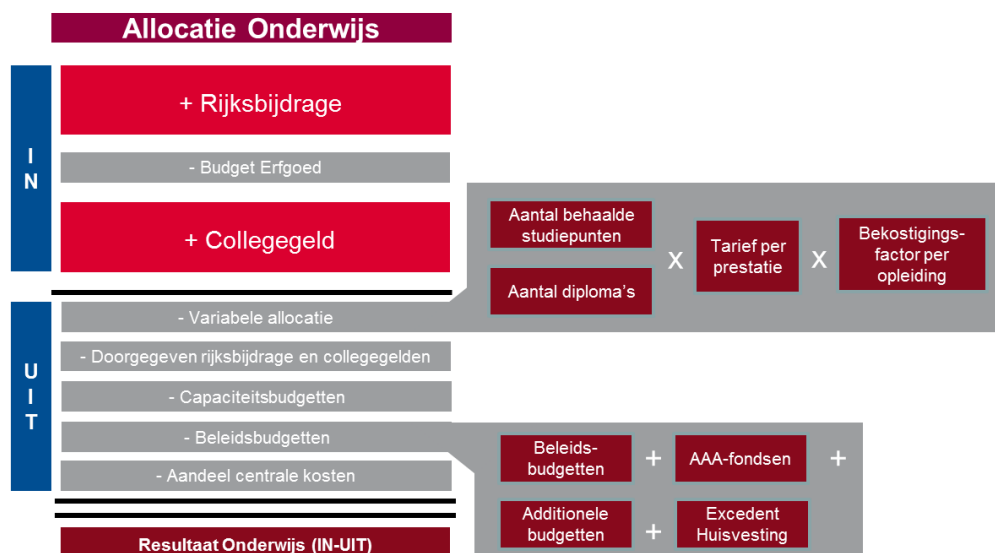
4.4.1 Toelichting

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.

⁴<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 2.3). 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).

4.4.2 Inkomsten allocatiemodel onderwijs

Rijksbijdrage

De meerjarige schatting (2024-2027) van de rijksbijdrage onderwijs is geactualiseerd op basis van de laatste inzichten. De totale verwachte dotatie rijksbijdrage onderwijs voor 2024 is M€ 347. Voor deze prognose is gebruik gemaakt van de voorlopige statustoekenning 2024 (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	2023	2024	2025	2026	2027
Gewogen bekostigingseenheden onderwijs UvA	44.478	44.221	44.221	44.221	44.221
Prijs per gewogen eenheid onderwijs wo	4.285	4.285	4.285	4.285	4.285
Studentgebonden financiering UvA (x 1.000)	190.590	189.489	189.489	189.489	189.489
Marktaandeel UvA in studentgebonden financiering	10,80%	11,01%	11,01%	11,01%	11,01%
Totaal studentgebonden financiering wo (x 1.000)	1.765.489	1.726.770	1.741.046	1.776.141	1.780.053
Studentgebonden financiering UvA (x 1.000)	190.590	190.033	191.604	195.466	195.897
% onderwijsopslag UvA	11,02%	11,02%	11,02%	11,02%	11,02%
Totaal onderwijsopslag WO (x 1.000)	1.017.761	1.017.761	1.017.761	1.017.761	1.017.761
Onderwijsopslag in % UvA (x 1.000)	112.144	112.144	112.144	112.144	112.144
Kwaliteit (x1.000)	-	-	-	-	-
Kwetsbare opleidingen (x1.000)	3.020	3.020	3.020	3.020	3.020
Bijzondere voorzieningen (x1.000)	1.072	1.009	646	137	137
Nationaal programma onderwijs (x1.000)	-	-	-	-	-
Onderwijsopslag in bedragen UvA (x1.000)	4.092	4.029	3.666	3.157	3.157
Marktaandeel UvA (studentgebonden financiering)	10,80%	11,01%	11,01%	11,01%	11,01%
Totaal kwaliteitsbekostiging (x 1.000)	209.037	235.936	235.936	235.936	235.936
Kwaliteitsbekostiging UvA (x1.000)	22.566	25.965	25.965	25.965	25.965

Tabel 17: Rijksbijdrage onderwijs cf. rijksbijdrage brief

Op basis van de voorlopige statustoekenning is het marktaandeel van de UvA voor het variabele onderwijsdeel 2024 in de rijksbijdrage 11,01%. Het verwachte variabele budget komt daardoor op M€ 190.

De UvA heeft een percentage van 11,0% 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 2024 is M€ 116.

Met het behalen van de tussentijdse toets in 2022 en de goedkeuring van het plan is de UvA tot het einde van de looptijd van het programma (2024) verzekerd van uitkering van de kwaliteitsmiddelen. Voor de periode na 2024 is het op dit moment de verwachting dat het programma kwaliteitsafspraken in een nader te bepalen vorm structureel zal worden. Dit staat nader beschreven in hoofdstuk 2.4.1. In afwachting van verdere besluitvorming met betrekking tot de middelen voor kwaliteitsafspraken voor de periode na 2024 is de wijze van verdeling niet gewijzigd. Indien hierover andere kaders gaan gelden en andere (interne) afspraken worden gemaakt, kan de wijze van verdeling worden aangepast. De verwachte hoogte van de kwaliteitsmiddelen in 2024 is M€ 26,5.

Inkomsten rijksbijdrage onderwijs	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachte loon- en prijsindexatie 2023	13.176	13.176	13.176	13.176	13.176
Effect Van Rijn	600	600	600	600	600
Verwachte mutaties rijksbijdrage onderwijs (x 1.000)	13.776	13.776	13.776	13.776	13.776
Duurzame Geesteswetenschappen van RB OW naar RB OZ	1.208-	1.208-	1.208-	1.208-	1.208-
Rijksbijdrage VU voor AUC	2.219	2.167	2.462	2.715	2.715
Technische correcties rijksbijdrage onderwijs (x 1.000)	1.011	959	1.254	1.507	1.507
Totale rijksbijdrage onderwijs (x 1.000)	344.178	346.905	348.408	352.014	352.444

Tabel 18: Mutaties en technische correcties rijksbijdrage onderwijs

In begroting 2023-2026 zijn extra middelen geraamd voor compensatie loon-/prijsstijging van 4%. Aangezien er nog niet voldoende zekerheid is over de loon- en prijsstijgingen in 2024 en de compensatie daarvan in 2024 is hiervoor nog geen inschatting 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€ 1,0 in 2024.

Collegegeld

De inkomsten van het wettelijke collegegeld worden volledig toegevoegd als inkomsten van het allocatiemodel onderwijs. De studentenaantallen zoals geschat bij begroting 2023-2026 zijn gelijk verondersteld. De faculteiten ramen in hun eigen begrotingen 85% van de verwachte instellingscollegegelen. Van deze raming wordt 15% opgenomen als dotatie aan het allocatiemodel, waarvan 80% voor onderwijs. Dit percentage sluit aan bij de onderzoeksopslag op het variabele onderwijsbudget in het allocatiemodel (25%).

De faculteiten hebben voorsnog aangegeven verder geen grote afwijkingen t.o.v. begroting 2023-2026 te verwachten. De ICG inkomsten zijn daarom gelijk verondersteld als in begroting 2023-2026. De dotatie collegegeld aan de onderwijsallocatie voor 2024 is M€ 87.

Centrale inkomsten collegegeld	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Collegejaar</i>	<i>22/23</i>	<i>23/24</i>	<i>24/25</i>	<i>25/26</i>	<i>26/27</i>
Reguliere eerstejaar studenten met korting (per oktober)	5.161	5.276	5.370	5.437	5.437
Collegegeld zonder korting regulier	1.105	1.157	1.157	1.157	1.157
Collegegeld eerstejaars studenten regulier tarief (x 1.000)	5.700	6.104	6.213	6.291	6.291
Reguliere studenten zonder korting (per oktober)	28.923	29.565	30.094	30.472	30.472
Collegegeld zonder korting regulier	2.209	2.314	2.314	2.314	2.314
Collegegeld oudejaars studenten regulier tarief (x 1.000)	63.891	68.413	69.637	70.511	70.511
Collegegeld studenten kleinschalig intensief (PPLE en AUC) (x 1.000)	3.740	3.740	3.740	3.740	3.740
Collegegeld studenten deeltijd (x 1.000)	1.734	1.734	1.734	1.734	1.734
Collegegeld schakelstudenten (x 1.000)	1.159	1.159	1.159	1.159	1.159
Collegegeld flexstudenten (x 1.000)	188	188	188	188	188
Collegegeld overig (x 1.000)	2.069	2.069	2.069	2.069	2.069
Collegegeld studenten niet regulier tarief (x 1.000)	8.891	8.891	8.891	8.891	8.891
Restitutiepercentage	5,73%	5,73%	5,73%	5,73%	5,73%
Restitutie collegegeld	4.494-	4.776-	4.852-	4.906-	4.906-
Percentage instroom na oktober	1,84%	1,84%	1,84%	1,84%	1,84%
Collegegeld van instromers na oktober	1.444	1.535	1.559	1.577	1.577
Correcties ivm AUC, PPLE, deeltijd, flex en schakel					
Collegegeld per collegejaar	75.433	80.167	81.448	82.364	82.364
Omzetting collegejaar naar kalenderjaar	77.011	80.594	81.753	82.364	82.364
Bijdrage VU voor AUC	503	611	743	876	876
15% afdracht faculteiten ICG onderwijs	5.473	5.753	5.942	5.928	5.928
15% afdracht faculteiten ICG onderzoek	1.368	1.438	1.486	1.482	1.482
Totale centrale collegegelden (x 1.000)	84.355	88.396	89.924	90.649	90.649
Totale inkomsten allocatiemodel onderwijs (x 1.000)	82.987	86.958	88.439	89.167	89.167
Totale inkomsten allocatiemodel onderzoek (x 1.000)	1.368	1.438	1.486	1.482	1.482

Tabel 19: Begroting collegegeld inkomsten

4.4.3 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	2023	2024	2025	2026	2027
FEB					
Studiepunten laag	218.117	225.000	225.000	222.500	220.000
Diploma's laag	2.103	2.100	2.120	2.150	2.075
FdR					
Studiepunten laag	179.910	182.616	181.873	185.163	187.263
Diploma's laag	1.522	1.526	1.482	1.502	1.506
FGW					
Studiepunten laag	268.809	286.349	299.328	308.545	314.515
Studiepunten hoog	3.264	3.147	3.125	3.118	3.124
Diploma's laag	1.747	1.805	1.843	1.872	1.966
Diploma's hoog	31	31	31	31	31
FNWI					
Studiepunten hoog	252.946	260.946	265.360	269.808	274.400
Diploma's hoog	1.591	1.633	1.665	1.696	1.725
FMG					
Studiepunten laag	426.110	450.000	460.000	470.000	470.000
Studiepunten hoog	9.373	9.000	9.000	9.000	9.000
Diploma's laag	2.836	3.100	3.100	3.200	3.300
Diploma's hoog	74	100	100	100	100
FdG					
Studiepunten hoog	8.001	8.500	9.000	9.000	9.000
Studiepunten top	102.603	110.000	115.000	124.000	124.000
Diploma's hoog	48	45	45	55	55
Diploma's top	629	570	600	650	650
TOTAAL					
Studiepunten laag	1.092.946	1.143.965	1.166.201	1.186.208	1.191.778
Studiepunten hoog	273.584	281.593	286.485	290.926	295.524
Studiepunten top	102.603	110.000	115.000	124.000	124.000
Diploma's laag	8.208	8.531	8.545	8.724	8.847
Diploma's hoog	1.744	1.809	1.841	1.882	1.911
Diploma's top	629	570	600	650	650

Tabel 20: 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 2024 zijn gebaseerd op de voorlopige statustoekenning en voor 2025 en de jaren daarna op basis van de prognose van FdT en AUC. Bij de conceptbegroting 2024 is naar verwachting de definitieve statustoekenning 2024 bekend.

Bekostigde prestaties onderwijs	2023	2024	2025	2026	2027
AUC					
Inschrijvingen hoog UvA	535	578	560	555	550
Bachelordiploma hoog UvA	106	122	123	120	123
Inschrijvingen hoog VU	148	118	150	180	210
Bachelordiploma hoog VU	106	122	123	120	123
Aantal NIET EER studenten	134	140	140	140	140
Aantal eerstejaars EER studenten	237	275	275	275	275
Aantal oudejaars EER studenten	459	435	460	485	485
FdT					
Inschrijvingen top	441	400	400	400	400
Bachelordiploma top	82	100	64	64	64
Masterdiploma top	66	64	64	64	64
Proefschriften	16	22	17	17	17
Aantal NIET EER studenten	18	18	18	18	18
Aantal eerstejaars EER studenten	59	71	71	71	71
Aantal oudejaars EER studenten	452	474	474	474	474

Tabel 21: Prestaties onderwijs statutoekenning en studentaantallen FdT en AUC

Bekostigingsfactoren

De bekostigingsfactoren in het allocatiemodel zijn gesteld op:

Bekostigingsfactor	2023	2024	2025	2026	2027
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 22: Bekostigingsfactoren

In hoofdstuk 4.3 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	2023	2024	2025	2026	2027
Studiepunten	112,30	113,70	113,70	113,70	113,70
Diploma's	3.960	4.010	4.010	4.010	4.010

Tabel 23: Tarieven onderwijs allocatiemodel

De prijzen voor de variabele onderwijsallocatie voor FdT en AUC komen voort uit begroting 2023. In de definitieve kaderbrief zal dit zijn bijgewerkt naar de op dat moment meest recente inzichten uit de rijksbijdrage. Voor FdT en AUC geldt dat de middelen voor kwaliteitsafspraken zijn meegenomen in onderstaande tarieven.

Tarieven onderwijsparameters	2023	2024	2025	2026	2027
Inschrijving top (FdT)	16.943	17.139	17.273	17.378	17.378
Bachelor top (FdT)	16.943	17.139	17.273	17.378	17.378
Master top (FdT)	16.943	17.139	17.273	17.378	17.378
Inschrijving hoog (AUC)	8.238	8.336	8.403	8.456	8.456
Bachelor hoog (AUC)	8.238	8.336	8.403	8.456	8.456
Inschrijving hoog VU (AUC)	8.238	8.336	8.403	8.456	8.456
Bachelor hoog VU (AUC)	8.238	8.336	8.403	8.456	8.456
Collegegeld FdT	2.209	2.314	2.314	2.314	2.314
Collegegeld AUC	4.610	4.610	4.610	4.610	4.610

Tabel 24: Tarieven onderwijs rijksbijdrage en collegegeld

In hoofdstuk 4.4.7 is het totale variabele onderwijsbudget van de faculteiten opgenomen.

4.4.4 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 € 1.157 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 zodra de werkelijke indexatie bij de UvA bekend is. Van de overige bedragen wordt bij kaderbrief beoordeeld of indexatie van toepassing is.

Doorgegeven Rijksbijdrage onderwijs	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
Sectorplan natuur en scheikunde	FNWI	304	308	308	308	308
Huisvesting Restauratorenopleiding	FGW	707	707	707	707	707
Archiefschool	FGW	250	253	253	253	253
Duurzame geesteswetenschappen	FGW	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812
Gezondheidszorgopleidingen	FdG	1.613	1.633	1.633	1.633	1.633
Versterken regionale samenwerkingsverbanden	Beleid	340	277	256	-	-
FGW Neerlandistiek KNAW-advies	FGW	316	316	-	-	-
Toekenning Nederlandse Hogeronderwijspremie 2022	FdR	125	125	125	-	-
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Beleid	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FdG	2.491	2.813	2.813	2.995	3.034
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FGW	2.855	3.200	3.200	3.268	3.305
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FdR	1.881	2.012	2.012	1.959	1.958
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FNWI	3.438	3.738	3.738	3.716	3.708
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FEB	2.281	2.479	2.479	2.424	2.352
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FMG	4.583	5.087	5.087	5.081	5.093
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	FdT	661	661	661	661	661
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	AUC	305	305	305	305	305
Versterking medezeggenschap	Beleid	154	154	128	-	-
Totaal		28.616	30.881	30.517	30.122	30.129

Tabel 25: Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs

Doorgegeven collegegelden onderwijs	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
Institutional Fees PPLE	FdR	1.321	1.321	1.321	1.321	1.321
Schakelstudenten	FGW	211	211	211	211	211
Schakelstudenten	FdR	108	108	108	108	108
Schakelstudenten	FNWI	99	99	99	99	99
Schakelstudenten	FEB	192	192	192	192	192
Schakelstudenten	FMG	762	762	762	762	762
Compensatie gehalveerd collegegeld	AUC	262	318	318	318	318
Totaal		2.955	3.011	3.011	3.011	3.011

Tabel 26: Doorgegeven collegegelden

4.4.5 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	2023	2024	2025	2026	2027
Kleine letteren	FGW	3.342	3.383	3.383	3.383	3.383
Restauratorenopleiding	FGW	2.238	2.266	2.266	2.266	2.266
Kleinschalig onderwijs PPLE	FdR	337	342	342	342	342
Beta/medisch-profiel gammafac.	FMG	1.123	1.137	1.137	1.137	1.137
Infrastructuur	FNWI	1.909	1.933	1.933	1.933	1.933
Totaal		8.950	9.062	9.062	9.062	9.062

Tabel 27: Capaciteitsbudgetten onderwijs

4.4.6 Beleidsbudget onderwijs

Beleidsbudget onderwijs bestaat uit twee onderdelen:

- Decentrale beleidsruimte;
- Beleidsruimte centraal.

De decentrale beleidsruimte is bedoeld om strategische onderwijsdoelen te bereiken. De vaste omvang van het decentrale beleidsbudget van faculteiten is 10% van het variabele onderwijsbudget in 2016 tot en met 2018 volgens de systematiek van het nieuwe allocatiemodel. Het bedrag wordt bepaald bij invoering van het allocatiemodel. De indexatie zoals genoemd in hoofdstuk 2 is verwerkt in de budgetten. Het toegekende beleidsbudget is beschikbaar voor faculteiten ter eigen invulling.

Decentraal beleidsbudget onderwijs	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
Beleidsruimte onderwijs	FdG	3.635	3.680	3.680	3.680	3.680
Beleidsruimte onderwijs	FGW	3.497	3.540	3.540	3.540	3.540
Beleidsruimte onderwijs	FdR	1.950	1.974	1.974	1.974	1.974
Beleidsruimte onderwijs	FNWI	4.128	4.180	4.180	4.180	4.180
Beleidsruimte onderwijs	FEB	2.850	2.886	2.886	2.886	2.886
Beleidsruimte onderwijs	FMG	4.849	4.909	4.909	4.909	4.909
Totaal		20.908	21.169	21.169	21.169	21.169

Tabel 28: 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 euro naar 1.250 euro. In 2026 zal een evaluatie van de noodzaak tot financiële compensatie na 2026 plaatsvinden. Het jaarlijks gereserveerde bedrag is € 1,25. In de kaderbrief is een voorlopige verdeling van de budgetten op basis van de aantallen schakelstudenten in begroting 2023 opgenomen. Bij de begroting zal een definitieve berekening van de budgetten voor de faculteiten plaatsvinden op basis van het aantal schakelstudenten 2023/2024.

Centraal beleidsbudget onderwijs	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
ILO	FMG	933	945	945	945	945
IIS	FNWI	1.132	1.146	1.146	1.146	1.146
Beleidsbudget onderwijs FdT	FdT	6.547	6.547	6.547	6.547	6.547
AUC tariefscompensatie	AUC	380	380	380	380	380
Aanvullende middelen ICG Oekraïne	FEB	525	-	-	-	-
Aanvullende middelen ICG Oekraïne	FdR	77	-	-	-	-
Aanvullende middelen ICG Oekraïne	FGW	106	-	-	-	-
Aanvullende middelen ICG Oekraïne	FMG	224	-	-	-	-
Aanvullende middelen ICG Oekraïne	FNWI	92	-	-	-	-
Afwikkeling organisatieveranderingen FGw	FGw	100	100	100	100	100
Reservering overgangsregeling bestuur	FEB	150	150	-	-	-
Huisvestingslasten REC A	FdR	450	450	450	450	450
Aanvullende middelen schakeltrajecten	Niet verdeeld	-	294	294	294	1.250
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FdG	1-	-	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FGw	149	171	171	171	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FdR	46	54	54	54	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FNWI	91	103	103	103	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FEB	183	208	208	208	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FMG	367	420	420	420	-
Humanities in Context	FGw	250	-	-	-	-
Humanities in Context	Niet verdeeld	-	250	-	-	-
Interdisciplinair onderwijs - HST	FMG	500	500	-	-	-
Interdisciplinair onderwijs - Overig	Niet verdeeld	154	150	1.000	1.000	1.000
POLDER	IAS	340	344	11	-	-
AMS-beurzen	StS	800	800	800	800	800
Interne variabele bekostiging tweejarige educatieve masters	FGW	69	99	99	99	99
Extra impuls tweejarige educatieve masters	FGW	15	31	31	31	31
PPL ingroei decentraal beleidsbudget	FdR	263	274	276	277	277
Interfacultaire onderwijsinzet	Niet verdeeld	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal		15.943	15.415	15.034	15.024	15.024

Tabel 29: Centrale beleidsruimte onderwijs

4.4.7 Totaal onderwijsbudget

2024	FEB	FdR	FGW	FNWI	FMG	FdG	FdT	AUC	UB	IAS	Beleid	StS	Niet verdeeld	TOTAAL
Onderwijs														
Variabel budget	34.004	26.883	40.428	47.444	65.462	35.082	10.845	10.791	-	-	-	-	-	270.938
- Studiepunten	25.583	20.763	33.027	38.867	52.506	29.657	-	-	-	-	-	-	-	200.402
- Diploma's	8.421	6.119	7.401	8.577	12.956	5.425	-	-	-	-	-	-	-	48.900
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	2.671	3.566	6.499	4.144	5.849	4.446	661	624	-	-	5.431	-	-	33.892
Capaciteitsbudget	-	342	5.650	1.933	1.137	-	-	-	-	-	-	-	-	9.062
Beleidsbudget	3.244	2.752	3.941	5.429	6.774	3.680	6.547	380	-	344	-	800	2.694	36.585
- Decentraal beleid	2.886	1.974	3.540	4.180	4.909	3.680	-	-	-	-	-	-	-	21.169
- Centraal beleid	358	778	401	1.249	1.865	-	6.547	380	-	344	-	800	2.694	15.415
- Compensatiebudget														
Allocatie Onderwijs	39.918	33.543	56.517	58.951	79.222	43.208	18.053	11.794	-	344	5.431	800	2.694	350.476

Tabel 30: Onderwijsbudget per faculteit

4.4.8 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	2023	2024	2025	2026	2027
Inkomsten					
Rijksbijdrage onderwijs	344.178	346.905	348.408	352.014	352.444
Collegegeld onderwijs	82.987	86.958	88.439	89.167	89.167
- Erfgoed & Bewaar onderwijs	-9.594	-9.437	-9.495	-9.382	-9.418
Totaal inkomsten onderwijs	417.571	424.425	427.351	431.799	432.194
Allocatie					
Variabele allocatie onderwijs	-257.710	-270.938	-275.744	-282.779	-284.995
Doorgegeven Rijksbijdrage en collegegeld ow	-31.571	-33.892	-33.528	-33.133	-33.140
Capaciteitsbudget onderwijs	-8.950	-9.062	-9.062	-9.062	-9.062
Beleidsbudget onderwijs	-36.851	-36.585	-36.203	-36.193	-36.193
Additioneel budget onderwijs	-14.066	-8.553	-6.530	-6.593	-6.645
Overig beleidsbudget onderwijs	-13.567	-13.114	-11.830	-16.118	-15.404
Aandeel centrale kosten onderwijs	-25.620	-26.497	-27.167	-27.370	-27.399
Totaal allocatie onderwijs	-388.334	-398.641	-400.063	-411.247	-412.838
Resultaat Onderwijs	29.237	25.785	27.288	20.552	19.356

Tabel 31: 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 4.4.2
- Minus het aan onderwijs toegerekende deel van het budget voor erfgoed en bewaar. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.5

Allocatie

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

- De variabele allocatie onderwijs aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.4.3
- De doorgegeven rijksbijdrage onderwijs en collegegelden aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.4.4
- De capaciteitsbudgetten onderwijs voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.4.5
- 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 5.5.1 en 5.5.3.
- 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 5.6

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.

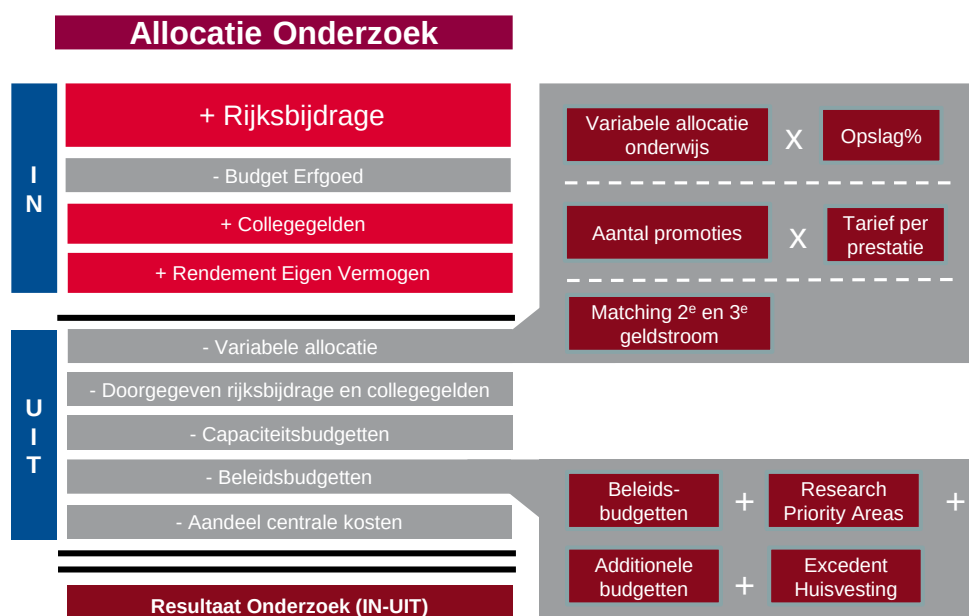
4.5 Allocatiemodel: onderdeel Onderzoek

4.5.1 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).

4.5.2 Inkomsten allocatiemodel onderzoek

Rijksbijdrage

De meerjarige schatting (2024-2027) van de rijksbijdrage onderzoek is geactualiseerd op basis van de laatste inzichten. De totale verwachte dotatie rijksbijdrage onderzoek voor 2024 is M€ 297. Voor deze prognose is gebruik gemaakt van de voorlopige statustoekenning 2024 (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 onderzoek	2023	2024	2025	2026	2027
Gewogen bekostigingseenheden onderzoek UvA	18.501	19.058	19.058	19.058	19.058
Prijs per gewogen eenheid onderzoek wo	1.993	1.993	1.993	1.993	1.993
Graden UvA (x 1.000)	36.880	37.991	37.991	37.991	37.991
Marktaandeel UvA in graden	11,45%	11,38%	11,38%	11,38%	11,38%
Totaal graden wo (x 1.000)	322.056	322.059	321.460	321.460	321.460
Graden UvA (x 1.000)	36.880	36.663	36.594	36.594	36.594
Promoties UvA (3 jr gem.)	542	556	556	556	556
Ontwerpcertificaten UvA (3 jr gem.)	14	14	14	14	14
Prijs per promotie wo	83.892	84.426	84.426	84.426	84.426
Prijs per ontwerpcertificaat wo	69.910	70.355	70.355	70.355	70.355
Promoties en ontw.cert. UvA (x 1.000)	46.476	47.977	47.977	47.977	47.977
Marktaandeel UvA in promoties en ontw.cert.	10,90%	11,25%	11,25%	11,25%	11,25%
Totaal promoties en ontwerpcertificaten wo (x 1.000)	426.331	426.336	425.543	425.542	425.542
Promoties en ontw.cert. UvA (x 1.000)	46.476	47.977	47.888	47.888	47.888
% onderzoeksopslag UvA	9,49%	9,49%	9,49%	9,49%	9,49%
Totaal onderzoeksopslag wo (x 1.000)	1.360.190	1.360.660	1.444.417	1.444.408	1.446.357
Onderzoeksopslag in % UvA (x 1.000)	129.141	129.186	137.138	137.137	137.322
Sectorplan Bèta en Techniek	3.815	3.815	-	-	-
Sectorplan Bèta en Techniek - overheveling 2e GS	3.448	3.448	-	-	-
Sectorplan SSH	774	774	-	-	-
Zwaartekracht	6.373	4.304	4.811	4.692	4.988
SEO middelen	4.595	4.595	4.595	4.595	4.595
Startersbeurzen ("rolling grants")	14.609	14.609	14.609	14.609	14.609
Stimuleringsbeurzen ("rolling grants")	16.491	16.491	16.491	16.491	16.491
Onderzoeksopslag in bedragen (x1.000)	50.105	48.036	40.506	40.387	40.683
Verwachte loon- en prijsindexatie 2023	10.504	10.504	10.504	10.504	10.504
Sectorplanmiddelen	20.100	20.100	20.100	20.100	20.100
Matching Horizon Europe	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Verwachte mutaties rijksbijdrage onderzoek (x 1.000)	33.604	33.604	33.604	33.604	33.604
Duurzame Geesteswetenschappen van RB OW naar RB OZ	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
Rijksbijdrage VU voor AUC	347	342	338	351	351
Technische correcties rijksbijdrage onderzoek (x 1.000)	1.555	1.550	1.546	1.559	1.559
Totale rijksbijdrage onderzoek (x 1.000)	297.762	297.016	297.277	297.169	297.651

Tabel 32: Rijksbijdrage onderzoek cf. rijksbijdrage brief

Op basis van de voorlopige statustoekenning is het marktaandeel van de UvA voor het variabele deel voor graden 2024 11,25%. Het verwachte budget graden komt daardoor op M€ 36,7. Het marktaandeel van de UvA in promoties en ontwerpcertificaten voor 2024 is naar verwachting 11,25%, de omvang van dit budget komt daarmee op M€ 48,0.

De UvA heeft een percentage van 9,49% in de voorziening onderzoek opslag in percentages en ontvangt specifieke bedragen via onderzoeksopslag in bedragen. Samen vormen deze opslagen de vaste voet in de rijksbijdrage onderzoek. De verwachte hoogte van de vaste voet in 2024 is M€ 177,2.

In begroting 2023-2026 zijn extra middelen geraamd voor compensatie loon-/prijsstijging. Voor 2023 is deze raming overgenomen. Aangezien er nog te veel onzekerheid bestaat omtrent de verwachte loon- en prijsindexatie 2024 is hier in de kaderbrief nog geen bedrag voor opgenomen. Ook de loonkosten zijn nog niet geïndexeerd.

De technische correcties binnen UvA zijn de overheveling van een deel van het geoormerkte 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€ 1.6 in 2024.

Collegegeld

De faculteiten ramen in hun eigen begrotingen 85% van de verwachte instellingscollegegelen. Van deze raming wordt 15% opgenomen als dotatie aan het allocatiemodel, waarvan 20% voor onderzoek. De dotatie collegegeld aan de onderzoeksallocatie voor 2024 is M€ 1,4. Zie tabel 19 onder paragraaf 4.4.2.

Rendement Eigen Vermogen

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

4.5.3 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 2024-2027 worden weergegeven in onderstaande tabel. In het driejarig gemiddelde aantal promoties voor bekostiging 2024 (gemiddelde 2020-2022) zijn de voorlopige bekostigde promoties 2022 meegenomen. Voor de jaren 2025-2027 zijn de prognoses van de faculteiten meegenomen in het driejarige gemiddelde. De omzet 2022-2025 t.b.v. de matching voor 2024-2027 is gebaseerd op de in februari 2023 door de eenheden afgegeven prognose. Na vaststelling van de jaarrekening 2022 worden deze waarden voor de omzet 2022 definitief vastgesteld.

Bekostigde prestaties onderzoek	2023	2024	2025	2026	2027
FEB					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	16,3	17,7	21,7	20,7	20,7
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	1.676	1.676	1.676	1.676	1.676
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	745	745	745	745	745
Omzet 3e GS (€ 1.000)	413	413	413	413	413
FdR					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	12,3	11,0	12,6	14,8	17,7
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	1.028	1.243	1.907	2.181	2.176
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	2.157	2.000	2.000	2.000	2.000
Omzet 3e GS (€ 1.000)	1.814	1.850	1.850	1.850	1.850
FGW					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	67,7	67,0	66,3	67,0	68,0
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	5.078	5.081	5.101	5.101	5.101
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	4.073	4.016	4.031	4.031	4.031
Omzet 3e GS (€ 1.000)	657	865	868	868	868
FNWI					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	127,0	129,0	130,7	138,3	148,8
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	21.905	24.752	25.000	25.000	25.000
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	12.870	12.258	16.000	16.500	17.000
Omzet 3e GS (€ 1.000)	10.756	14.508	14.500	14.500	14.500
FMG					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	84,3	86,0	85,0	81,7	85,0
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	53	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	11.584	10.620	10.800	11.000	11.200
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	8.209	9.193	9.300	9.500	9.700
Omzet 3e GS (€ 1.000)	4.083	3.590	3.650	3.700	3.750
FdG					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	234,7	246,8	264,3	275,3	270,0
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	133	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	23.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Omzet 3e GS (€ 1.000)	66.000	63.000	63.000	63.000	63.000
UB					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	5	32	200	200	200
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 3e GS (€ 1.000)	909	1.646	1.900	1.900	1.900
TOTAAL					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	542,3	557,5	580,6	597,8	610,2
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	186	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	64.275	79.403	80.684	81.158	81.353
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	35.055	37.212	41.076	41.776	42.476
Omzet 3e GS (€ 1.000)	84.631	85.871	86.181	86.231	86.281

Tabel 33: 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 2024 in de kaderbrief is gebaseerd op de voorlopige statustoekenning en voor 2024 en verder op basis van de prognose van FdT en AUC. Bij de conceptbegroting is naar verwachting de definitieve statustoekenning 2024 bekend. Het aantal promoties als basis voor 2024 is het gemiddeld aantal promoties voor de kalenderjaren 2020-2022. Voor 2025 en verder is het aantal gebaseerd op de prognose van FdT.

Bekostigde prestaties onderzoek	2023	2024	2025	2026	2027
AUC					
Bachelordiploma hoog 3 jarig gemiddelde	240,0	236,7	233,7	243,0	243,3
FdT					
Bachelordiploma top 3 jarig gemiddelde	55,7	62,3	82,0	76,0	64,0
Masterdiploma top 3 jarig gemiddelde	61,3	64,7	64,7	64,0	64,0
Proefschriften 3 jarig gemiddelde	14,0	17,3	18,3	18,7	17,0

Tabel 34: Prestaties onderzoek statustoekenning

Om recht te kunnen doen aan onderzoeks-intensief 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	2023	2024	2025	2026	2027
Opslagfactor onderzoek (%)	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

Tabel 35: 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 is gelijkgesteld aan de meest recente rijksbijdragebrief.

Tarief onderzoekparameter	2023	2024	2025	2026	2027
Promoties	83.268	83.892	83.892	83.892	83.892

Tabel 36: 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€ 33,7. Hierover heeft nog geen indexatie plaatsgevonden, zoals beschreven in hoofdstuk 2. Wanneer dit niveau wordt bereikt, worden de budgetten naar rato toegekend. Aan FdG is een matchingsbudget van M€ 4,5 toegekend (in de kaderbrief ook nog exclusief de indexatie, zoals genoemd in hoofdstuk 2). Het maximale beschikbare matchingsbudget niet voldoende waardoor het matchingsbudget naar rato wordt toegekend. Het matchingsbudget zou zonder de maximering van M€ 41,9 (inclusief matchingsbudget voor FdG) uitkomen. Dit indiceert dat de matchingsbehoefte M€ 3,7 hoger is dan op dit moment wordt toegekend aan de faculteiten. 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	2023	2024	2025	2026	2027
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 37: Matchingspercentage

De prijzen voor de variabele onderzoekallocatie voor FdT en AUC komen voort uit begroting 2023 en zullen voor de definitieve kaderbrief worden geactualiseerd naar de meest recente inzichten uit de rijksbijdrage.

Tarieven onderzoeksparameters	2023	2024	2025	2026	2027
Bachelor hoog (AUC)	2.780	2.780	2.780	2.780	2.780
Master hoog (AUC)	5.560	5.560	5.560	5.560	5.560
Bachelor top (FdT)	5.560	5.560	5.560	5.560	5.560
Master top (FdT)	11.121	11.121	11.121	11.121	11.121
Proefschriften (FdT)	83.341	83.341	83.341	83.341	83.341

Tabel 38: Tarieven onderzoek rijksbijdrage

In hoofdstuk 4.5.7 is het totale variabele onderzoeksbudget van de faculteiten opgenomen.

4.5.4 Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek

De doorgegeven rijksbijdrage onderzoek en collegegelden bestaat uit twee onderdelen:

- Geoormerkte rijksbijdrage;
- Onderzoeksdeel van instellingscollegegelden.

Budgetten die door het rijk al geoormerkt zijn voor specifieke (beleids-)doelen, geoormerkte rijksbijdrage, worden rechtstreeks doorgegeven aan de betreffende faculteit. In onderstaande tabel zijn de geoormerkte 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 zodra de werkelijke indexatie bij de UvA bekend is. Van de overige bedragen wordt bij kaderbrief beoordeeld of indexatie van toepassing is.

Doorgegeven Rijksbijdrage onderzoek	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
Sectorplan Bèta en Techniek	FNWI	3.815	3.815	-	-	-
Sectorplan Bèta en Techniek - overheveling 2e GS	FNWI	3.448	3.448	-	-	-
Sectorplan Bèta en Techniek (totaal)	Niet verdeeld	-	-	7.264	7.264	7.264
Sectorplan natuur en scheikunde	FNWI	1.327	1.343	1.343	1.343	1.343
Sectorplan SSH	Niet verdeeld	-	-	774	774	774
Sectorplan SSH	FdR	774	774	-	-	-
Duurzame Geesteswetenschappen	FGW	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
Zwaartekracht Networks	FNWI	2.774	-	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	Niet verdeeld	-	-	4.596	4.596	4.596
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FdG	1.171	1.171	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FGW	424	424	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FdR	184	184	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FNWI	1.605	1.605	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FEB	95	95	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FMG	1.113	1.113	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	UB	4	4	-	-	-
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	FdT	275	275	275	275	275
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	AUC	46	46	46	46	46
Zwaartekracht Second Genome of Plants	FNWI	1.707	2.004	2.822	2.767	2.767
Zwaartekracht ALGOSOC	FdR	1.892	2.299	1.989	1.924	1.924
Totaal		21.862	19.809	20.317	20.197	20.197

Tabel 39: Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek

De instellingscollegegelden (ICG) worden door faculteiten zelf geraamd. Het onderzoeksdeel van de instellingscollegegelden (onderdeel van 85% ICG-inkomsten) is 20% van (85% van) de totale instellingscollegegelden. Dit percentage sluit aan bij de onderzoeksopslag op het variabele onderwijsbudget in het allocatiemodel.

4.5.5 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. Er is in de budgetten een indexatie van 1,25% ten opzichte van begroting 2023 verwerkt, zoals genoemd in hoofdstuk 2.

Capaciteitsbudget onderzoek	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
Infrastructuur	FNWI	15.614	15.810	15.810	15.810	15.810
Brede Geesteswetenschappen	FGW	3.931	3.980	3.980	3.980	3.980
Onderzoeksprofiel fac.	FEB	1.685	1.706	1.706	1.706	1.706
Totaal		21.230	21.495	21.495	21.495	21.495

Tabel 40: Capaciteitsbudgetten onderzoek

4.5.6 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 20% van het variabele onderzoeksbudget in 2016 tot en met 2018 volgens de systematiek

van het nieuwe allocatiemodel. Het bedrag staat wordt bepaald bij invoering van het allocatiemodel. Er is in de budgetten een indexatie van 1,25% ten opzichte van begroting 2023 verwerkt, zoals genoemd in hoofdstuk 2. Het toegekende beleidsbudget is beschikbaar voor faculteiten ter eigen invulling.

Decentraal beleidsbudget onderzoek	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
Beleidsruimte onderzoek	FdG	6.384	6.464	6.464	6.464	6.464
Beleidsruimte onderzoek	FGW	3.521	3.565	3.565	3.565	3.565
Beleidsruimte onderzoek	FdR	1.598	1.618	1.618	1.618	1.618
Beleidsruimte onderzoek	FNWI	7.335	7.427	7.427	7.427	7.427
Beleidsruimte onderzoek	FEB	1.978	2.003	2.003	2.003	2.003
Beleidsruimte onderzoek	FMG	5.555	5.624	5.624	5.624	5.624
Totaal		26.371	26.700	26.700	26.700	26.700

Tabel 41: 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 2.4.1 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 42 staan de centrale beleidsbudgetten weergegeven.

Centraal beleidsbudget onderzoek	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
Bijdrage sectorplan Rechtsgeleerdheid	FdR	400	400	400	-	-
Sectorplan coalitieakkoord Bèta	FNWI	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
Sectorplan coalitieakkoord Medisch	FdG	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
Sectorplan coalitieakkoord SSH inclusief matching	FMG	5.156	5.156	5.156	5.156	5.156
Sectorplan coalitieakkoord SSH inclusief matching	FGW	5.436	5.436	5.436	5.436	5.436
Sectorplan coalitieakkoord SSH inclusief matching	FdR	337	337	337	337	337
Sectorplan coalitieakkoord SSH inclusief matching	FEB	372	372	372	372	372
Beleidsbudget ASSER	FdR	2.277	2.306	2.306	2.306	2.306
Beleidsbudget CEDLA	FGW	1.320	1.337	1.337	1.337	1.337
Beleidsbudget onderzoek FdT	FdT	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122
SARA	FNWI	1.220	1.235	1.235	1.235	1.235
FMG - Rente Spinoza	FMG	22	22	22	22	22
Compensatie m2 CEDLA	FGW	31	31	31	31	31
Additionele bijdrage Networks	FNWI	100	-	-	-	-
Ondersteuning uniprofs AI	FdG	40	40	-	-	-
Ondersteuning uniprofs AI	FGW	40	40	-	-	-
Ondersteuning uniprofs AI	FdR	40	40	-	-	-
Ondersteuning uniprofs AI	FNWI	40	-	-	-	-
Ondersteuning uniprofs AI	FMG	40	40	40	40	-
Ondersteuning uniprofs	Niet verdeeld	-	40	160	160	160
30% onderzoeksbudget	FdR	1.250	-	-	-	-
Versterking onderzoeksintensiteit FdR	FdR	-	1.000	1.000	-	-
Versterking onderzoeksintensiteit FEB	FEB	-	1.000	500	500	500
Bijdrage Ellis	FNWI	980	980	980	-	-
ELSA Lab	FdR	-	150	150	150	150
Beta/techniek	Niet verdeeld	218	218	218	218	750
Beta/techniek	FNWI	532	532	532	532	-
Valorisatiebijdrage LABQ	FNWI	100	100	100	100	100
PPLE ingroeit decentraal beleidsbudget	FdR	132	137	138	138	138
CREATE	FGW	429	429	429	429	429
The International Rule of Law én Private and Public European Law	FdR	334	334	334	334	334
Systems Biology	FNWI	334	334	334	334	334
GRAPPA	FNWI	328	328	328	328	328
Sustainable Chemistry	FNWI	429	429	429	429	429
QuSoft	FNWI	297	297	297	297	297
Communication-by-Action and Market Design	FEB	301	301	301	301	301
Complex human systems lab	FEB	297	297	297	297	297
Medical Integromics	FdG	429	429	429	429	429
Oral Infections and Inflammation	FdT	328	328	328	328	328
Oral Regenerative Medicine (Bioengineering)	FdT	329	329	329	329	329
UvA IAS	IAS	920	1.123	1.123	1.123	1.123
Exploitatiebijdrage LAB42	FNWI	100	100	100	100	100
Matching Horizon Europe	Niet verdeeld	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Voorstellen extra inzet reserves	FdG	90	-	-	-	-
Startersbeurzen	FdR	1.745	1.745	1.745	1.745	1.745
Startersbeurzen nog te verdelen	Niet verdeeld	1.928	1.928	1.928	1.928	1.928
Startersbeurzen	AUC	223	223	223	223	223
Startersbeurzen	FMG	3.397	3.397	3.397	3.397	3.397
Startersbeurzen	FGW	2.259	2.259	2.259	2.259	2.259
Startersbeurzen	FNWI	2.508	2.508	2.508	2.508	2.508
Startersbeurzen	FdG	902	902	902	902	902
Startersbeurzen	FdT	231	231	231	231	231
Startersbeurzen	Niet verdeeld	1.415	1.415	1.415	1.415	1.415
UvA Startersbeurzen	Niet verdeeld	1.928	1.928	1.928	1.928	1.928
Stimuleringsbeurzen	FdR	1.970	1.970	1.970	1.970	1.970
Stimuleringsbeurzen	FEB	2.176	2.176	2.176	2.176	2.176
Stimuleringsbeurzen	AUC	252	252	252	252	252
Stimuleringsbeurzen	FMG	3.835	3.835	3.835	3.835	3.835
Stimuleringsbeurzen	FGW	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550
Stimuleringsbeurzen	FNWI	2.831	2.831	2.831	2.831	2.831
Stimuleringsbeurzen	FdG	1.018	1.018	1.018	1.018	1.018
Stimuleringsbeurzen	FdT	261	261	261	261	261
Stimuleringsbeurzen	Niet verdeeld	1.598	1.598	1.598	1.598	1.598
Lisa GPU cluster	FNWI	400	400	400	-	-
Totaal		74.378	75.356	74.857	72.077	72.037

Tabel 42: Centrale beleidsruimte onderzoek

Over het Beleidsbudget CEDLA in bovenstaande tabel vindt nog nader overleg plaats met de faculteit.

4.5.7 Totaal onderzoeksbudget

Het totale onderzoeksbudget voor 2024 per faculteit wordt in onderstaande tabel weergegeven.

2024	FEB	FdR	FGW	FNWI	FMG	FdG	FdT	AUC	UB	IAS	Beleid	StS	Niet verdeeld	TO TAAL
Onderzoek														
Variabel budget	11.134	9.137	19.700	41.158	32.358	34.028	2.510	658	231	-	-	-	-	150.914
- Onderzoeksofslag	8.501	6.721	10.107	11.861	16.365	8.771	-	-	-	-	-	-	-	62.326
- Promoties	1.482	923	5.621	10.822	7.215	20.707	-	-	-	-	-	-	-	46.770
- Matching 2e en 3e geldstroom	1.151	1.494	3.972	18.475	8.777	4.550	-	-	231	-	-	-	-	38.650
Doorgegeven rijksbijdrage	95	3.257	1.632	12.217	1.113	1.171	275	46	4	-	-	-	-	19.809
Capaciteitsbudget	1.706	-	3.980	15.810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.495
Beleidsbudget	6.148	10.638	15.946	22.501	18.075	14.403	4.720	476	-	1.123	-	-	13.526	107.556
- Decentraal beleid	2.003	1.618	3.565	7.427	5.624	6.464	-	-	-	-	-	-	-	26.700
- Research Priority Areas	-	600	300	300	-	450	450	-	-	-	-	-	3.400	5.500
- Centraal beleid	4.146	8.420	12.081	14.774	12.451	7.490	4.270	476	-	1.123	-	-	10.126	75.356
- Compensatiebudget	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	19.084	23.032	41.258	91.685	51.546	49.602	7.506	1.179	235	1.123	-	-	13.526	299.775

Tabel 43: Onderzoeksbudget per faculteit

4.5.8 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 onderwijs zoals toegelicht in paragraaf 4.5.

Allocatiemodel onderzoek	2023	2024	2025	2026	2027
Inkomsten					
Rijksbijdrage onderzoek	297.762	297.016	297.277	297.169	297.651
Collegegeld onderzoek	1.368	1.438	1.486	1.482	1.482
Rendement Eigen Vermogen	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
- Erfgoed & Bewaar onderzoek	-6.479	-6.255	-6.258	-6.118	-6.145
Totaal inkomsten onderzoek	303.051	302.599	302.905	302.934	303.388
Allocatie					
Variabele allocatie onderzoek	-145.241	-150.914	-154.297	-157.415	-158.741
Doorgegeven Rijksbijdrage oz	-21.862	-19.809	-20.317	-20.197	-20.197
Capaciteitsbudget onderzoek	-21.230	-21.495	-21.495	-21.495	-21.495
Beleidsbudget onderzoek	-107.301	-107.556	-107.057	-104.278	-104.238
Additioneel budget onderzoek	-6.204	-5.378	-5.405	-5.428	-5.464
Overig beleidsbudget onderzoek	-9.457	-8.978	-8.050	-10.857	-10.383
Aandeel centrale kosten onderzoek	-16.914	-16.208	-15.740	-15.797	-15.823
Totaal allocatie onderzoek	-328.208	-330.338	-332.362	-335.467	-336.342
Resultaat Onderzoek	-25.157	-27.739	-29.457	-32.533	-32.954

Tabel 44: 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 4.5.2.
- 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 4.5.3.
- De doorgegeven rijksbijdrage onderzoek aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.5.4.
- De capaciteitsbudgetten onderzoek voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.5.5.
- De beleidsbudgetten onderzoek voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.5.6.
- 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 5.6.

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.

4.6 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 2024 is af te leiden uit paragraaf 4.4.7 en paragraaf 4.5.7. 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	2023	2024	2025	2026	2027
Faculteit der Geesteswetenschappen	94.600	97.775	98.478	100.007	101.245
Faculteit der Rechtsgeleerdheid	55.390	56.575	55.327	54.548	54.736
Faculteit der Natuurwetenschappen, Wiskunde en Informatica	150.776	150.636	143.992	144.110	145.072
Faculteit Economie en Bedrijfskunde	56.669	59.002	58.633	58.274	57.254
Faculteit der Maatschappij- en Gedragwetenschappen	126.320	130.768	130.161	131.849	132.267
Faculteit der Geneeskunde	89.276	92.810	95.115	99.309	98.900
Faculteit der Tandheelkunde	25.405	25.559	25.206	24.798	24.593
Amsterdam University College	12.456	12.974	13.270	13.630	13.885
Institute for Advanced Studies	1.260	1.467	1.134	1.123	1.123
Overig	12.640	16.220	29.874	30.774	32.862
Totaal	624.792	643.785	651.187	658.423	661.936

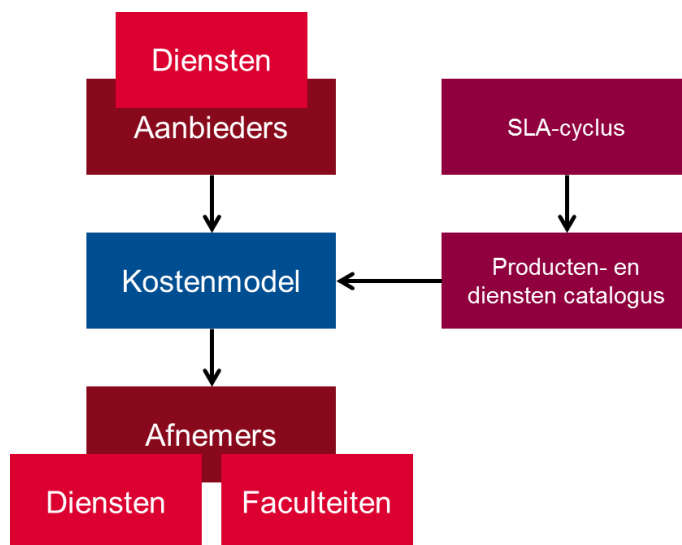
Tabel 45: Totale allocatie per faculteit

Uit de tabel blijkt een verwachte stijging van budgetuitdeling aan faculteiten met ongeveer M€ 19,0 in 2024 t.o.v. 2023. In de begroting van 2023 was een stijging van M€ 15,7 geraamd.

5 Interne dienstverlening, indirecte kosten en centrale kosten

5.1 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.

5.2 Huisvestingsplan

Het UvA-beleid omtrent huisvesting van onderwijs en onderzoek is beschreven in het huisvestingsplan dat jaarlijks bij de begroting wordt geactualiseerd. De interne doorbelasting van huisvestingskosten vindt plaats op basis van het aantal vierkante meter v.v.o. (verhuurbaar vloeroppervlak) dat een eenheid gebruikt. De huurprijs per vierkante meter v.v.o. is, conform het in het huisvestingsplan beschreven beleid, jaarlijks verhoogd met 3,5% (tot en met 2022) en desgewenst daarboven met inflatie. Dat betekent dat vanaf 2023 enkel nog de inflatie van toepassing is als verhoging van het interne HvP tarief. De gemiddelde inflatie over 2022 bedroeg 10%. Dit is in het HvP direct merkbaar door gestegen uitgaven voor bijvoorbeeld onderhoud.

Echter, voor wat betreft de investeringen is dit effect pas later merkbaar door hogere afschrijvingen. Dat biedt ruimte om de inflatie 2022 stapsgewijs door te belasten. Uitgangspunt is dit te doen vanaf 2025, voor 2,5% per jaar, gedurende vier jaar.

5.3 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.

Uit de onderstaande tariefwijzigingen blijkt dat de interne doorbelastingen bij de UvA zullen toenemen. Dit is in belangrijke mate het gevolg van de inflatie en cao-verhogingen. Aan de diensten is gevraagd om de tariefvoorstellen op het prijsniveau 2023 aan te leveren. Alleen bij StS is ook een cao-stijging van 4% in 2024 in het tarief verwerkt.

In onderstaande tabel zijn de doorbelastingen van de vaste en variabele pakketten aan de faculteiten weergegeven. Deze zijn op basis van de aantallen in begroting 2023-2026 en de tarieven zoals weergegeven in paragraaf 5.4. In juli en oktober worden de aantallen vaste pakketten voor 2024-2027 en daarmee de doorbelasting definitief vastgesteld. Onder overig is onder andere de doelstelling om de kosten voor interne doorbelasting met M€ 5,0 te verlagen opgenomen zoals toegelicht in paragraaf 2.2.6.

Interne doorbelasting vaste en variabele pakketten	2023	2024	2025	2026	2027
Faculteit der Geesteswetenschappen	34.175	37.334	37.898	38.072	38.136
Faculteit der Rechtsgeleerdheid	16.369	17.823	17.997	18.000	18.043
Faculteit der Natuurwetenschappen, Wiskunde en Informatica	49.820	53.674	54.443	55.372	55.711
Faculteit Economie en Bedrijfskunde	23.834	26.378	26.799	26.884	26.867
Faculteit der Maatschappij- en Gedragwetenschappen	40.650	44.568	45.321	45.881	45.954
Faculteit der Geneeskunde	2.957	3.083	3.083	3.083	3.083
Faculteit der Tandheelkunde	743	802	802	744	744
Amsterdam University College	3.461	3.731	3.773	3.798	3.832
Institute for Advanced Studies	275	293	298	302	307
Overig	310	-4.064	-4.064	-4.064	-4.064
Totaal	172.595	183.622	186.349	188.072	188.613

Tabel 46: Interne doorbelasting vaste en variabele pakketten diensten (incl. vastgoed)

5.4 Dienstverlenende eenheden

5.4.1 Vastgoed

De interne huurprijs wordt voor 2024 bepaald op de prijs 2023 met een jaarlijkse verhoging van 2,5% voor 2025 tot en met 2028; 10% verdeeld over een periode van vier jaar.

Tarief vastgoed	2023	2024	2025	2026	2027
Vastgoed / m2	273,26	273,26	280,09	287,09	294,27

Tabel 47: Tarief Vastgoed

5.4.2 Energie

De energieprijzen liggen, als gevolg van de oorlog in Oekraïne, op een historisch hoog niveau, met een piek in de zomer van 2022. Dit heeft een forse impact op de inkooprijzen voor de komende jaren. De tarieven voor gas lijken zich op een lager niveau dan in 2022 te stabiliseren, voor de inkooprijzen van elektra wordt de stijging van in 2022 vertraagd zichtbaar.

Op dit moment zit er nog onzekerheid, mede omdat nog niet het volledige prijs van energie voor de komende jaren is vastgezet (zie tabel hieronder). In de SLA is een inschatting gemaakt, waarbij wordt verwacht dat de energiekosten in 2024 op zijn piek zijn en daarna gaan dalen. Om dit in de tarieven voor de eenheden beheersbaarder te maken is afgesproken om de helft van de prijsstijging te verwerken in de tarieven en de andere helft voor 2024 nog centraal te financieren.

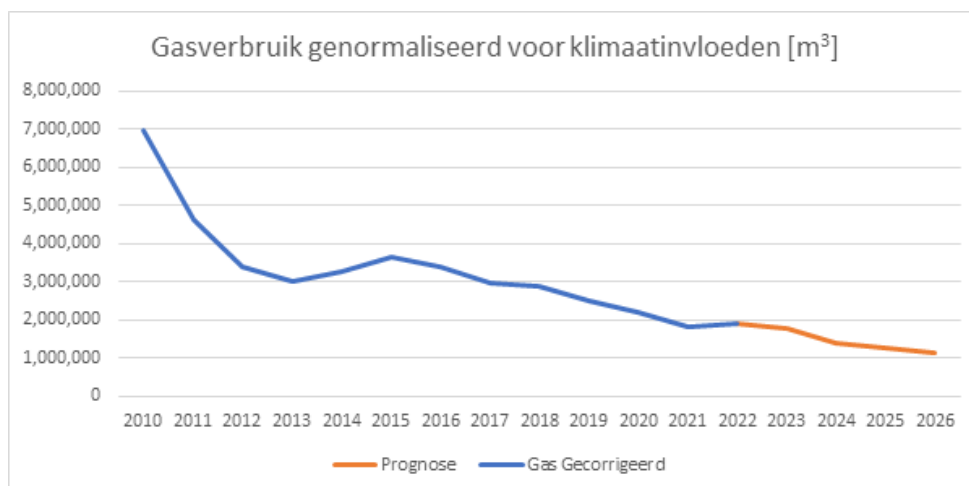
Inkoop status februari 2023						
	2023		2024		2025	
	Ingekochte volume (%)	Gemiddelde prijs (euro)	Ingekochte volume (%)	Gemiddelde prijs (euro)	Ingekochte volume (%)	Gemiddeld prijs (euro)
Gas UvA	100	2,07	68	1,24	35	0,60
Elektra UvA	100	0,13	64	0,24	0	-

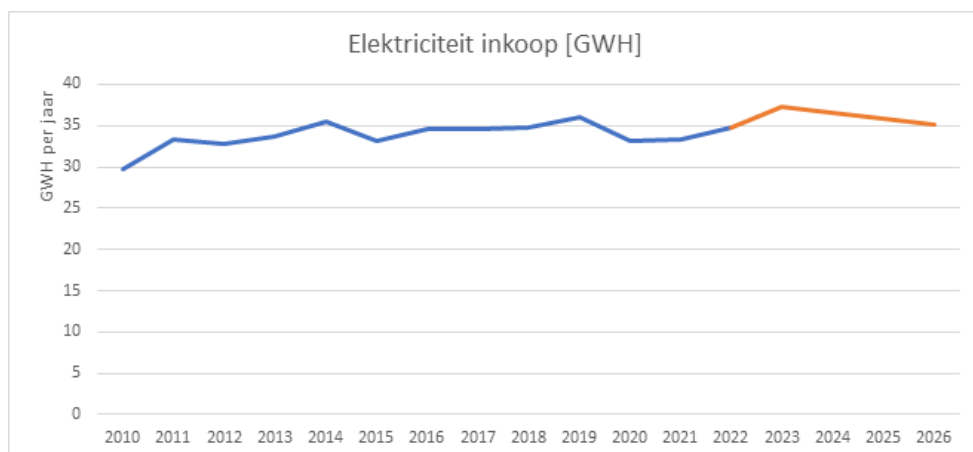
	Inkoopkosten Gas en Elektra (prognose)
2023	€ 13.287.533
2024	€ 13.440.831
2025	€ 8.476.421
2026	€ 7.907.705

**zonder belasting, prognose is gebaseerd op ingekocht volume, en in te kopen volume vermenigvuldigd met huidige marktprijs*

De totale prijsstijging is M€ 3,8. De helft hiervan worden in de tarieven verwerkt, dit leidt tot een stijging van € 7,32 per m² vvo (+14%).

Afgelopen jaren heeft de UvA hard gewerkt om het energieverbruik te verlagen, in 12 jaar is het energieverbruik met 58% afgenomen. Veel gasgestookte verwarming systemen zijn omgezet naar bodembron systemen welke elektra verbruiken. Hierdoor zou het elektra verbruik theoretisch stijgen. Echter is de omzetting zeer efficiënt gedaan en aangevuld met extra besparingsmaatregelen waardoor het totale elektra verbruik gelijk is gebleven.





Tarief energie	2023	2024	2025	2026	2027
Energie / m2	53,33	60,65	60,65	60,65	60,65

Tabel 48: Tarief Energie

5.4.3 Universiteitsbibliotheek

Hoewel de UB in 2024 geen nieuwe dienstverlening introduceert, zijn de tarieven wel met 1,4% geïndexeerd ten opzichte van begroting 2023. In overleg met faculteiten is besloten dat deze stap noodzakelijk is in antwoord op de recente maatschappelijke ontwikkelingen rond inflatie en stijgende energieprijzen. Hoewel de UB altijd kritisch naar de eigen dienstverlening kijkt in de zoektocht naar efficiëntieslagen (bijvoorbeeld de recente teruggave van ruim 2.000 m² in het IWO-depot als gevolg van efficiënter ruimtegebruik), heeft de UB aan de faculteiten laten zien dat verdere efficiëntieslagen niet langer realistisch zijn in verhouding tot de financiële ontwikkelingen waarmee de UB wordt geconfronteerd. Daarom is besloten de tarieven van de UB zodanig te indexeren dat de verwachte prijsstijgingen voor energie het hoofd geboden kunnen worden. Conform de uitgangspunten in de Concept Kaderbrief is er verder voor gekozen met betrekking tot de cao-ontwikkelingen het prijspeil van 2023 te hanteren, en verwachte prijsstijgingen dus (nog) niet door te belasten naar de faculteiten. In een later stadium van het begrotingsproces, wanneer er meer duidelijkheid is rond deze ontwikkelingen, zal opnieuw bekeken worden in hoeverre de tarieven van de UB aangepast zullen moeten in reactie op cao-verhogingen en prijsstijgingen vanuit zowel interne als externe leveranciers.

Tarief UB	2023	2024	2025	2026	2027
Studiecentra / student	305,12	309,39	309,39	309,39	309,39
UB / Facultaire collecties	1,25	1,27	1,27	1,27	1,27
UB / fte WP PID	355,43	360,41	360,41	360,41	360,41
UB / Wetenschappelijke Publicaties	76,83	77,90	77,90	77,90	77,90
UB / WP fte PID + student	105,11	106,58	106,58	106,58	106,58

Tabel 49: Tarieven Universiteitsbibliotheek

5.4.4 ICT Services

Een aantal factoren heeft effect op de ICTS tarieven in 2024. Tot en met 2023 is de dienstverlening vanuit ICT-Services niet geïndexeerd. Mede in het licht van het huidige economische klimaat ziet ICTS zich genoodzaakt om de dienstverlening alsnog (met terugwerkende kracht) te indexeren. Dit leidt tot een stijging van alle tarieven over alle servicegroepen heen (naar rato).

Onderwijs

Ter ondersteuning van het onderwijs wordt extra geïnvesteerd in het beheer en de doorontwikkeling van de digitale leeromgeving. Hiertoe wordt formatie uitgebreid in het product team dat belast is met het beheer en de doorontwikkeling van de digitale leeromgeving. Mede hierdoor ontstaat meer ruimte voor bijvoorbeeld het koppelen van nieuwe schilapplicaties. Tevens wordt geïnvesteerd in nieuwe plagiaat software, die beter aansluit bij de wensen en verwachtingen vanuit het onderwijs. Tezamen leidt dit tot een verhoging van het studenttarief (onderwijsdienst) met € 7,97.

Daar staat tegenover dat zowel het tarief per student (€ 1,98) als het tarief per medewerker (€ 1,47) dalen als gevolg van een wijziging in verrekensystematiek op 1) archiveringssoftware en 2) het platform waarin onderzoekers en studenten elkaar kunnen vinden op concrete onderzoeksopdrachten.

Onderzoek

Ter ondersteuning van het onderzoek wordt extra geïnvesteerd in een platform voor onderzoekers waar scripts en software ter ondersteuning van het onderzoek kunnen worden beheerd, gedeeld en gearchiveerd. Hierdoor stijgt het onderzoekerstarief (onderzoeksdienst) met € 3,70.

Bedrijfsvoering (+ End User Services)

Ter ondersteuning van de bedrijfsvoering stijgen de beheer- en de MS365 licentiekosten. Enerzijds door de overstap naar een nieuw licentiemodel voor MS365, anderzijds door volumegroei. Daarnaast leidt het hybride werken tot complexere vraagstukken en toename van hulpvragen bij onze front-office, waarbij ook de support- en handlingstijd stijgt. Derhalve is een uitbreiding van capaciteit noodzakelijk. Tezamen leidt dit tot een stijging van het tarief per student (€ 4,83) en het tarief per medewerker (€ 9,30).

Tot slot stijgt het tarief van de zelf support met € 10,- Vanuit duurzaamheidsoogpunt heeft ICTS een dienst gelanceerd om zelf-support werkplekken gemakkelijker te kunnen her inzetten in de organisatie.

IT-voor-IT

Binnen het domein IT-voor-IT stijgen de energiekosten van het datacenter waardoor het tarief per vierkante meter toeneemt (€ 0,76). Daarnaast stijgen de deelnamekosten voor SURF en de licentiekosten voor Oracle. Tevens wordt extra geïnvesteerd in het ondersteunen en uitbreiden van cloud gebruik. Per saldo stijgt hierdoor het tarief per medewerker met € 36,30.

Concern Informatie Systemen (CIS)

Deze CIS gelden worden vanwege het 1:1 karakter in hele bedragen verantwoord en zijn niet in tarieven versleuteld. ICTS levert als onderaannemer diensten aan het Administratief Centrum (AC). Voornamelijk in het kader van Onderwijslogistiek en SAP, ter waarde van € 3,8 miljoen. De ontwikkelingen in zowel POL als SAP zorgen voor een toename van 10% in de kosten t.o.v. 2023. ICTS levert ook diensten aan Bureau Communicatie (BC). Voornamelijk in het kader van het beheer van UvAweb in totaal ter waarde van € 650K. Een verschuiving van de directe registratie van de kosten van inhuur van ICTS naar BC zorgt voor een daling van deze kosten met 40% t.o.v. 2023. De dienstverlening aan Facilitaire Services (FS) is onveranderd.

Tarief ICTS	2023	2024	2025	2026	2027
COS Connectiviteit Services	18,51	23,18	23,18	23,18	23,18
CIS concern informatie systemen (totaal)	4.533	4.483	4.483	4.483	4.483
AVC multimediasdiensten (totaal)	108	108	108	108	108
MIB Medewerker ICT Basisservices	542,36	768,08	768,08	768,08	768,08
OOS Onderwijs- en onderzoekdiensten / student	195,27	247,34	247,34	247,34	247,34
RIS Research IT Services	32,97	43,63	43,63	43,63	43,63
WPS UvAwerplek (Standaard) desktop	831,92	1.007,61	1.007,61	1.007,61	1.007,61
WPS UvAwerplek (Standaard) laptop	958,73	1.161,20	1.161,20	1.161,20	1.161,20
WPS UvAwerplek (Speciaal) desktop	1.141,56	1.382,65	1.382,65	1.382,65	1.382,65
WPS UvAwerplek (Speciaal) laptop	1.268,37	1.536,24	1.536,24	1.536,24	1.536,24
WPS UvAwerplek (Zelfsupport)	96,33	126,67	126,67	126,67	126,67

Tabel 50: Tarieven ICTS

5.4.5 Facility Services

Een aantal ontwikkelingen hebben impact op de tarieven in 2024.

Cao stijgingen en contract indexaties

De huidige situatie met hoge inflatie heeft een forse impact op de kosten van de dienstverlening die door de UvA wordt ingekocht. Leveranciers worden geconfronteerd met forse prijsstijgingen en zien zich genoodzaakt deze (deels) in rekening te brengen. Prijsstijgingen worden nooit automatisch doorgerekend en er wordt altijd in overleg gekeken of slimme keuzes een deel van deze stijgingen kunnen opvangen. De stijgingen zijn echter zo fors, en de ruimte in de begroting is beperkt, dat in overleg met de faculteiten is afgesproken dat deze kosten mogen worden doorberekend in de tarieven. Dit heeft een forse impact en is voor een deel ook nog erg onzeker, omdat niet alle prijsstijgingen voor 2023 en 2024 bekend zijn. Een deel van deze kostenstijging is ook nog een historische reparatie, het is FS voor 2022 en 2023 niet gelukt alle kostenstijgingen op te vangen binnen de bestaande tarieven. Hierdoor was er in 2023 een toegestaan tekort. Dit is in de SLA cyclus, in afstemming met faculteiten, gerepareerd.

Digitaal toetsen

Afgelopen jaar is de business case voor digitaal toetsen herijkt, de laatste herijking van de businesscase dateert uit 2018 en met de lopende aanbesteding van de huidige toetssoftware was dit een goed moment om de huidige dienst te evalueren. Daarin zijn de ervaringen van de afgelopen jaren geïnventariseerd en nieuwe eisen en wensen opgehaald bij de faculteiten die noodzakelijk zijn voor een adequate ondersteuning van het onderwijs en de visies op toetsen. Een onderdeel van de business case is ook het herijken van de financiën. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de vaste en variabele tarieven.

Inpandige fietsenstallingen naar FS

De lasten van inpandige fietsenstallingen waren financieel niet goed toebedeeld binnen de UvA conform onze systematiek. De kosten hiervan werden nog bij vastgoed gedragen, omdat hier in de begroting van FS geen dekking voor was. Vanaf de begroting 2024 wordt dit hersteld en landen deze bij FS. FS verwerkt dit in de tarieven en de afnemers worden gecompenseerd vanuit centraal, omdat dit geen kostenstijging, maar een verschuiving betreft. Er is ook afgesproken dat deze kosten meerjarig worden gecompenseerd. Ook bij uitbreidingen van de UB (2025) en LAB Q (2027).

Uitwerking besluiten afgelopen jaar

In de SLAcyclus van vorige jaar zijn besluiten genomen, onder andere over het mogen doorbelasten van de m2 prijsstijgingen op onderwijszalen en de stijging van het onderhoudsbudget. Deze effect waren nog niet verwerkt in de tarieven, maar werden variabel verrekend. Dit is bij de begroting 2024 gecorrigeerd.

Tarief FS	2023	2024	2025	2026	2027
BOL taartpuntzalen	12.828	14.187	14.403	14.187	13.939
BOL uren grote zalen	29,06	27,12	27,70	27,12	26,46
Digitaal toetsen / student	11,89	-	-	-	-
Faciliteiten / IAR GAST	52,52	53,99	53,99	53,99	53,99
Faciliteiten / IAR PID	200,95	285,37	296,00	285,37	283,71
Faciliteiten / IAR PNID	118,47	121,52	121,52	121,52	121,52
Faciliteiten / m2	32,98	44,43	44,43	44,43	44,43
Faciliteiten / student	84,22	161,45	172,08	161,45	159,79
Inkoop / k€ Overige kosten + inhuur PNID	10,54	11,59	11,59	11,59	11,59
Openingstijden beveiliging	49,14	51,69	51,69	51,69	51,69
Schoonmaak / m2 gewogen	26,02	26,50	26,50	26,50	26,50

Tabel 51: Tarieven Facility Services

Het tarief voor digitaal toetsen wordt in rekening gebracht bij de faculteiten op basis van de afname van het aantal toetsen, via onderstaande verdeling:

Aantallen		FdG	FGW	FdR	FNWI	FEB	FMG	Totaal
BOL - faculteitstarief (afname toetsen)		38.555	19.669	66.978	45.398	139.889	104.213	414.702
BOL - faculteitstarief (%)		9%	5%	16%	11%	34%	25%	100%

5.4.6 Administratief Centrum

In 2024 is het noodzakelijk om het tarief voor de basisdienst en het studententarief te verhogen aangezien de dienstverlening van het AC wordt uitgebreid en dat de dienstverlening van ICTS wordt doorberekend. De tarieven worden verhoogt naar rato en aard van activiteit en verdeelt over de geldende tarieven die het AC kent. Het resultaat van de uitbreiding van de activiteiten worden in onderstaande toelichtingen per aanvraag verder toegelicht. Voor de overige tarieven geldt dat door een optimalisering van werkzaamheden de tarieven gelijk blijven.

Investering in bemensing product team/ Fiori App ontwikkeling (EUR 232.850,-)

Invulling van de gevraagde uitbreiding in de formatie is een van de belangrijkste randvoorwaarden voor het succesvol realiseren van de vernieuwingsonderdelen en het beheren van SAP. De uitbreiding heeft impact op de structurele meerlasten en de SLA. De doorbelasting naar AC vanuit ICTS gaat omhoog wegens de gevraagde fte uitbreiding aan ICTS kant (2 fte) alsmede door de indexatie (3,3%) van het onderhoud dat SAP jaarlijks in rekening brengt. Zowel bij ICTS als AC willen we de expertise die we nu extern inhuren structureel naar binnen halen. Uitbreiding op dit vlak wordt ook ingegeven door de hogere eisen die na de hack aan privacy en security worden gesteld. Het betreft specifieke technische basis kennis (1 fte ICTS) en kennis en vaardigheden om SAP projecten te (bege)leiden en om SAP functionaliteiten te realiseren en beheren als ook de benodigde specialistische kennis aan te scherpen (AC 1,5 fte). Deze kennis huren we nu duur -extern- in. De werk portefeuille van SEC is tijdens Corona alleen maar groter geworden. Een van de redenen is dat er meer en meer functionaliteit aan de Zelfbediening en het DSPM wordt toegevoegd. Optimalisatie en verdergaande digitalisering van bedrijfsprocessen vanuit de digitale agenda's versterkt deze trend. Dit leidt tot meer werk terwijl de bezetting niet is meegegroeid. De verdere professionalisering van de agile manier van werken maakt het noodzakelijk om een medewerker aan te stellen

die binnen het domeinbedrijfsvoering voor de SAP planning is toegewijd aan de coördinatie, sturing en afstemming van de planning en de voortgang tussen de teams, de stakeholders en de domeinverantwoordelijke (1fte ICTS). Dit wordt ook wel een Release Train Engineer genoemd. Met deze uitbreiding zijn de productteams op het inzetniveau om het reguliere werk en optimalisaties in bestaande processen voor de komende jaren te kunnen verwerken.

Digitaliseren administratieve organisatie, dashboarding en keten monitoring (EUR 147.500,-).

Dit betreft de professionalisering van de administratieve organisatie van het AC o.a. door middel van de invoering van Blue Dolphin (licentie en beheerder); deze kosten kunnen stijgen naarmate er meer licenties nodig zijn), de jaarlijks onderhoudskosten van de consolidatie tool, beheer van Power BI (dashboard) en Blackline (Runbook). Daarnaast betreft de aanvraag de verdere professionalisering en optimalisering van de keten (monitoring).

Verdere ontwikkeling POL, Admissions fee en impact Digitale Agenda ICTS mbt onderwijslogistiek (EUR 132.250)

De kosten bij het AC voor POL stijgen door een doorbelasting vanuit ICTS met betrekking tot de digitale agenda voor studenten, namelijk € 332.247 oftewel € 8,31 per student. Dit zorgt voor een overall stijging van het tarief per student.

Het AC mag vanaf collegejaar 2022-2023 een fee in rekening brengen van € 100,- per student voor Admissions. De geschatte opbrengsten hiervan bedragen € 650.000 en de geschatte extra meerkosten hiervoor bedragen € 350.000. Per saldo vloeit er dus € 300.000 terug naar de faculteiten oftewel een verlaging van het tarief van € 7,50 per student.

Tot slot was bij de overgang van POL naar het AC voorbijgegaan aan het feit dat niet alleen de nieuwe taken een clustermanager vereisten, maar ook de taken die het AC al uitvoerde. Voor het jaar 2024 wordt dan ook een extra clustermanager in de SLA opgenomen ad € 100.000 oftewel een stijging van het tarief met € 2,50.

Tarief AC	2023	2024	2025	2026	2027
Basisdienst AC / k€ Baten	2,95	3,47	3,53	3,59	3,65
CSA / student	195,67	198,98	198,98	198,98	198,98
Financiële administratie / factuur	27,09	27,09	27,09	27,09	27,09
Pers. & sal. adm. / IAR GAST	58,54	58,54	58,54	58,54	58,54
Pers. & sal. adm. / IAR PID	365,09	365,09	365,09	365,09	365,09
Pers. & sal. adm. / IAR PNID	175,68	175,68	175,68	175,68	175,68
Proj. Adm. / WBS regels	61,07	61,07	61,07	61,07	61,07

Tabel 52: Tarieven Administratief Centrum

5.4.7 Bureau Communicatie

Het tarief voor medewerkers, € 74,50, blijft gelijk. Het tarief per student stijgt van € 140,50 naar € 150,00. Deels wordt dit veroorzaakt door de verwerking van de additionele budget diensten GPL ontwikkeling in 2023 in het tarief. De tweede oorzaak is de aanpassing van het tarief naar het oorspronkelijke niveau van € 146,50. De daling naar € 140,50 in de jaren 2021 tot en met 2023 was van tijdelijke aard gezien de grote stijging van het aantal studenten destijds.

Tarief BC	2023	2024	2025	2026	2027
Communicatie / student	140,50	150,00	150,00	150,00	150,00
Corporate communicatie (totaal)	1.270	1.270	1.270	1.270	1.270
Personeelsadvertenties / IAR PID	74,50	74,50	74,50	74,50	74,50

Tabel 53: Tarieven Bureau Communicatie

5.4.8 Studentenservices

De laatste jaren is gewerkt met het tarief per student dat is overeengekomen in een BVO in 2017. Bij veranderingen in de dienstverlening werden afwijkingen berekend ten opzichte van dit tarief. Voor 2024 is een nieuwe doorrekening gemaakt op basis van de actuele formatie per team, zodat weer wordt uitgegaan van de werkelijke fte-aantallen. Verschuivingen die de laatste jaren hebben plaatsgevonden worden hiermee gecorrigeerd. Daarnaast zijn voor 2024 een aantal wijzigingen doorgevoerd die hieronder worden toegelicht:

- Voor opname van POL in de lijn en de uitvoering van de voorgenomen vernieuwingen vanuit het programma (cluster informatievoorziening) is 2 fte nodig: decentrale webredactie ('WISH'), extra inzet vanuit de CSSD (stel-een-vraag, livechat, regel het online, etc.).
- De projectleider studentenwelzijn, die is aangesteld vanuit NPO-gelden, wordt behouden (1 fte). Naast het continueren van het project wordt hiermee ingezet op regie vanuit het cluster studentbegeleiding, waar StS een aantal projecten voor zal initiëren.
- StS heeft het afgelopen jaar ingezet op procesondersteuning met de bouw van applicaties in Power BI (bijvoorbeeld aanmeldketen studentenpsychologen, aanmelding & plaatsing Exchange). Om deze apps te blijven beheren en door te ontwikkelen is 0,5 fte nodig.
- Het Profileringsfonds is een open-einde-regeling, waarvoor vooraf een bedrag wordt vastgesteld. De laatste jaren wordt dit bedrag overschreden, zodat dit naar boven is bijgesteld. Het tarief is hierop aangepast.
- CAO-verhoging van 3% in 2023 en 4% in 2024 is in het tarief verwerkt.
- Het tariefbedrag per student van de vaste subsidies is naar beneden bijgesteld op basis van de gestegen studentenaantallen. Dit geldt niet voor het USC, wat vanaf 2023 subsidie ontvangt op basis van de nieuwe samenwerkingsovereenkomst. Daarin is afgesproken dat de subsidie wordt berekend op basis van het aantal studenten dat daadwerkelijk diensten bij het USC afneemt.

Het voorgestelde tarief is exclusief een projectleider voor de projecten die besproken zijn in het tactisch overleg. Het projectenoverzicht wordt verder afgestemd met de hoofden ESC / onderwijsbureaus van de faculteiten. Of de kosten voor de benodigde extra projectleider moeten worden opgenomen in het tarief is afhankelijk van de nog toe te kennen gelden uit het bestuursakkoord op gebied van studentenwelzijn.

Tarief StS	2023	2024	2025	2026	2027
Studvoorz / student	316,58	326,14	326,14	326,14	326,14

Tabel 54: Tarieven Studentenservices

5.4.9 Arbodienst

Met ingang van 1 januari 2024 sluiten we een nieuw contract af met een arbodienstverlener. De verwachting is dat de kosten hiervoor hoger zijn dan op dit

moment via de arbodienst Amsterdam UMC. Medio 2023 hebben we meer zicht op de omvang en impact hiervan. Voorlopig wordt het tarief voor 2024 gelijk gehouden aan 2023.

Tarief Arbo	2023	2024	2025	2026	2027
Bedrijfsgezondheid / IAR PID	182,00	182,00	182,00	182,00	182,00

Tabel 55: Tarieven Arbodienst

5.4.10 Bureau Kennistransfer/IXA

Vanaf 2023 wordt via de begroting van IXA elk jaar M€ 1,0 euro geïnvesteerd in de versterking van de ondersteuning van valorisatie. De middelen hiervoor waren al in de begroting 2023 gereserveerd. Na 2 jaar wordt een interim-evaluatie uitgevoerd, en voor het einde van jaar 4 een eindevaluatie. Mocht het programma onverhoopt onvoldoende succes boeken dan wordt het afgebouwd. Daarnaast wordt in 2024 het reguliere budget voor IXA verhoogd van M€ 1,7 naar M€ 2,25. Door cao-stijgingen en inflatie was het reguliere budget niet meer toereikend om in de gewenste dienstverlening voor faculteiten te voorzien. IXA zal een voorstel uitwerken om de kosten van de dienstverlening vanaf 2025 rechtstreeks via een SLA-cyclus door te belasten aan de faculteiten. Daarin zullen ook de mogelijkheden om de externe inkomsten van IXA zelf te verhogen worden meegenomen. Dit voorstel zal eind 2023 of begin 2024 met de faculteiten worden besproken, zodat de tarieven voor de dienstverlening van IXA in de kaderbrief 2025 opgenomen kunnen worden. Het reguliere budget voor IXA zal daarmee vrijvallen en via het allocatiemodel ten gunste komen aan de faculteiten.

5.4.11 Huisvestingsontwikkeling

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

5.5 Additionele en overige beleidsbudgetten

5.5.1 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	2023	2024	2025	2026	2027
Afschrijvingslasten AP	UB	150	150	150	150	150
Initiatieven, knelpunten, plannen - aanloopkosten REC Ic	SGZ	23	-	-	-	-
Knelpunt loon-/prijsstijgingen	FS	300	-	-	-	-
Knelpunt loon-/prijsstijgingen	UB	400	-	-	-	-
Knelpunt loon-/prijsstijgingen	ICTS	600	-	-	-	-
Knelpunt prijsstijging energie	EB	3.510	1.916	-	-	-
Knelpunt prijsstijging energie	FdG	490	268	-	-	-
CREA (opnemen in SLA cyclus)	StS	1.463	1.463	1.463	1.463	1.463
Orientatiejaar UvA HvA (opnemen in SLA cyclus)	StS	40	40	40	40	40
Regulier budget BAU (opnemen in SLA cyclus)	BAU	2.106	2.161	2.161	2.161	2.161
Ontwikkeling systemen financiën en inkoop	Niet verdeelt	200	-	-	-	-
Ontwikkeling systemen financiën en inkoop	FS	300	-	-	-	-
Terugverdienen investering uit reserve - AC	AC	15-	15-	-	-	-
Terugverdienen investering uit reserve - EB	EB	172-	172-	84-	84-	84-
Voorstellen extra inzet reserves	AC	4	-	-	-	-
Totaal		9.399	5.810	3.730	3.730	3.730

Tabel 56: Additionele budgetten diensten onderwijs

Het budget voor BKT is verhoogd met zoals beschreven in paragraaf 5.4.10.

Additionele budgetten diensten onderzoek	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
Regulier budget BKT (opnemen in SLA cyclus)	BKT	1.700	2.250	2.250	2.250	2.250
Reservering ondersteuning valorisatie en partnerschappen	Niet verdeelt	1.250	250	250	250	250
Versterking ondersteuning valorisatie	BKT	-	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal		2.950	3.500	3.500	3.500	3.500

Tabel 57: Additionele budgetten diensten onderzoek

5.5.2 Beleidsbudgetten diensten en centrale budgetten

De budgetten uit de percentages voor Staf en Beleid (paragraaf 5.6) 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	2023	2024	2025	2026	2027
Regulier budget Erfgoed (tot.)	UB	9.340	9.457	9.517	9.579	9.642
Regulier budget Bewaar	UB	5.921	5.921	5.921	5.921	5.921
Budget diensten GPL ontwikkeling	AC	400	-	-	-	-
Budget diensten GPL ontwikkeling	ICTS	644	-	-	-	-
Budget diensten GPL ontwikkeling	FS	346	-	-	-	-
Budget diensten GPL ontwikkeling	UB	497	-	-	-	-
Budget diensten GPL ontwikkeling	StS	237	-	-	-	-
Budget diensten GPL ontwikkeling	BC	148	-	-	-	-
Budget diensten GPL ontwikkeling	SGZ	64	-	-	-	-
Budget diensten GPL ontwikkeling	HO	34	-	-	-	-
Budget diensten GPL ontwikkeling	BAU	55	-	-	-	-
Budget diensten GPL ontwikkeling	BKT	75	-	-	-	-
Versterking TLC's	Bestuursstaf	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
ICT informatiebeveiliging	ICTS	350	-	-	-	-
ICT projecten: Compensatie afschrijfsystematiek	ICTS	125	-	-	-	-
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	496	534	534	534	534
ICT projecten: Uren ICTS	ICTS	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360
ICT themafinanciering: Gereserveerd	Niet verdeeld	-	-	551	3.877	6.377
ICT themafinanciering: Onderwijs	ICTS	2.183	2.065	1.316	400	-
ICT themafinanciering: Leven Lang Ontwikkelen	ICTS	150	400	500	500	-
ICT themafinanciering: Onderzoek	ICTS	719	800	1.000	300	-
ICT themafinanciering: Onderwijslogistiek	ICTS	2.590	1.725	1.825	1.175	590
ICT themafinanciering: Bedrijfsvoering	ICTS	1.630	1.504	900	450	-
ICT themafinanciering: Informatiebeveiliging (3)	ICTS	100	150	-	-	-
ICT themafinanciering: Data en AI voor de UvA	ICTS	150	340	160	-	-
ICT themafinanciering: Duurzaamheid	ICTS	100	100	-	-	-
ICT themafinanciering: Responsible IT	ICTS	154	250	300	450	-
ICT themafinanciering: Samenwerken	ICTS	385	300	200	-	-
ICT themafinanciering: verbeterplan IB	Bestuursstaf	328	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Inzet reserves IB Verbeterprogramma	ICTS	676	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Aanvullende reservering IB	Niet verdeeld	500	-	-	-	-
IP - Financiële instrumenten	Niet verdeeld	1.378	4.387	3.677	10.926	12.426
IP - Financiële instrumenten - valorisatie deel UvA	Niet verdeeld	-	1.000	1.000	1.000	1.000
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	FdR	150	150	150	150	-
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	FdG	150	150	150	150	-
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	FGW	150	150	150	150	-
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	FMG	150	150	150	150	-
IP - Financiële instrumenten - Continue ondersteuning	Niet verdeeld	150	150	150	150	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	FdR	150	150	150	150	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	FdG	150	150	150	150	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	FGW	150	150	150	150	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	FMG	150	150	150	150	-
IP - Financiële instrumenten - Opstart IP	Niet verdeeld	150	150	150	150	-
IP - Impuls	Niet verdeeld	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Besteding werkdrukmiddelen bestemde reserve	Beleid	200	-	-	-	-
Regulier budget Beleid	Beleid	14.450	14.580	14.650	14.741	14.761
Ondersteuning beleidsimplementatie en beleidsruimte	Bestuursstaf	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Regulier budget Staf	Bestuursstaf	26.884	27.125	27.256	27.425	27.462
Voorstellen extra inzet reserves	Niet verdeeld	200	-	-	-	-
Data Science: Coördinatie	UB	180	180	180	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	FGW	189	117	40	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	FMG	177	98	19	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	FNWI	315	205	76	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	FdR	50	-	-	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	FEB	40	20	-	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	FdT	40	20	-	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	FdG	76	38	-	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	UB	100	100	100	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	Niet verdeeld	363	482	225	-	-
Data Science: Data scientists 2e call	Niet verdeeld	616	616	616	616	-
Data Science: Innovatie fonds	UB	35	35	35	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FMG	83	83	83	55	-
Data Science: Innovatie fonds	FdR	83	83	83	55	-
Data Science: Innovatie fonds	FNWI	249	249	249	166	-
Data Science: Innovatie fonds	FEB	83	83	83	55	-
Data Science: Innovatie fonds	FGW	83	83	83	55	-
Totaal		81.631	80.489	78.540	85.641	84.573

Tabel 58: Overige beleidsbudgetten

5.5.3 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 field⁵ 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 1,40. De faculteiten die een hogere opslagfactor hebben dan 1,40 worden hiervoor gecompenseerd via een excedent huisvesting. In onderstaande tabel worden de excedenten huisvesting weergegeven die verwerkt zijn in deze kaderbrief.

Excedenten huisvesting	Voor	2023	2024	2025	2026	2027
Correctie ivm fietsenstalling	FS	3.300	-	-	-	-
FdR	FdR	178	178	181	184	187
FGW	FGW	3.015	3.015	3.074	3.135	3.196
FGW - BH / OIH	FGW	381	381	381	381	381
hoge opslagfactor	FEB	144	144	149	154	160
hoge opslagfactor	FMG	902	902	919	937	955
Totaal		7.921	4.621	4.705	4.791	4.879

Tabel 59: Excedent huisvesting

5.6 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 2024 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.

5.6.1 Staf

Het percentage voor Staf voor 2024 en verder is gelijk gehouden: 4,00%. Onder overige beleidsbudgetten is daarnaast M€ 1 opgenomen zodat er meer middelen zijn voor het implementeren van het beleid. De bedragen zijn zichtbaar in tabel 60 (onder de noemer “Regulier budget Staf” en “Ondersteuning beleidsimplementatie en beleidsruimte”). Alle kosten van de bestuursstaf, inclusief nieuwe initiatieven of uitbreidingen dienen hieruit meerjarig gefinancierd te worden.

5.6.2 Beleid

De beleidsbudgetten via bestuur bevatten enkel nog de UvA-brede beleidsinvesteringen die niet toe te rekenen zijn aan één of enkele eenheden. Het percentage voor Beleid voor 2024 en verder is gelijk gehouden aan 2,15%. Hierdoor kan het volledige bestuursbudget ingezet worden voor UvA-brede beleidsthema's en kan het bestuur hier zelf keuzes in maken.

⁵ 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

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.

Themabudgetten	2023	2024	2025	2026	2027
(Beleids-)budget	14.650	14.580	14.650	14.741	14.761
Doorgegeven rijksbijdrage	4.994	5.431	5.383	5.000	5.000
Beschikbaar	19.644	20.011	20.034	19.741	19.761
Internationalisering	948	948	948	948	948
Personeel & Medezeggenschap	4.391	4.391	4.391	4.391	4.391
Beschikbaarheid informatie	300	300	300	300	300
Strategische communicatie	82	82	82	82	82
Universitaire faciliteiten	550	550	550	550	550
Strategische investeringen	11.653	12.151	11.350	11.094	11.094
Overige	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
TOTAAL verdeelde budgetten	19.374	19.872	19.071	18.815	18.815

Tabel 60: Themabudgetten & beleidsbestedingen

5.7 Treasury

5.7.1 Administratieve inrichting

De Treasuryadministratie heeft als baten de (interne) rentebetaling van de Vastgoedadministratie, externe partijen en de resultaten van de deelnemingen die geconsolideerd worden, waaronder UvA Ventures Holding bv. Als kosten zijn de externe rentelasten voor de leningen opgenomen, de kosten van de voeding van het valorisatiefonds en de kosten van het beheer van de treasuryadministratie.

5.7.2 Beschikbaarheid kasmiddelen

Op dit moment beschikt de UvA over een ruime liquiditeitspositie. Bovendien zijn er andere ontwikkelingen die waardoor de liquiditeitspositie, en -ratio, in de komende jaren ruim boven 0,5 blijft. Er is vorig jaar een nieuw regeerakkoord gesloten waarin een forse financiële impuls voor het wetenschappelijk onderwijs en onderzoek is opgenomen. Dit zal in komende jaren een positief effect op de liquiditeit hebben indien het tempo van de te verwachten inkomstengroei hoger ligt dan het tempo van de uitgaven. Een dergelijk positief effect is in de meerjarenraming opgenomen. Eveneens bevat de raming een actualisatie van de investeringsplanning. Deze investeringsplanning gaat uit van een later tijdstip van een aantal uitgaven. De nieuwe investeringsplanning heeft tot gevolg dat er weliswaar nog steeds op termijn een liquiditeitskrapte wordt verwacht, maar iets later in de tijd. De verwachting is overigens dat nog steeds in 2026 een extra financiering moet worden aangetrokken zoals ook in de begroting 2023 werd aangenomen. Een liquiditeitsratio van minimaal circa 0,5, wat naar mening van de UvA een voldoende veilig niveau is, is op basis van deze aannames haalbaar.

5.7.3 Valorisatiefonds

Voor het valorisatiefonds van de UvA is jaarlijks € 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	2023	2024	2025	2026	2027
Oefenweb	FMG	100	-	-	-	-
Valorisatiefonds UvA	BKT	750	750	750	750	750
Totaal		850	750	750	750	750

Tabel 61: Uitkeringen Valorisatie

5.7.4 Rentelasten

De omvang van de rentelasten liggen grotendeels vast. Dat komt doordat de UvA vrijwel geen leningen met variabele rente heeft; op vrijwel alle leningen is de rente vastgezet. Wel kan rekening gehouden worden met rente-opbrengsten op de liquiditeiten van de UvA. In 2022 moets nog rente worden betaald op banktegoeden, maar de negatieve rente op de geldmarkt is verdwenen en dit betekent ook dat de UvA nu rente-ontvangsten tegemoet kan zien. In 2024 en de jaren daarna wordt daarom rekening gehouden met lagere netto-rentelasten. Indien in 2026 extra financiering wordt aangetrokken zullen de rentelasten vanaf dat moment toenemen.

Bijlagen

Bijlage – 1: Totstandkoming resultaat per eenheid

	Resultaat begroting 2023-2026			
Faculteiten	2024	2025	2026	2027
FGw	711	858	691	691
FdR	0	0	0	0
FNWI	-248	1.335	2.871	2.871
FEB	-4.091	-3.349	-2.602	-2.602
FMG	0	0	0	0
FdG	0	0	0	0
FdT 100%	327	0	0	0
AUC 100%	-436	-140	220	220
IAS	2	2	2	2
FdT - 45%	-147	0	0	0
AUC - 50%	218	70	-110	-110
Niet verdeeld_F	-3.278	-1.768	-1.018	-1.018
TOTAAL	-6.943	-2.994	53	53

	Mutatie			
	2024	2025	2026	2027
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	-4.654	-3.863	-3.304	-2.892
	4.799	2.794	1.470	173
	-2.800	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	-220
	-2	-2	-2	-2
	0	0	0	0
	0	0	0	110
	-1.530	-5.040	983	983
	-4.187	-6.111	-853	-1.848

	Resultaat kaderbrief 2024-2027			
	2024	2025	2026	2027
	711	858	691	691
	0	0	0	0
	-4.903	-2.529	-433	-21
	708	-556	-1.133	-2.430
	-2.800	0	0	0
	0	0	0	0
	327	0	0	0
	-436	-140	220	0
	0	0	0	0
	-147	0	0	0
	218	70	-110	0
	-4.808	-6.808	-35	-35
	-11.130	-9.105	-800	-1.795

	Resultaat begroting 2023-2026			
Diensten	2024	2025	2026	2027
BKT	0	0	0	0
AC	303	724	1.024	1.024
ICTS	0	0	0	0
ICTportfolio	0	0	0	0
FS	0	0	0	0
UB	0	0	0	0
StS	49	41	95	95
BC	0	0	0	0
SGZ	-1	-2	-2	-2
HO	0	0	0	0
EB	0	0	0	0
Niet verdeeld_D	0	0	-1	-1
TOTAAL	351	764	1.117	1.117

	Mutatie			
	2024	2025	2026	2027
	0	0	0	0
	-303	-724	-1.024	-1.024
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	-49	-41	-95	-95
	0	0	0	0
	1	2	2	2
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	1	1
	-351	-764	-1.117	-1.117

	Resultaat kaderbrief 2024-2027			
	2024	2025	2026	2027
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

	Resultaat begroting 2023-2026			
	2024	2025	2026	2027
Bestuursstaf	-718	-408	-94	-94
Beleid	863	553	239	239
Treasury	5.193	6.317	7.776	7.776
Vastgoed	1.253	-6.490	-4.670	-4.670
TOTAAL	6.591	-28	3.251	3.251

	Mutatie			
	2024	2025	2026	2027
	718	408	94	94
	-863	-553	-239	-239
	-400	200	600	290
	6.852	11.248	7.792	3.111
	6.307	11.303	8.247	3.256

	Resultaat kaderbrief 2024-2027			
	2024	2025	2026	2027
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	4.793	6.517	8.376	8.066
	8.105	4.758	3.122	-1.559
	12.898	11.275	11.498	6.507

	Resultaat begroting 2023-2026			
	2024	2025	2026	2027
Allocatie onderwijs	27.707	26.947	23.315	23.315
Allocatie onderzoek	-27.705	-29.991	-32.324	-32.324
TOTAAL	1	-3.044	-9.009	-9.009

	Mutatie			
	2024	2025	2026	2027
	-1.922	341	-2.763	-3.959
	-33	534	-210	-631
	-1.955	875	-2.972	-4.589

	Resultaat kaderbrief 2024-2027			
	2024	2025	2026	2027
	25.785	27.288	20.552	19.356
	-27.739	-29.457	-32.533	-32.954
	-1.954	-2.169	-11.981	-13.598

TOTAAL	0	-5.302	-4.587	-4.587
---------------	----------	---------------	---------------	---------------

-186	5.303	3.304	-4.298
-------------	--------------	--------------	---------------

-186	1	-1.283	-8.886
-------------	----------	---------------	---------------

Bijlage 2: Ontwikkeling meerjarige budgetten per faculteit

FdG	2024	2025	2026	2027
Onderwijs				
Variabel budget	35.082	36.720	39.551	39.551
- Studiepunten	29.657	31.022	33.345	33.345
- Diploma's	5.425	5.698	6.206	6.206
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	4.446	4.446	4.629	4.667
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	3.680	3.680	3.680	3.680
- Decentraal beleid	3.680	3.680	3.680	3.680
- Centraal beleid	-	-	-	-
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderwijs	43.208	44.846	47.860	47.898
Onderzoek				
Variabel budget	34.028	35.905	37.536	37.089
- Onderzoeksopslag	8.771	9.180	9.888	9.888
- Promoties	20.707	22.175	23.098	22.651
- Matching 2e en 3e geldstroom	4.550	4.550	4.550	4.550
Doorgegeven rijksbijdrage	1.171	1.171	-	-
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	14.403	14.363	13.913	13.913
- Decentraal beleid	6.464	6.464	6.464	6.464
- Research Priority Areas	450	450	-	-
- Centraal beleid	7.490	7.450	7.450	7.450
Allocatie Onderzoek	49.602	51.440	51.449	51.002
TOTAAL allocatie	92.810	96.286	99.309	98.900

FGW	2024	2025	2026	2027
Onderwijs				
Variabel budget	40.428	42.052	43.216	44.272
- Studiepunten	33.027	34.499	35.546	36.226
- Diploma's	7.401	7.553	7.670	8.047
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	6.499	6.183	6.251	6.288
Capaciteitsbudget	5.650	5.650	5.650	5.650
Beleidsbudget	3.941	3.941	3.941	3.770
- Decentraal beleid	3.540	3.540	3.540	3.540
- Centraal beleid	401	401	401	230
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderwijs	56.517	57.826	59.057	59.980
Onderzoek				
Variabel budget	19.700	19.857	20.156	20.472
- Onderzoeksopslag	10.107	10.513	10.804	11.068
- Promoties	5.621	5.565	5.621	5.705
- Matching 2e en 3e geldstroom	3.972	3.780	3.732	3.699
Doorgegeven rijksbijdrage	1.632	1.632	1.208	1.208
Capaciteitsbudget	3.980	3.980	3.980	3.980
Beleidsbudget	15.946	15.606	15.606	15.606
- Decentraal beleid	3.565	3.565	3.565	3.565
- Research Priority Areas	300	-	-	-
- Centraal beleid	12.081	12.041	12.041	12.041
Allocatie Onderzoek	41.258	41.075	40.950	41.266
TOTAAL allocatie	97.775	98.901	100.007	101.245

FdR	2024	2025	2026	2027
Onderwijs				
Variabel budget	26.883	26.622	27.076	27.331
- Studiepunten	20.763	20.679	21.053	21.292
- Diploma's	6.119	5.943	6.023	6.039
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	3.566	3.566	3.388	3.387
Capaciteitsbudget	342	342	342	342
Beleidsbudget	2.752	2.754	2.755	2.701
- Decentraal beleid	1.974	1.974	1.974	1.974
- Centraal beleid	778	780	781	727
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderwijs	33.543	33.284	33.560	33.760
Onderzoek				
Variabel budget	9.137	9.455	9.864	10.153
- Onderzoeksopslag	6.721	6.655	6.769	6.833
- Promoties	923	1.057	1.242	1.485
- Matching 2e en 3e geldstroom	1.494	1.743	1.854	1.835
Doorgegeven rijksbijdrage	3.257	3.257	1.989	1.924
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	10.638	10.599	9.199	8.899
- Decentraal beleid	1.618	1.618	1.618	1.618
- Research Priority Areas	600	600	600	300
- Centraal beleid	8.420	8.380	6.981	6.981
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	23.032	23.311	21.053	20.976
TO TAAL allocatie	56.575	56.595	54.613	54.736

FdT	2024	2025	2026	2027
Onderwijs				
Variabel budget	10.845	10.299	10.355	10.355
- Studiepunten	-	-	-	-
- Diploma's	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	661	661	661	661
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	6.547	6.547	6.547	6.547
- Decentraal beleid	-	-	-	-
- Centraal beleid	6.547	6.547	6.547	6.547
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderwijs	18.053	17.507	17.563	17.563
Onderzoek				
Variabel budget	2.510	2.703	2.690	2.484
- Onderzoeksopslag	-	-	-	-
- Promoties	-	-	-	-
- Matching 2e en 3e geldstroom	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage	275	275	275	275
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	4.720	4.720	4.270	4.270
- Decentraal beleid	-	-	-	-
- Research Priority Areas	450	450	-	-
- Centraal beleid	4.270	4.270	4.270	4.270
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	7.506	7.698	7.235	7.030
TO TAAL allocatie	25.559	25.206	24.798	24.593

FNWI	2024	2025	2026	2027
Onderwijs				
Variabel budget	47.444	48.273	49.095	49.931
- Studiepunten	38.867	39.525	40.187	40.871
- Diploma's	8.577	8.748	8.908	9.060
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	4.144	4.144	4.122	4.115
Capaciteitsbudget	1.933	1.933	1.933	1.933
Beleidsbudget	5.429	5.429	5.429	5.326
- Decentraal beleid	4.180	4.180	4.180	4.180
- Centraal beleid	1.249	1.249	1.249	1.146
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderwijs	58.951	59.779	60.580	61.305
Onderzoek				
Variabel budget	41.158	41.738	42.489	43.558
- Onderzoeksopslag	11.861	12.068	12.274	12.483
- Promoties	10.822	10.962	11.605	12.486
- Matching 2e en 3e geldstroom	18.475	18.708	18.611	18.589
Doorgegeven rijksbijdrage	12.217	12.217	4.165	4.111
Capaciteitsbudget	15.810	15.810	15.810	15.810
Beleidsbudget	22.501	22.501	21.121	20.289
- Decentraal beleid	7.427	7.427	7.427	7.427
- Research Priority Areas	300	300	300	-
- Centraal beleid	14.774	14.774	13.394	12.862
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	91.685	92.264	83.585	83.767
TO TAAL allocatie	150.636	152.043	144.165	145.072

FEB	2024	2025	2026	2027
Onderwijs				
Variabel budget	34.004	34.084	33.920	33.335
- Studiepunten	25.583	25.583	25.298	25.014
- Diploma's	8.421	8.501	8.622	8.321
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	2.671	2.671	2.616	2.544
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	3.244	3.094	3.094	2.886
- Decentraal beleid	2.886	2.886	2.886	2.886
- Centraal beleid	358	208	208	-
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderwijs	39.918	39.849	39.629	38.765
Onderzoek				
Variabel budget	11.134	11.430	11.291	11.135
- Onderzoeksopslag	8.501	8.521	8.480	8.334
- Promoties	1.482	1.818	1.734	1.734
- Matching 2e en 3e geldstroom	1.151	1.091	1.077	1.068
Doorgegeven rijksbijdrage	95	95	-	-
Capaciteitsbudget	1.706	1.706	1.706	1.706
Beleidsbudget	6.148	5.648	5.648	5.648
- Decentraal beleid	2.003	2.003	2.003	2.003
- Research Priority Areas	-	-	-	-
- Centraal beleid	4.146	3.646	3.646	3.646
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	19.084	18.879	18.645	18.490
TO TAAL allocatie	59.002	58.728	58.274	57.254

FMG	2024	2025	2026	2027
Onderwijs				
Variabel budget	65.462	66.599	68.137	68.538
- Studiepunten	52.506	53.643	54.780	54.780
- Diploma's	12.956	12.956	13.357	13.758
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	5.849	5.849	5.843	5.855
Capaciteitsbudget	1.137	1.137	1.137	1.137
Beleidsbudget	6.774	6.274	6.274	5.854
- Decentraal beleid	4.909	4.909	4.909	4.909
- Centraal beleid	1.865	1.365	1.365	945
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderwijs	79.222	79.859	81.390	81.383
Onderzoek				
Variabel budget	32.358	32.227	32.384	32.848
- Onderzoeksopslag	16.365	16.650	17.034	17.134
- Promoties	7.215	7.131	6.851	7.131
- Matching 2e en 3e geldstroom	8.777	8.446	8.498	8.583
Doorgegeven rijksbijdrage	1.113	1.113	-	-
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	18.075	18.075	18.075	18.035
- Decentraal beleid	5.624	5.624	5.624	5.624
- Research Priority Areas	-	-	-	-
- Centraal beleid	12.451	12.451	12.451	12.411
Allocatie Onderzoek	51.546	51.414	50.459	50.883
TOTAAL allocatie	130.768	131.273	131.849	132.267

AUC	2024	2025	2026	2027
Onderwijs				
Variabel budget	10.791	11.095	11.430	11.683
- Studiepunten	-	-	-	-
- Diploma's	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	624	624	624	624
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	380	380	380	380
- Decentraal beleid	-	-	-	-
- Centraal beleid	380	380	380	380
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderwijs	11.794	12.099	12.433	12.687
Onderzoek				
Variabel budget	658	650	676	677
- Onderzoeksopslag	-	-	-	-
- Promoties	-	-	-	-
- Matching 2e en 3e geldstroom	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage	46	46	46	46
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	476	476	476	476
- Decentraal beleid	-	-	-	-
- Research Priority Areas	-	-	-	-
- Centraal beleid	476	476	476	476
Allocatie Onderzoek	1.179	1.171	1.197	1.198
TOTAAL allocatie	12.974	13.270	13.630	13.885

Bijlage – 3: Investeringsstabel HvP

HvP investeringsraming, bedragen in €1000	Begroting 2023					Concept kaderbrief 2024									Wijzigingen ten opzichte van HvP 2023						Toelichting
	2023	totaal 2024-2027	totaal 2028-2035	Aannames 2036-2040	totaal	Prognose 2023	2024	2025	2026	2027	totaal 2024-2027	totaal 2028-2035	Aannames 2036-2040	totaal	programma-uitbreiding	prijsontwikkeling	risico's	programma-kwaliteit	planningswijziging	Totaal wijzigingen	
Universiteitskwartier	45.218	143.559	50.033	-	193.592	23.893	41.338	48.208	42.863	20.647	153.055	71.926	10.082	235.063	-	17.743	-	-	23.728	41.471	
Renovaties Universiteitskwartier	6.091	116.062	50.033	-	166.095	4.211	3.456	35.621	42.863	20.647	102.586	71.926	10.082	184.594		16.620			1.880	18.500	langere voorbereidingstijd voor OMHP en BG5 leidt tot planningswijziging. Investerings zijn opgenomen voor prijspeil jan 2023
Renovatie UB in uitvoering	33.734	13.099		-	13.099	18.571	21.887	9.894	-	-	31.782	-	-	31.782					18.683	18.683	planningsverschuiving
Funderingsherstel	5.394	14.399		-	14.399	1.111	15.995	2.692	-	-	18.687	-	-	18.687		1.123			3.165	4.288	Dit bedrag bestaat uit risicoraming voor funderingsherstel van BG5 en GHK. In de begroting 2022 was een risicoraming voor funderingsherstel OMHP opgenomen van circa 4 mln. Het funderingsherstel wordt niet nodig geacht en komt te vervallen. Het funderingsherstel van BG5 is conform laatste raming opgenomen en is met circa 4 mln verhoogd.
Roeterseilandcampus	22.201	17.354	32.096	49.481	98.931	21.350	7.744	-	1.291	9.512	18.547	33.429	51.537	103.512	-	3.590	-	-	991	4.581	
Onderwijsruimten	10.688	11.967	32.096	-	44.063	12.467	2.155	-	1.291	9.512	12.958	33.429	-	46.387		1.333			991	2.324	prijsontwikkeling, en planningsverschuiving
Programmauitbreiding REC	11.513	5.387		49.481	54.868	8.883	5.589	-	-	-	5.589	-	51.537	57.125		2.257				2.257	prijsontwikkeling
Amsterdam Science Park	6.127	61.788	-	-	61.788	6.733	6.800	27.497	47.315	8.013	89.624	-	-	89.624	20.245	4.752	-	2.839	-	27.836	
LAB 42	3.500	-	-	-	-	2.905	-	-	-	-	-	-	-	-						-	
Programmauitbreiding ASP	2.627	61.788	-	-	61.788	3.828	6.800	27.497	47.315	8.013	89.624	-	-	89.624	20.245	4.752		2.839		27.836	bijstelling raming LabQ voor ENG, uitbreiding programma (fiets, plint) en prijsontwikkeling, en toegevoegd vervangingsinvestering kantooromgeving ASP 904 (projectopdracht in voorbereiding)
Extra investeringsruimte	1.841	4.273	-	-	4.273	1.427	-	4.590	-	-	4.590	-	-	4.590	-	318	-	-	-	318	
Verhuurklaar maken kantoren				-	-						-			-						-	
Handboogstraat (tijdelijke maatregel UK)	-	-	-	-	-	45	-	-	-	-	-	-	-	-							
Extra investeringsruimte aanpassing tbv studieplekken	-	-	-	-	-						-		-	-						-	
Huisvesting diensten	-	-	-	-	-						-		-	-						-	
Museumcafe APM	783	-	-	-	-	819	-	-	-	-	-	-	-	-						-	
UB Singel	1.058	4.273	-	-	4.273	564	-	4.590	-	-	4.590	-	-	4.590		318				318	prijsontwikkeling
Tijdelijke voorzieningen REC	-		-	-	-						-	-	-	-	-						
Portefeuillebreed	6.177	42.223	49.138	26.721	118.081	4.863	6.368	13.628	6.112	11.231	37.339	34.158	39.900	111.398	-4.689	-1.995	-	-	-	-6.684	
Extra risicoraming prijsstijgingen (naar einde werk)	1.303	20.815	20.801	-	41.616	-	684	3.302	5.002	2.889	11.878	13.040	11.955	36.872		-4.744				-4.744	In B23 was een schatting voor bouwinflatie van 7% opgenomen over 2022. Deze blijkt 10,5% te zijn en is verwerkt in de projectramingen van de campussen. Voor de jaren 2023, 2024 en 2025 is rekening gehouden met 2%, 2% en 1% boven modelindexatie van 1%
Vervangings investeringen beveiliging	1.712	1.739		-	1.739						-		-	-	-1.739					-1.739	vanaf 2024 onderdeel van MJOP
Duurzaamheid	3.162	19.669	28.336	26.721	74.726	4.863	5.684	10.326	1.109	8.343	25.461	21.119	27.945	74.525	-2.950	2.749				-201	verschuiving duurzaamheid naar vervangingsinvestering kantooromgeving ASP904 als onderdeel van de opgave. Ophoging met ME3 voor investeringen in klimaatadaptatie en natuurincl.
Investeringsverlaging (o.a. via ruimtenorm)		-		-	-						-	-	-	-					-	-	Het bedrag in de begroting 2022 gaf de verwachting weer dat het mogelijk blijft om ook in de toekomst tot verdere verlaging van investeringen te komen. Deze regel is in de concept begroting 2023 komen te vervallen.
Instandhouding en FA	15.831	74.660	-	-	74.660	17.455	14.286	11.859	16.789	21.269	64.203	-	-	64.203	-11.762	477	-	1.798	-970	-10.457	
Meerjaren Onderhoudsplan (structureel)	12.363	30.812	etc	n.t.b.	30.812	13.278	9.934	6.706	6.469	6.734	29.842	etc	n.t.b.	29.842					-970	-970	planningsverschuiving in projecten leidt tot latere ingebruikname van gebouwen en opname in onderhoud. NTB effect van nog weer langer gebruik PCHH, OMHP en UBSingel
Functionele Aanpassingen (structureel) plus wet- en regelgeving/toegankelijkheid	3.468	14.224	etc	n.t.b.	14.224	3.668	3.503	3.538	3.573	3.609	14.224	etc	n.t.b.	14.224		-				-	voorzichtigheidshalve voor komende jaren nog rekening gehouden met extra benodigde middelen voor toegankelijkheid
Herinvesteringen (modelraming, na afloop van afschrijftermijn 30%)		27.666	etc	n.t.b.	27.666	-	-	-	4.978	10.927	15.904	etc	n.t.b.	15.904	-11.762					-11.762	opname op investeringsregel bij ASP voor vervangingsinvestering kantooromgeving ASP 904
Kwaliteit kades		1.958	-	-	1.958	509	848	1.616	1.769	-	4.233	-	-	4.233		477		1.798		2.275	herbeoordeling investeringsraming
Kwaliteit ventilatie/klimaat gebouwen		-					pm	pm	pm	pm											pilots lopen om inzicht te krijgen in omvang en aard van aanpak, dan volgt beoordeling of dit in bestaande onderhoudsprogramma's kan worden opgenomen
Effect pre- pro rata BTW regeling	-1.668	-5.607			-5.607	-1.326	-1.347	-1.782	-1.901	-1.176	-6.206	etc	n.t.b.	-6.206		-600				-600	Schatting van het effect van de pre- pro rata btw regeling voor de begrotingsperiode (uitgangspunt is 10% teruggave van de BTW).
																				-	
Totaal in plannen opgenomen	95.728	338.250	131.267	76.202	545.719	74.395	75.188	104.000	112.468	69.496	361.152	139.513	101.519	602.185	3.794	24.286	-	4.637	23.749	56.466	

Bijlage 4: 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.

Tarief:		rijksbijdrage € 3.942,82	collegegeld € 2.168				
Opleiding	Aantal EC Ba + Ma	Rijksbijdrage	Collegegeld (1e jaar gehalveerd)	Externe vergoeding per EC	Factor vergoeding t.o.v. Laag 240 EC	Aantal bekostigde inschrijvingen Ba en Ma	Factor x bekostigde inschrijvingen
Alfa/Gamma Laag	240	(4 jaren inschrijving + 2 graden) x rijksstarief (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 rijksstarief (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 rijksstarief (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 rijksstarief (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 rijksstarief (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 rijksstarief (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	1,00
HOOG	5.354	7.038	1,31
TOP	2.149	4.886	2,27
Inschrijvingen	23.850	28.235	



UNIVERSITEIT VAN AMSTERDAM

Aan : Directeuren (bedrijfsvoering) en Controllers
Van : Financiën & Control
Datum : 07 oktober 2013 DEFINITIEF 2.0
Betreft : Spelregelkader tariefsaanpassing

Zoals in de SLA-cyclus opgenomen vindt jaarlijks een evaluatie van de interne dienstverlening plaats en wordt overlegd over toekomstige dienstverlening. Dit kan leiden tot nieuwe dienstverlening of een nieuwe tarievenstructuur. Het is van belang dat deze structuren passen binnen de kaders van de UvA als geheel. Hiertoe is een toetsingskader ontwikkeld. Diensten en afnemers kunnen dit kader gebruiken om te bekijken of hun wensen en ideeën passen binnen de kaders van de UvA. Voor het CvB is het toetsingskader de basis om te bepalen of nieuwe structuren kunnen worden vastgesteld. In dit memo is het toetsingskader opgenomen en toegelicht. Daarbij wordt ook aangegeven welke procesgang gevolgd dient te worden bij tarief voorstellen.

Achtergrond

Vraag naar nieuwe diensten

Afnemers betalen de interne diensten van de UvA voor de door hen geleverde diensten. Voor het grootste gedeelte gaat het om vaste pakketten die afnemers verplicht intern afnemen tegen een door het CvB vastgestelde prijs. Het volume van de afgenomen dienstverlening wijzigt jaarlijks op basis van de waargenomen afgenomen hoeveelheid op de peildatum. Deze methodiek is vrijwel ongewijzigd in gebruik sinds 2006 toen de UvA is overgestapt op een model van integrale kostentoerekening.

Mogelijkheden kostentoerekening te verbeteren

Op basis van de ervaringen met het systeem van kostentoerekening bestaat in ieder geval de wens om in nieuwe voorstellen ervoor te zorgen dat cost drivers beter de kostenrelatie reflecteren en dat gewenst gedrag beter wordt beloond.

De gekozen cost drivers uit 2006 doen niet alle gevallen optimaal recht aan het verband tussen kosten en toegevoegde waarde. Het uitgangspunt dat het om een “tegen aanvaardbare kosten goed meetbare” eenheid moest gaan heeft geprevaleerd boven het feit dat die eenheid een goede expressie moest zijn van de directe kostenrelatie. Een aantal cost drivers was evident “te grof”. Als het totaalbedrag dat met een dergelijk pakket gemoeid gaat relatief niet hoog is, of als de toerekening aan de afnemers bij nauwkeuriger meting van afname niet wezenlijk anders zou uitvallen, is dit niet zo’n probleem. In de afgelopen jaren is echter gebleken dat minstens van een aantal dienstverleningspakketten geldt dat er sprake is van een wezenlijke vertekening van de werkelijke kosten, met als gevolg een in de organisatie gevoelde “onrechtvaardigheid”. Omdat de faculteiten bij de invoering 100% gecompenseerd zijn voor de toegerekende kosten, is niet

werkelijk sprake van onrechtvaardigheid; maar nu dat feit door personele wisselingen in de vergetelheid raakt, is het goed dat diensten en afnemers opnieuw nadenken over deze relatie.

Voor wat betreft het belonen van gewenst gedrag zijn twee elementen van belang. Ten eerste stellen nieuwe, betere, tariefstructuren afnemers nieuwe mogelijkheden om de omvang van hun kosten te beïnvloeden en leidt dit tot nieuwe prikkels voor efficiënt gedrag van diensten. Ten tweede kan een andere verdeling tussen vast en variabel pakket zorgen voor betere prikkels. Het grootste deel van de dienstverlening is ondergebracht in vaste dienstverleningspakketten, waarvan zowel de kosten als de aantallen eenheden slechts eenmaal per jaar worden geijkt. Ter wille van het streven naar meer efficiency en het inbouwen van prikkels om alleen de noodzakelijke diensten af te nemen en daarvoor de kosten te dragen, zou een groter deel van de dienstverlening variabel gemaakt kunnen worden (werkelijke kosten, werkelijke afname).

Het staat diensten en faculteiten vrij om zelf afspraken te maken over de variabele pakketten. Vanuit het belang van de UvA als geheel moeten de tariefafspraken in dit domein ook voldoen aan het toetsingskader. De bedoeling is hierop in de komende begrotingen zwaarder op te toetsen.

Toetsingskader tariefstructuur.

In onderstaand overzicht staan de eisen aan tarieven weergegeven. Daarbij is sprake van een afruil tussen de eisen. Een zeer herkenbare, directe en activity based tarief, waarbij alleen tegen hoge kosten door de huidige informatiesystemen de benodigde informatie geleverd kan worden, is minder wenselijk dat een tarief dat redelijk herkenbaar en direct is, maar wel direct informatie voor beschikbaar is. De voorkeur gaat uit naar tarieven die zo hoog mogelijk scoren op alle criteria.

Herkenbaar

Tarieven worden in rekening gebracht voor duidelijk omschreven diensten die voor afnemers herkenbaar zijn. Het moet duidelijk zijn aan welke (algemene) kwaliteitsvereisten de dienstverlening moet voldoen. Bij voorkeur is de beschrijving van de dienstverlening door afnemers goedgekeurd voordat deze ter besluitvorming wordt aangeboden.

Integraal

Bij de UvA wordt gebruik gemaakt van integrale kosten. Tarieven leveren een dekking voor zowel de directe als de indirecte kosten, voor zowel de vaste als de variabele kosten. Andersom worden alle kosten van een eenheid aan een tarief toegerekend.

Direct

Kosten worden zo direct mogelijk aan diensten toegerekend. Bij de berekening van de tarieven wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van hulp kostendragers. Dat wil zeggen dat waar mogelijk en praktisch, tussenproducten worden gedefinieerd, om de kostprijs van de dienst te bepalen.

Activiteit based

Bij het bepalen van tarieven worden kostendragers zoveel mogelijk gebaseerd op cost drivers: er moet een verband bestaan tussen de toename van het volume en toename van de kosten.

Meetbaar

De omvang van de dienstverlening is meetbaar. Met andere woorden, het is vast te stellen welke afnemer welke hoeveelheid dienstverlening ontvangt. Deze informatie moet tegen zo laag mogelijke kosten te maken zijn op basis van een geaccepteerde (concern)administratie.

Voorcalculatorisch

Het tarief wordt vastgesteld op basis van gebudgetteerde kosten voor jaar t en gerealiseerd aantal eenheden uit jaar t-1. Er vindt geen hercalculatie van het tarief plaats op basis van werkelijke kosten en werkelijk aantal afgenomen eenheden.

Effectief

Uit het voorstel blijkt welk effect met de nieuwe tariefstructuur wordt nagestreefd, zowel in financiële als kwalitatieve zin. Denk hierbij aan prikkels voor efficiency (voor afnemer en leverancier), beter afstemmen opbrengsten en kosten, beter aansluiten op vraag klant.

Procesgang

Voortkomend uit een evaluatie van het afgelopen budgetjaar (t-1) tussen vertegenwoordigers van leverende diensten en ontvangende eenheden, doet de leverende dienst een voorstel voor nieuwe tarieven en/of tariefstructuur voor komend budgetjaar (t). Dit voorstel wordt ingebracht in het daarvoor aangewezen gremium volgens de SLA-kalender en besproken. Het voorstel bevat in ieder geval een beschrijving van de dienstverlening, tariefstructuur, de motivatie van verandering, een berekening van de kostprijs en een inschatting van het financiële effect op afnemers. Er wordt een overzicht van de tarieven aangeleverd met de aantallen van t-1, waaruit blijkt hoe de totale kosten van de dienst over de verschillende pakketten (her-)verkaveld zouden zijn geweest als de herijking reeds in t-1 had plaatsgevonden.

Wijzigingen in tariefstructuur of nieuwe diensten worden voorgelegd aan F&C. F&C toetst deze aan het bovengenoemde spelregelkader en koppelt de bevindingen terug aan de eenheid, zodat de eenheid wijzigingen kan aanbrengen. Vervolgens hebben de leverende diensten en ontvangende diensten de mogelijkheid om dit voorstel te bespreken en af te stemmen, totdat er een definitief voorstel is. In het Directeurenoverleg worden de voorstellen en de resterende knelpunten besproken en definitief gemaakt. Het College van Bestuur stelt de tarieven bij Kaderbrief vast.

Na vaststellen van de structuur worden de tarieven verwerkt in de kaderbrief. De kaderbrief is het moment dat bepaald wordt hoe omgegaan wordt met de budget neutrale invoer. In het algemeen wordt het uitgangspunt gehanteerd dat wijzigingen van tariefstructuur niet moeten leiden tot grote veranderingen in koopkracht van afnemende eenheden. Bij (het totaal van de) veranderingen moet bekeken worden welke mate aanvullende maatregelen genomen moeten worden om dit tegen te gaan. De bedoeling is om dit voor alle aanpassingen gezamenlijk te beoordelen en de compensatie voor budgetneutraliteit per eenheid te bepalen. Deze berekeningen worden tezamen met de concept Kaderbrief voor een technische toets aan de controllers verstrekt.

Bijlage – 6: Diensten en costdrivers

Vastgoed / m2	m2 vvo	(01/06/t-1)	PLANON
Energie / m2	m2 vvo	(01/06/t-1)	PLANON
WPS UvAwerkplek (Standaard) desktop	Werkplek	(01/06/t-1)	ICTS
WPS UvAwerkplek (Standaard) laptop	Werkplek	(01/06/t-1)	ICTS
WPS UvAwerkplek (Speciaal) desktop	Werkplek	(01/06/t-1)	ICTS
WPS UvAwerkplek (Speciaal) laptop	Werkplek	(01/06/t-1)	ICTS
WPS UvAwerkplek (Zelfsupport)	Werkplek	(01/06/t-1)	ICTS
MIB Medewerker ICT Basisservices	IAR (headcount)	(01/06/t-1)	SAP-HR
OOS Onderwijs- en onderzoekdiensten / student	Ingeschreven studenten cursusjaar t-1 – t	(01/10/t-1)	SIS
RIS Research IT Services	# fte WP PID	(01/06/t-1)	SAP-HR
Connectiviteit / m2	m2 vvo	(01/06/t-1)	PLANON
Faciliteiten / m2	m2 vvo	(01/06/t-1)	PLANON
Schoonmaak	Gewogen m2 vvo	(01/06/t-1)	PLANON ¹
Openingstijden beveiliging	Beveiligings-uren	(01/06/t-1)	Bedrijfstijden beveiliging (i.c.m. m2 uit planon)
Faciliteiten / IAR PID	IAR PID (headcount)	(01/06/t-1)	SAP-HR
Faciliteiten / IAR PNID	IAR PNID (headcount)	(01/06/t-1)	SAP-HR
Faciliteiten / IAR GAST	IAR GAST (headcount)	(01/06/t-1)	SAP-HR
Faciliteiten / student	Inges. studenten cursusjaar t-1 – t	(01/10/t-1)	SIS
Digitaal toetsen	Afname aantal toetsen	(01/10/t-1)	SIS
Inkoop / k€ Overige kosten + inhuur PNID	K€ Overige kosten + inhuur PNID jaar t-2	(01/06/t-1)	SAP-FICO
BOL uren grote zalen	# reserverings-uren grote zalen BOL collegejaar t-2/t-1	(01/06/t-1)	Syllabus+
BOL taartpuntzalen	# taartpuntzalen collegejaar t-1/t	(01/06/t-1)	Syllabus+
UB / fte WP PID	# fte WP PID	(01/06/t-1)	SAP-HR
Studiecentra / student	Inges. studenten cursusjaar t-1 – t ²	(01/10/t-1)	SIS
UB / Wetenschappelijke Publicaties	het aantal wetenschappelijke publicaties per faculteit, kalenderjaar t-3	(01/06/t-1)	PURE
UB / WP fte PID + student	Inges. studenten cursusjaar t-1 – t + FTE WP FTE	(01/10/t-1)	SIS + SAP HR
Bedrijfsgezondheid / IAR PID	IAR PID (headcount)	(01/06/t-1)	SAP-HR
Communicatie / student	Inges. studenten cursusjaar t-1 – t	(01/10/t-1)	SIS
Financiële administratie / factuur	aantal inkomende en uitgaande facturen	(01/06/t-1)	SAP-FICO
Basisdienst AC / k€ Baten	K€ Baten jaar t-2	(01/06/t-1)	UvA-Data
Proj. Adm. / WBS regels	# WBS-en (gewogen)	(01/06/t-1)	SAP-FICO
CSA / student	Inges. studenten cursusjaar t-1 – t	(01/10/t-1)	SIS
Pers. & sal. adm. / IAR PID	IAR PID (headcount)	(01/06/t-1)	SAP-HR
Pers. & sal. adm. / IAR PNID	IAR PNID (headcount)	(01/06/t-1)	SAP-HR
Pers. & sal. adm. / IAR GAST	IAR GAST (headcount)	(01/06/t-1)	SAP-HR
Studentvoorzieningen / student	Inges. studenten cursusjaar t-1 – t	(01/10/t-1)	SIS
Personeelsadvertenties / IAR PID	IAR PID (headcount)	(01/06/t-1)	SAP-HR
UB / Facultaire collecties		(01/06/t-1)	In afstemming met faculteiten
Corporate communicatie (totaal)		(01/06/t-1)	BC
AVC multimediasdiensten (totaal)		(01/06/t-1)	ICTS
CIS concern informatie systemen (totaal)		(01/06/t-1)	ICTS

¹ Rekening houdend met voorziene grote verschuivingen en met een weging voor het soort ruimtegebruik.

² Inclusief 50% van de AMC studenten