

Begroting 2023-2027

Vastgesteld door CvB op 20 december 2022



Goed te lezen vanaf een tablet of PC, printen echt nodig (denk aan het milieu)?



**Universiteit
Leiden**

Bij ons leer je de wereld kennen

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Hoofdstuk 1 Voorwoord	4
Hoofdstuk 2 Samenvatting	6
Hoofdstuk 3 Instemmingsrecht.....	9
Hoofdstuk 4 Leeswijzer	13
Hoofdstuk 5 Strategische context en financieel beleid	14
Hoofdstuk 6 Financieel beeld	25
Hoofdstuk 7 Tabellen	38
Hoofdstuk 8 Toelichting per eenheid.....	44
Bijlage 1 Toelichting aantal studenten per faculteit.....	92
Bijlage 2 Toelichting Rijksbijdragen OCW	94
Bijlage 3 Private activiteiten	95

Hoofdstuk 1 Voorwoord

De Begroting 2023-2027 is voorbereid en opgesteld in een periode dat de corona (Covid-19) pandemie wat naar de achtergrond lijkt verdwenen. Afgezien van een korte periode aan het begin van het jaar waarin studenten en medewerkers noodgedwongen thuis studeerden en werkten, is het in 2022 het hele jaar mogelijk geweest om fysiek colleges te volgen en op kantoor te werken. De universiteit begint weer te leven. Studenten zijn in grote getalen aanwezig. Het aantal ingeschreven studenten in het academisch jaar 2022/2023 komt uit op 33.760. Dat is wel iets lager dan vorig jaar. Ook de medewerkers weten inmiddels vaker de weg terug naar kantoor te vinden. Het blijft belangrijk elkaar fysiek te ontmoeten. Tegelijkertijd zien we een blijvende behoefte van medewerkers om af en toe eens thuis te kunnen werken. Hybride werken is dan ook een blijvend fenomeen. Daarnaast zijn nog niet alle vertragingen in het onderzoek ingelopen en moeten we oog blijven houden voor het welzijn van studenten. Corona is ook zeker niet weg, er blijft een mogelijkheid dat deze ziekte zo nu en dan opvlamt. Daarom heeft de universiteit in dat geval wel scenario's klaar liggen die aansluiten bij het 'Sectorplan middellange termijn aanpak corona mbo/ho'.

Vlak na de lockdown van begin dit jaar werd de wereld geconfronteerd met een nieuwe crisis. Rusland viel eind februari Oekraïne binnen. Nederland ving een groot aantal Oekraïners op die hier ook naar school of universiteit gingen. Naast de extra studenten uit Oekraïne, is de universiteit geconfronteerd met een enorme stijging van de energielasten. Voor dit jaar is de prijsstijging vanwege vaste contracten nog enigszins beperkt maar in de begrotingsperiode eindigen de vaste contracten en dient de prijsstijging opgevangen te worden in de allocatie. Ook de prijzen van bouwmaterialen staan onder druk. Dit heeft een prijsopdrijvend effect voor de vastgoedprojecten die de universiteit de komende jaren nog wil uitvoeren. Het College van Bestuur heeft besloten de gestegen energiekosten niet op te vangen door de allocaties aan de eenheden aan te passen, maar deze in 2023 op te vangen uit de reserve. In de voorliggende begroting wordt mede door de hogere energiekosten een negatief resultaat van M€ 22 gepresenteerd. Het college acht dit verantwoord gezien de omvang van de reserve en de stand van de liquide middelen.

In 2022 heeft de universiteit bij de Dies natalis het nieuwe strategisch plan 2022-2027 gepresenteerd: Vernieuwen en verbinden. In dit plan zijn zes ambities opgenomen. De eerste ambitie is Ruimte voor vernieuwing, de basis op orde. Voor die ambitie is in deze begroting bij de ondersteunende diensten al enige budgettaire ruimte beschikbaar gesteld om hiermee aan de slag te gaan. Vanuit de vernieuwingsmiddelen zal er een verdere impuls aan de implementatie van het strategisch plan worden gegeven. Ook de faculteiten en alle andere onderdelen hebben in hun begrotingen aangegeven op welke wijze zij invulling willen geven aan het nieuwe strategisch plan.

Naast het strategisch plan wordt de agenda van de universiteit de komende jaren in hoge mate ondersteund en bepaald door het in juli afgesloten bestuursakkoord tussen het Ministerie van OCW, de Vereniging Hogescholen (VH) en de Vereniging Universiteiten van Nederland (UNL). In dit bestuursakkoord zijn negen afspraken gemaakt die gelden voor de VH en UNL. Dit betreft o.a. kansengelijkheid en studentenwelzijn en kennisveiligheid. Voor de afspraak over kennisveiligheid was de universiteit al gestart met een investeringsprogramma Cybersecurity. Hiervoor zijn in de begroting extra kosten opgenomen. Dat daar vanuit OCW een bijdrage tegenover komt te staan, is zeer welkom. De minister heeft daarnaast met VH en UNL separate afspraken gemaakt. Voor UNL betreft dit vijf afspraken, te weten: werkdruk, internationalisering, ongebonden onderzoek, profilering en samenwerking en talentontwikkeling.

Voor de uitvoering van deze afspraken krijgen de universiteiten extra geormerkte middelen. Ter vermindering van de werkdruk en de stimulering van ongebonden onderzoek worden middelen voor “starters- en stimuleringsbeurzen” beschikbaar gesteld. In de begrotingsperiode ontvangt de universiteit jaarlijks een bedrag van M€ 29 voor deze beurzen. Deze middelen zijn verwerkt in de begroting. In de begroting wordt op pagina 13 toegelicht hoe we dit instrument zullen inzetten bij de faculteiten. Voor profilering en samenwerking (sectorplannen) ontvangt de universiteit vanaf 2023 jaarlijks een bijdrage van circa M€ 20. Omdat deze middelen nog niet in de rijksbijdrage zijn verwerkt, zijn deze nog buiten de begroting gehouden. Met deze bijdrage compenseert OCW tevens voor het feit dat de onderwijs- en onderzoeksbekostiging in het verleden ontkoppeld zijn waardoor er door groei van de studentenpopulatie een scheefgroei is ontstaan.

Naast de extra middelen heeft OCW ook een extra verantwoordingseis aan de onderwijsinstellingen gesteld. In het jaarverslag over 2023 zal de universiteit naast een kwalitatieve ook een kwantitatieve verantwoording moeten opnemen over de private activiteiten die zij onderneemt. Daarbij is de definitie van een private activiteit opgerekt waardoor het erop lijkt dat activiteiten die de universiteit al heel lang onderneemt en die ter versterking van het studentenwelzijn zijn, zoals het Universitair Sportcentrum óf dermate nauw verweven zijn met onderwijs en onderzoek zoals de Hortus Botanicus onder deze definitie vallen. Dit impliceert dat aan deze activiteiten strengere voorwaarden moeten worden gesteld. UNL, andere onderwijsverenigingen en accountantsorganisaties zijn nog in gesprek met OCW om meer duidelijkheid te krijgen over de reikwijdte van de nieuwe beleidsregel die hieraan ten grondslag ligt.

De komende begrotingsperiode kan het voorgenoemde in ogenschouw nemend niet als rustig worden gekwalificeerd. De uitvoering van het strategisch plan, de extra middelen van OCW vanwege de bestuursafspraken, de kostenstijgingen vanwege de oorlog van Rusland met Oekraïne en mogelijk toch opvlammingen van corona, maken het een uitdagende periode. Maar als alle studenten en medewerkers volgens de kernwaarden van de universiteit: verbindend, vernieuwend, verantwoordelijk en vrij acteren, is geen uitdaging te groot.

Hoofdstuk 2 Samenvatting

Aan het begin van het studiejaar 2022/2023 zijn bijna 34.000 studenten ingeschreven waarvan circa 7.000 in Den Haag. De verwachting is dat, met name als gevolg van de groeistrategie Den Haag, het aantal studenten in Den Haag op de middellange termijn verder zal groeien. De baten en lasten die hiermee samenhangen hebben pas een eerste effect vanaf 2025 en zijn (op een reservering na voor de huisvestingslasten in 2025) nog niet in deze begroting verwerkt.

De basis voor deze begroting is gelegd in de Kadernota 2023-2026, die in het voorjaar 2022 door het College van Bestuur is vastgesteld, na de instemming door Universiteitsraad en Raad van Toezicht. De eenheden hebben, met als kader de vastgestelde universitaire bijdrage en de overige in de begrotingsinstructie aangegeven richtlijnen, begrotingen opgesteld en eind augustus 2022 ingediend bij het College van Bestuur. Naar aanleiding van de bespreking van deze begrotingen op ambtelijk en bestuurlijk niveau zijn de begrotingen bijgesteld. Eind oktober hebben de eenheden de definitieve begrotingen ingediend. De tabellen 2.1 en 2.2 geven het hieruit resulterende totaalbeeld voor de (enkelvoudige) staat van baten en lasten en het nettoresultaat weer¹.

Tabel 2.1 - Staat van baten en lasten (enkelvoudig, bedragen in M€)

Staat van baten & lasten	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027
Baten					
Rijksbijdragen OCW	491,7	498,4	505,6	511,8	517,8
Collegegelden	87,2	91,2	91,7	91,9	94,1
Baten werk i.o.v. derden	107,0	102,0	101,2	99,0	99,0
Overige baten	39,7	66,5	56,1	52,1	54,2
Totaal Baten	725,6	758,0	754,6	754,9	765,2
Lasten					
Personeelslasten	488,5	486,8	484,0	481,1	486,0
Afschrijvingen	32,9	35,9	39,6	41,5	41,6
Huisvestingslasten	52,7	64,5	61,0	61,8	62,6
Overige lasten	173,2	171,2	172,0	175,3	174,5
Totaal Lasten	747,2	758,4	756,6	759,7	764,7
Financiële B&L	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,5
Resultaat deeln.	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Nettoresultaat	-21,7	-0,5	-2,1	-5,0	0,0
Exclusief GBO	-23,6	-13,0	-8,9	-8,0	0,0
Waarvan taakstellend	1,8	11,0	13,7	16,5	

¹ De meerjarenbegroting op te nemen in de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag moet van OCW een periode van vijf jaar omvatten, vandaar dat in deze begroting het jaar 2027 is toegevoegd aan de door de eenheden ingediende begrotingen.

Tabel 2.2 – Nettoresultaat per onderdeel (enkelvoudig, bedragen in M€)

Nettoresultaat	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027
Allocatieresultaat	-14,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Vernieuwingsmiddelen (VNM)	-3,9	-3,9	-3,9	-2,8	0,0
Risicoreservering/onvoorzien	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Correctie planningsoptimisme eenheden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal	-18,4	-3,9	-3,9	-2,8	0,0
Faculteiten & Instituten	-5,2	-9,1	-4,9	-5,1	0,0
Ondersteunende diensten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Werkbudgetten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoresultaat excl. GBO	-23,6	-13,0	-8,9	-8,0	0,0
Gebiedsontwikkeling (GBO)	1,9	12,5	6,7	3,0	0,0
Nettoresultaat	-21,7	-0,5	-2,1	-5,0	0,0

Waarvan taakstellend	1,8	11,0	13,7	16,5
-----------------------------	------------	-------------	-------------	-------------

In 2023 komen de baten (enkelvoudige exploitatie, inclusief financiële baten en resultaat deelnemingen) uit op M€ 726 en de lasten op M€ 747. Het begrote nettoresultaat bedraagt -/-M€ 21,7. In het nettoresultaat is een resultaat uit Gebiedsontwikkeling begrepen van M€ 1,9. Exclusief deze opbrengst komt het nettoresultaat in 2023 uit op -/-M€ 23,6. Dit tekort hangt samen met een negatief allocatieresultaat, het inzetten van de in eerdere jaren opgebouwde geormerkte en algemene reserves door faculteiten en instituten en de inzet van de opgebouwde reserves binnen de Vernieuwingsmiddelen. In de jaren daarna blijven de nettoresultaten exclusief de Gebiedsontwikkeling rond de -/-M€ 10 als gevolg van het inzetten van de in eerdere jaren opgebouwde geormerkte en algemene reserves door faculteiten en instituten en de inzet van de opgebouwde reserves binnen de Vernieuwingsmiddelen. Hierbij dient aangetekend te worden dat in het allocatieresultaat in 2023 een energiebesparings-taakstelling is opgenomen van M€ 1,8 en vanaf 2024 een taakstelling die nog nader invulling behoeft. Die taakstelling is in 2024 geraamd op M€ 11, in 2025 op M€ 13,7 en in 2026 op M€16,5 (zie hoofdstuk 8).

Van de baten is M€ 492 afkomstig van het ministerie van OCW en betreft circa M€ 87 collegegeld van studenten. De baten werk i.o.v. derden worden vooral behaald uit 2^e en 3^e geldstroom projecten. In de door de eenheden ingediende begrotingen wordt uitgegaan van een daling van 2^e en 3^e geldstroom activiteiten (en dito daling van de personeelslasten) de komende jaren en intering op de zogenaamde “onderhandenwerk” positie. De overige baten zijn de baten die niet als 2^e of 3^e geldstroom projecten worden behaald. De toename na 2023 is met name ingegeven door hogere inkomsten uit Gebiedsontwikkeling en een toename bij FWN.

Het grootste deel van de lasten betreft personeelslasten. Het personeels-/loopbaanbeleid is er onder meer op gericht op het laten afnemen van het aandeel tijdelijk WP (exclusief promovendi) aangesteld op de eerste geldstroom. Voor het jaar 2023 is een gemiddelde bezetting begroot van 5.352 fte. Van dit aantal is 4.253 fte werkzaam bij de faculteiten en instituten.

De nog voor toekenning beschikbare vernieuwingsmiddelen zullen worden ingezet voor het realiseren van de ambities opgenomen in het strategisch plan. Naast de regulier beschikbare middelen wordt in de komende jaren (2023-2026) het restant ingezet van de in voorgaande jaren niet bestede vernieuwingsmiddelen. De verwachting is dat het inzetten van de gereserveerde middelen zal leiden tot een toename van personeel.

De liquide middelen zullen in 2023 en daarna gaan afnemen door de investeringen in huisvesting (2e fase Science Campus, Humanities Campus, Sportcentrum, Datacenter). Voor de financiering van die investeringen heeft de Universiteit Leiden een leningovereenkomst afgesloten met het Ministerie van Financiën (M€ 150 met een rente van 0,05%, looptijd 20 jaar, lineaire aflossing).

Hoofdstuk 3 Instemmingsrecht

Hoofdpijnen universitaire begroting (instemming Universiteitsraad)

Het College van Bestuur behoeft de voorafgaande instemming van de Universiteitsraad met de hoofdpijnen van de jaarlijkse begroting. Hieraan wordt op de Universiteit Leiden vormgegeven door de Universiteitsraad akkoord te vragen op de verdeling van middelen over de hoofdpijnen faculteiten/instituten, diensten en werkbudget huisvesting zoals deze in de kadernota zijn uiteengezet. De instemming wordt verleend op basis van de hierna volgende tabellen 3.1 (allocatieresultaat) en 3.2 (universitaire bijdragen). Dit betekent dat de Universiteitsraad instemmingsrecht heeft op wijzigingen op de Allocatie Eerste Geldstroom (AEG) aan faculteiten (inclusief een wijziging van de budgetfactor), de budgettoewijzingen aan de ondersteunende diensten en werkbudget Huisvesting. Bij de jaarlijkse begroting heeft de Universiteitsraad instemmingsrecht op de wijzigingen die zijn aangebracht ten opzichte van de verdeling van middelen in de Kadernota.

Bij de verdeling van de middelen wordt als 'verdeelprincipe' voor de universitaire bijdrage, voor de faculteiten het AEG-model gebruikt. Deze universitaire bijdrage wordt door de faculteiten ingezet voor onderwijs, onderzoek en beheer. Aan de expertisecentra en het werkbudget Huisvesting worden door het College van Bestuur middelen ter beschikking gesteld om de afgesproken activiteiten ten behoeve van de faculteiten te kunnen uitvoeren. Via de ontwikkelingen in het werkbudget Huisvesting kan de Universiteitsraad de inzet van middelen op het gebied van huisvesting beoordelen. Investerings in huisvesting die een invloed hebben van meer dan M€ 1 euro op de jaarlijkse exploitatielasten worden apart aan de Universiteitsraad voorgelegd voor instemming (dat betekent dat in ieder geval investeringen met een budget van meer dan M€ 20 aan de Universiteitsraad worden voorgelegd).

De Universiteitsraad heeft ingestemd met de hoofdpijnen van de begroting voor het jaar 2023 zoals die zijn opgenomen in de Kadernota 2023-2026. In de begroting zijn de allocaties in 2023 ten opzichte van de Kadernota 2023-2026 in totaal met M€ 25,2 toegenomen (een specificatie is opgenomen in tabel 7.3). Een belangrijk deel van deze toename hangt samen met het afdekken van de stijging van de energielasten (M€ 10,5) en ICT-lasten (met name extra kosten voor cybersecurity (M€ 5,7)). Verder betreft een deel van de toename de omzetting van reserveringen in de vernieuwingsmiddelen. Daarnaast zijn de universitaire bijdragen van de faculteiten aangepast door de herberekening van de groeibijdragen. Dat resulteert in de universitaire bijdragen voor 2023 die in de volgende tabellen worden weergegeven.

Tabel 3.1 - Allocatieresultaat (bedragen in M€)

Allocatieresultaat	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026
Beschikbare middelen				
Modelbekostiging OCW	470,2	476,1	481,9	485,5
Collegegeld	68,9	72,8	73,3	73,5
Overige middelen	6,5	8,6	7,7	7,7
Totaal beschikbare middelen	545,5	557,4	562,9	566,6
Gealloceerde middelen				
Universitaire bijdrage	482,2	482,3	489,7	496,0
Vernieuwingsmiddelen	4,2	9,3	10,5	11,2
Overige allocaties & reserveringen	-7,0	-14,1	-17,4	-20,7
Afdrachten aan derden (o.a. LUMC)	79,0	78,2	78,5	78,5
Financiële lasten & overige lasten	1,7	1,7	1,7	1,7
Totaal gealloceerde middelen	560,1	557,4	562,8	566,7
Allocatieresultaat	-14,5	0,0	0,0	0,0

Tabel 3.2 – Universitaire bijdragen (bedragen in k€)

Universitaire bijdrage 1)	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026
Faculteiten & Instituten				
Governance & Global Affairs	23.895	24.067	25.013	25.525
Archeologie	7.210	6.979	6.850	7.009
Geesteswetenschappen	69.088	68.842	69.249	69.573
Rechtsgeleerdheid	41.518	42.338	42.831	43.584
Sociale Wetenschappen	49.980	48.616	48.643	48.382
Wiskunde & Natuurwetenschappen	109.201	105.229	109.749	112.584
ICLON	3.887	3.646	3.662	3.484
IIAS	1.794	1.785	1.784	1.784
Honours Academy	2.116	2.096	2.226	2.234
ASCL	3.002	3.044	3.105	3.083
Starters- en stimuleringsbeurzen	0	0	0	0
Totaal faculteiten & Instituten	311.691	306.640	313.113	317.243
Totaal ondersteunende diensten	115.118	109.954	108.866	108.275
Totaal Werkbudgetten	55.373	65.680	67.696	70.503
Totaal universitaire bijdrage	482.182	482.274	489.675	496.022
Nog te alloceren vernieuwingsmiddelen	8.058	13.180	14.353	13.998

¹ Inclusief toegekende bijdragen uit vernieuwingsmiddelen

Hoofdpijnen facultaire begrotingen (instemming faculteitsraden)

Met ingang van begrotingsjaar 2017 is ook sprake van instemmingsrecht voor de faculteitsraden op de hoofdpijnen van de begroting van de faculteit. De hoofdpijnen worden door het faculteitsbestuur vastgelegd door de verdeling van de universitaire bijdrage die het College van Bestuur beschikbaar stelt voor onderwijs en onderzoek (en de daarbij behorende ondersteuning) binnen de faculteit over de instituten en centrale facultaire budgetten. Bij deze verdeling hanteert het faculteitsbestuur op verzoek van het College van Bestuur zo veel als mogelijk de parameters die bij de bepaling van de universitaire bijdrage worden gehanteerd (AEG). De principes die het faculteitsbestuur toepast bij de verdeling bepalen de hoofdpijnen en zijn onderhevig aan het instemmingsrecht. De faculteitsraad kan in het kader van het instemmingsrecht geen wijzigingen afdwingen die ingaan tegen het door het College van Bestuur vastgesteld en door de Universiteitsraad goedgekeurd beleid. De faculteitsraden hebben ingestemd met de hoofdpijnen van de facultaire begrotingen die in de voorliggende universitaire begroting zijn opgenomen.

Kwaliteitsafspraken (instemming Universiteitsraad en faculteitsraden)

In april 2018 hebben de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) en de VSNU het Sectorakkoord Wetenschappelijk Onderwijs ondertekend. In dit akkoord wordt beschreven dat de studievoorschotmiddelen die vrijkomen door de invoering van het leenstelsel worden geïnvesteerd in de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs door middel van de zogenaamde Kwaliteitsafspraken. Hoe de middelen voor deze Kwaliteitsafspraken worden ingezet is uitgewerkt in het universitair bestedingsplan 2019-2024 dat in februari 2019 door de NVAO positief is beoordeeld.

Het universitair bestedingsplan is gebaseerd op facultaire bestedingsplannen die in overleg met de facultaire medezeggenschap zijn opgesteld. Hierin beschrijven de faculteiten, gekoppeld aan de universitaire Onderwijsvisie Learning@LeidenUniversity, hun concrete maatregelen en beleid aangaande de zes thema's van het Sectorakkoord. De zes thema's uit het Sectorakkoord zijn de volgende:

1. intensiever en kleinschalig onderwijs;
2. onderwijsdifferentiatie, waaronder talentontwikkeling binnen en buiten de studie;
3. meer en betere begeleiding van studenten;
4. verdere professionalisering docenten (docentkwaliteit);
5. studiesucces inclusief doorstroom, toegankelijkheid en gelijke kansen (studiesucces);
6. passende en goede onderwijsfaciliteiten.

De aanwending van de middelen Kwaliteitsafspraken valt onder de hoofdpijnen van de begroting, waarop de medezeggenschap instemmingsrecht heeft. Dit betekent dat de interne verdeling en verwachte besteding van deze middelen ten behoeve van de Begroting 2023 transparant worden gemaakt. Het gaat hierbij in totaliteit om een bedrag van M€ 21,5. Bij de Kadernota 2023-2026 is het grootste deel van dit bedrag aan de faculteiten toegekend op basis van een tarief van € 600 per ingeschreven EER-student. De centrale middelen worden ingezet op studentenwelzijn en docentondersteuning en -ontwikkeling

De faculteiten hebben hun bestedingsplannen in overleg met de medezeggenschap nader ingevuld, mede op basis van de herijking die na een evaluatie van de uitvoering tot nu toe tot stand is gekomen. In overleg met de Universiteitsraad is de invulling van het gemeenschappelijke deel van de

kwaliteitsmiddelen tot stand gekomen. Op basis van de overeengekomen inzet ziet de besteding van de kwaliteitsmiddelen over de thema's van het Sectorakkoord er voor 2023 en 2024 als volgt uit:

Tabel 3.3 – Besteding middelen kwaliteitsafspraken (bedragen in k€)*

Besteding middelen kwaliteitsafspraken	P2022	B2023	B2024
<i>Beschikbaar in Rijksbijdrage</i>	17.842	18.961	21.401
Begrote uitgaven			
1. Intensiever en kleinschaliger onderwijs	8.264	10.523	10.718
2. Onderwijsdifferentiatie	2.950	3.288	3.087
3. Meer en betere begeleiding van studenten	1.788	3.842	3.913
4. Ruimte voor docenten om te professionaliseren	2.426	2.234	2.089
5. Studiesucces incl. doorstr. toegankelijkh. gelijke kansen	1.231	1.800	1.815
6. Passende en goede onderwijsfaciliteiten	0	27	28
<i>Totaal begrote uitgaven</i>	16.659	21.714	21.650
Naar (+)/van (-)bestemde reserve	1.183	-2.753	-249

Het grootste deel van de kwaliteitsmiddelen wordt door de faculteiten besteed aan intensiever en kleinschaliger onderwijs. De faculteiten geven aan dat het gaat om het beperken van de groepsgrootte en het inzetten van extra Universitair Docenten (UD's). Daarnaast wordt een gedeelte besteed aan onderwijsdifferentiatie. Te denken valt aan het aanpassen van het curriculum (bijvoorbeeld meer specialisaties die aansluiten bij de interessegebieden van de studenten en/of arbeidsmarktprofiel) en het bieden van meer mogelijkheden voor de ontwikkeling van professionele vaardigheden. Meer en betere begeleiding is een ander thema, waarbij het juist gaat om de verbetering van de didactische vaardigheden van de docenten. Hier wordt een koppeling gelegd met de reguliere "Basis/Senior Kwalificatie Onderwijs (BKO/SKO) trajecten. Bij verdere professionalisering van docenten, het vierde thema, gaat het om verbetering van de begeleiding van studenten bij hun stage en scripties. Studiesucces, het vijfde thema, richt zich met name op het verbeteren van de matching tussen student en opleiding.

Onze universiteit investeert in 2023 M€ 2,8 meer aan kwaliteitsafspraken dan er aan Rijksbijdrage wordt ontvangen. Het College van Bestuur alloceert M€ 2,5 meer aan universitaire bijdrage dan zij ontvangt van OCW, af te dekken door de inzet van de bestemde reserve uit 2022 en uit de oloploop van de middelen kwaliteitsafspraken in 2024 en verder. Bij de faculteiten wordt M€ 0,3 aan opgebouwde reserves ingezet.

Hoofdstuk 4 Leeswijzer

De Begroting 2023-2027 geeft de ontwikkeling weer van het financiële beeld in de komende jaren, waarin de bekostiging van onze universiteit door de overheid een belangrijke rol speelt. Daarnaast worden beleidsmatige ontwikkelingen en uitgangspunten verwoord, die voor de toekomst van de universiteit van belang zijn en worden de risico's aangegeven die zich mogelijk kunnen voordoen. Uitgangspunt voor de opgestelde begroting vormt de in het voorjaar van 2022 vastgestelde Kadernota 2023-2026.

De begroting is onderhevig aan het instemmingsrecht van de Universiteitsraad op de hoofdlijnen van de begroting. Over de invulling van het instemmingsrecht op hoofdlijnen van de universitaire begroting en de facultaire begroting, zijn afspraken gemaakt met de Universiteitsraad. De Universiteitsraad heeft ook instemmingsrecht op de besteding van de kwaliteitsmiddelen. In hoofdstuk 3 zijn de betreffende tabellen opgenomen en toegelicht. Dit instemmingsrecht op de besteding van de kwaliteitsmiddelen is voorafgaand aan de begroting uitgeoefend.

In hoofdstuk 5 worden de belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen op financieel gebied aangegeven.

In hoofdstuk 6 is het algemene financiële beeld weergegeven in de vorm van de exploitatie, de balans, de ontwikkeling van de investeringen en afschrijvingen, de voorzieningen en de met dit alles samenhangende ontwikkeling van de liquiditeitspositie.

In hoofdstuk 7 zijn de totaaloverzichten opgenomen die het financiële beeld van de universiteit weergeven. Daarbij gaat het om de opbouw van de universitaire exploitatie uitgesplitst naar eenheid en overige posten, de exploitatieresultaten per eenheid, de verdeling van de universitaire bijdragen per eenheid en overige posten, de investeringen per eenheid en het aantal fte in eigen dienst. In deze overzichten staan de cijfers, die betrekking hebben op de realisatie in 2021, de begroting 2022, de prognose 2022 (volgens de 2e BFR) en de begroting voor de periode 2023 tot en met 2027.

In hoofdstuk 8 zijn de detailbegrotingen van de eenheden terug te vinden. Daarbij gaat het om het allocatieresultaat, de faculteiten, de ondersteunende diensten, de werkbudgetten huisvesting en gebiedsontwikkeling. Het allocatieresultaat betreft de confrontatie tussen de begrote middelen van de universiteit (de rijksbijdrage OCW, de collegegelden en overige middelen) en de interne verdeling (allocaties) van middelen. Bij de ondersteunende diensten en werkbudget huisvesting gaat het vooral om de gealloceerde universitaire bijdrage en de uitgaven van de betreffende diensten en werkbudget. Gebiedsontwikkeling krijgt geen universitaire bijdrage. Hier worden uitsluitend baten en lasten die hiermee samenhangen verwerkt. De begrotingen van de eenheden vormen het budgettaire vertrekpunt voor de uitvoering van de activiteiten en het monitoren daarvan in het jaar 2023.

De door het College van Bestuur vastgestelde begroting en door de Raad van Toezicht goedgekeurde Begroting 2023-2027 vormt het budgettaire kader voor de universiteit als geheel met betrekking tot de begrotingsuitvoering in 2023. Voor de jaren daarna gaat het om indicatieve ramingen.

Hoofdstuk 5 Strategische context en financieel beleid

Inleiding

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de strategische context van de begroting. Eerst wordt ingegaan op enkele ontwikkelingen in de omgeving. Daarna zal worden aangegeven welke strategische keuzen de Universiteit Leiden tot nu toe heeft gemaakt en welke strategische keuzen worden gemaakt om in te spelen op deze ontwikkelingen. Daarbij wordt in deze begroting uitgegaan van de strategische keuzen die samenhangen met het strategisch plan (2022-2027) dat bij de Dië's op 8 februari 2022 is gepresenteerd. Vervolgens worden de uitgangspunten van het financieel beleid toegelicht. Het hoofdstuk sluit af met een paragraaf waarin de belangrijkste financiële risico's worden geschetst en de maatregelen die de Universiteit Leiden heeft genomen om deze te beheersen.

Externe ontwikkelingen

Ook in 2022 heeft de Universiteit Leiden in de winter nog enige weken last gehad van de corona (Covid-19) pandemie. Als gevolg hiervan vonden colleges digitaal in plaats van fysiek plaats en zijn de medewerkers veelal thuis gaan werken. De financiële effecten voor de Universiteit Leiden waren in 2022 beperkt. Dit komt vooral omdat de Universiteit Leiden grotendeels door de overheid bekostigd wordt en deze bekostiging op peil is gebleven. Begin 2021 heeft de overheid op basis van het Nationaal Programma Onderwijs extra middelen ter beschikking gesteld waarmee maatregelen konden worden bekostigd om de negatieve effecten van Covid te compenseren. Die effecten zijn met name in 2020 en 2021 opgetreden maar hebben ook een doorwerking in de jaren daarna, met name door de vertraging van onderzoek.

De bekostiging van de universiteiten heeft de afgelopen jaren veel aandacht gekregen. De onderwijscomponent in de rijksbijdrage is toegenomen de afgelopen jaren, maar de onderzoeksfinanciering is niet toegenomen, waardoor de koppeling tussen onderwijs en onderzoek onder druk is komen te staan. De aanpassing in de bekostiging naar aanleiding van het advies van de commissie Van Rijn (ten gunste van het bèta/techniek onderwijs) kwam daar nog eens bovenop. Dit lijkt de komende jaren enigszins gerepareerd te worden.

In de periode 2022-2031 ontvangen de universiteiten namelijk nieuwe middelen op basis van het bestuursakkoord van OCW en Universiteiten van Nederland (UNL). Dit bestuursakkoord is erop gericht het stelsel van hoger onderwijs en wetenschap verder te versterken en toekomstbestendig te maken. Daarbij wordt ingezet op drie hoofddoelen: versterking van het fundament, ruimte geven aan divers talent en het vergroten van de maatschappelijke impact. In het bestuursakkoord worden extra gelden vrij gemaakt voor:

- Starters- en stimuleringsbeurzen: jaarlijks ontvangt de universiteit vanaf 2023 circa M€ 29 voor deze beurzen. De bijdrage voor de startersbeurzen is structureel, de bijdrage voor de stimuleringsbeurzen loopt tot en met 2030. Aan de besteding van deze middelen heeft OCW voorwaarden gesteld. De startersbeurzen zijn bedoeld voor onderzoekers die een vaste aanstelling als UD krijgen en een minimale aanstelling van 0,7 fte hebben waarvan minimaal 0,2 voor onderwijs. De uitgangspunten

voor de besteding van de stimuleringsbeurzen worden in het eerste kwartaal van 2023 verwacht. Een deel van deze middelen is op basis van de studentenaantallen verdeeld over de faculteiten en instituten, die nu plannen maken voor de inzet van deze middelen. Een deel van de middelen is gereserveerd in afwachting van verdere planvorming en een deel wordt ingezet ten behoeve van de ondersteuning (10% overhead) en als compensatie voor de korting in de rijksbijdrage door het doorvoeren van de aanbevelingen van 'Van Rijn'. De middelen voor de startersbeurzen (M€ 14,5) zijn structureel, de middelen voor stimuleringsbeurzen (M€ 14,6) voor een periode van 10 jaar. De faculteiten zijn bezig met het opstellen van plannen voor de inzet van de starters- en stimuleringsbeurzen.

- Sectorplannen. Hiervoor ontvangt de universiteit ongeveer M€ 19 per jaar. Hiervan is de onderverdeling: sector Bèta M€ 6,6, sector Medisch M€ 4,4 en voor de sector SSH M€ 8. Deze middelen zijn overigens nog niet verwerkt door OCW in de rijksbijdrage en zijn dan ook niet opgenomen in onze ramingen van de bekostiging.

In het bestuursakkoord zijn nog meer onderwerpen opgenomen waar de universiteit de komende jaren aandacht aan gaat besteden, en deels ook door OCW zullen worden bekostigd. Het gaat onder meer om bevorderen kansengelijkheid en studentenwelzijn, en sociale veiligheid en inclusie. Hier gaan werkgroepen aan de slag en wordt monitoring ingezet. De exacte omvang voor de universiteit van de met deze onderwerpen samenhangende middelen is nog niet bekend en dan ook niet verwerkt.

OCW heeft de bijdrage voor de sectorplannen en starters- en stimuleringsbeurzen bestempelt als 'niet-normatief'. Dat betekent dat deze bijdrage niet in het jaar van ontvangst in de baten wordt verwerkt, maar in het jaar van besteding. De ontvangst en inzet van deze middelen heeft dan invloed op het resultaat. Deze verwerking heeft wel effect op een aantal kengetallen die in het financiële domein worden gehanteerd. Zo zal de solvabiliteit onder de norm van de onderwijsinspectie uitkomen (omdat de balanspositie vooruitbetaalde bedragen stijgt). Daarnaast heeft de niet-normatieve verwerking tot gevolg dat het percentage dat aan ondersteunende diensten wordt gealloceerd boven de 35% uitkomt. De beurzen worden immers niet aan de faculteiten gealloceerd maar geadministreerd als specifieke OCW subsidie.

Naast de extra (geormerkte) bestedingsruimte de Universiteit Leiden te maken met oplopende kosten door toenemende eisen op grond van wet- en regelgeving en andere ontwikkelingen in de omgeving, zoals:

- Een stijging van de energielasten.
- Digitalisering: kosten van systemen en de daarvoor benodigde infrastructuur en security (denk aan de maatregelen die we zelf moeten nemen vanwege de dreigingen op security gebied).
- Kwaliteit: vernieuwingen in de manier waarop onderwijs wordt gegeven, hybride onderwijs, excellentie onderwijs, intensievere begeleiding scripties, flexibilisering onderwijs.
- Maatschappelijke 'normen' waaraan de universiteit invulling moet geven en leiden tot extra activiteiten zoals de zorg voor een veilig werkklimaat, diversiteit, welzijn etc.
- De verantwoordingsplicht rondom private activiteiten wordt aangescherpt. Het ministerie van OCW wil dat onderwijsinstellingen in het jaarverslag kwantitatief verantwoorden over de investeringen met publieke middelen in private activiteiten. De invoering van deze maatregel was

gepland voor het jaarverslag over 2022 maar is vanwege onduidelijkheid over de reikwijdte van de beleidsregel nu uitgesteld tot het jaarverslag over 2023. In de enge definitie van OCW zouden bijvoorbeeld: de Hortus Botanicus, studentenhuysvesting LUC, het Universitair sportcentrum en HOVO onder private activiteiten vallen. In het voorjaar van 2023 wordt een werkconferentie belegd waarin OCW, onderwijsinstellingen en accountants willen komen tot een werkbare oplossing zodat de beleidsregel goed en zorgvuldig geïmplementeerd kan worden. De universiteit heeft bij de begroting vooruitlopend op de verantwoordingsplicht aan de eenheden gevraagd welke private activiteiten zij ondernemen (volgens deze enge definitie) en wat de omvang hiervan is. In bijlage 3 is een overzicht opgenomen van deze activiteiten.

Universiteit Leiden wil bijdragen aan duurzaamheid. Bijvoorbeeld door te investeren in het verduurzamen van gebouwen en het overschakelen op duurzamere vormen van energie. Beide (meer duurzame gebouwen en duurzame energie) kunnen leiden tot druk op het investeringsprogramma en bijbehorende financiering en/of kunnen er toe leiden dat er (andere) keuzen zullen moeten worden gemaakt in hetzij de bestaande huisvestingsplannen hetzij de allocatie van middelen. Als gevolg van de stijgende energielasten wordt dit een urgenter thema. De universiteit is al begonnen de verwarming lager te zetten en wil in 2023 een energiebesparing realiseren van bijna M€ 2.

Universitaire strategie

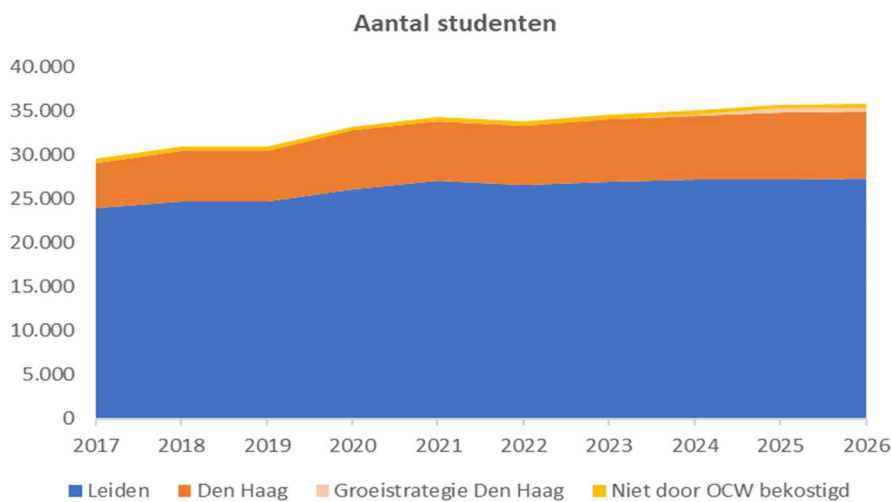
Het begrotingsjaar 2022 was het eerste jaar van de looptijd van het nieuwe strategisch plan. Dit strategisch plan beslaat de periode 2022-2027. Elementen van de vorige strategie zullen daarin worden voortgezet, zoals de verdere ontwikkeling van de Campus Den Haag. In de Begroting 2023-2027 is een deel van de financiële consequenties van de implementatie van het nieuwe strategisch plan verwerkt via de vernieuwingsmiddelen. De nog beschikbare vernieuwingsmiddelen zullen ook ingezet worden voor implementatie van het nieuwe strategisch plan.

Op dit moment zijn er in circa 7.000 studenten ingeschreven in de opleidingen die de Universiteit Leiden aanbiedt in Den Haag. De verwachting is dat dit aantal, mede door groei van nog te starten nieuwe opleidingen, verder door zal groeien naar 8.247 in 2026. Vanaf het studiejaar 2024/2025 zal gestart worden met een bachelor Cyber security en cybercrime en een bachelor Economics and Society. De bachelor UL Grootstedelijk Onderwijs start mogelijk al in 2023/2024. Daarnaast staat een uitbreiding van het minorenaanbod in de planning en enkele masteropleidingen². Voor meer informatie over de uitbouw van de vestiging in Den Haag wordt verwezen naar het document strategie Campus Den Haag (te vinden op de website). Voor Leiden zelf wordt uitgegaan van een min of meer stabiel aantal studenten. De realisatie en verwachte ontwikkeling van het aantal studenten wordt weergegeven in grafiek 5.1³.

² Het aantal studenten dat gerelateerd is aan deze nieuwe opleidingen, zoals weergegeven in het Strategiedocument Den Haag, is nog niet in deze begroting verwerkt.

³ Een specificatie van het aantal studenten per faculteit is weergegeven in bijlage 1.

Grafiek 5.1 – Ontwikkeling aantal studenten



Voor het bereiken van de ambities en voor het verzorgen van het onderwijs en uitvoeren van onderzoek stelt het College van Bestuur middelen ter beschikking aan de faculteiten en instituten (o.b.v. het AEG-model). Het college is in gesprek met de faculteiten over de gewenste en noodzakelijke aanpassingen aan AEG om de wijze van allocatie beter aan te laten sluiten op het bereiken van de strategische ambities.

Aan de ondersteunende diensten worden middelen ter beschikking gesteld om te voorzien in adequate ondersteuning en diensten ten behoeve van onderwijs en onderzoek, waarin begrepen de middelen die nodig zijn voor het realiseren van de strategische ambities. In de ingediende begrotingen 2023 hebben de ondersteunende diensten aangegeven welke activiteiten worden ontplooid in 2023.

Het nieuwe strategisch plan is gericht op het verstevigen van verbindingen: tussen wetenschappers, met de samenleving en binnen onze universitaire gemeenschap. Naast dit instellingsplan zijn er vier strategische aandachtspunten die samenhangen met de ondersteuning van het onderwijs en onderzoek, te weten:

1. Personeelsbeleid
2. ICT
3. Huisvesting
4. Bestuurlijke ondersteuning

Ad 1. Personeelsbeleid

Het personeelsbeleid richt zich niet alleen op het faciliteren van arbeidsondersteuning en opleidingen van de medewerkers, een belangrijk thema is bijvoorbeeld ook om medewerkers te stimuleren en te faciliteren om, voor zover dat binnen de invloedssfeer ligt, zo gezond mogelijk te werken. Dit is samengevat onder de term “Healthy University”. Verder is een specifiek thema voor het wetenschappelijk personeel bijvoorbeeld het (proberen te) behouden en aantrekken van (top) talent. Bij het ondersteunend personeel zijn er thema’s als het bevorderen van de interne mobiliteit en het professionaliseren van de ondersteuning. Een thema dat door de coronacrisis actueler is geworden en waar dan ook steviger op wordt ingezet is de “mobile first” strategie. Deze strategie, die raakvlakken

heeft met ICT, richt zich op het faciliteren van veilig thuiswerken (bijvoorbeeld door het beschikbaar stellen van laptops).

Ad 2. ICT

In de I-strategie 2022-2027, die ten grondslag lag aan het MBP ICT wat besproken is bij de kadernota, wordt beschreven op welke manier digitalisering dient als enabler voor het realiseren van de in het strategisch plan uitgezette ambities. Hybride onderwijs, onderzoek en werken zijn de nieuwe norm geworden. ICT is al lang niet meer enkel ondersteunend, maar is deel geworden van het primaire proces van de Universiteit Leiden zelf. Een van de urgentste uitdagingen in de ICT is het vergroten van de cyber weerbaarheid, daar wordt in 2023 dan ook flink geïnvesteerd

Ad 3. Investerings in huisvesting

De Universiteit Leiden heeft een investeringsprogramma voor de huisvesting ontwikkeld waarbij rekening wordt gehouden met nieuwe kwaliteitseisen met betrekking tot huisvesting en een zo groot mogelijke duurzaamheid van nieuwe/verbouwde gebouwen. Het in omvang belangrijkste project is momenteel de nieuwbouw voor de faculteit Wiskunde en Natuurwetenschappen (Science Campus). In 2021 is, als vervolg op de 1^e fase, gestart met de bouw van de 2^e fase van de nieuwbouw. De 2^e fase van de Science Campus zal worden aangesloten op de “Warmte Koude Opslag” van de 1^e fase, hetgeen een aanzienlijke reductie op zal leveren van het gasverbruik. Verder wordt ingezet op kwaliteitsverbetering, concentratie en verduurzaming van de huisvesting van de faculteit der Geesteswetenschappen en aangrenzende instituten (Humanities Campus). In de afgelopen jaren zijn het PJ Veth en het Arsenaal gerenoveerd. In 2022 is gestart met de renovatie van Cluster Zuid (het gebouw ten zuiden van de Universiteitsbibliotheek). Om de verwachte groei in Den Haag op te kunnen vangen, wordt in Den Haag een nieuwe locatie ontwikkeld. Dit betreft het voormalig pand van Hudson’s Bay/ V&D.

Het huisvestingsprogramma tot en met 2035 ligt vast in het Meerjaren Investerings Plan (MIP) dat jaarlijks wordt geactualiseerd. Op basis van deze actualisering wordt doorgerekend wat de gevolgen zijn voor de exploitatie van de universiteit. De komende jaren gaan de investeringen in huisvesting een fors beslag leggen op de exploitatie door de afschrijvingslasten die met deze investeringen samenhangen. Als norm voor de huisvestingslasten geldt dat in de exploitatie niet meer dan 12% van de lasten besteed mag worden aan huisvestingslasten (exclusief apparaatskosten VG en lasten gebiedsontwikkeling) plus afschrijving gebouwen. Op basis van het huidige prijspeil komt de universiteit daar in 2026 boven maar de verwachting is dat de universiteit door verhoging van de cao-lonen en indexering van de overige materiële lasten, onder deze norm blijft.

Ad 4. Bestuurlijke & administratieve ondersteuning

De dienstverlening en ondersteuning op het gebied van ICT, huisvesting, bibliotheekdiensten, onderwijsadministratie, Financiën en HR vindt plaats vanuit de expertisecentra en het Bestuursbureau.

Om de dienstverlening vanuit het Bestuursbureau verder te stroomlijnen en te professionaliseren is de organisatie in 2021 aangepast. De administratieve dienstverlening verzorgd door het FSSC, PSSC en DIA is ondergebracht in een nieuw expertisecentrum (het Administratief Shared Service Centre, ASSC) dat zich richt op het zo efficiënt en effectief mogelijk uitvoeren van de administratieve diensten. De afdelingen FEZ, HRM en IM zijn omgevormd tot directies.

De expertisecentra en het Bestuursbureau streven naar continue verbetering en professionalisering van de dienstverlening maar zijn zich er tegelijk van bewust dat zoveel middelen als mogelijk moeten kunnen worden besteed aan onderwijs en onderzoek. Met het oog hierop streeft de Universiteit Leiden naar een maximum van 35% van de universitaire bijdrage van alle ondersteunende diensten (exclusief het WB SOZ en het WB huisvesting) ten opzichte van de universitaire bijdrage van de faculteiten & instituten. Vanwege het verwerken van de starters- en stimuleringsbeurzen als niet-normatieve bijdrage, komt de universiteit in 2023 en 2024 boven dit percentage uit. Indien de starters- en stimuleringsbeurzen via de allocatie waren verrekend, was de universiteit onder deze norm gebleven.

Financieel beleid

Kern van het financieel beleid is dat het robuust genoeg is om tegenvallers op te kunnen opvangen maar ook flexibel genoeg is om in te spelen op externe ontwikkelingen. Juist in tijden van turbulentie is het zaak hier een goede balans in te vinden. Verder is het financiële beleid gebaseerd op de volgende pijlers:

1. Transparante O&O financiering
2. Een sluitend allocatieresultaat.
3. Ruimte voor vernieuwing
4. Verantwoorde liquiditeit & solvabiliteit

Ad 1. Transparante O&O financiering

De universitaire bijdrage voor de faculteiten wordt bepaald op basis van het Allocatiemodel Eerste Geldstroom (AEG). De uitkomsten van het onderwijsdeel van dit allocatiemodel worden bepaald door de behaalde studiepunten en de door OCW bekostigde diploma's, naast een nullast per opleiding. De bijdrage voor onderzoek wordt gebaseerd op de fte's werkzaam op door NWO en EU gefinancierd onderzoek, gerealiseerde promoties, en een opslag op het onderwijsdeel in AEG.

Het idee van AEG is dat de faculteiten hun onderwijsinspanningen zo transparant mogelijk gefinancierd krijgen. Met het oog hierop is ervoor gekozen om het gerealiseerde aantal ec's als belangrijkste basis te gebruiken voor de financiering van het onderwijs. Door tegelijk te werken met een groeibijdrage kan het na-ijl effect (t-2-effect) dat als gevolg van het gebruik maken van realisatiecijfers optreedt, voor het grootste deel worden gecompenseerd mocht er sprake zijn van een groei .

Bij deze groeibijdrage wordt gekeken naar het aantal studenten aan het begin van het nieuwe collegejaar (in deze begroting: het jaar 2022/2023). Het verschil met 2 jaar terug wordt vermenigvuldigd met het wettelijke collegegeld. Deze groeibijdrage was in de Kadernota 2023-2026 geschat en is in deze begroting bijgesteld op basis van het actueel aantal ingeschreven studenten voor het collegejaar 2022/2023.

In AEG is ook een component opgenomen voor de middelen Kwaliteitsafspraken. Per ingeschreven student is een bedrag van € 600 beschikbaar. De faculteiten hebben in de begroting 2023 de besteding van deze middelen opgenomen; de faculteitsraden hebben ingestemd met de voorgestelde besteding.

Naast de universitaire bijdrage mogen faculteiten, mits zij daarvoor toestemming hebben van het College van Bestuur, putten uit hun algemene reserve. Een eventueel beroep hierop moet voldoende zijn

onderbouwd en getoetst. Bij deze toets wordt niet alleen gekeken naar het handhaven van de minimale omvang van de reserve (5% van de baten) maar bijvoorbeeld ook naar het realiteitsgehalte van het beroep op de reserve. Mocht de reserve onder de minimum waarde van 5% van de baten komen, dan worden er afspraken gemaakt met het College van Bestuur over de manier en het moment waarop de reserve op het vereiste niveau wordt gebracht. Naast een minimumomvang, geldt vanaf 2023 ook een maximumomvang. De maximumomvang bedraagt 10%. Hier zaten drie faculteiten boven in 2022. Deze faculteiten zijn door het college verzocht maatregelen op te nemen in de begroting 2023 om de reserve in te zetten.

Met de faculteit Governance & Global Affairs is in het kader van de begroting 2021 een afspraak gemaakt over een tijdelijke versterking van de reserve, omdat de reservepositie in relatie tot de omvang van de faculteit te grote voorfinancieringslast te klein was geworden. Met deze tijdelijke versterking kan verder gebouwd worden aan het realiseren van de strategische ambitie van de universiteit in Den Haag. De faculteit zal de tijdelijke versterking in de komende jaren afbouwen vanwege een toename van de reserve tot boven het minimumniveau.

Voor de benutting van in het verleden opgebouwde bestemmings- en bestemde reserves van faculteiten en ondersteunende diensten is, zolang de middelen worden besteed aan het beoogde doel, geen toestemming nodig van het College van Bestuur.

Ad 2. Een sluitend allocatieresultaat.

Het allocatieresultaat is het saldo van de middelen die het College van Bestuur ontvangt (waarvan veruit de belangrijkste component de rijksbijdrage betreft) en de interne bekostiging. Het financieel beleid van de universiteit is gericht op een evenwicht tussen de baten en lasten. Daardoor kan het eigen vermogen op peil worden gehouden, is er voldoende ruimte om optredende risico's op te kunnen vangen en investeringen in infrastructuur te kunnen financieren. Dat evenwicht wordt in ieder geval bereikt door te streven naar een allocatieresultaat waarbij sprake is van evenwicht tussen beschikbare middelen en allocaties. In de 2023 ontstaat als gevolg van uitzonderlijke omstandigheden een negatief allocatieresultaat. Het College van Bestuur wil dit allocatieresultaat financieren uit het eigen vermogen (aanwenden allocatieresultaat 2021 en 2022) van de universiteit. Ook na 2023 zou zonder maatregelen een negatief allocatieresultaat optreden, onder meer door de stijgende huisvestingslasten, de stijging van de energielasten en een toename van de ICT lasten. Om die reden heeft het College van Bestuur een taakstelling in de begroting opgenomen die nadere invulling behoeven.

Ad 3. Ruimte voor vernieuwing

Naast de middelen die via de reguliere allocatie aan de eenheden ter beschikking worden gesteld, heeft het College van Bestuur voor de realisatie van de ambities ook de beschikking over de vernieuwingsmiddelen. Voor de toekenning van middelen uit de vernieuwingsmiddelen wordt door het college per project een besluit genomen. De inzet vanuit de vernieuwingsmiddelen is vanaf 2022 gericht op de realisatie van de ambities opgenomen in het nieuwe strategisch plan. Wordt de inzet van middelen voor een bepaald doel structureel, dan zal de financiering gevonden moeten worden binnen het geheel van de voor allocatie beschikbare middelen.

Een groot deel (ca M€ 10) van de voor 2023 beschikbare vernieuwingsmiddelen (ca. M€ 18) is toegekend aan de eenheden en verwerkt in de begroting van de betreffende eenheden. De nog beschikbare M€ 8 zal, net als de eerder gealloceerde middelen, worden ingezet voor de realisatie van de ICT projectenkalender en ambities uit het nieuwe Strategisch Plan. Er is een 'vlekkenplan' opgesteld waarmee zichtbaar is gemaakt voor welke ambities extra middelen nodig zijn om deze in de periode van het strategisch plan te realiseren. Deze middelen worden gealloceerd op basis van de bij het College van Bestuur in te dienen plannen.

Ad 4. Verantwoorde liquiditeit & solvabiliteit

Bewaking van een verantwoorde liquiditeit en solvabiliteit is met name van belang als het gaat om de investeringen in huisvesting. Deze investeringen trekken een forse wissel op de liquiditeit en de solvabiliteit. Beide worden bewaakt door te kijken naar de normen die de onderwijsinspectie hiervoor hanteert. Voor liquiditeit hanteert de onderwijsinspectie een minimum van 0,5⁴ en voor solvabiliteit 30%⁵. De financiering wordt hier zo veel mogelijk op afgestemd.

De universiteit heeft in 2007 een overeenkomst gesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten voor een financieringsfaciliteit van M€ 100. Van deze M€ 100 is M€ 30 opgenomen als een vaste lening met een looptijd van 30 jaar. Eind 2020 heeft het College van Bestuur besloten om de overeenkomst met de BNG aan te passen. Gelet op de lage rente van dat moment, is met instemming van de Raad van Toezicht, besloten de rekening courant faciliteit van M€ 70 bij de BNG op te zeggen en een nieuwe vaste lening van M€ 150 (rente: 0,05%, looptijd: 20 jaar, lineaire aflossing) aan te gaan bij het ministerie van Financiën op grond van de regeling schatkistbankieren.

Bij het meerjarenplan huisvesting wordt doorgerekend of de voorgenomen investeringen en de exploitatie nog steeds binnen de grenzen van de liquiditeit en solvabiliteit passen. De investeringen in huisvesting zorgen voor een negatieve kasstroom in de komende jaren. Op basis van de huidige inzichten zal de solvabiliteit dalen tot ongeveer 29% in 2023. In de jaren daarna blijft de solvabiliteit rond dit niveau. Het College van Bestuur acht dit niveau van de solvabiliteit aanvaardbaar, aangezien deze deels wordt veroorzaakt door het oplopen van de vooruitontvangen erfpacht en het verwerken van de starters- en stimuleringsbeurzen als niet-normatieve bijdrage. De liquiditeit komt in 2027 iets onder de 50% uit. Omdat ook een RC faciliteit met het Ministerie van Financiën is afgesproken van M€ 40 is de verwachting dat dit niet tot problemen zal leiden.

Risicomanagement

Op basis van de in de vorige paragraaf toegelichte uitgangspunten is de Begroting 2023-2027 tot stand gekomen. In hoofdstuk 6 wordt toegelicht welke financiële resultaten en financiële positie worden verwacht in 2023 en volgende jaren. In deze paragraaf wordt ingegaan op die factoren (risico's) die deze financiële resultaten en financiële positie negatief kunnen beïnvloeden. Daarbij wordt vooral gekeken naar de belangrijkste risico's op korte termijn, te weten voor het jaar 2023.

⁴ De balanswaarden voorraden, vorderingen plus liquide middelen gedeeld door de kortlopende schulden

⁵ De balanswaarde eigen vermogen gedeeld het totale vermogen (op de balans).

Het lijkt erop dat de coronacrisis achterwege is maar als die opleeft, is dat een van de risico's die de Universiteit Leiden financieel kan raken. Voorbeelden zijn:

- Omzetverlies: minder inkomsten uit catering, lagere entreegelden bij de Hortus Botanicus en minder inkomsten bij het Sportcentrum.
- Meer kosten: bijvoorbeeld leegstand van studentenwoningen, kosten van repatriëring van medewerkers en studenten, extra kosten om de panden "Corona proof" te maken en kosten om het thuiswerken te faciliteren.
- Minder kosten: minder reis- en verblijfkosten.

Daarnaast moeten er extra investeringen worden gedaan in het onderwijs. Verder hangt een deel hiervan samen met contractverlengingen van postdocs en promovendi. Aanvankelijk werd gedacht dat de instroom van niet-EER studenten zou dalen. Omdat deze studenten het instellingscollegegeld betalen, zou dit voor faculteiten neerkomen op een aanzienlijke daling van de inkomsten. Overigens blijkt dit tot nu toe mee te vallen

Naast corona zijn er andere risico's die zich kunnen voordoen en betrekking hebben op de:

1. Rijksbijdragen OCW
2. Salarissen, sociale lasten en pensioenpremies
3. Tweede/derde geldstroom activiteiten
4. Huisvesting en Gebiedsontwikkeling
5. Financiering
6. Cybersecurity

De risico's zullen hieronder nader worden toegelicht.

Ad 1. Rijksbijdragen OCW

De modelbekostiging in de rijksbijdrage vormt het overgrote deel van de baten en is daarmee ook een belangrijk aandachtspunt bij de risico's. Voor 2023 staat de hoogte van de rijksbijdrage al min of meer vast, op basis van de van OCW ontvangen specificaties van de rijksbijdrage 2023 (met uitzondering van de loon- en prijsbijstelling 2023 en de sectorplannen). Na 2023 is het risico op een andere inzet en negatieve bijstelling van de rijksbijdrage groter. Wijzigingen in de bekostigingsystematiek kunnen op wat langere termijn forse effecten hebben. Als het gaat om de indexatie van de rijksbijdrage OCW is de ervaring dat de instellingen altijd wel gecompenseerd worden voor de stijging van de salarissen en sociale lasten maar ook dit kan door de huidige loonontwikkelingen onder druk komen te staan. Daarnaast is de uitkering van de prijsbijstelling minder zeker. In 2019 heeft de minister van OCW bijvoorbeeld besloten de gehele prijsbijstelling niet door te geven aan de universiteiten. Daarentegen lijkt het erop dat OCW er wel naar streeft onderwijsinstellingen te compenseren voor de gestegen energielasten.

Ad 2. Salarissen, sociale lasten en pensioenpremies

Bij de raming van de personeelslasten in de begroting is uitgegaan van de salarislasten in 2023. Deze salarislasten zijn bepaald door de salarislasten per ultimo 2021 te vermeerderen met 5,06%. Hiervan is inmiddels 3,08% verwerkt in 2022, volgend uit de in 2022 afgesloten cao en de wijzigingen in de sociale lasten (en pensioenpremie) per 1 januari 2022. Met een stijging van de salarislasten als gevolg van een

aanpassing van de cao en met wijzigingen in de sociale lasten (en pensioenpremie) per 1 januari 2023 is dan ook beperkt gehouden. Eventuele kostenstijgingen worden in principe opgevangen door de loon- en prijsbijstelling die van OCW wordt verkregen (en als deze niet voldoende is dan dienen de eenheden deze op te vangen binnen de eigen exploitatie).

Ad 3. Tweede/derde geldstroom activiteiten

Het komt voor dat financiers bepaalde kosten niet subsidiabel verklaren en dat de eigen bijdrage van de universiteit hoger is dan verwacht. Ook is er een tendens dat de eisen van subsidieverstrekkers toenemen. Het hier niet volledig aan kunnen voldoen, vormt een risico. Waar een dergelijke ontwikkeling duidelijk is, zorgen de eenheden voor het treffen van een voorziening. De dotatie voor een dergelijke voorziening wordt opgevangen binnen de eigen facultaire exploitatie.

De omvang van de 2^e en 3^e geldstroom staat onder druk. De verschuiving van de aandacht binnen NWO naar onderzoek gerelateerd aan de topsectoren, de versterking van de aandacht voor de impact bij de financiering binnen het programma H2020 van de EU, zijn niet onverdeeld gunstig voor Leidse wetenschappers, die van oudsher georiënteerd zijn op disciplinaire wetenschap en persoonsgerichte steun. De verder toenemende competitie vermindert de kans op succes in de acquisitie.

Ad 4. Huisvesting en Gebiedsontwikkeling

In het dit voorjaar vastgestelde MIP is zo goed als mogelijk rekening gehouden met de stijging van de bouwprijzen als gevolg van een tekort aan arbeidskrachten en materiaal. Als gevolg van de oorlog in Oekraïne staan de prijzen van arbeidskrachten en materiaal verder onder druk. Voor lopende investeringsprojecten is uitgegaan van ca. M€ 7 extra investeringsuitgaven. Voor nieuwe huisvestingsinvesteringen is het prijspeil 2023 verhoogd met 10,5%. Hiervan wordt 4,5% gerealiseerd in 2022. De oorlog in Oekraïne leidt ook tot hogere energieprijzen. Hiervoor was in de Kadernota 2023-2026 reeds een reservering gemaakt. Deze reservering blijkt lager dan de werkelijke prijsstijging waardoor het allocatieresultaat naar beneden wordt bijgesteld met ca. M€ 8. Op de overige risico's en beheersings-maatregelen inzake vastgoed wordt ingegaan in het MIP.

De liquiditeitsraming wordt mede beïnvloed door externe factoren en regelmatig bijgesteld. Bij de liquiditeitsraming is het van belang om een aantal risico's aan te geven, die van invloed kunnen zijn op de ontwikkeling van de beschikbare liquiditeit in de komende jaren:

- In de raming is geen rekening gehouden met het een daling van de Onderhanden Werk (OHW) positie. Het risico bestaat dat minder onderzoeksprojecten worden binnen gehaald, hetgeen kan leiden tot een daling van de OHW-positie en extra beslag op liquide middelen. Ook wijzigingen in de bevoorschotting van 2^e en 3^e geldstroom projecten hebben invloed op de liquiditeitsraming.
- Er is slechts ten dele rekening gehouden met tegenvallers bij de investeringen in huisvesting. Een mogelijke tegenvaller is een verhoging van het investeringsbudget als gevolg van een verdere stijging van de prijzen in de bouwsector.
- In de liquiditeitsraming is rekening gehouden met de verkoopopbrengsten uit de gebiedsontwikkeling. Deze middelen zijn met de nodige onzekerheden omgeven en sterk afhankelijk van economische omstandigheden. Het eventueel wegvallen van een deel van deze opbrengsten, kan leiden tot een daling van de beschikbare liquide middelen.

- In de raming van de liquide middelen is geen rekening gehouden met een eventuele wijziging van de huidige bekostigingssystematiek van OCW. Als er wijzigingen worden aangebracht bij de verdeling van de rijksbijdrage OCW, kan dit leiden tot een daling van de beschikbare liquiditeiten. Overigens zal op de korte tot middellange termijn er juist extra liquiditeit naar onze universiteit vloeien als gevolg van de starters- en stimuleringsbeurzen en sectorgelden.

Ad 5. Financiering

Vanaf 2022 loopt de Universiteit Leiden geen renterisico meer omdat de Universiteit Leiden dan alleen nog maar vaste leningen heeft. Het eventuele renterisico op de RC faciliteit is beperkt (de verwachting is dat deze faciliteit niet zal worden gebruikt).

Ad 6. Cybersecurity

De afgelopen jaren is ICT nog meer dan daarvoor onderdeel geworden van het primaire proces van de Universiteit Leiden. De maatschappelijke ontwikkelingen en internationale dreigingen maken de eisen aan onze ICT -dienstverlening groter dan ooit. Door de pandemie zijn hybride en blended leren, onderzoeken en werken de nieuwe norm geworden. Voortdurende cyberdreiging vraagt een grote inspanning op het gebied van cybersecurity om de universiteit voldoende compliant te maken en wet- en regelgeving wordt steeds complexer.

In 2022 is gestart met de opvolging van de aanbevelingen van het Programma Cyber Security voor de verbetering van de informatiebeveiliging. De Universiteit investeert in 2023 en verder in het continue verbeteren van de cybersecuritydienstverlening door proactief beheer, realtime monitoren, het goed en snel opvolgen van incidenten en de vroegtijdige signalering van bedreigingen en hacks.

Hoofdstuk 6 Financieel beeld

Inleiding

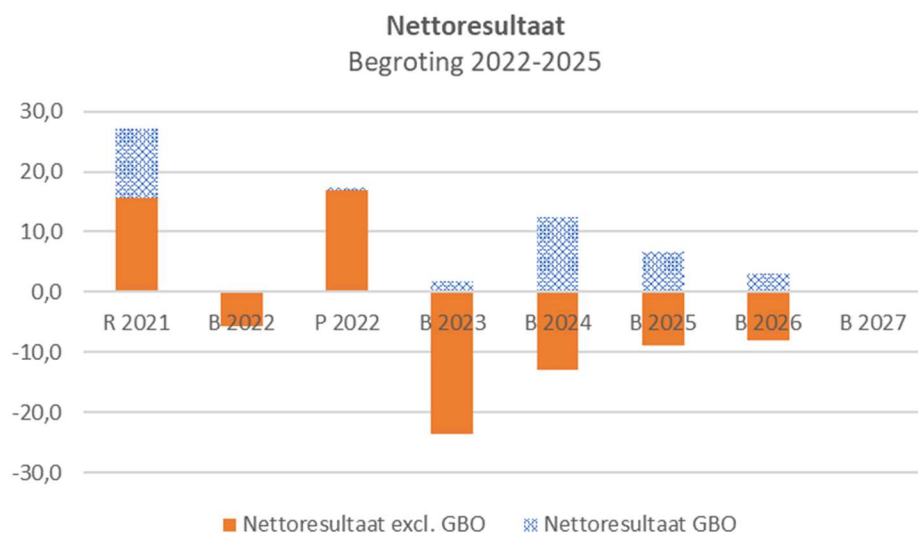
Dit hoofdstuk gaat in op het financieel beeld van de Begroting 2023-2027. In de tabellen worden de gegevens uit de Begroting 2023-2027 weergegeven samen met de vergelijkbare gegevens uit 2022 (prognose volgens de 2^e BFR) en de realisatie 2021 (conform jaarverslag). Tevens is met het oog op de continuïteitsparagraaf in het jaarverslag, ook 2027 toegevoegd (geschatte cijfers). De onderstaande tabel geeft een samenvatting:

Tabel 6.1 - Nettoresultaat per onderdeel (bedragen in M€)

Nettoresultaat	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027
Allocatieresultaat	12,2	0,0	10,0	-14,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Vernieuwingsmiddelen (VNM)	-2,1	-1,7	3,5	-3,9	-3,9	-3,9	-2,8	0,0
Risicoreservering/onvoorzien	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Correctie planningsoptimisme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal	9,8	-1,6	13,4	-18,4	-3,9	-3,9	-2,8	0,0
Faculteiten & Instituten	11,4	-3,1	4,6	-5,2	-9,1	-4,9	-5,1	0,0
Ondersteunende diensten	-1,4	-0,8	-1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Werkbudgetten	-4,0	-0,1	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoresultaat excl. GBO	15,7	-5,6	17,0	-23,6	-13,0	-8,9	-8,0	0,0
Gebiedsontwikkeling (GBO)	11,5	0,2	0,4	1,9	12,5	6,7	3,0	0,0
Nettoresultaat	27,2	-5,3	17,4	-21,7	-0,5	-2,1	-5,0	0,0
Waarvan taakstellend				1,8	11,0	13,7	16,5	

Grafisch ziet het nettoresultaat van de komende jaren er als volgt uit:

Grafiek 6.1 - Nettoresultaat (bedragen in M€)



In de Begroting 2023-2027 is bij de Gebiedsontwikkeling sprake van positieve resultaten als gevolg van de verwachte verkoop van grond in het Bio Science Park (Entreegebied en Rijneest Zuid). Exclusief de Gebiedsontwikkeling is de komende jaren sprake van een negatief resultaat dat geleidelijk (in de loop

der jaren) naar nul loopt. Daarbij dient opgemerkt te worden dat in de jaren 2024-2026 een taakstelling is opgenomen ter dekking van het negatieve allocatieresultaat in die jaren. De tekorten exclusief gebiedsontwikkeling worden veroorzaakt door een forse stijging van de energielasten, hogere ICT kosten, o.a. vanwege cybersecurity en een lagere modelbekostiging OCW. Dit leidt tot een negatief allocatieresultaat in 2023 dat gedekt wordt uit de algemene reserve. Daarnaast zetten faculteiten hun algemene en bestemmingsreserves in en wordt de reserve vernieuwingsmiddelen afgebouwd. In tabel 6.2 is het verdeling van het interen op de reserves weergegeven.

Tabel 6.2 – Beslag op reserves (bedragen in M€)

Beslag op reserves	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Nettoresultaat exclusief GBO	27,2	-5,6	17,0	-23,6	-13,0	-8,9	-8,0	0,0
Wv. Beroep op bestemmingsreserves	7,6	-2,3	-2,4	-4,6	-5,5	-2,1	-1,7	0,0
Wv. Beroep op algemene reserves	21,7	-1,6	16,0	-15,1	-3,6	-2,9	-3,5	0,0
Wv. Inzet reserve vernieuwingsmiddelen	-2,1	-1,7	3,5	-3,9	-3,9	-3,9	-2,8	0,0

Staat van baten en lasten

De volgende tabel geeft de staat van baten en lasten weer:

Tabel 6.3 - Staat van baten & lasten (enkelvoudig, bedragen in M€)

Staat van baten & lasten	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027
Baten								
Rijksbijdragen OCW	457,9	479,0	498,0	491,7	498,4	505,6	511,8	517,8
Collegegelden	70,4	63,2	64,9	87,2	91,2	91,7	91,9	94,1
Baten werk i.o.v. derden	104,8	100,4	107,5	107,0	102,0	101,2	99,0	99,0
Overige baten	49,2	34,3	29,3	39,7	66,5	56,1	52,1	54,2
Totaal Baten	682,2	676,5	699,7	725,6	758,0	754,6	754,9	765,2
Lasten								
Personeelslasten	421,3	448,1	446,0	488,5	486,8	484,0	481,1	486,0
Afschrijvingen	35,8	30,3	33,6	32,9	35,9	39,6	41,5	41,6
Huisvestingslasten	46,9	38,7	38,5	52,7	64,5	61,0	61,8	62,6
Overige lasten	151,4	165,6	164,2	173,2	171,2	172,0	175,3	174,5
Totaal Lasten	655,5	682,0	682,3	747,2	758,4	756,6	759,7	764,7
Financiële B&L	-0,1	-0,8	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,5
Resultaat deeln.	0,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Nettoresultaat	27,2	-5,3	17,4	-21,7	-0,5	-2,1	-5,0	0,0
Exclusief GBO	15,7	-5,6	17,0	-23,6	-13,0	-8,9	-8,0	0,0
Waarvan taakstellend				1,8	11,0	13,7	16,5	

De verschillende posten van de staat van baten en lasten worden in de onderstaande paragraaf toegelicht.

Rijksbijdragen OCW

Tabel 6.4 - Rijksbijdragen OCW (bedragen in M€)

Rijksbijdragen OCW	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Modelbekostiging OCW	445,4	464,5	480,0	470,2	476,1	481,9	485,5	491,5
Specifieke doelsubsidies OCW	12,5	14,5	18,0	21,5	22,3	23,7	26,3	26,3
Totaal Rijksbijdragen OCW	457,9	479,0	498,0	491,7	498,4	505,6	511,8	517,8

De modelbekostiging OCW voor 2023 wordt in tabel 6.5 gespecificeerd:

Tabel 6.5 - Modelbekostiging OCW (bedragen in M€)

Rijksbijdrage OCW	MK 2023	% LEI	RB 2023
Onderwijsdeel			
Bekostiging o.b.v. inschrijvingen	1.277,47	9,08%	115,94
Bekostiging o.b.v. graden	488,02	9,06%	44,20
Bekostiging o.b.v. inschrijvingen/graden	1.765,49	9,07%	160,14
Specifieke toewijzingen onderwijs	68,59	6,87%	4,71
Verdeeld o.b.v. vaste verdeelsleutel	1.017,76	8,56%	87,15
Totaal onderwijsdeel	2.851,84	8,84%	252,00
Onderzoeksdeel			
Bekostiging o.b.v. graden	322,06	8,94%	28,80
Bekostiging o.b.v. promoties	426,33	8,85%	37,74
Specifieke toewijzingen onderzoek	516,73	10,98%	56,73
Verdeeld o.b.v. vaste verdeelsleutel	1.360,19	8,00%	108,81
Totaal onderzoekdeel	2.625,31	8,84%	232,08
Kwaliteitsbekostiging	209,04	9,07%	18,96
Overige			
Naar doelsubsidies			-30,87
Overige doorbetalingen			-1,97
Totaal overige	-		-32,84
Totaal Rijksbijdrage OCW	5.686,19	8,27%	470,20

De ontwikkeling en opbouw van de Rijksbijdrage wordt nader toegelicht in hoofdstuk 8.

Collegegelden

De post collegegelden wordt in de volgende tabel gespecificeerd:

Tabel 6.6 - Collegegelden (bedragen in M€)

Collegegeld	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Wettelijk collegegeld	48,4	38,4	40,0	59,9	61,4	61,9	62,1	63,9
Instellingscollegegeld	20,5	23,6	23,7	26,0	28,5	28,6	28,6	28,9
Institutional-fee (LUCTH)	1,5	1,2	1,2	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Totaal collegegeld	70,4	63,2	64,9	87,2	91,2	91,7	91,9	94,1

Het grootste gedeelte van het collegegeld wordt centraal gehouden ten behoeve van het allocatiemodel eerste geldstroom. Het instellingscollegegeld, onder inhouding van een opdracht, en de institutional fee worden doorgegeven aan de faculteiten waar de studenten zich hebben ingeschreven voor een opleiding. In tabel 8.3 is weergegeven hoeveel van de beschikbare middelen rechtstreeks (buiten het allocatiemodel om) aan faculteiten worden toegekend.

Baten werk i.o.v. derden

De post baten werk in opdracht van derden wordt hieronder gespecificeerd:

Tabel 6.7 - Baten werk i.o.v. derden (bedragen in M€)

Baten werk i.o.v. derden	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Baten onderwijs	9,2	9,5	9,0	8,8	8,8	8,9	9,0	9,0
Onderzoek i.o.v. NWO/KNAW	35,1	31,5	28,3	32,5	34,0	34,5	33,9	33,9
Onderzoek i.o.v. EU	17,7	24,4	24,4	29,1	29,5	30,6	33,1	33,1
Onderzoek i.o.v. overige derden	32,7	26,2	27,3	29,4	21,0	19,8	18,3	18,3
Mutatie Onderhanden werk (OHW)	10,2	8,9	18,5	7,3	8,6	7,4	4,8	4,8
Totaal baten werk i.o.v. derden	104,8	100,4	107,5	107,0	102,0	101,2	99,0	99,0

De baten (contract)onderwijs vertonen in 2023 en volgende jaren een stabiele lijn. Binnen de post baten in opdracht van overige derden is te zien dat de faculteiten verwachten dat de baten uit onderzoek in omvang zullen afnemen in de begrotingsperiode. De faculteiten verwachten daarmee in te teren op hun onderhanden werk positie. Waarschijnlijk is hier sprake van een conservatieve inschatting door de faculteiten (zogenaamd “planningspessimisme”). Verwacht wordt dat in de loop der tijd zal blijken dat continuering op het niveau van 2023 realiseerbaar is.

Overige baten

De post overige baten wordt hieronder gespecificeerd:

Tabel 6.8 - Overige baten (bedragen in M€)

Overige baten	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Verhuur universitaire panden (WB HV)	1,3	2,0	2,2	2,0	2,1	2,1	2,1	2,3
Verhuur studentenwoningen (FGGA, SOZ)	9,1	3,0	2,8	3,0	3,0	2,9	2,8	2,8
Verkoop panden / grond (GBO)	15,3	0,0	0,0	2,1	19,1	9,5	4,6	0,0
Beursprogramma's (WB SOZ)	1,1	1,5	1,5	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Overige baten	22,3	27,8	22,9	30,9	40,6	39,9	40,8	47,4
Totaal overige baten	49,2	34,3	29,3	39,7	66,5	56,1	52,1	54,2

Bij de verhuurbaten van studentenwoningen is een forse afname. Dit komt omdat een groot deel van de verhuur van deze woningen bij SOZ vanaf 2022 niet meer via de exploitatie van de Universiteit Leiden loopt (vanaf 2022 geheel uitbesteed aan studentenhuusvestingsorganisaties). Verder zijn er gedurende de begrotingsjaren fluctuaties bij de baten Gebiedsontwikkeling. De Universiteit Leiden verwacht de komende jaren verkoopopbrengsten van grond in het Entreegebied van het Bio Science Park en Rijngeest Zuid. De overige baten stijgen als gevolg van het aanspreken van de balansreservering ten behoeve van NOVA, in afwachting van aangevraagde financiering door OCW en NWO.

Personeelslasten

De volgende tabel geeft een toelichting op de personeelslasten:

Tabel 6.9 - Personeelslasten (bedragen in M€)

Personeelslasten	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Salaris & sociale lasten	375,1	396,4	397,8	444,1	449,7	451,6	453,0	453,7
Inhuur personeel	38,8	24,9	34,9	26,1	23,1	20,8	20,0	20,0
Overige personele lasten	3,3	8,6	9,6	8,4	7,5	6,9	6,8	6,8
Nog te alloceren ICT (projectenkalender)	0,0	2,8	0,0	3,8	3,8	3,8	3,8	3,8
Nog te alloceren overige (concern-niveau)	0,0	11,0	0,0	2,1	-1,3	-3,2	-6,6	-2,5
Mutatie schuld vakantiedagen	1,9	0,4	0,8	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Dotatie personele voorzieningen	2,3	4,0	3,0	3,5	3,6	3,7	3,7	3,7
Totaal personeelslasten	421,3	448,1	446,0	488,5	486,8	484,0	481,1	486,0

De post salaris & sociale lasten stijgt in 2023 als gevolg van een uitbreiding met bijna 400 fte. Tevens is in de salarislasten een loonbijstelling van ongeveer 2%⁶ verwerkt. De stijging na 2023 wordt veroorzaakt door periodieke verhogingen en een wijziging in de functiemix. De post "nog te alloceren" hangt samen met de nog aan eenheden toe te kennen "vernieuwingsmiddelen", het resultaat op de "vernieuwingsmiddelen" en enkele posten in de "overige allocaties en reserveringen" (tabel 8.7). Omdat op voorhand lastig in te schatten is tot welk aantal fte (en welke personeelscategorie) de nog te alloceren middelen zullen leiden, is ervoor gekozen deze niet mee te nemen in het begrote aantal fte die in tabel 6.10 zijn weergegeven.

⁶ Bij de kadernota is voor het eerst met een fictieve indexering gewerkt. Deze is voor 2023 gesteld op 5,06% ten opzichte van het loon-en prijspeil 1-1-2022. Hiervan is in 2022 reeds 3,08% gerealiseerd. Er resteert dan nog ongeveer 2% voor 2023. Dit lijkt met de huidige inflatie aan de lage kant. Als de loonbijstelling hoger uitvalt, is het uitgangspunt dat deze hogere loonbijstelling wordt gecompenseerd.

Tabel 6.10 - Bezetting per eenheid (gemiddeld aantal Full Time Equivalent (FTE))

Bezetting	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Wetenschappelijk personeel (WP)								
Hoogleraar (HGL)	282	296	285	299	301	303	297	298
Universitair Hoofddocent (UHD)	204	229	211	231	240	236	235	236
Universitair docent (UD)	667	720	682	745	757	766	775	777
Docent	310	300	328	353	346	334	333	333
Onderzoeker	387	384	395	421	440	437	423	423
Promovendus	838	830	881	949	975	969	975	976
Totaal WP	2.688	2.702	2.782	2.997	3.058	3.045	3.038	3.043
Waarvan 1e geldstroom	1.757	1.815	1.849	1.984	2.011	1.991	2.006	2.009
Ondersteunend personeel								
OBP Onderzoek & Onderwijs	481	445	487	472	464	461	464	465
Overig OBP	1.548	1.696	1.644	1.839	1.809	1.798	1.793	1.796
Student-assistent	55	51	50	43	42	39	38	38
Totaal OBP	2.084	2.006	2.180	2.355	2.315	2.297	2.295	2.299
Totaal FTE	4.772	4.708	4.962	5.352	5.373	5.342	5.332	5.342
Docent / (Hgl+ (U)(H)D)	27%	24%	28%	28%	27%	26%	25%	25%
Overig OBP / Totaal FTE	32%	36%	33%	34%	34%	34%	34%	34%

In tabel 6.10 is te zien dat zowel het wetenschappelijk personeel (WP) als het ondersteunend personeel (OBP) toeneemt in 2023. Hoewel in tabel 6.10 een status quo van het aantal FTE na 2023 is te zien, is wel de verwachting dat het aantal FTE zal toenemen. Te beginnen door de inzet van de middelen voor de sectorplannen, starters- en stimuleringsbeurzen. Daarnaast zijn een aantal reserveringen nog niet omgezet in de begroting naar FTE en worden 2^e/3^e geldstroom baten conservatief begroot (de daarmee samenhangende FTE's zijn dus niet verwerkt). Voor een overzicht van de personeelsbezetting per eenheid wordt verwezen naar hoofdstuk 7 (tabel 7.5 bezetting per eenheid).

Afschrijvingen

De volgende tabel geeft een toelichting op de afschrijvingen:

Tabel 6.11 - Afschrijvingen (bedragen in M€)

Afschrijvingen	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Gebouwen (WB Huisvesting)	19,7	18,7	18,7	18,6	22,1	25,5	27,1	27,1
Gebiedsontwikkeling (GBO)	0,4	0,5	0,5	1,0	1,2	1,3	1,3	1,4
Inventaris en apparatuur 1e geldstroom	11,5	9,2	8,4	9,1	10,3	10,9	11,2	13,1
Inventaris en apparatuur 2e/3e geldstroom	4,2	1,9	5,9	4,3	2,2	1,9	1,9	0,0
Totaal afschrijvingen	35,8	30,3	33,6	32,9	35,9	39,6	41,5	41,6

De stijging van de afschrijvingslasten in 2024 wordt veroorzaakt door de verwachte ingebruikname van de 2^e fase van de Science Campus. De verwachting is dat de afschrijvingslasten ook na 2025 zullen blijven stijgen, met name vanwege de oplevering van de (verbouwde) gebouwen van de Humanities Campus.

Huisvestingslasten

De volgende tabel geeft een toelichting op de huisvestingslasten:

Tabel 6.12 - Huisvestingslasten (bedragen in M€)

Huisvestingslasten	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Werkbudget Huisvesting (WB HV)								
Huur en erfpacht	5,2	5,4	5,5	5,6	5,8	8,6	10,2	10,5
Energie	6,4	6,3	6,4	17,1	22,2	19,2	17,9	17,9
Heffingen	3,3	4,0	3,4	4,6	4,9	5,2	5,4	5,7
Onderhoud	10,3	8,7	8,5	8,7	8,7	8,5	8,5	8,5
Overige	1,5	2,4	2,4	2,7	3,9	2,7	3,4	3,5
Subtotaal WB HV	26,7	26,8	26,3	38,8	45,5	44,2	45,5	46,1
Afboeking boekwaarde (GBO)	4,2	0,0	0,0	0,6	5,1	2,6	1,7	
Schoonmaak (UFB)	3,4	5,3	4,8	5,5	5,9	6,2	6,8	6,8
Verhuur studentwoningen (SOZ/FGGA)	8,7	3,0	2,7	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Overige huisvestingslasten	3,8	3,7	4,7	5,0	5,1	5,2	5,0	6,8
Totaal huisvestingslasten	46,9	38,7	38,5	52,7	64,5	61,0	61,8	62,6

De stijging bij de huur & erfpacht hangt enerzijds samen met de huurlasten van het nieuwe sportcentrum (die grotendeels gedekt worden uit een ‘dividenduitkering’ uit de gebiedsontwikkeling) en anderzijds met huurlasten voor de uitbreiding in Den Haag. De energielasten stijgen sterk als gevolg van de energiecrisis. Onder de post “overige huisvestingslasten” van het WB Huisvesting zijn lasten begroot die samenhangen met de verhuizingen (exclusief tijdelijke huur) binnen de Science Campus en de Humanities Campus. De afname van de verhuur van de studentwoningen (SOZ/FGGA) hangt samen met de afname van de betreffende baten bij SOZ (vanaf 2022 volledig uitbesteed aan de studenthuisvestingsorganisaties). Als gevolg van de stijging van de huisvestingslasten, voornamelijk door hogere energielasten, stijgt het aandeel huisvestingskosten als aandeel in de totale lasten tot meer dan 12% in 2026. De verwachting is dat de overige lasten nog zullen stijgen door cao-afspraken en indexatie van de overige lasten waardoor dit percentage uiteindelijk lager uitvalt.

Overige materiële lasten

De volgende tabel geeft een toelichting op de overige materiële lasten:

Tabel 6.13 - Overige materiële lasten (bedragen in M€)

Overige lasten	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Directe lasten (2e/3e geldstroom)	19,2	17,4	22,9	26,6	25,1	25,4	24,8	24,8
Reis- en verblijfkosten	1,2	6,4	3,6	3,8	4,2	4,1	4,3	4,3
Collectievorming (UBL)	7,9	6,0	7,9	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7
ICT (ISSC & WB Aut)	9,7	8,3	9,4	10,4	10,7	11,0	11,0	11,0
Inkoop producten (UFB)	3,0	5,0	4,4	6,5	6,2	6,4	6,4	6,4
Onvoorzien	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Inkomensoverdrachten - LUMC	72,0	72,9	75,9	78,8	78,0	78,2	78,2	78,2
Inkomensoverdrachten - Overige	16,7	16,2	18,2	15,4	13,2	12,2	12,3	12,3
Overige lasten	21,6	29,2	22,0	25,6	26,2	27,0	30,5	29,7
Reserveringen allocatieresultaat (o.a. ICT)		2,5		-1,8				
Totaal overige lasten	151,4	165,6	164,2	173,2	171,2	172,0	175,3	174,5

Financiële baten en lasten

De volgende tabel geeft een toelichting op de financiële baten en lasten:

Tabel 6.14 - Financiële baten en lasten (bedragen in M€)

Financiële baten en lasten	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Rentebaten	0,7	0,6	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5
Rentelasten	-1,4	-1,4	-1,6	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
Bouwrente	1,0							
Financiële baten en lasten	-0,1	-0,8	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1

De rentelasten nemen iets toe door de nieuwe lening afgesloten bij het Ministerie van Financiën (M€ 75 tegen een rentepercentage van 0,05%). Bij de toelichting op de balans zal hier verder op worden ingegaan. Vanwege de nieuwe lening (en dan met name het lage rentepercentage) wordt de bouwrente dermate laag dat is besloten deze niet langer toe te rekenen aan investeringsprojecten.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat deelnemingen betreft het verwachte resultaat (M€ 1,0) van de 100% deelneming in Libertatis Ergo Holding B.V. (LEH). In LEH zijn de volgende 100% deelnemingen ondergebracht: Archol BV, Centrum voor Wetenschaps- en Technologie Studies BV (CWTS), Plato BV en Jobmotion BV. Daarnaast heeft LEH minderheidsdeelnemingen in een aantal bedrijven, waarin intellectueel eigendom van de universiteit is ingebracht. Verder beheert LEH de octrooienportefeuille van de universiteit. De verwachting is dat de waarde van LEH gemiddeld met M€ 1 toeneemt. Gezien de aard van de activiteiten van LEH, waarbij met name de investeringen in startups risicovol zijn, kan het resultaat van jaar op jaar behoorlijk fluctueren.

Balans

In de onderstaande tabel wordt de balans weergegeven:

Tabel 6.15 - Balans (enkelvoudig, in M€) & ratio's

Balans	R 2021	B 2022	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025	2026	2027
Activa								
Materiële vaste activa	331,3	440,3	394,4	491,7	538,4	547,0	552,6	552,6
Financiële vaste activa	44,4	64,2	43,4	58,3	77,0	75,6	74,3	73,3
Voorraden	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Vorderingen	42,3	33,8	41,9	41,8	41,8	41,8	41,8	41,8
Liquide middelen	214,9	150,2	259,7	220,9	151,7	132,8	112,0	99,8
Totaal Activa	633,9	689,5	740,5	813,8	809,9	798,2	781,8	768,5
Passiva								
Reserves	238,7	230,4	256,2	234,4	234,0	231,9	226,9	226,9
Voorzieningen	32,0	28,9	30,2	28,2	24,1	19,6	19,5	15,3
Vooruitontv. Erfpacht	62,7	62,9	64,6	69,5	72,7	74,2	72,5	74,1
Langlopende leningen (BNG, Schatkist)	30,0	105,0	105,0	180,0	172,5	165,0	157,5	150,0
Kortlopende schulden	270,5	262,4	284,5	301,6	306,7	307,6	305,4	302,2
Totaal Passiva	633,9	689,5	740,5	813,8	809,9	798,2	781,8	768,5

Ratio's	R 2021	B 2022	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025	2026	2027
Liquiditeit	95,5%	70,5%	106,3%	87,5%	63,4%	57,1%	50,7%	47,2%
Solvabiliteit	37,7%	33,4%	34,6%	28,8%	28,9%	29,0%	29,0%	29,5%

De verschillende posten van de balans zullen in de onderstaande paragraaf worden toegelicht.

Materiële vaste activa

De volgende tabel geeft een toelichting op de materiële vaste activa.

Tabel 6.16 - Materiële vaste activa (bedragen in M€)

Materiële vaste activa	R 2021	B 2022	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025	2026	2027
Beginstand	312,2	339,0	331,3	394,4	491,7	538,4	547,0	552,6
Investerings								
Gebouwen		106,3	74,2	99,7	61,0	40,1	42,1	33,9
Gebiedsontwikkeling (GBO)		14,3	15,8	15,4	15,8	2,1	0,5	3,5
Inventaris		14,5	10,2	19,2	14,3	12,0	9,7	9,8
Bouwrente		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Planningsoptimisme		-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
Totaal investeringen	54,9	131,6	96,7	130,8	87,7	50,8	48,8	43,8
Afschrijvingen	31,6	30,3	33,6	32,9	35,9	39,6	41,5	41,6
Afboekingen	4,2	0,0	0,0	0,6	5,1	2,6	1,7	2,2
Eindstand	331,3	440,3	394,4	491,7	538,4	547,0	552,6	552,6

De investeringen in de jaren 2021 tot en met 2027 staan in de volgende grafiek weergegeven:

Grafiek 6.3 – Investerings (in M€)



In de grafiek is te zien dat het investeringsniveau met name in de jaren 2022-2024 een piek laat zien. Deze piek hangt samen met de investeringen in de 2^e fase van de Science Campus en investeringen in renovatie/nieuwbouw van Geesteswetenschappen (de Humanities Campus).

Financiële vaste activa

In de onderstaande tabel worden de financiële vaste activa nader toegelicht:

Tabel 6.17 - Specificatie financiële vaste activa (bedragen in M€)

Financiële vaste activa	R 2021	B 2022	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025	2026	2027
LEH	24,8	26,3	25,8	25,8	24,8	23,8	22,8	23,8
SLIB	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Biopartner (Grond)	0,7	2,0	0,7	2,0	2,0	2,0	2,0	0,7
Biotech Training Facility (BTF)	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Green (Sparleningen Anna van Bueren)	9,7	10,5	10,5	10,5	11,4	12,3	13,3	14,4
Stichting Sportcentrum (lening)	4,0	20,3	1,5	15,1	34,1	33,1	32,1	31,1
Vooruitbetaalde BTW Wijnhaven+Hudson Bay	4,4	4,1	4,1	4,1	3,8	3,5	3,2	2,5
Totaal	44,4	64,2	43,4	58,3	77,0	75,6	74,3	73,3

De post “Green” betreft een tweetal spaarleningen waarbij gespaard wordt voor het overnemen van het “Anna van Bueren” gebouw in Den Haag (waar het Leiden University College The Hague (LUCTH) is gevestigd). De post Stichting Sportcentrum betreft de lening aan deze stichting die is opgericht met het oog op het gebruik kunnen maken van de subsidieregeling die het vervallen van de btw aftrek voor sportaccommodaties compenseert. De post vooruitbetaalde BTW compensatie betreft een contractuele afspraak met de verhuurder van de locatie Wijnhaven (Den Haag).

Vorraden

Deze post wijzigt niet in de begrotingsjaren (gelijk gehouden aan prognose 2020).

Vorderingen

De volgende tabel geeft een toelichting op de vorderingen:

Tabel 6.18 - Vorderingen (bedragen in M€)

Vorderingen	R 2021	B 2022	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025	2026	2027
Te ontvangen collegegeld	2,7	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Bama vordering op OCW	0,5	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Onderhanden Werk (OHW)	15,9	10,7	15,9	15,9	15,9	15,9	15,9	15,9
Debiteuren	10,7	10,9	10,7	10,7	10,7	10,7	10,7	10,7
Overige vorderingen	12,5	9,3	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5
Totaal	42,3	33,8	41,9	41,8	41,8	41,8	41,8	41,8

De post BaMa-vordering betreft een vordering op OCW in verband met toegekende compensatie bij de invoering van de BaMa structuur. Jaarlijks wordt door OCW M€ 1,3 per jaar uitgekeerd. Met dit bedrag neemt de omvang van de vordering af (in 2022 is de vordering door OCW ingelost).

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen neemt in 2022 toe, met name omdat de investeringen in huisvesting vertraging hebben opgelopen. In 2023 nemen de liquide middelen af, ondanks het ontvangen van de 2^e tranche van de lening van het Ministerie van Financiën. In 2023 wordt (zie grafiek 6.3) fors geïnvesteerd in huisvesting. Het saldo van de liquide middelen ontwikkelt zich als volgt:

Tabel 6.19 – Saldo liquide middelen (bedragen in M€)

Liquide middelen	R 2021	B 2022	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025	2026	2027
Liquide middelen	214,9	150,2	259,7	220,9	151,7	132,8	112,0	99,8

De daling van de liquide middelen in de begrotingsperiode door het investeringsprogramma leidt er toe dat de liquiditeit (current ratio) in 2027 onder de norm van 50% uitkomt. In 2028 is naar verwachting de liquiditeit weer boven de 50%. Omdat de universiteit nog een rekening courant faciliteit met het

Ministerie van Financiën heeft afgesproken van M€ 40, is het niet voldoen aan de norm in 2027 voor het college acceptabel.

Eigen vermogen

Aan het eigen vermogen wordt jaarlijks het gerealiseerde nettoresultaat toegevoegd/onttrokken. De solvabiliteit is de procentuele verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. Door het aantrekken van de extra lening was de verwachting dat de solvabiliteit zou dalen van circa 35,3% in 2022 naar iets onder de 30% in 2023, het minimum dat de onderwijsinspectie hanteert. De verwerking van de starters- en stimuleringsbeurzen als niet-normatief (die leidt tot een toename van de kortlopende schulden) en de toename van de 'vooruitontvangen erfpacht' heeft als effect dat de solvabiliteit verder verslechtert en vanaf 2023 structureel onder de 30% uitkomt. Vanwege de samenstelling van de kortlopende schulden en de grote balanspositie vooruitontvangen erfpacht, acht het College van Bestuur dit verantwoord.

Voorzieningen

De volgende tabel geeft een overzicht van de voorzieningen:

Tabel 6.20 – Voorzieningen (bedragen in M€)

Voorzieningen	R 2021	B 2022	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025	2026	2027
Personele voorzieningen	14,0	17,3	14,0	13,7	13,5	13,4	13,4	13,4
Asbest	16,0	11,6	14,3	12,5	8,6	4,2	4,1	0,0
Overige	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Totaal	32,0	28,9	30,2	28,2	24,1	19,6	19,5	15,3

Vooruit ontvangen erfpacht

Dit betreft vooruitbetaalde koopsommen waar jaarlijks op wordt afgeschreven. In de begrotingsjaren is rekening gehouden met verwachte koopsommen erfpacht in de gebieden Boerhaave, Kop van de Leeuwenhoek en Nieuw Rhijngeest Zuid.

Leningen (BNG en Ministerie van Financiën)

De Universiteit Leiden heeft in 2007 een kredietfaciliteit afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) van M€ 100,0, bestaande uit een vaste lening van M€ 30,0 (rente: 4,7%) en een RC faciliteit van M€ 70,0. Eind 2020 heeft het College van Bestuur, in overleg met de Raad van Toezicht, besloten om deze lening te herstructureren. De variabele lening bij de BNG is opgezegd en vervangen door een vaste lening van M€ 150,0 bij het Ministerie van Financiën (de "Schatkist"). Op de lening bij de BNG (resterende looptijd: 12 jaar) wordt niet afgelost. De lening die is aangetrokken bij het Ministerie van Financiën zal in 20 jaar worden afgelost. De leningen ontwikkelen zich dan als volgt:

Tabel 6.22 – Leningen (bedragen in M€)

Leningen	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	2026	B2027
Lening BNG	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
Schatkist	0,0	75,0	75,0	150,0	142,5	135,0	127,5	120,0

Kortlopende schulden

De volgende tabel geeft een overzicht van de kortlopende schulden:

Tabel 6.23 - Kortlopende schulden exclusief BNG (bedragen in M€)

Kortlopende schulden	R 2021	B 2022	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025	2026	2027
Voortuitontvangen collegegelden	24,3	29,6	24,3	32,6	34,1	34,3	34,4	35,2
Egalisatierek. inv. subs.	0,4	0,0	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Voortuitontvangen doelsubsidies OCW	23,3	16,7	37,6	46,3	49,9	50,6	48,3	44,3
Voortuitontvangen termijnen (2e/3e GS)	112,2	125,3	112,2	112,2	112,2	112,2	112,2	112,2
Vakantiegeld/Vakantiedagen	28,2	27,0	28,2	28,2	28,2	28,2	28,2	28,2
Belasting & Pensioenen	23,5	21,4	23,5	23,5	23,5	23,5	23,5	23,5
Crediteuren	23,3	14,8	23,3	23,3	23,3	23,3	23,3	23,3
Overige kortlopende schulden	35,3	27,5	35,3	35,3	35,3	35,3	35,3	35,3
Totaal kortlopende schulden	270,5	262,4	284,5	301,6	306,7	307,6	305,4	302,2

Kasstroomoverzicht

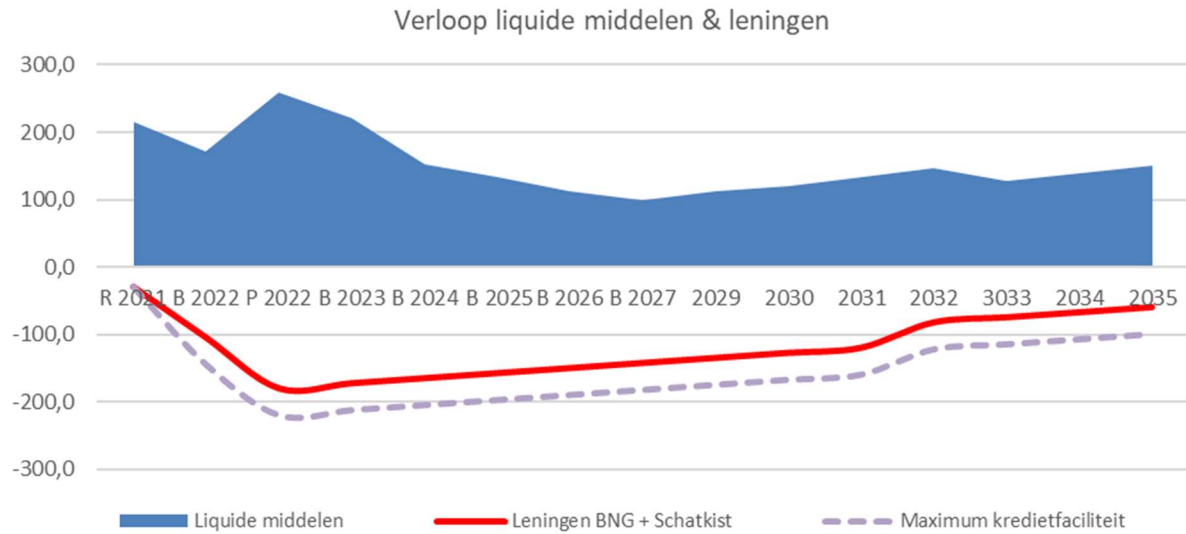
In de onderstaande tabel wordt het kasstroomoverzicht weergegeven:

Tabel 6.24 - Kasstroomoverzicht (enkelvoudig, in M€)

Kasstroomoverzicht	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027
Nettoresultaat	27,2	-5,3	17,4	-21,7	-0,5	-2,1	-5,0	0,0
Voorzieningen	1,9	-1,2	-1,8	-2,0	-4,1	-4,5	-0,1	-4,2
Afschrijvingen	31,6	30,3	33,6	32,9	35,9	39,6	41,5	41,6
Investerings	-54,9	-135,1	-100,2	-134,3	-91,2	-54,3	-52,3	-47,3
Desinvesteringen (afb. boekw. GBO)	4,2	0,0	0,0	0,6	5,1	2,6	1,7	2,2
Vlottende middelen: vorderingen	-6,7	2,3	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vlottende middelen: kortl. schulden	7,9	-0,3	14,0	17,1	5,1	0,9	-2,2	-3,2
Erfpacht	16,0	1,9	1,9	5,0	3,1	1,5	-1,7	1,6
Mutatie Financiële vaste activa	-0,4	-14,9	1,0	-14,9	-18,7	1,4	1,3	1,0
Planningsoptimisme ontw. liq.	0,0	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Mutatie leningen	0,0	75,0	75,0	75,0	-7,5	-7,5	-7,5	-7,5
		0,0						
Mutatie liquide middelen	26,6	-43,8	44,8	-38,8	-69,2	-18,9	-20,8	-12,2

Het verloop van de liquide middelen en leningen is hieronder weergegeven:

Grafiek 6.4 – (Verwachte) ontwikkeling liquide middelen en leningen



	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	2029	2030	2031	2032	3033	2034	2035
Liquide middelen	214,9	171,1	259,7	220,9	151,7	132,8	112,0	99,8	111,9	119,2	133,3	145,9	127,5	139,8	151,3
Leningen BNG + Schatkist	-30,0	-105,0	-180,0	-172,5	-165,0	-157,5	-150,0	-142,5	-135,0	-127,5	-120,0	-82,5	-75,0	-67,5	-60,0
Maximum kredietfaciliteit	-30,0	-145,0	-220,0	-212,5	-205,0	-197,5	-190,0	-182,5	-175,0	-167,5	-160,0	-122,5	-115,0	-107,5	-100,0

De grafiek laat het verloop van de liquide middelen en leningen zien in de begrotingsperiode en de periode daarna tot en met 2035. Tot en met 2023 blijven de liquide middelen nog boven de leningen. Daarna dalen de liquide middelen door het investeringsprogramma van de Universiteit Leiden in huisvesting en investeringen die samenhangen met de Gebiedsontwikkeling (met name de ontwikkeling van het Entreegebied). Bij de huisvestingsinvesteringen gaat het vooral om investeringen in de Science Campus, de Humanities Campus, het nieuwe Datacenter en het nieuwe Sportcentrum. Naast de vaste lening is overigens (voor de zekerheid) ook een Rekening Courant faculteit bij het Ministerie van Financiën overeengekomen van M€ 40,0. Verwacht wordt dat hier geen gebruik van gemaakt hoeft te worden.

Hoofdstuk 7 Tabellen

Tabel 7.1 - Resultaat per eenheid (enkelvoudig, in M€)

Nettoresultaat	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027
Faculteiten & Instituten								
Governance & Global Affairs	0,4	-0,5	-0,1	0,6	0,0	1,2	0,9	0,0
Archeologie	0,2	0,1	0,5	0,1	0,2	0,1	0,1	0,0
Geesteswetenschappen	3,4	-0,1	2,0	0,0	0,0	-0,1	-0,5	0,0
Rechtsgeleerdheid	2,6	0,0	1,6	-1,4	-1,8	-2,2	-1,3	0,0
Sociale Wetenschappen	1,3	-0,5	-0,4	-1,8	-1,9	-1,6	-2,1	0,0
Wiskunde & Natuurwetenschappen	3,5	-1,7	1,0	-2,1	-4,9	-2,0	-1,9	0,0
ICLON	0,1	0,0	0,4	-0,1	-0,4	-0,3	-0,3	0,0
IIAS	0,1	0,0	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0
Honours Academy	0,1	0,0	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0
ASCL	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,1	0,0	0,0	0,0
Totaal faculteiten & Instituten	11,4	-3,1	4,6	-5,2	-9,1	-4,9	-5,1	0,0
Ondersteunende diensten								
Bestuursbureau	0,5	-0,8	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administratief Shared Service Centre (ASSC)	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LLInC	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LURIS	-0,6	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Student- en OnderwijsZaken	-1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vastgoed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Universiteitsbibliotheek	-0,3	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ISSC	-0,7	0,0	-2,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
UFB	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal ondersteunende diensten	-1,4	-0,8	-1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Werkbudgetten								
SOZ	0,5	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Huisvesting	-4,5	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Werkbudgetten	-4,0	-0,1	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoresultaat excl. GBO	15,7	-5,6	17,0	-23,6	-13,0	-8,9	-8,0	0,0
Gebiedsontwikkeling (GBO)	11,5	0,2	0,4	1,9	12,5	6,7	3,0	0,0
Nettoresultaat	27,2	-5,3	17,4	-21,7	-0,5	-2,1	-5,0	0,0

Tabel 7.2 - Universitaire bijdrage per eenheid (enkelvoudig, in k€)

Universitaire bijdrage	R2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026
Faculteiten & Instituten							
Governance & Global Affairs	19.407	19.982	20.710	23.895	24.067	25.013	25.525
Archeologie	7.318	6.900	7.137	7.210	6.979	6.850	7.009
Geesteswetenschappen	63.410	64.192	66.271	69.088	68.842	69.249	69.573
Rechtsgeleerdheid	35.918	37.833	38.998	41.518	42.338	42.831	43.584
Sociale Wetenschappen	44.399	46.794	47.986	49.980	48.616	48.643	48.382
Wiskunde & Natuurwetenschappen	97.088	98.694	101.687	109.201	105.229	109.749	112.584
ICLON	4.209	4.534	5.105	3.887	3.646	3.662	3.484
IIAS	1.707	1.707	1.707	1.794	1.785	1.784	1.784
Honours Academy	1.963	2.028	2.072	2.116	2.096	2.226	2.234
ASCL	2.886	2.839	2.986	3.002	3.044	3.105	3.083
Totaal faculteiten & Instituten	278.305	285.503	294.659	311.691	306.640	313.113	317.243
Ondersteunende diensten							
Bestuursbureau	34.426	32.596	34.223	37.569	34.772	34.285	34.075
ASSC	8.621	7.978	8.868	9.989	8.950	8.345	8.345
LLInC	0	0	0	2.882	2.752	2.752	2.752
LURIS	1.738	1.954	2.033	2.004	1.901	1.801	1.801
Student- en OnderwijsZaken	18.046	17.023	16.004	17.551	17.022	17.034	17.034
Vastgoed	2.974	2.974	3.066	3.005	2.989	2.989	2.989
Universiteitsbibliotheek	15.258	15.826	16.386	17.008	16.689	16.692	16.692
ISSC	12.716	11.853	12.162	15.623	15.451	15.219	14.692
UFB	8.425	8.733	8.805	9.487	9.428	9.750	9.896
Totaal ondersteunende diensten	102.204	98.938	101.547	115.118	109.954	108.866	108.275
Werkbudgetten							
Bestuursbureau							
Automatisering (bij eenheden begroot)	0			0	0	0	0
Student- en OnderwijsZaken	2.555		2.569	0	0	0	0
Huisvesting	43.877	43.522	43.522	55.373	65.680	67.696	70.503
Totaal Werkbudgetten	46.432	43.522	46.091	55.373	65.680	67.696	70.503
Totaal universitaire bijdrage	426.941	427.963	442.296	482.182	482.274	489.675	496.022

% Ondersteunende diensten / faculteiten & instituten

36,7%

34,7%

34,5%

36,9%

35,9%

34,8%

34,1%

Tabel 7.3 – Mutatie universitaire bijdrage t.o.v. Kadernota 2023-2026 (in k€)

bijstelling universitaire bijdragen		B 2023	B 2024	B 2025	B 2026
Univ. bijdr. Kadernota 2023-2026		456.975	456.134	467.764	474.691
Bijdrage excl. VNM					
Indexatie Bèta-component	Archeologie	34	34	34	34
Groeibijdrage	Governance & Global Affairs	-448			
Groeibijdrage	Archeologie	129			
Groeibijdrage	Geesteswetenschappen	-570			
Groeibijdrage	Rechtsgeleerdheid	-334			
Groeibijdrage	Sociale Wetenschappen	183			
Groeibijdrage	Wiskunde & Natuurwetenschappen	-106			
Indexatie specifieke subsidies	Wiskunde & Natuurwetenschappen	297	160	160	160
Indexatie nullast	Honours academy	18	18	18	18
Indexatie niet modelmatige toewijzingen	ICLON	30	30	30	30
Overheveling UB ICLON naar LLInC	ICLON	-609	-709	-709	-709
Compensatie Educatieve Module	ICLON	50			
Compensatie vertrek HO	ICLON	150			
Knelpunten FSSC, PSSC, Functioneel Beheer	ASSC	1.000			
Cybersecurity IAM	ASSC	605	605		
Functioneel beheer Planon, AEOS, SALTO, CAS	ASSC	261	261	261	261
Cybersecurity	Bestuursbureau	1.407	24		
Basis op orde	Bestuursbureau	1.500	1.500	1.500	1.500
Kostenstijging lidmaatschap UNL	Bestuursbureau	100	100	100	100
Lidmaatschap Stichting Univ van NL	Bestuursbureau	85	85	85	85
Regionale samenwerking	Bestuursbureau	90	90	90	90
SURF contributie	Bestuursbureau	305	305	305	305
Assistent CvB	Bestuursbureau	87	87	87	87
Redacteur Social media en interne communicatie	Bestuursbureau	63	63		
Overheveling UB CFI naar LLInC	LLInC	86	86	86	86
Overheveling UB ICLON naar LLInC	LLInC	609	609	609	609
ICT- nieuwbouw	ISSC	420	490	490	490
Ophoging kader ISSC (basis op orde)	ISSC	1.030	1.555	1.818	1.818
Arbeidsmarktproblematiek ISSC	ISSC	936	538	784	464
Cyber Security	ISSC	1.029	605		
Aanpassing Universitaire Bijdrage ivm diensten LUMC	LURIS	-142	-142	-142	-142
SOCIAL IMPACT, promotiekosten en inhuur LEGAL	LURIS	130	130	130	130
Functioneel beheer IBO 14-12-2021	Student- en OnderwijsZaken	281	281	281	281
Overheveling UB CFI naar LLInC	Student- en OnderwijsZaken	-86	-86	-86	-86
Aanvulling RFOS IBO 12-7-2022	Student- en OnderwijsZaken	75	75	75	75
Roosterapplicatie	Student- en OnderwijsZaken	140			
Videodiensten	Student- en OnderwijsZaken	211			
Zalenpool	UFB	400	285	577	723
Qudini, Mapiq, hospitality design en GO	UFB	205	305	335	335
Correctie indexatie schoonmaak	UFB	-336	-336	-336	-336
Functioneel beheer Planon, AEOS, SALTO, CAS	Vastgoed	-120	-120	-120	-120
Toevoeging Walaeus	Universiteitsbibliotheek	27	64	145	145
Planvorming HR	Universiteitsbibliotheek	50			
Verhuizingen bibliotheken	Universiteitsbibliotheek	177			
Functioneel beheer Planon, AEOS, SALTO, CAS	Huisvesting	-141	-141	-141	-141
Energiekosten	Huisvesting	10.592	14.499	10.592	10.592
Totaal bijstellingen excl. VNM		19.900	21.350	17.058	16.884

vervolg op volgende pagina)

bijstelling universitaire bijdragen (vervolg)		B 2023	B 2024	B 2025	B 2026
Bijstellingen VNM					
Bijdrage Hoger Onderwijs Prijs	Governance & Global Affairs	125	125		
Coryfee Skelton	Rechtsgeleerdheid	45	45	45	45
(Gezondheidsrecht) Stimulering onderzoek	Rechtsgeleerdheid	150	150	200	
LUGO	Bestuursbureau	152	152	152	152
Privacy office	Bestuursbureau	190			
Lidmaatschap UNA	Bestuursbureau	90	90	90	90
Coördinator Uitvoeringsagenda SP + materieel	Bestuursbureau	200	200	200	200
Directeur Campus Den Haag	Bestuursbureau	133	133	133	133
Medical Delta	Bestuursbureau	100			
Academy for professionals	Bestuursbureau	261			
Leiderschapsprogramma	Bestuursbureau	390	390	390	390
Open Science	Bestuursbureau	290	290	290	290
Formatieplaatsen architecten (Enterprise en IT)	Bestuursbureau	170	170	170	170
Overheveling VNM CFI naar LLInC	LLInC	150			
Voortzetting CFI	LLInC	500	500	500	500
HPC	ISSC	295	509	473	266
Activiteiten PLNT Den Haag	LURIS	100			
PLNT Leiden	LURIS	300	300	300	300
Overheveling VNM CFI naar LLInC	Student- en OnderwijsZaken	-150			
RIO	Student- en OnderwijsZaken	79			
Beurzen	Student- en OnderwijsZaken	20			
Permanente vertegenwoordiging Jakarta	Universiteitsbibliotheek	200	200	200	200
Totaal bijstellingen VNM		3.789	3.254	3.143	2.736
Kwaliteitsmiddelen					
Kwaliteitsmiddelen: Continuering coördinatie well being	Student- en OnderwijsZaken	-19	-20	154	154
Kwaliteitsmiddelen: TSD	LLInC	725	739	739	739
Kwaliteitsmiddelen: DO	LLInC	312	318	318	318
Kwaliteitsmiddelen: Ondersteuning docenten	LLInC	500	500	500	500
Totaal kwaliteitsmiddelen		1.518	1.537	1.711	1.711
Totaal bijstellingen		25.207	26.141	21.911	21.330
Univ. bijdr. Begroting 2023-2026		482.182	482.274	489.675	496.022

Tabel 7.4 - Investerings per eenheid (enkelvoudig, in M€)

Investerings	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027
Faculteiten & Instituten								
Governance & Global Affairs		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Archeologie		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Geesteswetenschappen		0,3	0,1	0,3	0,3	0,3	0,3	
Rechtsgeleerdheid		0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	
Sociale Wetenschappen		0,0	0,0	0,2	0,2	0,1	0,1	
Wiskunde & Natuurwetenschappen	7,7	8,0	8,0	8,0	6,0	6,0	6,0	8,0
ICLON		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
IIAS		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Honours Academy		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ASCL		0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	
Totaal faculteiten & Institutenl	7,7	8,4	8,1	8,6	6,8	6,4	6,5	8,0
Ondersteunende diensten								
Bestuursbureau		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ASSC		0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	
LURIS		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Student- en OnderwijsZaken		0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	
Vastgoed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Universiteitsbibliotheek		0,0	0,0	1,2	0,0	0,0	0,0	
ISSC	4,0	4,5	1,5	7,5	3,6	3,0	3,0	3,0
UFB	1,0	1,5	0,5	2,0	4,1	2,5	0,1	0,3
Totaal ondersteunende diensten	5,0	6,1	2,3	10,6	7,8	5,6	3,2	3,3
Werkbudget Huisvesting	36,7	106,3	74,2	99,7	61,0	40,1	42,1	33,9
Gebiedsontwikkeling (GBO)	3,3	14,3	15,8	15,4	15,8	2,1	0,5	3,5
Overige	2,2							-1,5
Totaal investeringen	54,9	135,1	100,3	134,3	91,4	54,3	52,3	47,2

Tabel 7.5 - FTE per eenheid (enkelvoudig, gemiddelde)

FTE (gemiddeld)	R 2021	B 2022	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026
Faculteiten & Instituten Lei							
Governance & Global Affairs	294	312	318	356	361	361	365
Archeologie	96	93	93	88	100	104	101
Geesteswetenschappen	787	761	769	821	805	796	788
Rechtsgeleerdheid	454	475	472	549	548	552	560
Sociale Wetenschappen	661	656	693	666	671	655	651
Wiskunde & Natuurwetenschappen	1.423	1.526	1.518	1.656	1.697	1.687	1.679
ICLON	61	63	65	54	51	52	51
IIAS	13	13	13	13	13	13	13
Honours Academy	13	13	14	13	13	13	13
ASCL	38	39	40	36	34	31	30
Totaal faculteiten & Instituten Lei	3.841	3.952	3.995	4.253	4.293	4.264	4.253
Ondersteunende diensten							
Bestuursbureau	177	187	189	232	230	229	229
Administratief Shared Service Centre (ASSC)	81	90	80	99	89	88	88
LLInC	0	0	0	39	39	39	39
LURIS	17	20	15	19	19	18	18
Student- en OnderwijsZaken	183	200	190	179	172	170	169
Vastgoed	39	42	41	43	42	41	40
Universiteitsbibliotheek	131	143	138	149	149	149	149
ISSC	128	134	134	144	147	150	153
UFB	175	184	180	195	194	194	194
Totaal ondersteunende diensten	931	973	968	1.099	1.080	1.078	1.079
Totaal FTE	4.772	4.708	4.962	5.352	5.373	5.342	5.332

Hoofdstuk 8 Toelichting per eenheid

Middelenbedrijf (Allocatieresultaat)

Het allocatieresultaat ziet er samengevat als volgt uit:

Tabel 8.1 - Allocatieresultaat (bedragen in M€)

Allocatieresultaat	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	Verskil t.o.v. KN 2023-2026			
					2023	2024	2025	2026
Beschikbare middelen								
Modelbesteding OCW	470,2	476,1	481,9	485,5	-6,6	-6,6	-7,6	-9,5
Collegegeld	68,9	72,8	73,3	73,5	0,7	3,5	3,5	3,5
Overige middelen	6,5	8,6	7,7	7,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal beschikbare middelen	545,5	557,4	562,9	566,6	-6,0	-3,2	-4,1	-6,0
Gealloceerde middelen								
Universitaire bijdrage	482,2	482,3	489,7	496,0	25,2	26,1	21,9	21,3
Vernieuwingsmiddelen	4,2	9,3	10,5	11,2	-3,8	-3,3	-3,1	-2,7
Overige allocaties & reserveringen	-7,0	-14,1	-17,4	-20,7	-15,2	-28,4	-25,4	-27,0
Afdrachten aan derden (o.a. LUMC)	79,0	78,2	78,5	78,5	2,4	2,4	2,5	2,5
Financiële lasten & overige lasten	1,7	1,7	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal gealloceerde middelen	560,1	557,4	562,8	566,7	8,5	-3,1	-4,2	-6,0
Allocatieresultaat (excl. resultaten VNM)	-14,5	0,0	0,0	0,0	-14,5	0,0	0,1	0,0
In allocatieresultaat opgenomen netto-opbrengst	-1,8	-11,0	-13,7	-16,5	-1,8	-11,0	-7,7	-7,4

In het hiernavolgende worden de middelen en allocaties toegelicht.

Modelbesteding OCW

Tabel 8.2 – Modelbesteding OCW (bedragen in M€)

Modelbesteding OCW	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	Verskil t.o.v. KN 2023-2026			
					2023	2024	2025	2026
Modelbesteding OCW								
Onderwijsdeel	252,0	257,0	259,6	260,8	-0,7	-1,0	-1,1	-1,4
Onderzoeksdeel	232,1	229,6	233,0	235,4	24,3	24,6	25,3	25,4
Kwaliteitsbesteding	19,0	21,4	21,4	21,4	-0,2	-0,2	-1,9	-3,5
Specifieke subsidies / doorbetalingen	-32,8	-31,9	-32,1	-32,1	-27,1	-27,0	-27,0	-27,0
Compensatie halvering wettelijk collegegeld 2021/2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal modelbesteding OCW	470,2	476,1	481,9	485,5	-6,6	-6,6	-7,6	-9,5

Het bedrag dat op de begroting van het ministerie van OCW is gereserveerd voor het WO, het zogenaamde macrokader, bestaat uit een onderwijs- en onderzoekdeel en een deel 'prestatie-besteding'. Het grootste deel van de rijksbijdrage OCW wordt over de universiteiten verdeeld op basis van een verdeelmodel. In dit model worden de middelen voor een deel beschikbaar gesteld op basis van het aantal binnen de nominale studieduur studerende wettelijk collegegeld betalende studenten, verleende graden en gerealiseerde promoties. Het andere deel wordt verdeeld op basis van een historisch vastgestelde verdeelsleutel onder de noemer onderwijs- en onderzoeksopslag.

De rijksbijdrage voor 2023 is gebaseerd op het aantal bestemde inschrijvingen studiejaar 2021/2022 (peildatum 1-10-2021), de in het studiejaar 2020/2021 behaalde graden en het gemiddelde van het aantal over de kalenderjaren 2019-2021 gerealiseerde promoties en behaalde graden. In de rijksbijdrage voor 2023 zijn verdisconteerd 20.634 bestemde inschrijvingen, 8.227 graden en 445 promoties.

Een gedeelte van de rijksbijdrage wordt op specifieke gronden toegekend aan de universiteiten. Daarbij gaat het onder meer om toegekende middelen voor 'Duurzame Geesteswetenschappen', 'het Afrika Studiecentrum', 'de bijdrage voor het beheer van de KITLV-collectie', 'toponderzoekschool NOVA',

versterking regionale samenwerkingsverbanden, de toegekende middelen voor een aantal ‘zwaartekrachtprogramma’s’ en de toegekende middelen sectorplannen ‘Bèta/Techniek’ en ‘Social Sciences and Humanities (SSH)’. Vanaf 2023 worden aan de universiteiten ook middelen voor starters- en stimuleringsbeurzen toegekend. De middelen voor de sectorplannen zijn nog niet door OCW in de modelbesteding verwerkt. In bijlage 1 zijn de toegekende bedragen terug te vinden.

Omdat de bijdrage voor de starters- en stimuleringsbeurzen door OCW als ‘niet-normatief’ is bestempeld maakt deze geen onderdeel uit van de modelbesteding OCW die als bate wordt verantwoord. Deze correctie is zichtbaar als minpost ‘specifieke subsidies’. In het jaar van besteding worden de baten verantwoord in de rijksbijdrage als ‘specifieke doelsubsidies OCW’ (zie tabel 6.4).

In de modelbesteding vanaf 2022 zijn de kwaliteitsmiddelen (voorheen studievoorschotmiddelen) en de prestatiemiddelen (kwaliteit en profilering), in tegenstelling tot 2021, niet meer in de tarieven verwerkt maar in een separate post. De omvang van de kwaliteitsmiddelen (van M€ 18,6 in 2023 oplopend naar M€ 21,4 in 2024) is toegelicht in het “Aanvullend Bestedingsplan Middelen Kwaliteitsafspraken”. Voor een overzicht van de bestedingen per thema wordt verwezen naar tabel 3.3. Bij de Kadernota 2023-2026 was een verdere ophoop voorzien van de kwaliteitsmiddelen tot M€ 25. Omdat inmiddels duidelijk is dat OCW de middelen heeft bevroren op het niveau van 2024 blijft deze ophoop uit in de begroting.

In tabel 6.5 en in bijlage 2 is de opbouw van de geraamde rijksbijdrage OCW te zien voor de jaren 2023 tot en met 2026. Deze opbouw is gebaseerd op de 1^e Rijksbijdrage brief van OCW die jaarlijks rond juli in het voorgaand jaar wordt ontvangen. De rijksbijdrage voor 2023 is geraamd op een bedrag van M€ 470,2. Ten opzichte van de Kadernota is de raming bijgesteld met -/M€ 6,6. De lagere raming wordt veroorzaakt door lagere bestedingsvariabelen, een verlaging van het budget door overheveling van zwaartepuntvorming van Wetenschappelijk Onderwijs naar Hoger Onderwijs en een alternatieve verwerking van de compensatie Van Rijn. De compensatie Van Rijn wordt via de stimuleringsbeurzen uitgekeerd.

De toename van de totale modelbesteding na 2023 komt vooral door de verwachting dat de bekostigde inschrijvingen stijgen.

Collegegelden

Tabel 8.3 - Collegegelden (bedragen in M€)

Collegegeld	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	Verschil t.o.v. KN 2023-2026			
					2023	2024	2025	2026
Wettelijk collegegeld	63,2	67,1	67,6	67,8	0,6	3,5	3,5	3,5
Instellingscollegegeld EER	2,7	2,8	2,8	2,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Instellingscollegegeld Niet-EER	12,7	12,7	12,7	12,7	0,2	0,0	0,0	0,0
Instellingscollegegeld Niet-bekostigde opleidingen	7,3	7,3	7,3	7,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Institutional-fee (LUCTH)	1,3	1,3	1,3	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Halvering wettelijk collegegeld 2021/2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal ontvangen collegegeld	87,2	91,2	91,7	91,9	0,8	3,5	3,5	3,5
Collegegeld ter beschikking van faculteiten	-18,3	-18,4	-18,4	-18,4	-0,1	0,0	0,0	0,0
Totaal collegegeld	68,9	72,8	73,3	73,5	0,7	3,5	3,5	3,5

De raming van de collegegelden voor 2023 is gebaseerd op het aantal in het studiejaar 2022/2023 ingeschreven studenten en prognose van het aantal studenten in de jaren daarna. Bij de raming van het wettelijk collegegeld is in de berekening meegenomen dat jaarlijks een deel van het collegegeld gerestitueerd wordt in verband met voortijdige beëindiging van de opleiding. Ten opzichte van de

raming van de Kadernota is met name de raming van het wettelijk collegegeld bijgesteld als gevolg van een verhoging van het wettelijk collegegeld (effect: M€ 0,7 in 2023 en M€3,5 structureel vanaf 2024).

Overige middelen

Tabel 8.4 - Overige middelen (bedragen in M€)

Overige middelen	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	Verschil t.o.v. KN 2023-2026			
					2023	2024	2025	2026
Huisvestingsafdracht 3e GS	2,8	2,9	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verrekening omzetbelasting	1,5	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Bijdrage TU Delft gezamenlijke opleidingen (opbr Klin Tech + Tech Med)	0,6	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Rentebaten	0,5	0,5	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Dividend Gebiedsontwikkeling	0,0	2,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bijdrage NWO vertraging onderzoek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultaat deelnemingen	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal overige middelen	6,5	8,6	7,7	7,7	0,0	0,0	0,0	0,0

De geraamde overige middelen sluiten aan op de bedragen uit de Kadernota 2023-2026. De bedragen voor de huisvestingsafdracht sluiten aan op de bedragen zoals die uit de begrotingen van de eenheden naar voren komen.

Universitaire bijdrage

De universitaire bijdrage aan de faculteiten, ondersteunende diensten en werkbudget huisvesting zal zich in de komende jaren als volgt ontwikkelen:

Tabel 8.5 - Universitaire bijdrage inclusief bijdrage uit VNM (bedragen in M€)

Universitaire bijdrage	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	Verschil t.o.v. KN 2023-2026			
					2023	2024	2025	2026
Faculteiten & instituten	311,7	306,6	313,1	317,2	-0,9	-0,1	-0,2	-0,4
Universiteitsbibliotheek	17,0	16,7	16,7	16,7	0,5	0,3	0,3	0,3
Ondersteunende diensten	98,1	93,3	92,2	91,6	15,2	11,7	11,3	11,0
Werkbudget Huisvesting (HV)	55,4	65,7	67,7	70,5	10,5	14,4	10,5	10,5
Totaal universitaire bijdrage	482,2	482,3	489,7	496,0	25,2	26,1	21,9	21,3

Ten opzichte van de universitaire bijdragen (inclusief bijdragen uit vernieuwingsmiddelen) in de Kadernota 2023-2026 zijn de allocaties in 2023 met M€ 25,2 toegenomen. Een specificatie van de aangebrachte mutaties op de universitaire bijdrage ten opzichte van de Kadernota 2023-2026 is opgenomen in tabel 7.3. De toename heeft vooral te maken met :

- Afdekken van de kostenstijging van de energielasten. In 2023 is hiervoor M€10,5 extra nodig.
- Extra ICT kosten, o.a. verhogen van cyber weerbaarheid (M€ 5,7)
- Vernieuwingsmiddelen, o.a. vanwege implementatie van het strategisch plan (M€ 3,8)
- Kwaliteitsmiddelen die centraal waren gereserveerd (M€ 1,5)
- Basis op orde (M€ 1,5)
- Overige aanpassingen kaders vanwege knelpunten etc (M€ 2,1)

Vernieuwingsmiddelen (VNM)

Het College van Bestuur heeft voor het stimuleren van vernieuwingen in onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering een budget 'vernieuwingsmiddelen' beschikbaar.

Naast de regulier beschikbare middelen wordt de door onderbesteding ontstane reserve vernieuwingsmiddelen ingezet in de periode 2018-2026. Voor 2023 wordt uitgegaan van een onttrekking aan deze reserve van M€ 3,9. Een deel van de beschikbare middelen voor 2023 is al toegekend aan de faculteiten, instituten en ondersteunende diensten. In tabel 8.6 is te zien welke bedragen inmiddels aan de universitaire eenheden zijn toegekend en welke ruimte er is voor (nieuwe) allocaties.

Tabel 8.6 – Vernieuwingsmiddelen (bedragen in M€)

Vernieuwingsmiddelen (in M€)	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026
Beschikbaar gesteld budget	14,0	14,0	14,0	14,0
Plus: germaamde inzet uit reserve VNM	1,9	1,9	1,9	0,8
Plus: geraamde extra inzet uit resultaat 2021 M€ 10	2,0	2,0	2,0	2,0
Totaal beschikbaar gesteld	17,9	17,9	17,9	16,8
Toekenningen	9,8	4,7	3,5	2,8
Vrije ruimte overig	4,2	9,3	10,5	11,2
Vrije ruimte reserve VNM	3,9	3,9	3,9	2,8
Totaal geraamde uitgaven	17,9	17,9	17,9	16,8
Waarvan inzet reserve VNM	-3,9	-3,9	-3,9	-2,8

De vernieuwingsmiddelen worden in 2023 ingezet langs de actielijnen van de ambities van het strategisch plan. Daarnaast worden meerjarig middelen ingezet voor de stimulering van onderzoek, waarbij een bijdrage van M€ 21 is toegekend aan de stimuleringsprogramma's voor onderzoek die doorlopen tot 2025.

Door de inzet van de bestemmingsreserve ontstaat in 2023 naar verwachting een negatief resultaat op de vernieuwingsmiddelen van M€ 3,9. Ook in 2024 t/m 2026 zijn negatieve resultaten begroot in verband met het aanwenden van de in voorgaande jaren opgebouwde reserve en inzet van het positieve resultaat uit 2021.

Overige allocaties en reserveringen

In de onderstaande tabel worden de overige allocaties en reserveringen weergegeven:

Tabel 8.7 - Overige allocaties & reserveringen (bedragen in M€)

Overige allocaties & reserveringen	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	Verschil t.o.v. KN 2023-2026			
					2023	2024	2025	2026
Reservering MBP ICT / ICT component nieuwbouw					-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
Reservering nog te alloceren kwaliteitsafspraken MKA 1) (saldo)	-2,2	0,3	-0,1	-0,3	-1,7	-1,8	-3,6	-5,3
Extra huisvestingslasten /oorlog Oekraïne (energie, prijsstijgingen)					-2,0	-4,5	-4,5	-4,5
Reservering capaciteit Strat. Plan / "Basis op orde"					-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Overhead starters- en stimuleringsbeurzen en compensatie van Rijn	-3,9	-4,3	-4,6	-4,9	-3,9	-4,3	-4,6	-4,9
Taakstelling	-1,8	-11,0	-13,7	-16,5	-2,6	-12,8	-7,7	-7,4
Totaal reservering voor nieuwe allocaties	-8,0	-15,1	-18,4	-21,7	-15,2	-28,4	-25,4	-27,0
Onvoorzien	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal overige allocaties & reserveringen	-7,0	-14,1	-17,4	-20,7	-15,2	-28,4	-25,4	-27,0

Ten opzichte van de Kadernota wijzigen de overige allocaties & reserveringen met -/M€ 15,2 in 2023. Daarna lopen de verschillen verder op. Er vallen enkele reserveringen vrij omdat die kosten in de begroting zijn opgenomen en er zijn nieuwe reserveringen geformuleerd. Er zijn in de begroting 3 concrete reserveringen opgenomen:

- Een negatieve reservering voor nog te alloceren middelen kwaliteitsafspraken. De universiteit allocceert in 2023 meer aan de eenheden dan er van OCW ontvangen wordt. Het allocatieresultaat wordt gecorrigeerd met deze voorinvestering.

- Een negatieve reservering voor de overhead en compensatie Van Rijn die in de starters- en stimuleringsbeurzen is verdisconteerd. De hoogte van de overhead bedraagt 10% en is bepaald op basis van de inzet van deze middelen door de eenheden en niet op basis van de ontvangsten. De compensatie Van Rijn bedraagt M€ 3.
- Een taakstelling vanwege een negatief allocatieresultaat.

De laatste reservering is opgenomen omdat een van de uitgangspunten van het financieel beleid is dat het allocatieresultaat niet negatief mag zijn. In 2023 wordt daar eenmalig vanaf geweken vanwege de uitzonderlijke omstandigheden waarin we verkeren, omdat het niet opportuun wordt geacht op deze korte termijn in overleg te treden met de eenheden om dit resultaat om te buigen en omdat de allocatieresultaten in 2021 en 2022 voldoende ruimte bieden om dit negatieve allocatieresultaat op te vangen. Door de tijd te nemen om de taakstelling nader uit te werken, verwacht de universiteit met doordachte maatregelen het negatieve allocatieresultaat weg te kunnen werken. Tenslotte is ook in deze begroting een post ‘onvoorzien’ opgenomen (jaarlijks M€ 1,0) om niet voorziene financiële effecten tijdens de uitvoering van de begroting op te vangen. Daarbij gaat het om zaken die bij het opstellen van de begroting niet zijn voorzien en niet uit andere budgetten kunnen worden opgevangen.

Afdrachten aan derden

Tabel 8.8 – Afdrachten aan derden (bedragen in M€)

Afdrachten aan derden	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	Verschil t.o.v. KN 2023-2026			
					2023	2024	2025	2026
Subsidie LUMC	78,8	78,0	78,2	78,2	2,4	2,4	2,5	2,5
Stichting Roosevelt Study Centre	0,2	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Stichting Leiden European City of Science 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal afdrachten aan derden	79,0	78,2	78,5	78,5	2,4	2,4	2,5	2,5

De afdracht aan derden betreft vooral de universitaire bijdrage voor het LUMC. Daarnaast wordt nog een subsidie gegeven aan het Roosevelt Study Center (jaarlijks M€ 0,2). LUMC ontvangt M€ 2,4 meer voor starters- en stimuleringsbeurzen.

De bijdrage aan het LUMC is bestemd voor de onderwijs- en onderzoeksactiviteiten van de Faculteit Geneeskunde, die gezamenlijk met het Academisch Ziekenhuis het LUMC vormt. De afspraken rond deze bijdrage zijn in 2021 vastgelegd in een bekostigingsovereenkomst voor de periode 2022-2024. De (jaarlijkse) bijdrage van de Universiteit Leiden voor de O&O taken van de Faculteit Geneeskunde bestaat uit de volgende onderdelen:

- Een basis- of vaste bijdrage voor de O&O taken inclusief bijbehorende huisvesting en de ondersteuning. Deze wordt jaarlijks bijgesteld in verband met loon- en prijsontwikkelingen;
- Een bijdrage voor nieuwe opleidingen (Farmacie' en 'Vitality and Ageing'). Deze bijdrage wordt jaarlijks bijgesteld op grond van de in de Rijksbijdrage opgenomen student-gebonden bekostiging en de betreffende collegegelden;
- Een bijdrage voor gerealiseerde promoties. Deze wordt jaarlijks bijgesteld op basis van het door de Faculteit Geneeskunde gerealiseerd aantal promoties zoals die zijn opgenomen in de Rijksbijdrage vermenigvuldigd met het bijbehorende tarief;
- Overige bijzondere bijdrages, bijvoorbeeld uit de vernieuwingsmiddelen;
- Onderlinge verrekeningen van activiteiten verbonden aan O&O taken.

Financiële lasten

De financiële lasten betreffen de rentebetalingen op de vaste leningen overeengekomen met de BNG (M€ 30, rentelasten M€ 1,4 per jaar) en het Ministerie van Financiën (vanaf 2022 M€ 150, rentelasten M€ 0,3 per jaar). Door het vervallen van de bouwrente nemen de rentelasten met ingang van 2022 toe.

Faculteit Governance and Global Affairs

FGGA bestaat naast het faculteitsbureau, het Centre for Professional Learning en het Centre Dual PhD uit de volgende instituten:

- Leiden University College The Hague (LUCTH)
- Bestuurskunde (BSK)
- Security & Global Affairs (SGA)

De faculteit is de afgelopen jaren sterk gegroeid. Dat is onder andere terug te zien in de groei van het aantal studenten, het aantal medewerkers en in het financieel kader. In de periode 2016-2023 is het aantal studenten gegroeid van 2.100 naar 3.369, het aantal medewerkers van 178 fte naar 356 en zijn de baten gegroeid van M€ 22,8 naar M€ 43.

Het begrote exploitatieresultaat komt in 2023 uit op M€ 0,6. Het beschikbare kader liep vanwege de vertraging in bekostiging jarenlang achter op de groei die de faculteit doormaakte. Vanaf 2024 wordt de faculteit adequaat gefinancierd, zoals zichtbaar is aan de toename van de universitaire bijdrage. De FGGA heeft de voorfinanciering zelf opgevangen (ondersteund door een in 2020 door het College van Bestuur verstrekte lening). Vanwege de positieve resultaten ligt de faculteit op koers om de lening terug te betalen (het eerste deel naar verwachting in 2023). De Begroting 2023-2026 voldoet aan de voorwaarden die gesteld zijn bij verstrekking van deze lening.

Het aantal FTE is in 2022 sterk gestegen. Ook voor 2023 is een groei van het aantal FTE begroot. Na 2023 is een verdere groei van het aantal FTE begroot als gevolg van starters- en stimuleringsbeurzen. De groei doet zich vooral voor bij het WP.

De bestuursafspraken (2021) zullen op basis van het nieuwe strategisch plan herijkt worden. Vanuit FIN en HR-perspectief is het interessant om de 'oude' afspraken voor in ieder geval deze begroting nog te monitoren. Op nagenoeg alle afspraken presteert de faculteit beter. De faculteit heeft een groeiende portefeuille 2e geldstroom en EU-projecten. De omzet hieruit neem dan ook fors toe. Het percentage tijdelijk personeel daalt sterk als gevolg van de cao en het beleid van het College van Bestuur. Een aandachtspunt is het percentage docenten. De FGGA geeft aan dat dit percentage niet ver ligt van de betreffende besuursafpraak, maar dat deze bestuursafpraak niet geheel kan worden gerealiseerd. Dit hangt samen met de inrichting van het onderwijs (curriculum), specifiek van de Bachelor opleiding Security Studies (onderdeel van ISGA).

Faculteit Governance and Global Affairs

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	19.407	19.982	20.710	23.894	24.067	25.013	25.525
Specifieke Subsidies OCW	210	39	152	958	1.410	1.710	2.020
Baten onderwijs	6.126	7.358	6.753	7.496	7.899	8.158	8.226
Onderzoeksbatens NWO/ KNAW	1.034	1.208	1.406	1.860	1.983	2.339	2.329
Onderzoeksbatens werk i.o.v. EU	1.201	1.596	1.285	1.501	1.548	1.404	1.276
Onderzoeksbatens werk i.o.v. ov. derden	2.298	1.779	2.046	1.953	1.932	2.159	2.750
Overige baten	3.316	3.615	3.734	5.365	5.125	5.078	4.930
Totaal Baten:	33.591	35.575	36.086	43.026	43.963	45.862	47.057
Personeelslasten	27.294	29.093	29.149	33.921	35.158	35.604	36.708
Afschrijvingslasten	46	90	42	66	64	64	56
Materiële Lasten	5.890	6.911	7.029	8.393	8.719	8.993	9.365
Totale Lasten	33.230	36.095	36.220	42.380	43.941	44.660	46.130
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	1						
Netto Resultaat	361	-519	-134	646	22	1.201	927

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
HGL 1/2	14,1	16,5	16,0	17,4	17,4	18,0	17,7
UHD	22,1	29,0	21,2	29,0	28,5	28,7	28,9
UD	78,9	86,0	84,4	90,2	94,1	94,3	96,9
Docent	34,5	40,8	42,0	47,8	47,1	47,1	47,1
Onderzoeker	17,2	13,7	19,6	16,5	18,9	12,5	10,3
Promovendus	30,8	24,4	30,4	40,0	40,2	45,9	49,6
Overige WP	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Totaal WP	198,2	211,1	214,3	241,6	246,9	247,3	251,1
OBP O&O	19,0	20,0	19,6	19,3	19,4	19,3	19,3
OBP	76,0	80,1	83,4	95,3	94,1	94,2	94,6
Student assistent	1,3	0,9	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2
Totaal OBP	96,3	101,0	103,4	114,8	113,7	113,7	114,2
Totaal Personeel	294,4	312,1	317,7	356,4	360,6	361,0	365,3

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU	2.388	2.804	2.690	3.361	3.531	3.743	2.000
Aandeel OBP	24,7%	25,7%	25,2%	26,7%	26,1%	26,1%	29,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	31,9%	30,0%	16,5%	14,0%	12,0%	12,0%	38,0%
Docenten	24,4%	23,7%	26,1%	25,9%	25,2%	25,0%	20,0%
Aantal Promoties		16	12	13,5	10	10	3,07
Instream Bachelor (excl. omzwaai)		575	575	575	575	575	425
Instream Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		800	800	808	812	812	375
Binnengehaalde externe contractsom	5.544	3.800	0	3.000	3.000	3.000	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	0	40	10	25	25	25	25
Onttrekkingen voorzieningen	-83	-250	-250	-272	-272	-272	-272
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	313	52	445	2.591	1.814	1.814	1.814
Resultaat geormerkte reserve		-174	-129	-938	-76	0	0
			0	0	0	0	0
Stand geormerkte reserve	1.144		1.014	76	0	0	0
Stand niet geormerkte reserve	2.268		2.264	3.848	3.946	5.147	6.074
Stand voorzieningen	56		56	56	56	56	56
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	191		484	2.117	2.521	2.625	2.419

Faculteit Archeologie

De Leidse faculteit der Archeologie is de grootste academische instelling voor Archeologie in Nederland. Ze behoort tot de internationale top en is nummer 1 op het vasteland van Europa.

De faculteit telt zo'n 430 bachelorstudenten en 230 (onderzoeks)masterstudenten. Aan de faculteit zijn ca. 130 promovendi verbonden, afkomstig uit alle delen van de wereld. Jaarlijks komt van alle eerstejaars bachelorstudenten Archeologie in Nederland circa 60% naar Leiden. Ook vinden in toenemende mate studenten uit het buitenland hun weg naar de opleidingen, oplopend tot 50% van de studenten in de masterfase. De wetenschappelijk staf voert onderzoek uit binnen een drietal departementen: World Archaeology, Archaeological Sciences en Archaeological Heritage.

De faculteit beschikt over één bachelor opleiding en biedt naast de masteropleiding Archeologie ook een researchmaster aan. De faculteit heeft een Engelstalige propedeuseprogramma om aantrekkelijker te worden voor internationale studenten. Belangrijk onderdeel van het onderwijs en trainingen is het graven, analyseren en interpreteren van vondsten met behulp van wetenschappelijke methoden in het licht van goed erfgoedbeheer. Voor het studiejaar 22/23 zijn ongeveer 640 studenten ingeschreven (21/22 : 624). In de bachelor opleiding (propedeuse) zijn in het studiejaar 22/23 circa 120 eerstejaars studenten ingeschreven (21/22 : 104). In verband met de hogere instroom is aan de faculteit een extra groeibijdrage toegekend en verwerkt in de begroting 2022 van k€ 129. De instroom heeft ogenschijnlijk niet te lijden van de door de VU en UVA gestarte Bachelor Archeologie.

De faculteit is penvoerder van het LDE-center for Global Heritage and Development. Doel is het bevorderen van een verdere uitbouw van het erfgoedonderzoek. Voor de komende 3 jaar zijn voor het Leidse aandeel in de bekostiging van de activiteiten van het LDE-center bijdragen uit de vernieuwingsmiddelen in de begroting opgenomen. Daarbij gaat het om een bedrag van k€ 176 voor 2022, k€ 174 voor 2023 en k€ 140 voor 2024. Op het gebied van onderzoek heeft de faculteit zich sterk ontwikkeld in de afgelopen jaren. Voor het jaar 2023 wordt ingezet op het realiseren van een bedrag van M€ 1,5 aan NWO-gelden en M€ 0,7 uit EU projecten. De EU projecten vallen lager uit dan in 2022 vanwege afloop van enkele projecten. In 2024 lopen de baten uit EU projecten weer op. Na 2023 houdt de faculteit wel rekening met druk op de baten uit onderzoek zoals uit de baten NWO en overig derden blijkt.

In 2023 wordt een positief resultaat begroot van k€ 141. Ook de jaren na 2023 is het resultaat positief. . Naar verwachting voldoet de faculteit in 2023 weer ruim aan de norm van 5% vrije reserve van de totale baten. Door het positieve resultaat in 2022 loopt de reserve op termijn op tot boven het maximum. De faculteit houdt hier in de volgende begroting rekening mee.

Het aantal fte in loondienst is begroot op een bezetting in 2022 van circa 88 fte en komt 4 fte lager uit dan de prognose 2022. Het aantal hoogleraren daalt als gevolg van pensionering en trekt vanaf 2024 weer aan. Het aandeel overig OBP (exclusief OBP O&O en studentassistenten) in het totale aantal fte ligt in 2023 op 19,6% (bestuursafpraak 15%).

Faculteit der Archeologie

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	7.318	6.901	7.137	7.210	6.979	6.850	7.009
Specifieke Subsidies OCW	242	196	309	140	250	300	360
Baten onderwijs	323	333	456	400	400	400	400
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	948	1.633	1.437	1.483	1.967	1.479	864
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	978	1.330	1.169	744	1.035	1.694	1.694
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	409	199	331	125	97	20	
Overige baten	319	323	628	509	497	471	474
Totaal Baten:	10.538	10.915	11.466	10.611	11.226	11.213	10.801
Personeelslasten	8.975	8.735	9.118	8.345	9.023	9.268	8.870
Afschrijvingslasten	55	60	60	60	60	60	60
Materiële Lasten	1.029	2.031	1.744	2.065	1.941	1.824	1.761
Totale Lasten	10.060	10.826	10.922	10.470	11.024	11.152	10.692
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	-310						
Netto Resultaat	169	89	544	141	202	61	109

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
HGL 1/2	10,8	12,7	9,9	7,6	8,5	10,8	11,4
UHD	7,6	9,3	8,7	11,3	14,6	13,6	12,7
UD	16,8	14,6	17,4	19,2	19,1	17,9	19,9
Docent	3,2	3,6	2,2	2,4	2,2	2,2	2,2
Onderzoeker	12,8	11,0	9,6	3,7	4,5	7,5	4,5
Promovendus	19,3	15,1	18,0	13,9	21,5	24,8	23,0
Overige WP	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Totaal WP	70,4	66,3	66,8	59,1	71,3	77,8	74,6
OBP O&O	6,6	6,6	7,1	11,5	10,5	7,6	7,6
OBP	18,1	19,7	18,1	17,3	18,1	18,2	18,2
Student assistent	1,0	0,4	0,6	0,4	0,4	0,3	0,3
Totaal OBP	25,7	26,7	25,8	29,1	28,9	26,1	26,1
Totaal Personeel	96,2	93,0	92,6	88,2	100,2	103,9	100,7

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU	2.242	3.043	2.732	2.227	3.002	3.173	3.100
Aandeel OBP	18,5%	21,2%	20,7%	19,6%	18,0%	17,5%	15,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	24,0%	26,8%	12,6%	10,0%	10,0%	10,0%	25,0%
Docenten	6,7%	9,0%	5,8%	5,9%	4,9%	4,9%	10,0%
Aantal Promoties		11	19	19	7	6	10,94
Instream Bachelor (excl. omzwaai)		100	110	100	100	100	75
Instream Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		95	95	95	95	95	100
Binnengehaalde externe contractsom	1.021	371	281	161	149	123	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	0						
Onttrekkingen voorzieningen	-155	-50	-100	-50	-50	-50	-50
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	355	196	196	330	330	330	330
Resultaat geormerkte reserve		84	-15	-132	-139	-24	-35
Stand geormerkte reserve	496		481	349	209	185	150
Stand niet geormerkte reserve	-59		500	773	1.114	1.200	1.344
Stand voorzieningen	153		153	153	153	153	153
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	113		0	190	270	300	270

Faculteit der Geesteswetenschappen

De faculteit omvat de wetenschappelijke instituten: Academie der Kunsten, Centre for the arts in Society (LUCAS), Instituut voor Geschiedenis (LUIH), Institute for Area Studies (LIAS), University Centre for Linguistics (LUCAS), Instituut voor Wijsbegeerte en Nederlands Instituut Marokko. De instituten vormen samen de Graduate School of Humanities. De Graduate School of Humanities is verantwoordelijk voor de facultaire PhD-programma's. De Faculteit der Geesteswetenschappen is rijk aan expertises op het terrein van onder meer de filosofie, geschiedenis, kunsten, kunstgeschiedenis, literatuur-, film- en cultuurwetenschappen, religiewetenschappen, taalkunde en de multidisciplinaire regiostudies met raakvlakken met sociale wetenschappen, met als reikwijdte beschavingen en samenlevingen uit vrijwel de gehele wereld, en perioden van prehistorie tot heden. Deze wereldwijde expertise, internationale gerichtheid en synergie van wetenschappelijke benaderingen vormen vensters op de wereld en bieden ruimte aan de vele perspectieven die een globaliserende, multipolaire wereld rijk is. Juist in de 21e eeuw - de eeuw van de globalisering, massale migratiestromen, intensieve en steeds snellere communicatie, culturele transformaties en politisering van cultuur, en opkomst van nieuwe grootmachten - is het werk en de kennis van de medewerkers van de faculteit van levensbelang voor de samenleving in Nederland en elders.

Faculteit Geesteswetenschappen ontvangt een universitaire bijdrage van M€ 69,1 (inclusief vernieuwingsmiddelen). De omvang van de tweede en derde geldstroom is gebaseerd op de lopende, toegezegde en de mogelijke gehonoreerde projecten. De verwachting is dat de totale omvang van de externe middelen terugloopt in de periode 2023- 2026 van M€ 9,4 naar M€ 9,1 door stevige concurrentie bij de aanvraag van projecten. De faculteit Geesteswetenschappen heeft een nieuw facultair plan gemaakt. Dit nieuwe facultaire plan zet onder andere in op werkdruk verlagings, versterken van de multi- en interdisciplinaire aanpak, onderwijsvernieuwing, het versterken van interinstitutionele samenwerking, integrale bedrijfsvoering en leiderschap, strategische samenwerking met interne en externe partners op mondiale thema's en loopbaanontwikkeling.

De lasten stijgen van M€ 83,9 in de prognose 2022 naar M€ 90,4 in 2023. Dit wordt veroorzaakt door hogere personeelslasten (+M€ 4,9) en materiele lasten (+M€ 1,8). In 2023 stijgen de salarislasten ten opzichte van 2022 vanwege de cao en de uitvoering van het loopbaanbeleid WP. De fte's in de eerste geldstroom stijgen in 2023 onder andere door het verwerken van de starters en stimuleringsbeurzen. In de periode 2024-2026 stijgen de salarislasten licht. De materiele lasten bestaan voornamelijk uit reis- en verblijfkosten, representatiekosten, de kosten voor huisvesting, ICT, facilitaire zaken, investeringen en afschrijvingen. De grootste kostenposten zijn de dienstverleningsovereenkomsten met het UFB en het ISSC. De totale materiële lasten zullen in 2023 naar verwachting circa M€ 15 bedragen.

Het gemiddeld aantal fte in 2023 is begroot op een omvang van 821,1 fte en neemt in de komende jaren af tot 788 fte in 2026 door minder projectmatige activiteiten. In de personeelsplanning van de begroting 2023-2026 blijven een aantal onderwerpen onverminderd van strategisch belang, te weten het streven om het aantal docentfuncties te beperken, het aantal UD- en UHD-posities te vergroten dan wel minimaal te stabiliseren, een verantwoord volume van ondersteuningsfuncties aan te houden, de verhouding vast-tijdelijk evenwichtig te maken door de reductie van tijdelijke krachten en de inhuur van tijdelijk personeel terug te brengen en een evenwichtige opbouw van het functiehuis WP.

Faculteit der Geesteswetenschappen

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	63.410	64.192	66.271	69.088	68.842	69.249	69.573
Specifieke Subsidies OCW	1.491	1.292	1.126	2.999	3.901	4.579	5.284
Baten onderwijs	4.473	4.302	4.705	4.348	4.183	4.183	4.183
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	5.508	6.081	5.878	5.436	5.312	5.029	4.525
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	2.934	2.804	3.274	3.098	4.070	4.058	3.996
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	1.787	1.098	1.262	894	753	642	557
Overige baten	3.324	2.875	3.385	4.586	4.481	4.832	4.492
Totaal Baten:	82.927	82.643	85.901	90.448	91.540	92.570	92.609
Personeelslasten	69.502	68.310	70.678	75.460	76.261	76.851	76.860
Afschrijvingslasten	127	89	113	77	45	74	518
Materiële Lasten	9.863	14.338	13.113	14.900	15.195	15.743	15.724
Totale Lasten	79.492	82.738	83.905	90.437	91.501	92.668	93.103
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	-2		-3				
Netto Resultaat	3.433	-95	1.994	11	39	-98	-494

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
HGL 1/2	65,1	67,1	65,7	70,5	69,9	68,4	67,7
UHD	38,4	37,6	36,9	41,4	41,3	40,7	38,3
UD	214,5	218,1	213,0	234,5	239,5	244,2	242,6
Docent	86,3	91,0	97,2	105,2	103,3	104,5	109,2
Onderzoeker	55,2	47,5	47,8	45,8	44,5	39,8	37,8
Promovendus	81,6	68,1	67,5	74,3	66,7	61,5	56,1
Overige WP		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal WP	541,1	529,5	528,2	571,7	565,1	559,2	551,8
OBP O&O	70,2	60,6	74,1	66,5	65,2	66,8	66,9
OBP	146,2	148,3	146,9	162,1	155,1	151,9	151,6
Student assistent	29,3	23,0	19,5	20,8	19,6	18,0	17,7
Totaal OBP	245,7	231,9	240,5	249,5	239,9	236,6	236,2
Totaal Personeel	786,8	761,3	768,7	821,1	805,0	795,8	788,0

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU	9.045	8.885	8.810	8.534	9.382	9.086	11.548
Aandeel OBP	19,0%	19,5%	19,5%	19,7%	19,3%	19,1%	18,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	24,1%	28,0%	15,2%	18,0%	17,0%	17,0%	28,0%
Docenten	23,0%	22,0%	23,9%	23,3%	22,7%	22,8%	18,0%
Aantal Promoties		70	50	78	78	78	73
Instream Bachelor (excl. omzwaai)		1.350	1.440	1345	1345	1345	1350
Instream Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		1.020	800	1020	1020	1020	975
Binnengehaalde externe contractsom	5.411	0	14.100	0	0	0	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investeringen	0	250	100	250	250	250	250
Onttrekkingen voorzieningen	-539	-500	0	-100	-100	-100	-100
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	1.378	1.528	1.689	3.061	4.493	4.768	5.424
Resultaat geormeerde reserve		-144	710	-25	-82	-133	-204
		0		0	0	0	0
Stand geormeerde reserve	6.032		6.742	6.717	6.634	6.501	6.297
Stand niet geormeerde reserve	11.186		12.469	12.505	12.627	12.662	12.371
Stand voorzieningen	1.257		1.672	1.722	1.772	1.822	1.872
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	3.605		4.168	4.230	4.822	5.011	5.151

Faculteit der Rechtsgeleerdheid

De faculteit bestaat uit het faculteitsbureau en de volgende instituten:

- Privaatrecht;
- Publiekrecht;
- Fiscale- en Economische vakken;
- Strafrecht en Criminologie;
- Metajuridica.

De faculteit beschikt over een breed palet aan opleidingen, bestaande uit 4 bacheloropleidingen, 18 masteropleidingen en 9 advanced masters programma's. In de bachelor- en masteropleidingen worden verschillende afstudeerrichtingen aangeboden. Daarnaast wordt onderwijs aangeboden in de vorm van minoren, Leiden law courses, summer schools, MOOC's en juridisch postacademisch onderwijs voor de professional. Een deel van het onderwijs wordt bij de faculteit FGGA verzorgd. Voor het studiejaar 2021/2022 staan ruim 6.100 studenten bij de faculteit ingeschreven, waarvan circa 4.100 bachelorstudenten.

De faculteit verwacht dat de baten uitkomen op een bedrag van M€ 57,6 in 2023 en voorziet een stijging van de baten naar M€ 58,1 in 2026. De universitaire bijdrage neemt in de planjaren t.o.v. 2022 toe met M€ 2,5 in 2023 tot M€ 4,6 in 2026. De stijging in 2023 is het gevolg het inrekenen van de loon/prijsbijstelling. Stijging in opvolgende jaren als gevolg van stijging studentenaantallen. De specifieke subsidies OCW nemen toe als gevolg van de nieuwe starters- en stimuleringsbeurzen en sectorplangelden. De baten in de 2e en 3e geldstroom nemen in 2023 toe tot M€ 4,3, om vervolgens te dalen tot M€ 2,6 in 2026. De overige baten stijgen naar M€ 2,3 in 2023, als gevolg van een stijging van de interne baten.

Aan de reeks van universitaire bijdragen is in 2023 en volgende jaren een wijziging aangebracht ten opzichte van de Kadernota 2023-2026 als gevolg van een tweetal toekenningen vanuit de vernieuwingsmiddelen en het bijstellen van de groeibijdrage.

De begroting laat een bewust negatief resultaat zien, de faculteit geeft hiermee invulling aan de opdracht van het College van Bestuur om de faculteitsreserve terug te brengen tot maximaal 10% van de jaarlijkse baten.

In 2023 verwacht de faculteit M€ 3,6 aan kwaliteitsmiddelen in te zetten. Hierbij wordt een deel van de bestemde reserve ingezet. De middelen worden ingezet op de ontwikkeling van intensiever en kleinschaliger onderwijs, onderwijsdifferentiatie, begeleiding van studenten, ruimte voor docenten om te professionaliseren en studiesucces.

De gemiddelde bezetting van het aantal fte in eigen dienst is voor 2023 begroot op 548,5 fte en neemt licht toe naar 560,5 fte in 2026. De stijging van de bezetting doet zich met name voor in 1e geldstroom. De verhouding overig OBP (exclusief OBP O&O en studentassistenten)/totaal fte ligt in 2023 op 22,5%. Het percentage docent is begroot op 19% voor 2023. Het aandeel tijdelijk personeel WP in 2023 in de eerste geldstroom komt uit op ongeveer 23%.

Faculteit der Rechtsgeleerdheid

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	35.918	37.832	38.998	41.518	42.338	42.831	43.584
Specifieke Subsidies OCW	354	1.051	72	2.511	2.470	3.020	3.570
Baten onderwijs	6.215	6.041	7.639	6.964	6.964	6.964	6.964
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	685	575	830	1.087	1.089	980	927
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	395	429	386	520	426	472	450
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	2.596	1.623	2.387	2.685	2.291	1.430	1.243
Overige baten	2.072	1.950	1.665	2.319	1.858	1.582	1.359
Totaal Baten:	48.235	49.500	51.978	57.604	57.435	57.280	58.097
Personeelslasten	40.464	42.520	43.547	50.818	51.188	51.518	51.438
Afschrijvingslasten	95	100	89	94	94	94	94
Materiële Lasten	5.103	6.880	6.740	8.049	7.934	7.837	7.904
Totale Lasten	45.662	49.500	50.376	58.960	59.216	59.449	59.436
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	2.573	0	1.602	-1.356	-1.781	-2.168	-1.338

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
HGL 1/2	55,4	57,5	56,2	59,8	60,4	60,3	59,3
UHD	30,9	33,9	26,7	33,0	32,7	32,6	32,8
UD	77,8	96,3	84,1	105,5	109,5	111,3	115,0
Docent	46,6	38,2	49,1	46,6	44,6	44,1	42,3
Onderzoeker	21,4	16,0	21,8	20,6	20,3	19,4	19,1
Promovendus	83,7	73,3	91,0	107,9	106,7	107,8	112,5
Overige WP	1,5	0,0	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal WP	317,4	315,1	330,7	373,4	374,2	375,6	381,0
OBP O&O	29,8	19,5	22,9	34,1	35,6	37,0	41,7
OBP	91,1	122,2	101,2	123,5	121,1	122,1	120,9
Student assistent	15,7	18,2	17,6	17,6	17,2	17,4	16,9
Totaal OBP	136,6	159,9	141,7	175,1	173,9	176,5	179,5
Totaal Personeel	454,0	475,0	472,4	548,5	548,0	552,1	560,5

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU	1.226	961	1.216	1.607	1.514	1.496	2.480
Aandeel OBP	20,2%	25,7%	0	22,5%	22,1%	22,1%	22,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	29,6%	23,0%	17,0%	23,0%	23,0%	23,0%	26,0%
Docenten	22,7%	16,9%	0	19,0%	18,0%	17,8%	20,0%
Aantal Promoties		25	25	25	25	25	25,34
Instream Bachelor (excl. omzwaai)		875	875	875	875	875	875
Instream Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		1.025	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025
Binnengehaalde externe contractsom	1.636	0	0	0	0	0	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investeringen	0	100		100	100	100	100
Onttrekkingen voorzieningen	-158	-150		-150	-150	-150	-150
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	885	1.051		3.300	3.300	3.300	3.300
Resultaat geormerkte reserve		-132		-359	-151	-150	-218
Stand geormerkte reserve	1.630		1.630	1.271	1.120	970	752
Stand niet geormerkte reserve	11.692		13.294	12.297	10.667	8.648	7.528
Stand voorzieningen	662		812	812	812	812	812
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	531		459	1.248	2.078	2.358	2.088

Faculteit der Sociale Wetenschappen

Het onderwijs en het onderzoek binnen de Faculteit der Sociale Wetenschappen (FSW) is belegd bij vijf instituten: CWTS, Culturele Antropologie en Ontwikkelingssociologie, Pedagogische Wetenschappen, Politieke Wetenschap en Psychologie. FSW verzorgt 4 bacheloropleidingen, 7 masteropleidingen (inclusief 2 onderzoekmasters) en PhD-opleidingen. Vanaf 1-9-2022 is in samenwerking met de VU en de UvA gestart met de educatieve master 'Primair Onderwijs' Per 2024 verwacht FSW daarnaast twee nieuwe opleidingen op te starten: een bachelor 'Science for Sustainable Society' (SFSS) (i.s.m. FWN) en een bachelor 'Universitaire Lerarenopleiding Grootstedelijk Onderwijs' (ULGO).

Voor het studiejaar 2022/2023 staan ongeveer 6.625 studenten ingeschreven, waarvan circa 4.625 bachelorstudenten. In vergelijking met het voorgaand studiejaar is dat een lichte daling van 37 studenten. Alleen bij de opleidingen Pedagogiek (189 studenten) en Politicologie (33 studenten) is er sprake van groei. Voor de bachelors Psychologie en Pedagogiek geldt ook voor het studiejaar 2022/2023 een numerus fixus van 600 studenten.

In de begroting voor 2023 is een gemiddelde bezetting opgenomen van 666 fte. Er is een toename van 10 fte in vergelijking met de begroting van 2022 om de werkdruk te verminderen en de starters- en stimuleringsbeurzen zijn erin verwerkt. In de meerjarenraming staat een daling naar 651 fte in 2026. Door een verwachte daling van studentenaantallen zal met name de fte aan wetenschappelijk personeel afnemen. Het aandeel van OBP (exclusief OBP O&O) ligt met 23% hoger dan de bestuursafpraak van 2021 van 20%. Deels komt dit door het aannemen van extra datastewards ten behoeve van cybersecurity.

De begroting van 2023 laat een tekort zien van M€ 1,7 als gevolg van extra kosten voor het verminderen van werkdruk, ontwikkel- en voorfinancieringskosten van nieuwe opleidingen en de inzet van stimuleringsprogramma's. Om voorgenoemde redenen staan er ook tekorten in de periode van 2023 t/m 2026. De tekorten worden grotendeels gefinancierd vanuit de algemene reserve. Hiermee komt de algemene reserve in 2026 uit op 9% van de totale baten en valt hiermee binnen de door het College van Bestuur gevraagde bandbreedte van 5% tot 10%.

De universitaire bijdrage in 2023 is M€ 49,98. Dat is een toename van M€ 3,2 in vergelijking met het jaar ervoor. Dit komt doordat er in het studiejaar 2020/2021 naar verhouding meer ECTS zijn behaald dan de jaren ervoor. Wegens een verwachte afname van studenten toont de meerjarenbegroting een daling naar M€ 48,4 in 2026. De omzet uit de tweede geldstroom (NWO/KNAW) en derde geldstroom (EU) is in de begroting 2023 met M€ 8,8 hoger dan de bestuursafpraak van M€ 6,9. De totale onderzoeksbaten zijn op M€ 11,1 begroot, maar dalen naar krap M€ 10 doordat het lastig is om nieuwe projecten te werven.

Met instemming van de faculteitsraad gaat FSW de kwaliteitsgelden inzetten op de 6 thema's uit het Sectorakkoord. Het grootste deel hiervan wordt ingezet op het thema 'Intensiever en kleinschaliger onderwijs'. Het budget is in 2023 M€ 3,8 en in de periode 2024-2026 jaarlijks circa M€ 3,6. Ook worden de starters- en stimuleringsbeurzen aangewend om wetenschappelijk personeel ongebonden onderzoek aan te bieden en dat er minder werkdruk zal zijn. De startersbeurzen zijn voor universitair docenten die een vast contract krijgen. De stimuleringsbeurzen zijn voor (hoofd)docenten en hoogleraren. In 2023 gaat het om een groot bedrag van M€ 1,47.

Faculteit der Sociale Wetenschappen

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	44.399	46.794	47.986	49.980	48.616	48.643	48.382
Specifieke Subsidies OCW	558	1.242	1.210	1.787	2.842	3.220	3.810
Baten onderwijs	3.804	3.863	3.694	3.206	3.460	3.455	3.455
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	4.113	4.182	3.972	4.908	5.200	4.979	4.643
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	3.771	4.246	3.817	3.891	3.807	3.617	3.462
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	6.079	2.989	7.052	2.329	1.946	1.850	1.845
Overige baten	3.806	5.293	2.156	6.688	6.689	6.962	6.810
Totaal Baten:	66.530	68.609	69.887	72.789	72.561	72.726	72.407
Personeelslasten	57.179	57.532	60.548	63.273	63.306	63.093	62.947
Afschrijvingslasten	357	373	387	260	255	255	255
Materiële Lasten	7.743	11.219	9.334	11.031	10.862	10.955	11.314
Totale Lasten	65.280	69.124	70.269	74.564	74.423	74.303	74.516
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	0						
Netto Resultaat	1.250	-515	-382	-1.776	-1.862	-1.577	-2.109

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
HGL 1/2	33,1	36,3	33,8	35,8	35,8	35,9	35,1
UHD	45,6	49,7	49,1	48,3	52,2	53,5	55,3
UD	140,4	142,6	140,8	138,3	132,0	129,8	130,4
Docent	99,4	91,5	94,4	109,9	111,9	98,6	93,0
Onderzoeker	61,7	55,2	64,6	60,5	63,8	65,0	66,0
Promovendus	91,3	82,1	92,0	78,4	81,3	81,0	81,0
Overige WP		0,0		0,0	0,0		
Totaal WP	471,5	457,5	474,7	471,2	476,8	463,8	460,8
OBP O&O	54,3	44,2	57,9	41,5	40,6	40,5	40,1
OBP	132,6	150,4	154,6	153,6	153,7	151,1	150,3
Student assistent	2,2	4,4	5,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Overigen (rest)	0,1						
Totaal OBP	189,1	199,0	218,4	195,2	194,3	191,6	190,4
Totaal Personeel	660,6	656,5	693,1	666,4	671,1	655,4	651,2

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU	8.290	8.427	8.122	8.800	9.008	8.596	6.871
Aandeel OBP	20,5%	22,9%	21,2%	23,1%	22,9%	23,1%	20,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	36,6%	33,0%	30,0%	29,0%	26,0%	26,0%	31,0%
Docenten	30,9%	28,6%	30,9%	33,1%	33,7%	31,0%	20,0%
Aantal Promoties		29	38	28	38	29	34,46
Instream Bachelor (excl. omzwaai)		1.131	1.476	1056	1146	1080	1000
Instream Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		982	1.155	957	900	865	950
Binnengehaalde externe contractsom	3.734	0	0	5.000	5.500	4.700	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investeringen	442	0	19	205	175	70	100
Onttrekkingen voorzieningen	-188	-336	-300	-335	-338	-340	-300
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	1.078	1.172	1.050	3.520	3.520	3.520	3.520
Resultaat geormeerde reserve		-214	-330	-394	-342		
Stand geormeerde reserve	1.207		877	483	141	141	141
Stand niet geormeerde reserve	13.087		13.035	11.653	10.134	8.556	6.447
Stand voorzieningen	1.449		1.581	1.832	2.246	2.750	3.335
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	703		543	2.276	2.955	3.255	2.965

Faculteit der Wiskunde & Natuurwetenschappen

De faculteit verzorgt bachelor- en masteropleidingen op het gebied van wiskunde en natuurwetenschappen. De faculteit heeft momenteel 9 bacheloropleidingen en 13 masteropleidingen. Een aantal opleidingen van de faculteit wordt samen met de Technische Universiteit Delft, het LUMC en de faculteit Sociale Wetenschappen aangeboden. De faculteit participeert in de opleiding “Urban Studies” (penvoerder FGW) en is in 2019 samen met de faculteit FGGA gestart met de master “Governance of Sustainability” (in Den Haag).

Vanaf 2022 is gestart met de nieuwe bacheloropleiding Data Science and Artificial Intelligence, met ruim 190 studenten in het eerste jaar.

Het onderwijs en onderzoek van de faculteit vindt plaats in een achttal instituten.

De afgelopen jaren is sprake van een sterke groei in het onderwijs. In het studiejaar 2022-2023 staan ruim 5.900 studenten ingeschreven. De begroting voor 2023 is gebaseerd op een personele bezetting van 1.656 fte, dat is een stijging van ruim 100 fte t.o.v. de begroting 2022.

Het aandeel ondersteunend personeel binnen de faculteit Wiskunde en Natuurwetenschappen schommelt rond 15% en is daarmee min of meer op het niveau van de bestuursafpraak van 15%. Het aandeel docent ligt op circa 6% en blijft in de komende jaren ruim onder de bestuursafpraak van 10%. Het aandeel tijdelijk personeel WP (exclusief promovendi) in de eerste geldstroom komt in 2023 uit op 23%; ondanks de toename van nieuw personeel verwacht FWN min of meer uit te komen op de bestuursafpraak (22%).

De onderzoeksinspanningen gefinancierd in de 2e (NWO) en 3e geldstroom (EU) komen in 2023 uit op circa M€ 42. De concurrentie voor het succesvol binnenhalen van NWO- en EU-projecten is stevig, desondanks verwacht de faculteit wederom succesvol te kunnen zijn in de nationale en internationale subsidieprogramma's.

De toegekende kwaliteitsmiddelen van M€ 3,3 worden ingezet op de 6 thema's uit het Sectorakkoord wetenschappelijk onderwijs 2018.

FWN heeft t/m 2021 in totaal ruim M€ 8 ontvangen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze middelen zijn met name bedoeld voor het opvangen van de groei studenten en het verzachten van de effecten van de corona pandemie zoals het verlenging van aanstellingen van onderzoekers en extra studentbegeleiding. FWN verwacht ultimo 2023 deze middelen NPO volledig te hebben besteed.

De meerjarenbegroting laat over alle planjaren tekorten zien, deze tekorten worden met name veroorzaakt door onttrekkingen aan de in voorgaande jaren gevormde geormerkte reserves. In 2023 komt het tekort uit op -/- M€ 2,1. De tekorten wordt met name veroorzaakt door onttrekkingen uit de geormerkte reserves; met name de inrichtingskosten de nieuwbouw fase 1 en 2, de inzet van de sectorplanmiddelen en de resterende vernieuwingsmiddelen voor stimulering onderzoek. Daarnaast worden de middelen “Van Meenen” - die in voorgaande jaren voor een groot deel niet tot besteding zijn gekomen - de komende jaren ingezet.

Faculteit der Wiskunde & Natuurwetenschappen

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	97.088	98.694	101.687	109.202	105.229	109.749	112.584
Specifieke Subsidies OCW	8.884	8.994	7.427	8.341	6.949	6.233	6.384
Baten onderwijs	3.242	2.959	4.259	3.880	4.010	3.955	3.995
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	21.816	23.049	23.215	22.916	23.546	24.128	24.671
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	12.552	17.136	17.269	20.677	21.729	22.135	22.783
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	20.810	16.653	18.801	21.291	13.464	12.993	11.147
Overige baten	1.009	3.434	2.377	2.317	10.807	9.272	10.134
Totaal Baten:	165.401	170.919	175.033	188.625	185.735	188.465	191.699
Personeelslasten	117.740	126.191	125.467	135.743	138.176	137.429	138.271
Afschrijvingslasten	6.595	5.496	8.883	7.745	6.213	5.835	5.602
Materiële Lasten	37.539	40.940	39.725	47.222	46.277	47.233	49.729
Totale Lasten	161.874	172.627	174.075	190.710	190.667	190.497	193.601
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	-2						
Netto Resultaat	3.525	-1.708	958	-2.086	-4.932	-2.032	-1.902

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
HGL 1/2	96,6	100,1	97,4	101,8	101,9	102,3	99,1
UHD	56,2	65,8	64,9	64,9	67,4	64,2	64,5
UD	130,8	156,9	136,3	153,1	158,0	163,3	164,6
Docent	23,9	19,5	24,7	23,5	20,4	21,4	22,5
Onderzoeker	203,7	228,4	214,0	260,8	275,4	280,7	274,4
Promovendus	524,1	558,9	575,4	625,3	652,8	643,1	647,8
Overige WP		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal WP	1.035,4	1.129,6	1.112,6	1.229,5	1.275,9	1.275,0	1.272,9
OBP O&O	159,3	155,8	162,5	158,6	152,8	150,4	149,3
OBP	225,1	238,1	241,2	266,4	266,3	261,0	256,6
Student assistent	3,1	2,8	2,0	1,7	1,7	0,5	0,5
Overigen (rest)	0,0						
Totaal OBP	387,6	396,8	405,6	426,6	420,7	411,9	406,4
Totaal Personeel	1.422,9	1.526,3	1.518,2	1.656,1	1.696,6	1.686,9	1.679,3

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU	36.413	37.873	38.498	41.783	43.366	44.328	37.579
Aandeel OBP	15,9%	15,6%	16,5%	16,1%	15,7%	15,5%	15,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	34,8%	30,0%	23,0%	23,0%	23,0%	23,0%	22,0%
Docenten	6,2%	5,7%	7,3%	6,8%	5,9%	6,1%	10,0%
Aantal Promoties		189	169	137	169	167	125
Instroom Bachelor (excl. omzwaai)		1.017	900	1100	1000	1100	800
Instroom Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		975	925	1000	1000	1000	600
Binnengehaalde externe contractsom	34.892	38.000	40.000	38.000	38.000	38.000	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	8.358	8.000	8.000	8.000	6.000	6.000	6.000
Onttrekkingen voorzieningen	-714	-1.300	-400	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	7.609	7.320	8.000	9.098	7.057	5.570	5.228
Resultaat geormerkte reserve		-695	219	-2.949	-4.593	-2.198	-1.413
Stand geormerkte reserve	14.751		14.970	12.021	7.428	5.230	3.817
Stand niet geormerkte reserve	14.849		15.587	16.450	16.111	16.277	15.788
Stand voorzieningen	1.175		1.320	1.075	890	765	650
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	11.898		12.471	13.227	13.334	12.671	11.515

ICLON

Het ICLON bestond tot 2022 uit een afdeling Voortgezet Onderwijs (VO) en een afdeling Hoger Onderwijs (HO). Vanaf 2023 zal de afdeling HO samen met het Cfl van SOZ onderdeel uit gaan maken van het nieuwe center LLInC. Het ICLON heeft dan nog de volgende taakgebieden: lerarenopleidingen, onderwijsonderzoek en docentprofessionalisering/valorisatie. Daarnaast krijgt het ICLON er een taak bij ten behoeve van universiteit brede coördinatie en versterking van HO onderzoek.

Naast de wijzigingen die voortvloeien uit de herinrichting van het ICLON, heeft het ICLON ook enkele ambities benoemd die van belang zijn voor de begroting die ingediend is. Bij de Lerarenopleiding is de ambitie om de kwaliteit te handhaven en gelijktijdig het verhogen van de kwantiteit en flexibiliteit – met name voor dit laatste worden onder meer de middelen van de kwaliteitsafspraken aangewend. Ook wil het ICLON het nascholingsaanbod in het kader van docentprofessionalisering verder uitbouwen. Daarbij is het ICLON vooral gericht op langer lopende contracten met scholen en instellingen. Bij Onderwijsonderzoek is de ambitie om bij het verwerven van onderzoekssubsidies zich met name te richten op promotieprojecten (van vooral beurspromovendi). Daarnaast worden onderzoekers gestimuleerd om ook andere NWO-, NRO- en EU -subsidies te verwerven. In het kader van de nieuwe taak Versterking en coördinatie van HO-onderzoek van het ICLON zullen meerjarenafspraken worden gemaakt met faculteiten en het College van Bestuur.

De begroting gaat uit van een negatief resultaat van M€ 0,1 omdat de bijdrage van HO aan de overhead wegvalt. In 2023 krijgt ICLON een extra bijdrage van het college om het vertrek van Hoger onderwijs te compenseren. Door het vertrek van HO moet de infrastructuur namelijk door een kleinere afdeling betaald worden, terwijl de kosten niet noemenswaard afnemen. Het ICLON heeft tijd nodig om dit aan te passen. Voorbeelden hiervan zijn doorbelastingen van het UFB en FSW. Het UFB wordt betaald op basis van het aantal verdiepingen, de bijdrage aan FSW is gekoppeld aan het aantal personeelsleden, dit heeft een beperkte impact. Daarnaast zijn er diverse faciliteiten zoals de Mediatheek, een communicatiemedewerker, en een webmaster. Als gevolg hiervan is ICLON bezig na te denken over hoe bepaalde rollen te vervullen. De totale baten dalen naar verwachting van rond M€ 5,6 in 2023 naar M€ 5,2 in 2026 door het aflopen van de subsidie vanuit OCW voor het Regionaal Steunpunt en het aflopen van de bijdrage voor de educatieve minor.

De personele bezetting komt in 2023 na het vertrek van het Hoger Onderwijs uit op 53,8 fte en daalt daarna licht. Het aandeel “overig” OBP, exclusief OBP O&O en studentassistenten ten opzichte van het totaal personeel blijft in de planjaren met 34% iets onder het niveau van 2022. Het ICLON heeft relatief veel OBP in dienst doordat de activiteiten en projecten van het aansluitingsprogramma PO-VO en het Regionaal Steunpunt veelal door OBP worden uitgevoerd.

De formatie van het ICLON telt vrij veel docenten. Dit heeft te maken met de noodzaak dat de docenten van de lerarenopleiding tevens een ‘basis’ hebben in het Voortgezet Onderwijs, in de vorm van een aanstelling als docent op een school. Deze docenten hebben in de regel geen onderzoek tijd. Daarnaast is het zo dat niet alle docenten van de lerarenopleiding gepromoveerd zijn; ook dit heeft te maken met het feit dat zij ook nog werkzaam zijn in het VO.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	4.209	4.534	5.105	3.887	3.646	3.663	3.484
Specifieke Subsidies OCW	188	706	692	222	0	0	
Baten onderwijs	644	967	570	924	985	1.020	1.115
Onderzoeksbatens NWO/ KNAW	89	167	121	39	46	87	96
Onderzoeksbatens werk i.o.v. EU	-6	0	79	0	0		
Onderzoeksbatens werk i.o.v. ov. derden	428	90	272	166	181	186	215
Overige baten	736	485	582	339	293	295	310
Totaal Baten:	6.288	6.949	7.421	5.576	5.151	5.250	5.220
Personeelslasten	5.742	6.130	6.222	5.206	4.992	5.032	5.003
Afschrijvingslasten	2	4	1	2	2	2	2
Materiële Lasten	414	815	842	514	537	538	538
Totale Lasten	6.157	6.949	7.065	5.721	5.530	5.572	5.542
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	130	0	356	-145	-379	-322	-323

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
HGL 1/2	2,0	2,0	1,7	2,5	3,0	3,0	3,0
UHD	2,0	1,9	1,4	0,9	0,9	0,9	0,9
UD	2,9	3,5	3,7	3,5	3,5	3,5	3,5
Docent	16,1	15,6	17,7	16,5	15,6	15,6	15,4
Onderzoeker	3,1	2,4	5,2	3,1	1,9	1,6	1,6
Promovendus	2,3	3,5	1,8	3,8	3,8	4,6	4,6
Overige WP	0,7	0,0		0,0			
Totaal WP	28,9	28,9	31,5	30,3	28,6	29,2	29,0
OBP O&O	9,9	11,5	10,7	5,0	5,0	5,0	5,0
OBP	22,0	22,5	23,0	18,6	17,5	17,5	17,5
Totaal OBP	31,9	34,0	33,7	23,6	22,5	22,5	22,5
Totaal Personeel	60,9	63,0	65,2	53,8	51,1	51,7	51,5

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU	119	167	218	39	46	87	
Aandeel OBP	35,5%	35,7%	35,2%	34,5%	34,3%	33,9%	
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	10,5%	9,1%	13,0%	7,9%	3,0%	2,0%	
Docenten	67,9%	67,9%	72,4%	70,6%	67,9%	67,9%	
Aantal Promoties	7	7	5	8	7	8	
Instroom Bachelor (excl. omzwaai)	0	0	0	0	0	0	
Instroom Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)	0	0	0	0	0	0	
Binnengehaalde externe contractsom		0	653	0	0	0	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	0						
Onttrekkingen voorzieningen	-15	-10	-11	-11	-11	-11	
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	541	667	667	0	0	0	
Resultaat geormerkte reserve		43	324	-34	-25	-25	-25
Stand geormerkte reserve	341		664	630	605	580	555
Stand niet geormerkte reserve	689		721	610	256	-41	-338
Stand voorzieningen	56		46	35	24	13	13
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	983		958	736	736	736	736

International Institute for Asian Studies (IIAS)

Het International Institute for Asian Studies (IIAS) is een onderzoeksinstituut dat in 1993 in het kader van het Convenant Kleine Letteren is opgericht door de Universiteit Leiden, de Universiteit van Amsterdam, de Vrije Universiteit en de KNAW. De Universiteit Leiden draagt zorg voor de huisvesting en het beheer. Het personeel is aangesteld bij de universiteit.

Doel van het instituut is het bevorderen en mede coördineren van de studie van Azië en het stimuleren van internationale samenwerking. Het IIAS richt zich mede op de samenwerking tussen academische en niet-academische instellingen, bijvoorbeeld op cultureel, politiek en sociaal terrein. De nadruk ligt op de humaniora en sociale wetenschappen, met veel aandacht voor internationale onderzoeksprogramma's en projecten, een internationaal fellowshipprogramma, het organiseren van seminars, het uitbouwen van internationale netwerken en het uitgeven van publicaties.

Het IIAS heeft het grootste deel van zijn activiteiten ondergebracht in drie grote thema's, te weten Asian Cities, Global Asia en Asian Heritages. Binnen deze thema's heeft het IIAS een uitgebreid internationaal netwerk opgebouwd, dat wordt ondersteund door een bestand aan alumni van meer dan duizend (ex) IIAS-fellows. De Newsletter van het IIAS (50.000 lezers), die zowel digitaal als in gedrukte vorm wordt uitgegeven, is een van de belangrijkste kanalen geworden voor de internationale uitwisseling van kennis over Azië en over internationaal onderzoek over Azië in het algemeen. De website van het IIAS biedt ruimte aan informatie over de activiteiten van het IIAS, maar ook van partnerinstellingen.

In de universitaire bijdrage is rekening gehouden met het in de Kadernota 2023-2026 gestelde financiële kader. De omzet is stabiel en komt in de planjaren uit op een niveau van ruim M€ 2,1. Het IIAS zal met toestemming van het college ca. k€ 350 van de reserve inzetten tot en met 2024, met als doel een aantal van de lopende programma's en internationale netwerken verder uit te bouwen en te institutionaliseren, waaronder de ICAS conferentie, de Africa-Asia conferentie en het Humanities Across Borders programma. Ook investeert IIAS in de interne samenwerking met FGW, FSW, ASC en met het LUC. Een en ander resulteert in 2023 en 2024 in een tekortbegroting. De reservepositie van het IIAS blijft in de planjaren ruim boven de norm van 5%.

De bezetting komt uit op circa 13 fte in 2023 en zal in de loop van de planperiode op hetzelfde niveau blijven.

International Institute for Asian Studies (IIAS)

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	1.707	1.707	1.707	1.794	1.785	1.784	1.784
Specifieke Subsidies OCW	14	1		0			
Baten onderwijs	1	0		0			
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	-11	0	0	0	0		
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU				0			
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	367	220	220	326	326	326	326
Overige baten	75	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten:	2.154	1.928	1.927	2.120	2.111	2.110	2.110
Personeelslasten	1.325	1.206	1.205	1.366	1.310	1.240	1.238
Afschrijvingslasten	4	0	5	0			
Materiële Lasten	736	722	717	950	956	870	872
Totale Lasten	2.066	1.928	1.927	2.316	2.266	2.110	2.110
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	88	0	0	-196	-155	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Onderzoeker	0,4						
Overige WP	1,0	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Totaal WP	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
OBP	11,6	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4
Totaal OBP	11,6	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4
Totaal Personeel	13,1	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	14						
Stand niet geormerkte reserve	943		943	747	592	592	592
Stand voorzieningen	0		0	0	0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	0		0	0	0	0	0

Honours Academy

De Honours Academy is opgericht als samenwerkingsverband tussen de faculteiten van de Universiteit Leiden. De Honours Academy is de universitaire trekker, hoeder en faciliteerder van het extra curriculaire honoursonderwijs van de Universiteit Leiden.

De Honours Academy richt zich op de meest getalenteerde en gemotiveerde studenten binnen de Universiteit Leiden. Dit doet zij enerzijds om studenten in staat te stellen hun talenten te ontwikkelen en anderzijds vanuit de institutionele taak van de universiteit om de kennisproducenten en probleemoplossers van morgen op te leiden.

De kernpunten van de Honours Academy zijn:

- Het ontwikkelen van divers, inclusief, uitdagend en vernieuwend boven- en interfacultair honoursonderwijs dat aansluit op de behoefte van de honoursstudent;
- Het bewaken van de samenhang binnen het universitaire honoursonderwijs;
- Het faciliteren van kennisuitwisseling op het terrein van honoursonderwijs tussen faculteiten en tussen docenten onderling;
- Het fungeren als proeftuin voor onderwijsinnovatie.

Voor 2023 wordt ingezet op het door ontwikkelen van het Haagse Pre-University College, het uitbreiden van het aanbod aan interdisciplinaire Master Honours Classes en Impact Challenges, het door ontwikkelen van het herziene Leiden Leadership Programme en het Bachelor Honours Programme Sustainability (Leiden, Delft Erasmus).

De begroting van de HA gaat uit van een negatief resultaat van k€143. De Universitaire bijdrage bedraagt M€ 2,1 die doorgroeit naar een omvang van circa M€ 2,2. De Honours Academy zal de komende jaren een deel van haar reserves inzetten voor het ontwikkelen en uitvoeren van het herziene Leiden Leadership Programme en het LDE Bachelor Honours Programme Sustainability.

De Honours Academy is een samenwerkingsverband van de zeven faculteiten van de Universiteit Leiden. Voor 2022 is een gemiddelde bezetting van 13,5 fte begroot. Docenten worden via interne inhuur ingezet voor het verzorgen van honoursonderwijs.

Vanuit de kwaliteitsmiddelen is in de periode 2020-2023 in totaal k€ 350 beschikbaar gesteld. Specifiek voor 2023 is dit k€50. Deze middelen worden gebruikt om de Master Honours Classes en Impact Challenges te bekostigen en de aanloopkosten als gevolg van de t-2 financiering af te dekken.

Honours Academy

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	1.963	2.028	2.072	2.116	2.096	2.226	2.234
Specifieke Subsidies OCW					0		
Baten onderwijs	151	187	187	162	162	162	162
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW					0		
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU					0		
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden					0		
Overige baten	36	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten:	2.150	2.215	2.259	2.278	2.258	2.388	2.396
Personeelslasten	1.681	1.735	1.878	1.238	1.201	1.238	1.260
Afschrijvingslasten		1		0	0	0	
Materiële Lasten	322	529	390	1.183	1.162	1.150	1.136
Totale Lasten	2.003	2.265	2.268	2.421	2.363	2.388	2.396
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	147	-50	-9	-143	-105	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
HGL 1/2	0,6	0,6	0,9	0,6	0,6	0,6	0,6
UHD				0,0	0,0	0,0	0,0
UD	1,0	0,5	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Overige WP	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Totaal WP	2,4	1,9	2,4	1,4	1,4	1,4	1,4
OBP O&O	5,0	6,0	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
OBP	5,8	5,1	7,0	7,6	7,6	7,6	7,6
Totaal OBP	10,9	11,1	11,5	12,1	12,1	12,1	12,1
Totaal Personeel	13,2	13,0	13,9	13,5	13,5	13,5	13,5

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU							
Aandeel OBP	51,7%	39,4%	48,0%	56,0%	56,0%	56,0%	
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	15,7%						
Docenten							
Aantal Promoties							
Instream Bachelor (excl. omzwaai)							
Instream Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)							
Binnengehaalde externe contractsom							

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	0						
Onttrekkingen voorzieningen							
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	50		52	-50			
Resultaat geormerkte reserve				0			
Stand geormerkte reserve	111		111	111	111	111	111
Stand niet geormerkte reserve	735		726	583	478	478	478
Stand voorzieningen					0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	50		102	52	52	52	52

Afrika Studie Centrum Leiden

Het Afrika studieceterum (ASCL) is opgericht in 1947 en is in de wereld een toonaangevend en onafhankelijk wetenschappelijk instituut dat kennis over historische, actuele en toekomstige ontwikkelingen in Afrika genereert, verzamelt en verspreidt. Het ASCL is vanaf haar oprichting gehuisvest in Leiden en is het enige multidisciplinaire onderzoeksinstituut in Nederland met een volledige focus op Afrika. De universiteit ontvangt voor het ASCL de rijksbijdrage en geeft dit door aan het ASCL. De exploitatie van het ASCL heeft tot 2016 geen invloed gehad op de exploitatie van de universiteit. Er was uitsluitend een subsidierelatie.

In 2015 hebben het curatorium van het huidige ASCL en het College van Bestuur gekozen om de kennis en krachten te bundelen, en de al bestaande samenwerking en gezamenlijke nationale en internationale profilering verder uit te bouwen. Integratie biedt nieuwe kansen zowel in onderzoek als in onderwijs. Het ASCL heeft de status van een interfacultair instituut, waarbij de hechte samenwerking met meerdere faculteiten binnen de universiteit wordt bestendigd. Met ingang van 2016 maken alle baten en lasten onderdeel uit van de universitaire exploitatie.

In de rijksbijdrage van OCW is een bedrag opgenomen voor de exploitatie van het ASCL. Op deze subsidie worden door de universiteit de reële huisvestingslasten in mindering gebracht. Daarnaast ontvangt het ASCL vanaf 2016 een bijdrage om de integratie verder vorm te geven, het zogenaamde integratiefonds voor de African Studies Assembly (ASA); gedurende 4 jaar heeft ASCL hiertoe jaarlijks een bedrag van k€ 300 ontvangen in de universitaire bijdrage. Tenslotte ontvangt het ASCL een bijdrage uit het universitaire financiële verdeelmodel voor parameters op het gebied van onderwijs en onderzoek (in 2023 k€ 176).

De baten nemen in de planperiode af van M€ 4,9 in 2022 naar M€ 3,6 vanaf 2026. Deze afname wordt met name veroorzaakt door het aflopen van een groot project van BUZA, maar ASCL is nog wel in gesprek over een eventueel vervolg van dit INCLUDE project. Het ASCL heeft de ambitie om nieuwe onderzoekprojecten NWO binnen te halen tot een omzetniveau van circa M€ 0,2 per jaar.

Het ASCL investeert de komende jaren met toestemming van het College van Bestuur in een groeistrategie op het gebied van onderwijs (minoren), onderzoek en promoties. De hiermee samenhangende kosten leiden de komende jaren tot een tekortbegroting, dit tekort zal ten laste komen van de algemene reserve van het instituut. Het ASCL investeert in een hoger budget voor de bibliotheek, in een toename van het aantal UD's en promovendi (samenwerking Edinburgh) en in de minoren. De reservepositie van het ASCL komt in 2026 uit op 16%, ruim boven de norm van 5%. Vanaf 2025 verwacht ASCL weer uit te komen op een sluitende exploitatie.

Het ACSL heeft de in 2021 en 2022 toegekende middelen NPO in de begroting verwerkt en verwacht deze middelen ultimo 2024 te hebben besteed (betreft met name verlengen contracten promovendi).

De personele bezetting komt in 2023 uit op 36 fte en daalt in de loop van de planperiode naar 31 fte vanaf 2025. De bezetting neemt af als gevolg van afname van de projectenportefeuille 3^e geldstroom, pensioenen en de uitstroom van promovendi.

Afrika Studie Centrum Leiden

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	2.886	2.839	2.986	3.002	3.044	3.105	3.083
Specifieke Subsidies OCW	5	61	50	150	108		
Baten onderwijs	8		5				
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	47	109	118	81	230	218	184
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU		0		0	0		
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	1.657	1.589	1.797	117	84	33	
Overige baten	324	264	310	284	256	256	270
Totaal Baten:	4.927	4.861	5.265	3.634	3.722	3.612	3.537
Personeelslasten	4.517	3.687	4.124	3.277	3.280	3.074	3.001
Afschrijvingslasten		0		0	0	0	
Materiële Lasten	713	1.446	1.465	646	550	538	536
Totale Lasten	5.231	5.134	5.589	3.923	3.830	3.612	3.537
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	-303	-273	-324	-288	-108	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
HGL 1/2	3,6	3,6	3,6	3,3	3,3	3,3	3,3
UHD	1,3	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
UD	2,3	1,5	1,2	0,8	1,5	1,5	2,5
Docent			0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Onderzoeker	5,3	5,6	5,9	5,1	5,7	5,4	3,9
Promovendus	4,9	5,0	4,9	4,9	2,0	0,0	
Overige WP	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Totaal WP	18,4	18,7	19,5	18,0	16,4	14,1	13,6
OBP O&O	10,8	10,8	11,3	9,3	8,7	8,6	8,6
OBP	8,4	8,5	8,7	8,5	8,5	8,5	8,3
Student assistent	0,9	1,0	0,9	0,1	0,0	0,0	
Totaal OBP	20,1	20,3	20,8	17,9	17,2	17,1	16,8
Totaal Personeel	38,5	39,0	40,3	35,9	33,6	31,2	30,5

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU	47	109	160	81	230	218	
Aandeel OBP	22,0%	21,8%	21,1%	23,7%	25,3%	27,3%	
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	3,3%	3,4%	5,9%	1,6%	0,4%	2,7%	
Docenten			11,4%	11,4%	10,4%	10,4%	
Aantal Promoties		3	3	4	4	4	
Instroom Bachelor (excl. omzwaai)		0	0	0	0	0	
Instroom Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		0	0	0	0	0	
Binnengehaalde externe contractsom	50	165	419	365	275	225	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	0			0			
Onttrekkingen voorzieningen	-72		-4				
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	234	79	79	0			
Resultaat geoormerkte reserve		0	-15	0			
Stand geoormerkte reserve	15		0	0	0	0	0
Stand niet geoormerkte reserve	1.323		1.014	726	618	618	618
Stand voorzieningen	4		76	76	76	76	76
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	229		259	108	0	0	0

Bestuursbureau

Het Bestuursbureau (BB) ondersteunt het College van Bestuur. Het draagt zorg voor de voorbereiding van de beleids- en besluitvorming door het College van Bestuur en onderhoudt daarbij nauwe relaties met de faculteiten en expertisecentra, de zogenaamde concerntaken. Daarnaast houdt het Bestuursbureau zich bezig met de facilitaire taken richting de bestuurseenheden op het gebied van financiën, hr en ict, en activiteiten die direct gerelateerd zijn aan marketing en communicatieactiviteiten.

Het BB constateert in de begroting dat de omgeving waarin het BB opereert steeds sneller verandert. Maatschappelijke en politieke druk om zaken goed te regelen, zoals bijv. cybersecurity en kennisveiligheid en een nieuw strategisch plan bepalen in hoge mate de agenda van het BB. In het licht van die veranderende omgeving heeft het BB een aantal knelpunten opgenomen in de begroting 2023-2026. Voor een deel van de bestaande knelpunten is het gelukt binnen het budgettaire kader ruimte te vinden. Daarnaast heeft het College een structurele bijdrage van M€ 1,5 toegekend om de basis op orde te brengen en bijdragen (deels uit de vernieuwingsmiddelen) om een aantal aanvullende knelpunten op te kunnen vangen.

De bedragen die nog beschikbaar zijn in de vernieuwingsmiddelen zullen ook deels worden ingezet door het BB. Het College wil die middelen inzetten op de ambities die in het strategisch plan zijn opgenomen en zal in het najaar een nader besluit nemen over de verdeling.

De voorliggende begroting 2023-2026 gaat uit van begrotingsevenwicht in de planperiode. Het beschikbaar bedrag voor het BB is in 2023 tegen de M€ 43. Dit neem in de loop van de jaren af als gevolg van aflopende projecten die gefinancierd worden uit de vernieuwingsmiddelen. Deze middelen zijn met name voor het ophogen van het macrokader. Het BB heeft in 2023 232 fte in dienst, tegen 189 in 2022. Deze sterke stijging is ingegeven door werkzaamheden in het kader van het strategisch plan.

Bestuursbureau

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	34.426	32.596	34.223	37.569	34.772	34.285	34.075
Specifieke Subsidies OCW							
Baten onderwijs							
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden							
Overige baten	0	3.973	4.120	5.200	5.200	5.200	5.200
Totaal Baten:	34.426	36.569	38.342	42.769	39.972	39.485	39.275
Personeelslasten	0	25.245	24.854	29.180	27.045	26.982	26.982
Afschrijvingslasten	0	80	80	80	80	80	80
Materiële Lasten	0	12.014	12.563	13.509	12.847	12.423	12.213
Totale Lasten	0	37.339	37.497	42.769	39.972	39.485	39.275
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	34.426	-770	845	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
HGL 1/2	0,0						
Overige WP	0,1						
Totaal WP	0,1						
OBP	0,3	186,7	189,0	232,0	230,1	229,3	229,3
Totaal OBP	0,3	186,7	189,0	232,0	230,1	229,3	229,3
Totaal Personeel	0,3	186,7	189,0	232,0	230,1	229,3	229,3

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	-201						
Onttrekkingen voorzieningen	0	-1.425	-1.320	-1.425	-1.425	-1.425	-1.425
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	4		118				
Resultaat geoomerke reserve		-770	0	0			
Stand geoomerke reserve	382		382	382	382	382	382
Stand niet geoomerke reserve	-220		625	625	625	625	625
Stand voorzieningen	0		0	0	0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	4		122	122	122	122	122

Kengetallen expertisecentra/werkbudgetten	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
% Tijdelijk personeel 1e geldstroom		12,0%	12,0%	12,0%	12,0%	12,0%	0
Normformatie		87,3		91,7	91,7	91,7	91,7

Administratief Shared Service Centre (ASSC)

Het ASSC is een expertisecentrum dat op 1 januari 2021 is opgericht. In het ASSC zijn de volgende voormalige afdelingen van het Bestuursbureau ondergebracht: Financieel Shared Service Centre, Personeel Shared Service Centre, Functioneel Beheer, Documentaire Informatievoorziening en Archiefbeheer en het Servicepunt.

Het ASSC is verantwoordelijk voor een groot deel van de universitaire (bedrijfsvoerings) processen en systemen. Door die verantwoordelijkheid is het ASSC in veel ketens (HR, Finance etc.) vertegenwoordigd en heeft een belangrijke uitvoerende taak. In samenwerking en nauw overleg met de ketenpartners geeft het ASSC haar organisatie vorm. Daarbij hanteert zij de kernwaarden: klantgericht, wendbaar, eigentijds, voorspelbaar en betrouwbaar.

Het ASSC richt zich met de begroting op de basis op orde brengen. Om die basis op orde te brengen, heeft het ASSC een aantal knelpunten in de begroting benoemd waarvoor het het College van Bestuur om additionele financiering heeft gevraagd. Vanwege beperkte financiële ruimte heeft het College van Bestuur niet alle verzoeken kunnen honoreren. Het ASSC heeft in 2023 M€ 1 extra allocatie gekregen van het College van Bestuur om de basis op orde te brengen met de opdracht om de service level agreements aan te passen.

Het budget van het ASSC bedraagt in totaal bijna M€ 14,1. Hiervan is +/-M€ 10 universitaire bijdrage. Dit bedrag is bestaat deels uit een overheveling van universitaire bijdrage van het bestuursbureau naar het ASSC en deels uit het werkbudget Automatisering. Dat budget is bij de kadernota 2022-2025 onderverdeeld over de eenheden waar de verschillende systemen in eigendom zijn. Daarnaast krijgt het ASSC in 2023 M€ 1 extra universitaire bijdrage om de basis op orde te maken, extra bijdragen voor Identity and Access Management en wordt het functioneel beheer van de Vastgoed systemen met bijbehorend kader ondergebracht bij het ASSC. Ook belast het ASSC de dienstenverlening van het FSSC en PSSC op basis van een service level agreement door aan de faculteiten en expertisecentra. De opbrengst hiervan is ongeveer M€ 4,1.

Het aantal fte bij het ASSC neemt toe van 89,6 in 2022 naar 99,3 in 2023. De kosten van deze formatie bedragen ongeveer M€ 7,7. Aan inhuur besteedt ASSC ca. M€ 1,7. Dit betreft inhuur voor m.n. gespecialiseerde kennis van ICT systemen. De materiële lasten komen uit op M€ 4,6. Dit zijn met name kosten voor de systemen van het ASSC (o.a. ERP-SAP, ULCN, Business objects).

Administratief Shared Service Centre (ASSC)

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	8.621	7.978	8.868	9.989	8.950	8.345	8.345
Specifieke Subsidies OCW	23						
Baten onderwijs							
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	0						
Overige baten	3.807	3.861	3.956	4.143	4.057	4.057	4.057
Totaal Baten:	12.450	11.839	12.824	14.132	13.007	12.402	12.402
Personeelslasten	7.110	7.532	8.511	9.548	8.476	7.871	7.871
Afschrijvingslasten	30	26	26	25	25	25	25
Materiële Lasten	4.364	4.281	4.238	4.559	4.506	4.506	4.506
Totale Lasten	11.505	11.839	12.775	14.132	13.007	12.402	12.402
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	946	0	49	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal WP							
OBP	80,6	89,6	80,3	99,3	88,5	87,9	87,9
Totaal OBP	80,6	89,6	80,3	99,3	88,5	87,9	87,9
Totaal Personeel	80,6	89,6	80,3	99,3	88,5	87,9	87,9

Leiden Learning and Innovation Center (LLInC)

Per 1 januari 2023 start het nieuwe onderwijscentrum Leiden Learning and Innovation Center (LLInC). Het doel van dit nieuwe centrum is het adviseren en het ondersteunen op het geïntegreerde terrein van onderwijskunde, algemene didactiek, vakdidactiek en digitalisering bij het geven van onderwijs, onderwijsvernieuwing en onderwijsinnovatie. LLIInC wordt gevormd door het samengaan van twee bestaande afdelingen binnen de universiteit. Het gaat om het hoger onderwijsdeel van het Interfacultair Centrum voor Lerarenopleiding, Onderwijsonderzoek en Nascholing (ICLON-HO) en het Centre for Innovation (CFI).

Met het bundelen van expertises over blended (fysiek en online) onderwijs verwacht de universiteit versnippering tegen te gaan en beter vindbaar te zijn. Binnen de universiteit zal LLIInC een universitair basisstandaard ontwikkelen voor onderwijsadvies en -ondersteuning. In het vastgestelde kader zal binnen de faculteiten de eerstelijnsdienstverlening worden aangeboden; daar bevindt zich de aanspreekpunt voor docenten en opleidingen. De tweedelijnsdienstverlening zal voor een belangrijk deel worden geleverd door LLIInC en deels ook door UFB, ISSC en SOZ.

LLInC heeft een sluitende begroting aangeleverd. De universitaire bijdrage is in de periode 2023-2026 een stabiel bedrag van circa M€ 2,9. Voor een groot deel bestaat dit bedrag uit ongeveer M€ 2 aan kwaliteitsgeld dat met name wordt ingezet op de thema's 'onderwijsdifferentiatie' en 'ruimte voor docenten om te professionaliseren'. Vanuit de vernieuwingsmiddelen ontvangt LLIInC in de begroting van 2023 eenmalig een bedrag van k€150 voor verplichte matching en structureel een jaarbedrag van k€ 500 in de planjaren van 2024-2026. LLIInC zal naast de diensten die gefinancierd worden uit de universitaire bijdrage en kwaliteitsmiddelen, ook aanvullende diensten aanbieden. Hiervoor is een bedrag van k€ 600 begroot.

In de begroting van 2023 is een gemiddelde bezetting opgenomen van 39 fte en dat zal in de loop van de planperiode op hetzelfde niveau blijven. Hiervan heeft het College van Bestuur 33,28 fte vastgesteld als normformatie. Het overige deel van 5,75 fte betreft additionele financiering uit de subsidie Horizon en ICT-projecten.

Leiden Learning and Innovation Center (LLInC)

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	0	0		2.882	2.752	2.752	2.750
Specifieke Subsidies OCW							
Baten onderwijs	0			100	100	100	100
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	0			50	50	50	50
Overige baten	0	0		833	1.095	1.020	1.060
Totaal Baten:	0	0		3.865	3.996	3.921	3.960
Personeelslasten	0	0		3.571	3.702	3.626	3.664
Afschrijvingslasten	0	0		0	0		
Materiële Lasten	0	0		295	295	296	296
Totale Lasten	0	0		3.865	3.996	3.921	3.960
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	0						
Netto Resultaat	0	0		0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
UD	0,0	0,0		0,0			
Totaal WP	0,0	0,0		0,0			
OBP O&O	0,0			15,4	15,4	15,4	15,4
OBP	0,0	0,0		23,6	23,6	23,6	23,6
Totaal OBP	0,0	0,0		39,0	39,0	39,0	39,0
Totaal Personeel	0,0	0,0		39,0	39,0	39,0	39,0

LURIS

Luris (Leiden University Research and Innovation Services) is het knowledge exchange office van de Universiteit Leiden. Het creëert en faciliteert verbindingen tussen Leidse wetenschappers en marktpartijen zodat wetenschappelijke kennis optimaal benut wordt. Luris helpt onderzoekers bij het opzetten en behouden van hun relaties door met hen samen te werken als er fondsen nodig zijn, een partner, introductie in een (nieuw) netwerk, een passende overeenkomst, of een mentor bij een spin-offtraject. In het kader hiervan onderhoudt Luris nauwe relaties met faculteiten en instituten daarbinnen.

Onderdeel van de 'knowledge transfer' is het bevorderen van innovatie en ondernemerschap binnen en buiten de universiteit. Via Luris levert de universiteit een bijdrage aan PLNT, de verzamelplek voor innovatie en ondernemerschap. Luris is gevestigd in hetzelfde gebouw als PLNT (Langegracht 70). De ontwikkeling van studenten met betrekking tot ondernemerschap wordt gestimuleerd. Op allerlei manieren wordt aan maatschappelijke en commerciële projecten gewerkt. Jonge ondernemers krijgen hier de mogelijkheid om kantoorruimte te huren en worden geholpen met de start van hun onderneming.

Het LUMC heeft de dienstverleningsovereenkomst met Universiteit Leiden inzake Luris dd 9 oktober 2020 opgezegd. Dit heeft tot een herinrichting van Luris geleid in 2021. Luris is inmiddels in wat rustiger vaarwater terecht gekomen. Er is een vaste directeur aangesteld en een visie opgesteld waarbij er een groeipad doorlopen gaat worden op de gebieden externe financiering en aantal FTE. Het huidige LURIS bestaat nu uit de volgende teams: Legal, Business Development, Social Impact, PLNT en administratie / directie.

Basis voor de begroting is de Kadernota 2023-2026 aangevuld met nieuwe inzichten. Uit de vernieuwingsmiddelen zijn diverse (tijdelijke) middelen toegekend; PLNT Leiden en PLNT Den Haag. Als universitaire bijdrage (structureel) zijn n.a.v. de begrotingsgesprekken ook wijzigingen doorgevoerd; afname doorbelasting personeel naar LUMC en toekenning van uitbreiding normformatie met 0,8 fte bij Social Impact en een promotiebudget.

De focus voor de komende jaren ligt bij LURIS, naast het op peil brengen de bezetting, op het bevorderen van juridische zelfredzaamheid bij de faculteiten (LRS) en het scouten van IP mogelijkheden bij de faculteiten, dus proactief IP opsporen en vastleggen. Dit laatste wil LURIS bereiken door samen met de faculteit business developers te werven waardoor er dichterbij de materie meer mensen worden aangesteld. Hiernaast wordt er voor 2023-2026 een nieuw te verwerven project verwacht vanuit NWO en Gemeente Leiden; het project Leren met de stad, onderdeel van project City Deal (Social Impact).

Er staan behoorlijk veel vacatures uit bij LURIS en het blijkt lastig om gekwalificeerd personeel te vinden. Toename van inhuurkosten (vooral bij Legal) is een gevolg evenals de afname opbrengst uit doorbelasting personeel naar LUMC.

LURIS

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	1.738	1.954	2.033	2.004	1.901	1.801	1.801
Specifieke Subsidies OCW							
Baten onderwijs							
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	65		60	20	20	20	0
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden		66		0	0	0	
Overige baten	498	310	300	350	350	350	300
Totaal Baten:	2.301	2.330	2.393	2.374	2.271	2.171	2.101
Personeelslasten	2.622	2.176	2.033	2.046	2.063	1.976	1.956
Afschrijvingslasten							
Materiële Lasten	271	153	256	328	208	195	145
Totale Lasten	2.893	2.329	2.289	2.374	2.271	2.171	2.101
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	0						
Netto Resultaat	-592	1	104	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal WP							
OBP O&O	4,5	5,6	3,6	4,6	4,6	3,7	3,7
OBP	12,5	14,2	11,5	14,2	14,2	14,2	14,2
Totaal OBP	17,0	19,8	15,1	18,8	18,8	17,9	17,9
Totaal Personeel	17,0	19,8	15,1	18,8	18,8	17,9	17,9

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU		0		20	20	20	
Aandeel OBP	74,0%	71,8%	74,1%	75,6%	75,6%	79,4%	
Tijdelijk personeel 1e geldstroom		33,6%	24,0%	35,7%	31,9%	25,0%	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Stand geormerkte reserve	19		65	65	65	0	0
Stand niet geormerkte reserve	0		58	58	58	123	123
Stand voorzieningen							
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW							

Studenten- en Onderwijszaken (SOZ)

Het expertisecentrum Studenten- en Onderwijszaken (SOZ) verzorgt een breed spectrum aan ondersteunende diensten voor (internationale) studenten. Voor wat betreft algemene universitaire voorzieningen zijn de volgende universitaire diensten beleidsmatig en beheersmatig bij SOZ ondergebracht:

- admissions Office,
- International Relations (Mobility & Scholarships),
- SOZ Communicatie,
- centrale studentenadministratie,
- frontoffice studentenzaken, Housing Office (Leiden en Den Haag),
- functioneel Beheer van o.a. uSis, Brightspace en Videodiensten zoals Kaltura en Zoom,
- Centre for Innovation (tot 2023),
- Student Support Services , Studentencentrum Plexus en Universiteitswinkel,
- Universitair Sportcentrum (USC),
- Hoger Onderwijs voor Ouderen (HOVO), Studium Generale (SG) en LAK-cursussen,
- de ombudsfunctionaris,
- het Leids Universitair Weekblad (Mare).

In 2023 wijzigt de organisatie van SOZ. Het Center for Innovation zal vanaf 1 januari 2023 samengaan met ICLON HO in een nieuw center, LLInC. De met het Cfi samenhangende baten (universitaire bijdrage, VNM en middelen kwaliteitsafspraken) en lasten maken dan ook geen onderdeel meer uit van de begroting van SOZ.

De universitaire bijdrage voor 2023 is begroot op M€ 17,6. De baten onderwijs zijn begroot op M€ 0,9. Deze bevatten onder ander geld voor cursussen Hoger Onderwijs voor Ouderen (HOVO) (M€ 0,3) en de kunstzinnige cursussen van het Lak (k€ 160). Tevens bestaan deze baten uit gelden voor de samenwerkingsprogramma's. De overige baten in 2023 zijn M€ 1,4 lager begroot dan in 2022. De overheveling van het Cfi naar LLInC zorgt voor M€ 0,7 minder overige baten.

In 2023 verwacht SOZ M€ 15,2 aan personeelslasten, waar dit (exclusief Cfi) in 2022 nog M€ 14,5 was. De stijging van deze lasten in heeft twee oorzaken: de nieuw afgesloten CAO en de stijging van de personeelsbezetting SOZ met 8,6 fte. De totale materiële lasten zijn voor 2023 begroot op M€ 11,2, waar dit in de begroting 2022 11,3 was.

De bezetting komt in 2023 uit op 179,3 fte en neemt de jaren daarna af tot 169,3 fte in 2026. Door het vertrek van Cfi is de bezetting (in vergelijking met de begroting 2022) met 29,1 fte afgenomen. Deze afname heeft slechts weinig gevolgen voor de normformatie van SOZ omdat het merendeel van het Cfi personeel (28,5 fte) additioneel gefinancierd werd. Daarmee ligt de begrote bezetting 26,6 fte boven de normformatie. Deze 26,6 fte wordt additioneel in 2023 gefinancierd door NPO-middelen (+3,0 fte) en het flexibel financieel kader .

Studenten- en Onderwijszaken (SOZ)

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	20.601	17.017	18.573	17.551	17.021	17.034	17.034
Specifieke Subsidies OCW	288	911	803	407	15		
Baten onderwijs	611	970	890	889	889	889	889
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	0				0		
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU					0		
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	764	50	51	0	0	0	
Overige baten	10.054	9.126	7.429	7.768	7.876	7.879	7.881
Totaal Baten:	32.319	28.140	27.852	26.615	25.802	25.802	25.804
Personeelslasten	17.379	16.683	16.757	15.224	14.803	14.784	14.787
Afschrijvingslasten	165	250	168	212	212	212	212
Materiële Lasten	15.561	11.286	10.926	11.179	10.787	10.806	10.806
Totale Lasten	33.105	28.219	27.852	26.615	25.802	25.802	25.804
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	-787	-79	0	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Overige WP		0,0					
Totaal WP		0,0					
OBP O&O	9,1	8,8	10,2	0,8	0,8	0,8	0,8
OBP	172,1	191,0	176,6	175,9	168,4	166,2	165,9
Student assistent	1,4	0,0	3,3	2,6	2,6	2,6	2,6
Totaal OBP	182,5	199,8	190,1	179,3	171,8	169,5	169,3
Totaal Personeel	182,5	199,8	190,1	179,3	171,8	169,5	169,3

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU							
Aandeel OBP	94,2%	95,6%	92,4%	98,1%	98,0%	98,0%	
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	23,0%	17,0%		18,0%	15,0%	14,0%	
Docenten							
Aantal Promoties		0		0	0	0	
Instroom Bachelor (excl. omzwaai)		0		0	0	0	
Instroom Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		0		0	0	0	
Binnengehaalde externe contractsom		0		0	0	0	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investeringen	24	75	75	75	75	75	75
Onttrekkingen voorzieningen		0		0	0	0	
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	412	911	1.104	0	0	0	0
Resultaat geoommerkte reserve		-79	-115	0	0	0	0
Stand geoommerkte reserve	60		-56	-56	-56	-56	-56
Stand niet geoommerkte reserve	0		115	115	115	115	115
Stand voorzieningen				0	0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	124		425	18	3	3	3

Expertisecentrum Vastgoed

Vastgoed ondersteunt het College van Bestuur op het gebied van huisvesting. Vastgoed draagt zorg voor een professionele onderwijs- en onderzoekomgeving door middel van adequate, inspirerende en duurzame huisvesting aan studenten en medewerkers. Vastgoed is verantwoordelijk voor het onderhoud, de renovatie, de nieuwbouw en de Gebiedsontwikkeling. Een groot deel van de taken wordt in eigen beheer uitgevoerd, waarbij vastgoedmedewerkers de rol van opdrachtgever vervullen. Bij een aantal investeringsprojecten en de Gebiedsontwikkeling wordt het expertisecentrum Vastgoed bijgestaan door externe deskundigen. De gemiddelde bezetting van Vastgoed voor 2023 is 42,9 fte.

Expertisecentrum Vastgoed

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	2.974	2.974	3.066	3.005	2.989	2.989	2.989
Overige baten	15	0	0	50	50	50	50
Totaal Baten:	2.989	2.974	3.066	3.055	3.039	3.039	3.039
Salaris incl soc lasten	3.666	3.985	3.885	4.187	4.161	4.147	4.059
Ext ingehuurd personeel	23	15	33	15	15	15	15
Int personeelslasten	-1.020	-1.342	-1.154	-1.465	-1.458	-1.446	-1.361
Ov personele lasten	50	44	41	44	44	44	44
Mut schuld vakantiedagen	48						
Personeelslasten	2.767	2.702	2.805	2.781	2.762	2.760	2.757
Afschrijvingslasten							
Materiële Lasten	221	272	261	274	277	280	282
Totale Lasten	2.989	2.974	3.066	3.055	3.039	3.039	3.039
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	0	0	0	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal Personeel (OBP)	39,2	42,2	41,2	42,9	42,0	41,0	40,0

Universitaire Bibliotheken Leiden

Sinds 1 juli 2010 zijn alle universitaire bibliotheken m.u.v. de LUMC-bibliotheek samengegaan in de Universitaire Bibliotheken Leiden (UBL). Op 1 november 2021 is ook de Walaeus bibliotheek van het LUMC ondergebracht bij de UBL.

In het najaar van 2021 is een nieuw Meerjarenbeleidsplan UBL ontwikkeld, parallel aan het strategisch plan van de universiteit. De UBL heeft zich bij het opstellen van de meerjarenbegroting gebaseerd op dit Meerjarenbeleidsplan.

Uitgangspunt voor deze begroting is de Kadernota 2023-2026. Vanaf 2022 zijn tevens de personele en materiële kosten van de Walaeus bibliotheek door de UBL in de begroting verwerkt. De (overwegend) personele lasten hiervan zijn begroot op ruim M€ 0,7 per jaar in de planjaren. Deze kosten worden gefinancierd middels een extra universitaire bijdrage aan de UBL. Op concernniveau worden deze kosten vervolgens bij het opstellen van de jaarrekening verrekend met het LUMC.

De kosten voor de collectiebudgetten worden door de UBL jaarlijks afgestemd met het LUMC en door de UBL zelf verrekend, deze werkwijze is niet anders dan het afrekenen van deze budgetten door UBL met de andere faculteiten.

Bij de UBL is in de planperiode sprake van een stabiele begroting die in 2023 en volgende jaren sluitend is. De omzet en de lasten komen in de planperiode uit op circa M€ 24. Voor de permanente vertegenwoordiging in Jakarta is structureel een bedrag van jaarlijks k€ 200 aan de UBL beschikbaar gesteld uit de vernieuwingsmiddelen. Ook is eenmalig in 2023 een universitaire bijdrage k€ 177 toegekend als bijdrage in de verhuizing van de Science Library, de Middle Eastern Library en de African Library.

De personele bezetting is stabiel en komt in de planjaren uit op ruim 148 fte (waarvan circa 10 fte van de Walaeus bibliotheek).

De normformatie in 2023 komt uit op 142,5 fte. Daarnaast is voor 6 fte sprake van zogenaamde additionele financiering met het oog op het opvangen van de hoge uitstroom (pensioenen) bij de UBL de komende jaren en het noodzakelijke programma voor talentontwikkeling om deze uitstroom op te vangen. Voor de ontwikkeling van dit programma is k€ 50 beschikbaar gesteld in 2023.

Het percentage regulier personeel in tijdelijke dienst van de UBL bedraagt voor het jaar 2023 20%. De UBL verwacht dat dit percentage de komende jaren zal afnemen.

Universitaire Bibliotheken Leiden

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	15.258	15.826	16.386	17.008	16.690	16.692	16.692
Specifieke Subsidies OCW	14		37	37			
Baten onderwijs	4	12	12	12	12	12	12
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	55						
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	27						
Overige baten	6.402	6.651	6.457	6.753	6.855	6.885	6.897
Totaal Baten:	21.760	22.490	22.892	23.810	23.558	23.590	23.602
Personeelslasten	10.323	10.540	10.928	11.683	11.590	11.595	11.598
Afschrijvingslasten	225	252	252	201	201	201	201
Materiële Lasten	11.503	11.698	11.941	11.926	11.767	11.793	11.803
Totale Lasten	22.051	22.490	23.121	23.810	23.558	23.590	23.602
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	1						
Netto Resultaat	-290	0	-229	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal WP							
OBP O&O	89,5	87,8	95,0	93,2	93,2	93,2	93,2
OBP	41,9	54,7	42,8	55,4	55,4	55,4	55,4
Totaal OBP	131,3	142,5	137,8	148,5	148,5	148,5	148,5
Totaal Personeel	131,3	142,5	137,8	148,5	148,5	148,5	148,5

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurs afspraken 2021
Omzet 2e GS en 3e GS EU	57			0			
Aandeel OBP	32,6%	38,4%	31,5%	37,3%	37,3%	37,3%	
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	16,1%	25,3%	11,3%	19,9%	11,3%	12,5%	
Docenten							
Aantal Promoties		0	0	0	0	0	
Instroom Bachelor (excl. omzwaai)		0	0	0	0	0	
Instroom Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		0	0	0	0	0	
Binnengehaalde externe contractsom		0	0	0	0	0	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investeringen	118			1.151	0		
Onttrekkingen voorzieningen	-11	-9	-8	0			
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	28	0	23	0			
Resultaat geoomerkte reserve		0	-322	0			
Stand geoomerkte reserve	322		0	0	0	0	0
Stand niet geoomerkte reserve			93	93	93	93	93
Stand voorzieningen	8		0	0	0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	14		0	-37	-37	-37	-37

ICT Shared Service Centre

Het ICT Shared Service Centre (ISSC) is de centrale ICT-dienstverlener van de universiteit en ondersteunt de domeinen onderwijs, onderzoek, bedrijfsvoering en basisinfrastructuur. Hierbij wordt op ICT-gebied producten en diensten geleverd aan studenten, medewerkers, faculteiten, expertisecentra en overige eenheden. Het ISSC maakt een transitie door naar een agile organisatie met als kernwaarden: klantgericht, wendbaar en betrouwbaar.

Naast de reguliere dienstverlening heeft het ISSC op korte termijn een tweetal prioriteiten: cybersecurity en hybride werken. Bij cybersecurity zijn de doelen: het vergroten van de technische weerbaarheid, ontwikkeling in volwassenheid en het wegwerken van de adviespunten van het sneakerteam. Bij het hybride werken zijn de doelen: het ontwikkelen van een nieuwe generatie ICT-werkplekken ('mobile first') en het probleemloos gebruiken van veilige apparaten (beheerd en 'bring your own device', BYOD) die op elke plek met de benodigde software altijd beschikbaar zijn. Naast deze prioriteiten is het ISSC nauw betrokken bij diverse projecten zoals: campus van de toekomst, uitbouw research-ICT diensten, professionaliseren applicatiebeheer en de veilige opslag van (research) data.

Het aantal fte komt in 2023 naar verwachting uit op 144,3 en dat is fors onder de door het College van Bestuur vastgestelde normformatie van 162,9 fte. De onderbezetting hangt samen met de krapte op de arbeidsmarkt. Het ISSC voert actief beleid om deze plekken in te vullen. De verwachting is echter dat de krapte op de arbeidsmarkt nog wel even aanhoudt. In de begroting 2023 is daarom rekening gehouden met de inhuur van externe medewerkers.

Het groot aantal projecten in de basisinfrastructuur en de krapte op de arbeidsmarkt zorgen voor een toename van de kosten. Voor een groot deel waren deze lasten reeds opgenomen als reservering in het Meerjaren Investeringsplan (MIP) ICT. In de begroting is een universitaire bijdrage toegekend van M€ 3,415 (in 2023), M€ 3,188 (in 2024), M€ 3,092 (in 2025) en M€ 2,772 (in 2026). Het ISSC zal per 2023 ook opnieuw investeren in High Performance Computing (HPC). Hierdoor stijgen materiële lasten en afschrijvingskosten. Vanuit de Vernieuwingsmiddelen wordt een bijdrage toegekend van k€ 295 (in 2023), k€ 509 (in 2024), k€ 473 (in 2025) en k€ 266 (in 2026).

De structurele lasten zonder gebruikerscomponent liggen bij het ISSC. De lasten met een gebruikerscomponent worden doorbelast gebaseerd op aantal gebruikers of op basis van werkelijk gebruik. Bij het vaststellen van de tarieven wordt ook rekening gehouden met de inhuur van externe medewerkers.

De reguliere investeringen zijn in de periode van 2023-2026 begroot op een bedrag van M€ 3.000 voor vervanging en uitbreiding in de ICT-infrastructuur. In 2023 worden extra investeringen begroot ter waarde van M€ 4,472 voor ICT naar aanleiding van vastgoeduitbreidingen, HPC en de vervanging van de telefoniecentrale. In 2024 begroot ISSC voor HPC een extra investering van k€ 605.

ICT Shared Service Centre

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	12.716	11.854	12.162	15.623	15.451	15.219	14.692
Specifieke Subsidies OCW	31						
Baten onderwijs							
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	13						
Overige baten	13.981	13.858	14.651	17.324	16.356	16.619	16.619
Totaal Baten:	26.742	25.712	26.813	32.947	31.807	31.838	31.311
Personeelslasten	15.107	14.073	17.199	18.933	17.102	16.476	16.056
Afschrijvingslasten	2.523	3.014	2.900	3.467	3.904	4.261	4.155
Materiële Lasten	9.800	8.625	9.473	10.547	10.801	11.101	11.100
Totale Lasten	27.431	25.712	29.572	32.947	31.807	31.838	31.311
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	-689	0	-2.759	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal WP							
OBP	128,1	134,3	134,3	144,3	147,3	150,1	152,9
Totaal OBP	128,1	134,3	134,3	144,3	147,3	150,1	152,9
Totaal Personeel	128,1	134,3	134,3	144,3	147,3	150,1	152,9

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	3.988	4.500	1.500	7.472	3.605	3.000	3.000
Onttrekkingen voorzieningen	-23	0		0	0	0	0
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	53						
Resultaat geormerkte reserve		-200	0	0	0	0	0
Stand geormerkte reserve	0		0	0	0	0	0
Stand niet geormerkte reserve	0		-2.759	-2.759	-2.759	-2.759	-2.759
Stand voorzieningen	0		0	0	0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	22		22	22	22	22	22

Universitair Facilitair Bedrijf (UFB)

De meerjarenbegroting van het Universitair Facilitair Bedrijf voor de jaren 2023-2026 voorziet voor alle planjaren een vrijwel sluitende begroting. In lijn met de afgelopen jaren richt het UFB zich namens het College van Bestuur op het creëren van een inspirerende, verbindende en aantrekkelijke omgeving, opdat medewerkers en studenten worden gestimuleerd om het beste uit zichzelf te halen. Hiertoe treedt zij op als regievoerder op het facilitaire taakgebied om de dienstverlening in de volle breedte van de universiteit te optimaliseren. In het eerstvolgende strategisch plan, dat later zal worden opgesteld, zal het UFB zijn bijgestelde en nieuwe ambities presenteren. Het UFB brengt haar strategie hiermee in lijn met het nieuwe universitaire strategische plan 2022-2027.

Ten opzichte van de universitaire bijdragen in de Kadernota 2023-2026 zijn een aantal additionele bijdragen toegevoegd, voor een totaal van M€ 0,6. Dit omvat de dekking voor het tekort bij de gemeenschappelijke zalenpool, personeelslasten Qudini, Mapiq en Hospitality, en de meerkosten groenonderhoud. Een eventuele stijging van de kosten schoonmaakonderhoud wordt nog niet vanuit de universitaire bijdrage gedekt, omdat het UFB eerst onderzoekt of de omvang van het schoonmaakprogramma aangepast kan worden.

Voor 2023 is een bezetting begroot van 195,2 fte in eigen dienst. Dit is een stijging in vergelijking met de in 2022 begrote 184,5 fte, dit wordt verklaard door een verschuiving van externe inhuur naar eigen personeel. In de jaren na 2023 is uitgegaan van 194,4 fte wat in lijn ligt met 2023. Dit fte-aantal representeert tevens de vastgestelde normformatie. Inclusief ingehuurde fte's komt de bezetting bij het UFB in 2023 uit op 222,4 fte, wat in de jaren 2024-2026 licht daalt tot circa 218,8 fte. Het aandeel tijdelijk personeel komt in 2023 uit op 15,8%. Dit aandeel daalt in de jaren 2024-2026 tot 12,9%. Om verschillende redenen brengt het UFB al enige jaren gefaseerd het aandeel van inhuur derden terug en vindt omzetting plaats naar eigen medewerkers. Of en in hoeverre dit proces thans met succes kan worden voortgezet hangt in hoge mate af van de situatie op de arbeidsmarkt.

Universitair Facilitair Bedrijf (UFB)

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire Bijdrage	8.425	8.733	8.805	9.487	9.427	9.749	9.895
Specifieke Subsidies OCW	47	23					
Overige baten	11.760	16.677	14.730	18.287	18.759	19.244	19.854
Totaal Baten:	20.233	25.433	23.535	27.774	28.186	28.993	29.749
Personeelslasten	11.277	13.349	12.392	14.057	14.029	14.052	14.069
Afschrijvingslasten	1.177	1.258	1.074	1.059	1.372	1.584	1.799
Materiële Lasten	7.791	10.826	9.882	12.683	12.810	13.382	13.906
Totale Lasten	20.244	25.433	23.348	27.799	28.211	29.018	29.774
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	-12	0	188	-25	-25	-25	-25

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
OBP O&O	6,5	8,0	7,2	7,8	7,8	7,8	7,8
OBP	168,8	176,5	172,7	187,3	186,6	186,6	186,6
Totaal OBP	175,3	184,5	180,0	195,2	194,4	194,4	194,4
Totaal Personeel	175,3	184,5	180,0	195,2	194,4	194,4	194,4

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	989	1.499	540	1.950	4.110	2.510	100
Onttrekkingen voorzieningen	-34	-50	250	-120	-120	-120	-120
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	72						
Stand niet-geoormerkte reserve	941		1.128	1.103	1.078	1.053	1.028
Stand voorzieningen	5		255	195	135	75	15
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	25		25	25	25	25	25

Werkbudget Huisvesting

De Begroting 2023-2026 voor huisvesting is tot stand gekomen op basis van de bij de Kadernota 2023-2026 geactualiseerde gegevens ten behoeve van het Meerjarenbeleidsplan (MBP) Huisvesting (die de periode 2016-2030 beslaat). Met behulp van het hiervoor ontwikkelde model worden de exploitatie- en kaseffecten van het Werkbudget Huisvesting voor de komende 15 jaar doorgerekend en worden de effecten op de kaspositie, het beroep op externe financiering en de exploitatie van de gehele universiteit zichtbaar gemaakt.

Met uitzondering van de energielasten en huurlasten zijn de huisvestingslasten van het WB huisvesting in lijn met vorige jaren. De energielasten stijgen van M€ 6,4 in 2022 naar M€ 17,1 in 2023. In de 2024 zal dit nog verder stijgen tot M€ 22,2, om daarna weer enigszins te dalen. De zeer sterke stijging van de energielasten is een gevolg van de oorlog in Oekraïne. De energieprijzen zijn momenteel zeer onvoorspelbaar, waardoor het lastig is een realistische inschatting te maken. In 2023 blijft de stijging nog enigszins beperkt, als gevolg van een lopend vast contract voor de levering van gas. De lasten huur & erfpacht stijgen vanaf 2025 als gevolg van de uitbreiding naar het Spuigebouw in Den Haag vanaf 2025.

Onder de post “overige huisvestingslasten” van het WB Huisvesting zijn lasten begroot die samenhangen met de verhuizingen (exclusief tijdelijke huur) binnen de Science Campus en de Humanities Campus.

Een belangrijk component van het MBP Huisvesting is het zogenaamde Meerjaren Investeringsplan (MIP). In dit MIP vormt de nieuwbouw van de faculteit Wiskunde & Natuurwetenschappen (Science Campus) het grootste component. In september 2013 is gestart met de bouw van de 1^e fase van de Science Campus. Deze fase van de nieuwbouw is in 2016 afgerond. Na voorbereidingen (o.a. sloop van het “Gorlaeus” gebouw) is in 2021 begonnen aan de 2^e fase van de Science Campus. De 2^e fase is opgeknipt in twee deelfasen, waarvan fase 2B in voorbereiding is en de grootste werkzaamheden vanaf 2025 zullen starten. Daarnaast zal in 2023 de verbouwing van de collegezalen plaatsvinden. Een andere grote investeringen in de komende vier jaar is gemoeid met de nieuwbouw/renovatie van de faculteit Geesteswetenschappen (Humanities Campus).

Werkbudget Huisvesting

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Universitaire bijdrage	43.877	43.522	43.522	55.373	65.680	67.696	70.503
Interne (universiteit) baten		110	110	110	110	110	110
Externe verhuurbaten + overige baten	1.786	1.997	2.179	2.017	2.058	2.100	2.144
Vrijval egalisatierekening inv.	236	286	125	0	0	0	0
Totaal Baten:	45.899	45.915	45.936	57.500	67.848	69.906	72.757
Afschrijvingslasten	19.715	18.685	18.724	18.552	22.143	25.525	27.066
Huisvestingslasten							
BTW compensatie Wijnhaven	329	329	329	329	329	464	732
Huur & erfpacht	5.188	5.394	5.526	5.648	5.759	8.557	10.227
Energie	6.421	6.319	6.383	17.144	22.240	19.208	17.892
Heffingen	3.344	3.972	3.360	4.563	4.900	5.240	5.431
Onderhoud	10.339	8.695	8.545	8.706	8.706	8.531	8.531
Afboekingen	0	0	0	0	0	0	0
Overige externe huisvestingslasten	4.895	2.343	2.112	2.380	3.614	2.222	2.717
Subtotaal huisvestingslasten	30.516	27.052	26.255	38.770	45.548	44.222	45.530
Overige interne lasten	165	178	181	178	157	159	161
Overige externe lasten	0	0	0	0	0	0	0
Totale Lasten	50.396	45.915	45.160	57.500	67.848	69.906	72.757
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen							
Netto Resultaat	-4.497	0	776	0	0	0	0

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	36.720	106.304	74.161	99.706	61.040	40.131	42.115
Onttrekkingen voorzieningen	3.026	-1.079	-1.551	-1.760	-3.953	-4.399	-70

Gebiedsontwikkeling (GBO)

De opbrengsten uit verkoop van onroerend goed en grondexploitatie en de daarmee verbonden kosten worden verantwoord binnen Gebiedsontwikkeling. Bij Gebiedsontwikkeling worden de verkopen van universitaire gebouwen zichtbaar gemaakt, alsmede de baten en lasten van de Gebiedsontwikkeling in de Leeuwenhoek en Nieuw Rhijngeest Zuid.

Het streven is erop gericht, zowel in de exploitatie als in de kasstroom, positieve resultaten te behalen. Met het oog hierop worden de kosten van infrastructurele investeringen, het bouwrijp maken van de uit te geven kavels en de inhuur van externe deskundigen zodanig afgestemd op de verwachte opbrengsten uit verkoop en de in erfpacht uit te geven kavels, dat er geen negatieve resultaten in de exploitatie en op de liquiditeitspositie ontstaan. De investeringen in de gebiedsontwikkeling worden mede gefinancierd uit de verkoop van panden en grondtransacties.

De opbrengsten van de uitgifte van kavels in erfpacht worden geactiveerd en gespreid over de overeengekomen erfpachtperiode. De baten uit de verkoop van grond ten behoeve van commerciële woningbouw en de verkoop van universitaire panden worden volledig in het jaar van realisatie verantwoord. De boekwaarde op de verkochte panden en de voor commerciële woningbouw uitgegeven grond worden in één keer in de exploitatie verantwoord. Door deze wijze van verantwoorden ontstaan er verschillen tussen de daadwerkelijke kasstromen en de realisatie van baten en lasten.

De financiële effecten die samenhangen met de activiteiten in het kader van vastgoedontwikkeling maken onderdeel uit van het rekenmodel dat ten grondslag ligt aan het Meerjarenbeleidsplan Huisvesting (2016-2030). Met behulp van dit model ook de exploitatie- en kaseffecten van de Gebiedsontwikkeling voor de komende 15 jaar doorgerekend.

De prognose van de verwachte opbrengsten uit de Gebiedsontwikkeling en hiermee samenhangende lasten zijn met de nodige onzekerheden omgeven. Gelet hierop zijn de ramingen van de baten en lasten voor de komende jaren met hantering van het voorzichtigheidsprincipe begroot.

Gebiedsontwikkeling (GBO)

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Vrijval erfpacht	1.106	1.375	1.412	1.555	1.657	1.722	1.722
Baten verkoop	15.314	0	0	2.107	19.090	9.531	4.589
Verhuurbaten (parkeren)	557	752	990	1.242	1.670	2.017	2.358
Totaal Baten:	16.977	2.127	2.401	4.904	22.417	13.270	8.669
Personeelslasten	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingslasten	416	519	765	970	1.219	1.333	1.333
Afboekingen	4.239	0	0	621	5.111	2.560	1.700
Overige lasten	882	1.385	1.225	1.424	1.579	1.653	1.651
Totale Lasten	5.537	1.904	1.990	3.015	9.909	6.546	5.684
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	15	15	15	14	14	14	14
Netto Resultaat	11.455	238	426	1.903	12.522	6.738	2.999

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Investerings	3.339	14.322	15.762	15.354	15.771	2.130	486
Koopsommen erfpacht	17.072	3.236	3.059	6537	4805	3263	14

Bijlage 1 Toelichting aantal studenten per faculteit

Aantal studenten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
EER studenten in Leiden							
Archeologie	528	471	554	586	582	577	577
Geesteswetenschappen	5.767	5.622	5.889	5.912	5.880	5.777	5.777
Rechtsgeleerdheid	5.733	5.867	5.918	6.103	6.136	6.105	6.105
Sociale Wetenschappen	5.149	5.008	5.046	4.951	4.920	4.908	4.908
Wiskunde & Natuurwetenschappen	5.087	5.121	5.232	5.464	5.672	5.864	5.864
ICLON	208	210	210	210	210	210	210
LUMC	2.767	2.767	2.869	2.869	2.869	2.869	2.869
Totaal EER studenten in Leiden	25.239	25.067	25.718	26.095	26.269	26.310	26.310
Bijstelling n.a.v. 1-10-2022		1.036	-141	-113	-85	-28	
Totaal EER studenten in Leiden	25.239	26.103	25.577	25.982	26.184	26.282	26.310
EER studenten in Den Haag							
Governance & Global Affairs	2.984	3.096	3.417	3.597	3.675	3.754	3.754
Geesteswetenschappen	1.553	1.645	1.758	1.821	1.847	1.862	1.862
Rechtsgeleerdheid	27	50	50	50	50	50	50
Sociale Wetenschappen	1.074	1.089	1.075	1.080	1.092	1.102	1.102
Wiskunde & Natuurwetenschappen	311	376	359	377	391	397	397
LUMC	311	376	12	12	12	12	12
Totaal EER studenten in Den Haag	6.260	6.631	6.670	6.937	7.067	7.177	7.177
Bijstelling n.a.v. 1 oktober telling		-273	-283	-227	-170	-57	
Totaal EER studenten in Den Haag	6.260	6.358	6.387	6.710	6.897	7.120	7.177
Groeistrategie Den Haag 1)					100	450	450
Totaal EER studenten	31.499	32.461	31.964	32.693	33.081	33.402	33.487
% door OCW bekostigd	64,1%						
Niet-EER studenten							
Niet-EER studenten	1.270	1.296	1.351	1.350	1.350	1.350	1.350
Wv. In Leiden	832	869	901	900	900	900	900
Wv. In Den Haag	438	427	450	450	450	450	450
Niet door OCW bekostigde opleidingen							
Niet door OCW bekostigde opleidingen	358	442	445	450	450	450	450
Wv. In Leiden	195	279	275	280	280	280	280
Wv. In Den Haag	163	163	170	170	170	170	170
Totaal	33.127	34.199	33.760	34.493	34.881	35.202	35.287

1) Nog niet verwerkt in de begroting

Voor de begroting 2023 wordt uitgegaan van 33.760 ingeschreven studenten per 1 oktober 2022 voor het collegejaar 2022/2023. Voor het collegejaar 2023/2024 wordt uitgegaan van een stijging van ongeveer 2%. De variabele onderwijsbekostiging voor ingeschreven studenten in de rijksbijdrage is gebaseerd op het aantal bekostigde studenten in collegejaar 2020/2021. Het percentage bekostigde studenten meegenomen in de rijksbijdrage bedraagt 64,1%. Een deel van de studenten voldoet namelijk niet aan de bekostigingsvoorwaarden. Zo wordt een deel van de ingeschreven studenten niet bekostigd omdat ze, bij de universiteit of elders in het hoger onderwijs, een of meerdere jaren van de bekostiging hebben 'verbruikt' (in de rijksbijdrage worden studenten maximaal bekostigd voor de eerste drie jaar bachelor onderwijs en een, twee of drie jaar masteronderwijs. De in omvang belangrijkste categorie ingeschreven studenten, die niet (meer) worden bekostigd zijn de studenten die langer over hun studie doen dan de nominale studieduur. In feite zijn deze studenten al bekostigd

vanuit de rijksbijdrage OCW in voorgaande jaren. Bij de bepaling van de rijksbijdrage komt de Universiteit Leiden de afgelopen jaren uit op een bekostigingsgraad van circa 65%. Voor het aandeel in de Rijksbekostiging speelt ook de verhouding tussen alfa/gamma, bèta en geneeskunde studenten een rol.

Bijlage 2 Toelichting Rijksbijdragen OCW

Specificatie rijksbijdrage OCW (in €k)	P 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	Verskil t.o.v. KN 2023-2026			
						2023	2024	2025	2026
Onderwijsdeel									
Bekostiging o.b.v. inschrijvingen	113.666	115.940	118.069	119.768	120.363	-1.535	-1.597	-1.620	-1.628
Bekostiging o.b.v. graden	41.496	44.204	47.408	48.647	49.766	-613	-641	-658	-673
Studentgebonden financiering	155.162	160.144	165.477	168.416	170.129	-2.149	-2.238	-2.278	-2.301
Specifieke toewijzingen onderwijs									
Duurzame geesteswetenschappen (structureel)	2.728	2.731	2.731	2.731	2.731	-	-	-	-
Cosmopolis Advanced (incidenteel)	85	29	0	0	0	-	-	-	-
Holland Scholarship (structureel) obv aantal beurzen, geen indexatie	61	121	121	121	121	-	-	-	-
Comenius beurzen (bekend & verwerkt t/m tranche 2022)	515	155	0	0	0	155	-	-	-
Versterking regionale samenwerkingsverbanden (2022 t/m 2025)	387	260	213	196	0	-	-	-	-
Halvering collegegeld compensatie	115	125	0	0	0	125	-	-	-
NIMAR	632	644	644	644	644	-	-	-	-
Tegemoetkoming Lerarenagenda VSNU	0	0	0	0	0	-	-	-	-
Educatieve module (2020 t/m 2023) obv aantal inschrijvingen x vaste bijdrage	135	0	0	0	0	-	-	-	-
Leiden City of Science 2022 (incidenteel)	177	0	0	0	0	-	-	-	-
Neerlandistiek KNAW-advies Nederlands verdient meer (incidenteel)	316	322	322	0	0	-	-	-	-
Toekenning Nederlandse Hogeronderwijspremie 2022 (incidenteel)		200	200	200	0	200	200	200	-
Medezeggenschap (2022 t/m 2025)	126	126	126	105	0	126	126	105	-
Oekraïne	37	0				-	-	-	-
NPO - Halvering collegegeld	23.051	0	0	0	0	-	-	-	-
NPO - Impuls lerarenopleiding (niet-normatief)	479	0	0	0	0	-	-	-	-
NPO - Begeleiding studenten (niet-normatief)	2.338	0	0	0	0	-	-	-	-
NPO - Extra hulp in de klas (niet-normatief)	1.169	0	0	0	0	-	-	-	-
BaMa-compensatie 2003-2011	605	0	0	0	0	-	-	-	-
Specifieke toewijzingen onderwijs	32.956	4.713	4.356	3.997	3.496	606	326	305	-
Verdeeld o.b.v. vaste verdeelsleutel	84.640	87.148	87.148	87.148	87.148	873	873	873	873
Totaal onderwijsdeel	272.758	252.005	256.981	259.560	260.773	-670	-1.039	-1.100	-1.428
Onderzoekdeel									
Bekostiging o.b.v. graden	29.156	28.797	30.629	32.129	33.350	-4.304	-4.706	-3.975	-3.713
Bekostiging o.b.v. promoties	38.063	37.741	40.504	42.256	43.378	-1.925	-1.297	-1.275	-1.421
Specifieke toewijzingen onderzoek									
Profilering NWA						-	-	-	-
Bijdrage toponderzoekschool NOVA	6.218	6.321	0	0	0	-	-	-	-
Sectorplan B/T (2020 t/m 2024)	3.805	3.868	3.868	3.868	3.868	-	-	-	-
Sectorplan B/T - overheveling 2e GS (2020 t/m 2024)	3.448	3.506	3.506	3.506	3.506	-	-	-	-
Sectorplan SSH (2020 t/m 2024)	726	738	738	738	738	-	-	-	-
SEO middelen (structureel)	4.280	4.351	4.351	4.351	4.351	-	-	-	-
Bijdrage Zwaartekracht ICI	2.977	1.106	0	0	0	-	-	-	-
Bijdrage Zwaartekracht Organ-on-chip (LUMC)	1.793	1.970	2.313	2.834	2.834	-	-	-	-
Bijdrage Zwaartekracht Quantum Software	2.240	2.632	2.633	2.322	2.322	-	-	-	-
Bijdrage Afrika Studiecentrum (structureel)	2.949	2.998	2.998	2.998	2.998	-	-	-	-
NPO - Contractverlenging onderzoek (niet-normatief)	3.508	0	0	0	0	-	-	-	-
Startersbeurzen rolling grants (structureel)		14.555	14.555	14.555	14.555	14.555	14.555	14.555	14.555
Stimuleringsbeurzen rolling grants (tijdelijk)		14.682	14.682	14.682	14.682	14.682	14.682	14.682	14.682
Specifieke toewijzingen onderzoek	31.942	56.726	49.644	49.853	49.853	29.236	29.236	29.236	29.236
Bijdrage collecties KITLV	1.473	1.501	1.501	1.501	1.501	74	74	74	74
Stichting Roosevelt Study Center	226	231	231	231	231	12	12	12	12
Voorziening onderzoek in percentages (rest)	104.113	107.079	107.079	107.079	107.079	1.246	1.246	1.246	1.246
Verdeeld o.b.v. vaste verdeelsleutel onderzoek	105.812	108.812	108.812	108.812	108.812	1.333	1.333	1.333	1.333
Totaal onderzoekdeel	204.973	232.076	229.589	233.050	235.393	24.340	24.566	25.319	25.435
Kwaliteitsbekostiging (obv aandeel studentgebonden financiering)	17.842	18.961	21.401	21.401	21.401	-184	-208	-1.896	-3.546
Totaal Kwaliteitsbekostiging	17.842	18.961	21.401	21.401	21.401	-184	-208	-1.896	-3.546
Subtotaal modelbekostiging Rijksbijdrage OCW	495.573	503.042	507.971	514.011	517.567	23.486	23.318	22.324	20.461
Af: BaMa-compensatie (onderwijsdeel)	-605	0	0	0	0	-	-	-	-
Af: naar geoormerkte subsidies (via balans 1244xx)	-13.205	-30.874	-29.586	-29.274	-29.274	-27.107	-26.952	-26.952	-26.952
Af: wordt separaat doorbetaald (LUMC)	-1.793	-1.970	-2.313	-2.834	-2.834	-	-	-	-
Rijksbijdrage exclusief verwachte bijstellingen	479.971	470.199	476.072	481.903	485.458	-3.622	-3.634	-4.628	-6.491
Verwachte compensatie Van Rijn						-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Totaal Rijksbijdrage OCW	479.971	470.199	476.072	481.903	485.458	-6.622	-6.634	-7.628	-9.491

Bijlage 3 Private activiteiten

Zoals reeds in het voorwoord en hoofdstuk 5 is vermeld, is voor de onderwijsinstellingen en accountants onduidelijk wat de reikwijdte van de nieuwe beleidsregel investeren met publieke middelen in private activiteiten is. De invoering van de verantwoordingsplicht is om die reden uitgesteld tot het jaarverslag 2023.

De universiteit was al wel begonnen met een inventarisatie van de 'private' activiteiten ter voorbereiding op de jaarafsluiting 2022. Deze inventarisatie is daarbij gekoppeld aan de begroting. Ook intern leidde de inventarisatie tot veel onduidelijkheid. Eenheden wisten niet altijd goed welke activiteiten nu als privaat dienden te worden aangemerkt en/of konden hun directe kosten niet toewijzen aan het private deel omdat die kosten vermengd zijn met kosten voor publieke taken. Niet in de laatste plaats omdat de eenheden deze activiteiten al geruime tijd uitvoeren en dit doen omdat deze activiteiten bijdragen aan de kerntaken (onderwijs/ onderzoek/ kennisdeling) van die eenheden. Eenheden hebben om die reden ook nooit naar deze activiteiten gekeken als zijnde private activiteiten.

In dat opzicht was deze inventarisatie een nuttige exercitie. Het legt de problemen bloot waar de instelling tegenaan loopt bij de verantwoordingsplicht. In onderstaande tabel zijn de 'private' activiteiten weergegeven die de eenheden van de universiteit in hun begroting hebben geïdentificeerd. Het overzicht is als gevolg van de onduidelijkheid niet volledig maar geeft wel een goede indruk van de omvang van de 'private' activiteiten.

Bedragen in k€

Activiteit	Baten	Directe kosten	Resultaat	Marge
Behandeling en diagnostiek	4.800	3.200	1.600	33%
Catering	4.414	3.805	609	14%
Consultancy	100	70	30	30%
Cursussen	4.071	2.545	1.526	37%
Detacheringen	880	657	223	25%
Hortus Botanicus	1.750		1.750	100%
Introductieweken	937	937	0	0%
Postacademisch onderwijs	9.849	6.999	2.850	29%
Project met resultaatsverplichting	5.685	4.515	1.170	21%
Sportcentrum	2.783	2.783	0	0%
Studentenhuisvesting	3.397	3.397	0	0%
Universiteitswinkel	199	199	0	0%
Verhuur ruimte	4.914	14	4.900	100%
Verkoop panden/ grond	2.110	0	2.110	100%
TOTAAL	45.890	29.122	16.768	

- Het resultaat is exclusief indirecte kostentoe rekening. Voor het bepalen van de indirecte kosten moet nog een systematiek worden vastgesteld. Deze is mede afhankelijk van de uitkomsten van de werkconferentie met OCW.
- De marge geeft het resultaat als percentage van de baten weer. Deze marge zal hoger moeten zijn dan de toe te rekenen indirecte kosten.