UNIVERSITEIT VAN AMSTERDAM

Status: Ingestemd door GV
Versie: 2.0
Datum: 09-07-2025

KADERBRIEF 2026

We are



Fotograaf: Lisa Maier

1 INLEIDING 3

2 HOOFDLIJNEN VAN DE BEGROTING 5

2.1 ONTWIKKELINGEN IN DE BUITENWERELD 7
2.2 ONTWIKKELINGEN BIJ DE UVA 11
2.3 MEERJARENBEELD 22
2.4 UPDATE TEN OPZICHTE VAN DE MEERJARENBEGROTING 2025-2028 26
2.5 FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN EN KADERS 32
2.6 INVESTERINGEN 41
2.7 RISICOPARAGRAAF 48

3 KADERBRIEF- EN BEGROTINGSPROCES 52

4 ALLOCATIE ONDERWIJS EN ONDERZOEK 58

4.1 BATEN UVA 58
4.2 INKOMSTEN EN UITDELING UVA ALLOCATIEMODEL 58
4.3 BEKOSTIGINGSFACTOR 59
4.4 ALLOCATIEMODEL: ONDERDEEL ONDERWIJS 59
4.5 ALLOCATIEMODEL: ONDERDEEL ONDERZOEK 70
4.6 TOTALE ALLOCATIE PER FACULTEIT 81

5 INTERNE DIENSTVERLENING, INDIRECTE KOSTEN EN CENTRALE KOSTEN 82

5.1 TOELICHTING INTERNE DIENSTVERLENING 82
5.2 INDIRECTE KOSTEN 82
5.3 DIENSTVERLENENDE EENHEDEN 83
5.4 ADDITIONELE EN OVERIGE BELEIDSBUDGETTEN 90
5.5 CENTRALE KOSTEN 93
5.6 TREASURY 94

BIJLAGEN 96

Bijlage 1: Totstandkoming resultaat per eenheid
Bijlage 2: Ontwikkeling meerjarige budgetten per faculteit
Bijlage 3: Investeringstabel HvP
Bijlage 4: Berekeningswijze bekostigingsfactoren
Bijlage 5: Spelregelkader tarieven
Bijlage 6: Diensten en costdrivers
Bijlage 7: Bestuurlijke evaluatie allocatiemodel - advies

1 Inleiding

De kaderbrief verschaft de basis voor de begroting 2026 en de meerjarenramingen 2027-2029 voor de faculteiten, de diensten en de andere eenheden. De kaderbrief geeft richtlijnen en biedt handvatten aan eenheden voor het opstellen van de begroting 2026. De kaderbrief is opgesteld op basis van bekend beleid. Dat betekent dat wordt uitgegaan van de bestaande bekostiging en van bij het opstellen van de kaderbrief bekende prijsontwikkelingen. Ook het instellingsplan “Inspiring Generations” geldt als uitgangspunt.

Voor de UvA geldt, net als voor alle universiteiten, dat zowel de in- als externe dynamiek hoog is. Buiten de universiteit hebben politieke discussies, onder andere over de Rijksbijdrage, grote invloed op de universiteit. Ook internationaal komt er voorlopig geen einde aan de geopolitieke spanningen, die in toenemende mate invloed hebben op het UvA-onderwijs, -onderzoek en -valorisatie. Daarbij is 2026 het laatste jaar van de huidige strategie en maakt de UvA dan een transitie naar nieuwe strategische doelstellingen.

Op financieel gebied lijkt 2026 daarmee een tussenjaar te worden. Een groot deel van de bezuinigingen van Den Haag zijn in de begroting 2025 opgevangen. Voor 2026 blijkt uit de kaderbrief een relatief stabiel financieel beeld als het gaat om de Rijksbijdrage. Door het niet uitkeren van prijscompensatie komt er in beperkte mate nieuwe bezuinigingsdruk op de UvA te rusten. Met de blijvende spanning op de Rijksbegroting valt verder niet uit te sluiten dat vanaf 2027 en verder nieuwe bezuinigingen zullen vragen om verdere aanpassing van de begroting. De dreiging van verdere bezuinigingen is in ieder geval nog steeds een reëel gevaar bij invoering van de Wet Internationalisering in Balans. Deze kan op termijn, dat wil zeggen vanaf 2028 en verder, leiden tot tientallen miljoenen euro’s minder inkomsten voor de UvA.

Voor 2026 verwacht de UvA dat de beschikbare loon-/prijscompensatie niet voldoende zal zijn om de volledige druk van gestegen lonen en prijzen op te vangen. Dit is een sluipende vorm van bezuinigen, waardoor de druk op de UvA toch oploopt. In de kaderbrief 2026 wordt aan alle eenheden gevraagd om een deel van de gestegen lonen en prijzen in de eigen begroting op te vangen. Daarbij kan nog gebruik gemaakt worden van de investeringsmiddelen die de UvA beschikbaar stelt om tot kostenbesparingen te komen (ViDi).

In 2026 profiteert de UvA al in beperkte mate van de eerste investeringen in kostenbesparingen. Ook in dat opzicht is 2026 een tussenjaar. Zeker voor besparingen in het metergebruik, waar de UvA een grote besparingskans heeft, geldt echter dat deze in veel gevallen meer tijd zullen vragen om het voor elkaar te krijgen. Voor een aantal besparingen geldt zelfs dat deze afhankelijk zijn van strategische keuzes in het huisvestingsplan, die tussen de kaderbrief en de begroting 2026 verder zullen worden uitgewerkt.

In 2026 zullen de laatste resultaten worden geboekt die gebaseerd zijn op het huidige instellingsplan (IP). Een nieuwe UvA-strategie is nu volop in ontwikkeling. In 2026 zullen al nieuwe beleidsinitiatieven opgestart worden om een nieuwe UvA-strategie te realiseren. Ook hier zit 2026 tussen twee periodes in. In de kaderbrief leidt dit tot het deels vrijvallen van de middelen die voor het huidige IP gereserveerd waren en het reserveren van middelen om de nieuwe strategie mogelijk te maken. Daarbij gaan we op zoek naar extra ruimte door de centrale beleidsbudgetten kritisch tegen het licht te houden.

Voor wat betreft het huisvestingsplan (HvP) geldt dat duidelijk is dat de UvA goed in staat is om het aantal meters dat ze in portfolio heeft te beïnvloeden. In de komende jaren zal het aantal meters dat wordt gebruikt dalen, doordat deze efficiënter worden ingezet. Daarbij bestaat nog steeds de kans dat het metergebruik verder daalt als de UvA minder (internationale) studenten heeft. Om de kosten in de hand te houden is het wel nodig om gebouwen geheel te gebruiken en niet gedeeltelijke leegstand te laten ontstaan. Dat zal voor veel faculteiten en diensten met zich meebrengen dat er in de komende jaren verhuisd moet worden.

Door het realiseren van besparingen in het metergebruik zullen er ook stapsgewijs meer gebouwen zijn waar de UvA, in ieder geval voorlopig, geen gebruik meer van zal maken. De UvA gaat het beheer van dit type gebouwen onderscheiden van de gebouwen die ze langer in gebruik houdt. Daarmee zorgen we er voor dat de kosten van deze gebouwen niet onnodig op de UvA drukken. En het biedt een kans om een zakelijke strategie toe te passen om gebouwen die niet meer in gebruik zijn bij de UvA op een alternatieve manier te gebruiken. Deze strategie zal tussen kaderbrief en begroting worden uitgewerkt.

Een nieuwe huisvestingsstrategie kan ook effect hebben op lopende projecten. Dit gaat om een aantal grote projecten op het Universiteitskwartier (BG5 en OMHP) en het Amsterdam Science Park (Quantumlaboratorium). Tot het moment dat wordt gekozen voor een nieuwe strategie gaat de UvA door met het ontwikkelen van de huidige plannen, waarbij deze ook steeds worden geoptimaliseerd op basis van de nieuwste inzichten. Het gesprek over de strategische huisvestingskoers vindt plaats in overleg met alle betrokkenen.

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

2 Hoofdlijnen van de begroting

In dit hoofdstuk van de kaderbrief worden eerst de belangrijkste in- en externe ontwikkelingen geschetst die van belang zijn voor de begroting van 2026. Net als vorig jaar zijn deze uitgebreid beschreven. Bij de interne ontwikkelingen is daarbij weer aandacht gegeven aan voor de UvA in 2026 belangrijke onderwerpen, ook als deze niet leiden tot een aanpassing van de begroting. Hiermee ontstaat extra inzicht in de (beleids)keuzes van de UvA en meer mogelijkheden om deze ook terug te laten komen in de PBO's en PO's en in de P&C-cyclus van de UvA.

Vervolgens worden vanaf paragraaf 2.3 de hoofdlijnen van de begroting van de UvA weergegeven door beschrijving van de volgende onderwerpen:

- meerjarenbeeld (paragraaf 2.3) en het verschil met de meerjarenraming 2025-2029 (paragraaf 2.4);
- het financiële beleid en uitgangspunten, waaronder het allocatiemodel (paragraaf 2.5);
- toelichting op de beleidsinvesteringen, Vastgoed- en ICT-investeringen (paragraaf 2.6);
- de risicoparagraaf (paragraaf 2.7).

Mochten er na vaststelling van de kaderbrief nog ontwikkelingen zijn die effect hebben op de hoofdlijnen van de jaarlijkse begroting, dan worden deze (gewijzigde) hoofdlijnen van de begroting alsnog ter instemming voorgelegd aan de GV in de conceptbegroting UvA 2026.

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

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

Verbetering instemmingsproces
Jaarlijks wordt er naar gestreefd om voor de zomer instemming van de GV te verkrijgen over de hoofdlijnen van de begroting. Bij eventuele wijziging van de hoofdlijnen van de begroting in de conceptbegroting ten opzichte van de kaderbrief wordt er naar gestreefd om het instemminsproces m.b.t. de gewijzigde hoofdlijnen voor december af te ronden. De afgelopen jaren was het instemmingsproces echter pas afgerond nadat het betreffende begrotingsjaar reeds was gestart. Dit is een situatie die zowel door het CvB als de GV als onwenselijk wordt gezien. Het niet tijdig afronden van het instemmingsproces leidt tot extra werk en extra onzekerheden voor budgethouders.

Begin 2025 is het instemmingsproces door de afdeling Financiën, Planning & Control en de financiële commissies van de CSR en COR geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie wordt hieronder langs vier dimensies beschreven hoe het

instemmingsproces verbeterd kan worden: scope, materialiteit, proces en afwegingskader.

Scope
Het is belangrijk om in het instemmingsproces te focussen op de hoofdlijnen van de begroting. De afgelopen jaren kwamen er tijdens het gesprek over de hoofdlijnen van de begroting regelmatig onderwerpen naar boven die niet tot de tot de hoofdlijnen van de begroting (en daarmee niet tot de instemming) behoren. Hierdoor kan het instemmingsproces onbedoeld en onnodig vertraagd worden. Onnodig vanuit het perspectief dat er geen sprake is van een hoofdlijn van de begroting en er dus geen wijziging van de hoofdlijnen van de begroting aan de orde is. Daarnaast gaat aandacht voor deze onderwerpen tijdens het begrotingsproces ten koste van de tijd voor het bespreken van de hoofdlijnen van de begroting.

Om ervoor te zorgen dat deze niet ter instemming voor te leggen onderwerpen wel besproken worden tussen CvB en GV zullen deze geagendeerd worden in de overlegvergaderingen met CSR en/of COR. Deze onderwerpen worden doorgegeven voor de lange termijnagenda.

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

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

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

2.1 Ontwikkelingen in de buitenwereld

Economische en (geo)politieke ontwikkelingen
De geopolitieke spanningen hebben in toenemende mate impact op het UvA-onderwijs, -onderzoek en -valorisatie. Daarnaast zorgen ze voor grotere onzekerheden over onze toekomstige economisch omstandigheden. In de voorjaarsnota beschrijft het kabinet bijvoorbeeld dat de grilligheid van het Amerikaanse beleid rondom invoerheffingen onzekerheid over de economische vooruitzichten creëert.

Economische ontwikkelingen hebben via de Rijksbijdrage effect op de UvA. Via de bekostiging krijgen universiteiten in normale omstandigheden loon-/prijscompensatie van de Rijksoverheid. Daarmee worden de hogere kosten opgevangen. Voor de UvA is uiteindelijk het netto-effect van belang: de prijsontwikkeling minus de compensatie. De Rijksoverheid heeft in de voorjaarsnota de prijsbijstelling 2025 voor universiteiten geschrapt. De loonbijstelling wordt wel volledig uitgekeerd. Dit heeft ook effect op de Rijksbijdrage van 2026 en verder.

De loon/prijscompensatie voor 2026 wordt pas volgend jaar met de voorjaarsnota 2026 bekend. Voor de loon-/prijsbijstelling 2026 gaan we voorlopig uit van een netto voor de eerste geldstroom neutraal effect van 4% loon- en prijsbijstelling en een cao-stijging van eveneens 4%. Afhankelijk van de definitieve keuzes van het Rijk zullen deze percentages bijgesteld worden, Dit zal verwerkt worden in de cijfers van de begrotingsinstructies of conceptbegroting, op het moment dat de impact betrouwbaar genoeg te schatten is.

Tegelijkertijd is de referentieraming voor 2026 en verder naar beneden bijgesteld, onder andere door een verwachte daling van het aantal internationale studenten. Het geschatte effect op de UvA daarvan is M€ -3,4 in 2026 (oplopend tot M€ -14 in 2030). In de begroting 2025 was al aangegeven dat een deel van de beschikbare loon/prijscompensatie gebruikt zou moeten worden om dit op te vangen. De verdere verslechtering van de referentieraming heeft een nader negatief effect op de verwachte rijksbijdrage en daarmee een negatief effect op de ruimte die voor 2026 beschikbaar is voor loon/prijscompensatie.

Voor de faculteiten zijn de doorgegeven rijksbijdragebudgetten net als de rijksbijdrage zelf met 4% geïndexeerd. In het allocatiemodel zijn de onderwijsprijzen en -budgetten zijn met 2,5% geïndexeerd. De onderzoeksprijzen en -budgetten zijn niet geïndexeerd vanwege het bestaande tekort in het allocatiemodel. Omdat de faculteiten hierdoor geen volledige dekking ontvangen voor de stijgende lonen en prijzen is besloten om de loon-/prijsindexatie voor de overige eenheden ook te beperken. De stijging van tarieven voor interne dienstverlening en budgetten voor diensten en bestuursstaf als gevolg van loon- en prijsstijgingen is gemaximeerd op 2%. Op deze manier worden de lasten van de achterblijvende rijksbijdrage evenredig over de organisatie verdeeld.

Bezuinigingen kabinet Schoof
Het niet uitkeren van de prijsbijstelling 2025 en het negatieve effect van de referentieraming komt bovenop de reeds ingezette bezuinigingen door het kabinet Schoof. Mede door de lange begrotingsbehandeling in de Eerste Kamer en het uitstel van het inzichtelijk maken van de effecten van de voorjaarsnota ontstaat maar langzaam duidelijkheid over invulling van het regeerprogramma. Wel is er in het kader van de bezuinigingen beperkt goed nieuws te melden:

- De taakstelling internationale studenten wordt deels ingevuld door de lagere instroom van buitenlandse studenten.
- Het nieuwe budget voor werkdruk & talentbeleid stijgt tot 2029 van M€ 7,4 naar M€ 10,6 per jaar.
- Amendement Bontenbal leidt tot M€ 2,6 per jaar aan structurele "startersbeurzen" vanaf 2025.

Het is nog onbekend welke bestedings- en verantwoordingsvoorwaarden er aan de extra middelen gekoppeld worden. In onderstaande tabel wordt een totaaloverzicht gegeven van de effecten van het beleid van het kabinet Schoof.

Effect kabinetsbeleid	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Verwerkt in begroting 2025	*-28,8*	*-28,8*	*-28,8*	*-28,8*	*-28,8*
Stopzetten startersbeurzen	-17,0	-17,0	-17,0	-17,0	-17,0
Stopzetten stimuleringsbeurzen	-19,2	-19,2	-19,2	-19,2	-19,2
Werkdruk en talentbeleid	7,4	7,4	7,4	7,4	7,4
Verwerkt in kaderbrief 2026	*5,8*	*5,8*	*5,8*	*5,8*	*2,8*
Verhoging budget voor werkdruk en talentbeleid	3,2	3,2	3,2	3,2	0,2
Nieuwe startersbeurzen	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
Nog niet verwerkte bezuinigingen					
Verminderen internationale studenten	-	pm	pm	pm	pm
Schrappen prijsbijstelling 2025	pm	pm	pm	pm	pm
Verlies collegegeld als gevolg van minder int. stud.	-	pm	pm	pm	pm
Wet internationalisering in balans (WIB)	-	pm	pm	pm	pm
Generieke taakstelling subsidies rijksbreed	-	pm	pm	pm	pm
Totaal effect kabinetsbeleid (+pm)	**-23,0**	**-23,0**	**-23,0**	**-23,0**	**-26,0**

Internationalisering/WIB

De Wet Internationalisering in Balans (WIB) is nog niet vastgesteld en de termijn waarop dit gebeurt is nog niet definitief bekend. De invoering van de WIB leidt er toe dat Rijksoverheid en universiteiten meer instrumenten krijgen om de internationale instroom van universiteiten te reguleren. Universiteiten krijgen meer mogelijkheden om een Fixus mogelijk te maken, bijvoorbeeld door alleen een Fixus in te stellen op het anderstalige traject. Ook de Rijksoverheid krijgt nieuwe mogelijkheden om invloed uit te oefenen op de taalkeuze voor de bachelor. Opleidingen in een andere taal zullen aan de hand van de Toets Anderstalige Opleiding (TAO) op doelmatigheid getoetst worden. Indien een opleiding niet door deze nieuwe doelmatigheidstoets komt, zal deze moeten worden afgebouwd.

Invoering en toepassing van de WIB zal op termijn leiden tot een lager aantal internationale studenten, met name in de bachelorfase. Een lager aantal studenten zal vervolgens ook leiden tot lagere inkomsten voor de UvA. Dit heeft een groot effect op de betrokken opleidingen en vergt actie en beheersmaatregelen om de effecten op te vangen. Hierbij valt te denken aan omzetting van programma's naar het Nederlands, taalcursussen voor de docenten in die opleidingen en ontwikkeling van nieuwe (master)opleidingen. De stijging van het instellingscollegegeld in de komende jaren kan helpen om het financiële effect op te vangen. Uiteindelijk kan het nodig zijn om de kosten te laten dalen, bijvoorbeeld met behulp van natuurlijk verloop.

Om de grote gevolgen van de Toets Anderstalig Onderwijs voor het bestaande Engelse en tweetalige onderwijs af te wenden hebben de universiteiten medio april gezamenlijk een voorstel gedaan aan het Ministerie van OCW om de internationale instroom van studenten in balans te brengen. Voor de UvA zijn deze keuzes niet makkelijk. Met het voorstel wordt veel gevraagd van een aantal opleidingen en de daarbij betrokken medewerkers. Toch doet de UvA dit conditionele voorstel, omdat met dit voorstel de onzekerheid bij veel opleidingen weggenomen kan worden. Een harde eis van de universiteiten bij het voorstel aan de minister is dat de TAO wordt geschrapt.

De UvA neemt een relatief groot aandeel in de maatregelen, omdat we als universiteit in Amsterdam te maken hebben met een relatief hoge internationale instroom en hoge druk op de voorzieningen.
Concreet betekent het voorstel voor de UvA:

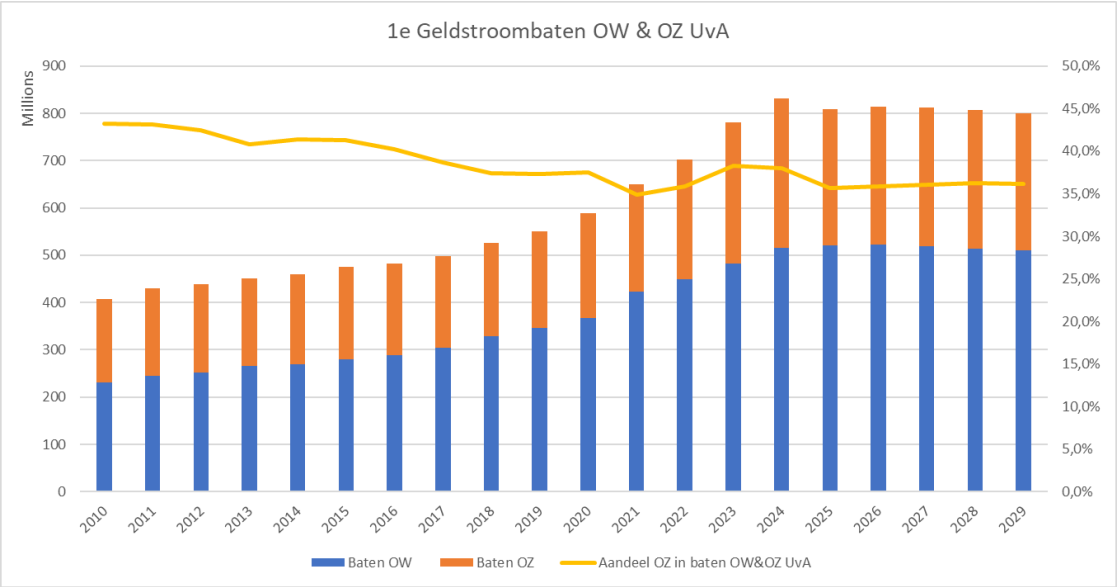
- De instroom bij de Engelstalige track van de bacheloropleidingen Business Administration en Economics and Business Economics wordt met behulp van fixus beperkt tot maximaal 1200.
- Bij andere bacheloropleidingen kan een Nederlandstalige track worden ingevoerd zodat, indien nodig, een fixus kan worden ingesteld op een Engelstalige track. Hierdoor kunnen we de instroom beter beheersen.
- De voertaal van Psychologie bacheloropleidingen in de randstad, ook aan de UvA, wordt op termijn omgezet van Engels naar Nederlands. Voor zittende studenten heeft dit geen gevolgen.
- De totale internationale instroom aan de UvA zal door deze maatregelen en door al ingezette daling afnemen met 20 procent.
- Internationale studenten en medewerkers krijgen extra ondersteuning om Nederlands te leren. Dit vergroot hun kansen om hier na afstuderen te blijven en bij te dragen aan de Nederlandse samenleving.

UNL gaat dit aanbod bespreken met de minister voordat het wetsvoorstel Internationalisering in Balans in de Tweede Kamer wordt besproken. Komende periode zal duidelijk worden hoe het voorstel door de minister wordt ontvangen en hoe het effect zal krijgen.

Onderdeel van het aanbod van UNL is om OCW additionele transitiemiddelen te vragen om de financiële gevolgen van het omzetten van tweetalige bacheloropleidingen naar het Nederlands op te vangen. Het is nog niet bekend of en in welke mate compensatie toegekend zal worden. Binnen de UvA wordt een transitievoorstel voorbereid met alle betrokken faculteiten (inclusief financiële paragraaf), waarbij rekening wordt gehouden met de verschillende facultaire bijdragen aan de vermindering van de instroom van internationale bachelorstudenten en effecten van specifieke maatregelen. Om zeker te stellen dat, indien nodig, voldoende financiële middelen beschikbaar zijn, wordt het bestaande transitiebudget omgevormd tot een transitie en compensatiebudget en de omvang daarvan verhoogd met M€ 2,5 voor een periode van vier jaar.

Bij het opstellen van de kaderbrief is het nog te vroeg om de financiële consequenties van het zelfregie-voorstel te verwerken. In de (concept)begroting wordt de dan actuele situatie met het verwachte financiële effect worden opgenomen. In de kaderbrief is al wel enig effect zichtbaar van de sectorbrede afname en het eigen beleid van de faculteiten voor het verminderen van de internationale instroom. Deze effecten worden bij het opstellen van de faculteitsbegrotingen 2026 verder gemonitord.

Druk op onderwijs en onderzoekskwaliteit
Uit onderstaande grafiek wordt duidelijk dat de extra middelen die uit het bestuursakkoord van 2022 werden ontvangen leidden tot een tijdelijke verbetering van de verhouding onderzoeksbaten/onderwijsbaten. Deze zogenaamde onderzoeksintensiteit speelt ook in de landelijke onderbekostiging een belangrijke rol.



Uit de grafiek wordt duidelijk dat de opleving in 2023 en 2024 tijdelijk was en dat de verhouding vanaf 2025 stabiliseert rond de 36%. De enige reden dat deze verhouding nog iets beter is dan het dieptepunt van 34,9% in 2021 is dat niet alleen de onderzoeksbaten dalen maar ook de onderwijsbaten, met name door de negatieve bijstelling van de referentieraming.

De verslechtering van de onderzoeksintensiteit maakt het groter worden van de onderbekostiging in de sector WO zichtbaar: bij groei van de sector komt onvoldoende onderzoeksgeld beschikbaar om de kwaliteit te handhaven. Door het (gedeeltelijk) schrappen van de investeringen in wetenschappelijk onderzoek die in het bestuursakkoord afgesproken waren zijn we weer terug bij af. De druk door volumegroei en de wijze hoe hier mee om te gaan vanuit kwaliteitsperspectief blijft een belangrijk element in de gesprekken met OCW in UNL-verband.

Matchingsdruk in al haar vormen
Het nagenoeg schrappen van de prijsbijstelling 2025 en de hierboven beschreven verslechtering van de onderzoeksintensiteit betekenen dat ook de matchingsdruk binnen de UvA groot blijft. Om de matchingsdruk iets te verlichten, worden de voormalige SEO-middelen vanaf de begroting 2026 aan het matchingsbudget toegevoegd en zijn naar aanleiding van de evaluatie van het allocatiemodel de decentrale beleidsbudgetten onderzoek van de faculteiten verhoogd (zie ook de passage over de bestuurlijke evaluatie allocatiemodel in paragraaf 2.2). Meer vrij besteedbare eerste geldstroommiddelen blijven echter noodzakelijk om de matchingsdruk te verlichten.

Cao-ontwikkelingen
De onderhandelingen over een nieuwe CAO NU zijn gaande en worden naar verwachting medio 2025 afgerond. De huidige CAO heeft een looptijd tot en met 30 juni 2025.

In de kaderbrief gaan we net als in de begroting 2025 uit van een loonsverhoging van 3% per 1 juli 2025. Daarnaast gaan we rekenkundig uit van een aanvullende loonsverhoging van 4% per 1 juli 2026.

Arbeidsmarktontwikkelingen
De doorlopende spanning op de arbeidsmarkt in combinatie met de aankomende vergrijzingsgolf maakt het misschien nog belangrijker om talent niet alleen aan te trekken maar ook te behouden voor de UvA. In het bijzonder op het gebied van OBP-functies is de concurrentie met andere werkgevers groot. Dit vraagt naast verdere versterking van het werkgeversmerk van de UvA meer aandacht voor de interne arbeidsmarkt. Dit betekent het wegnemen van interne belemmeringen om de interne mobiliteit te bevorderen en het aantrekkelijker maken voor interne kandidaten om te reageren op vacatures. Daarnaast zal door de inrichting van een inhuurdesk strakker gestuurd gaan worden op de inhuur van extern personeel.

Lager renteniveau
Na een hoger renteniveau in 2022 en 2023 heeft de Europese Centrale Bank (ECB) de rente in 2024 en begin 2025 verlaagd. Op de korte termijn heeft de lagere geldmarktrente een drukkend effect op de financiën van de UvA, doordat minder rente wordt ontvangen op de positie aan liquide middelen. Dit zal in 2025 en 2026 merkbaar zijn. Op middellange termijn zal naar verwachting vanwege de investeringsplannen van de UvA nieuwe financiering worden aangetrokken. Dit zal extra rentelasten geven, waarbij de hoogte van de rente van dat moment van belang is voor de omvang van de extra lasten. Op dat moment is een relatief laag renteniveau gunstig voor de UvA.

2.2 Ontwikkelingen bij de UvA

Instellingplan "Inspiring generations"
In 2026 zullen de laatste resultaten worden geboekt die gebaseerd zijn op het huidige instellingsplan. En zullen nieuwe beleidsontwikkelingen opgestart worden om een nieuwe UvA-strategie te realiseren. Inmiddels is gebleken dat op een gedeelte van de voor het huidige IP gereserveerde financiële instrumenten geen beroep zal worden gedaan. In deze kaderbrief wordt beschreven voor welke andere doelen deze middelen zullen worden ingezet. Van de vrijgevallen middelen is M€ 4,0 gereserveerd als strategisch beleidsbudget met het oog op de uitvoering van de nieuwe strategie. Over de besteding daarvan zal bij de begroting besloten worden.

Instellingscollegegeld
In maart 2024 heeft het CvB naar aanleiding van een advies van de ICG-commissie het Instellingscollegegeldbeleidskader opnieuw vastgesteld voor een periode van zes jaar met daarin specifieke aanpassingen in de rekenmethodiek voor kostendekkende ICG-tarieven. De uitkomst van de aanpassingen is dat de ICG-tarieven op grond van het begrip van kostendekkendheid worden verhoogd (met uiteindelijke 40 tot 50%). Het eerstvolgende collegejaar waarop de beleids-wijzigingen effect hebben is 2025-2026 (het eerstvolgende jaar waarvoor het CvB weer besluit over de ICG-tarieven en het Inschrijvingsbesluit vaststelt). Daarnaast wordt de centrale afdracht van faculteiten op de ICG-inkomsten met ingang van dat collegejaar omlaag gebracht van 15% naar 11,5%. De faculteiten dienen bij het

opstellen van de schattingen van de ICG-inkomsten voor de begroting rekening te houden met de nieuwe tarieven en verwachte effecten van de WIB op de internationale instroom van ICG-studenten.

SLA-processen en de kosten van bedrijfsvoering
Naast de inhoudelijke ontwikkelingen ligt bij de ondersteuning van de primaire processen de focus op beheersing van de kosten. De inhoudelijke gesprekken over de dienstverlening en financiële consequenties zijn in het najaar 2024 gestart en in april 2025 afgerond en de uitkomsten zijn verwerkt in de SLA-afspraken. In hoofdstuk vijf van de kaderbrief zijn de nieuwe tarieven voor interne dienstverlening opgenomen en toegelicht. Om de GV meer inzicht te geven in de SLA-cyclus worden de SLA-voorstellen van de diensten gedeeld met de GV.

Voor de komende jaren hebben we de ambitie het aandeel van bedrijfsvoering in de totale kosten van de UvA te verlagen met minimaal 2 procentpunt, dat wil zeggen met minimaal M€ 20, zonder verlies van kwaliteit van dienstverlening. Hiervoor is in 2025 het ViDi-actieplan gestart. De eerste ViDi-uitvraagronde heeft plaatsgevonden, waarbij negentien voorstellen zijn ingediend door de eenheden. Hiervan zijn elf voorstellen geselecteerd door de ViDi-adviesgroep, met een gezamenlijk besparingspotentieel van ruim M€ 16 (zie bijlage). Deze besparingen beogen een structurele bijdrage aan de verlaging van de bedrijfvoeringskosten te leveren, met name vanaf het jaar 2027. Ter realisatie van deze besparingen zijn investeringen benodigd van M€ 1,8 in 2025 en M€ 1,5 in 2026. De gevraagde middelen worden uit het investeringsbudget uit de begroting 2025 en 2026 aan de eenheden beschikbaar gesteld. Binnenkort start de volgende uitvraagronde. De resultaten hiervan zullen in de loop van het tweede halfjaar bekend worden en worden verwerkt in de begroting 2026.

Van de geselecteerde voorstellen uit de eerste ronde zijn de beoogde kostenbesparingen zoveel als mogelijk verwerkt door de tarieven van de vaste pakketten te verlagen. Zo levert de dienst een bijdrage aan de realisatie van de ViDi-doelstelling.

Naast de hiervoor beschreven tariefsverlagingen wordt ook de maximering van de loon-prijscompensatie voor de diensten op 2% aangemerkt als invulling van de ViDi-doelstelling. Bij het opstellen van de SLA-tarieven zijn de diensten uitgegaan van 3% ruimte voor loon-prijscompensatie. Het verschil geldt als extra inzet voor de besparingsdoelen.

Voor 2026 is er in totaal een bedrag van M€ 3,6 aan tariefs- en budgetverlaging verwerkt in de kaderbrief. Dit loopt op naar M€ 4,7 voor 2027 en de verdere jaren. De in de begroting 2025 opgenomen positieve resultaten voor de diensten en de Bestuursstaf zijn hiervoor gecorrigeerd.

Voor het gehonoreerde voorstel van de vastgoedadministratie heeft nog geen verwerking in de kaderbrief plaatsgevonden. Als onderdeel van het opstellen van de conceptbegroting 2026 zal nader in kaart worden gebracht waar de besparingen in m2 te realiseren zijn en zullen de besparingen stapsgewijs in de begrotingen van de eenheden worden opgenomen. Dit leidt tot een reductie in het aantal meters, niet in de prijs per meter. Dit ViDi-voorstel heeft er wel toe geleid dat de potentiële besparing verhoogd is naar M€ 24 in 2029; in de begroting 2025 werd nog uitgegaan van M€ 22.

Tenslotte heeft een aanpassing van de ViDi-doelstellingen plaatsgevonden bij eenheden waarvan een voorstel is gehonoreerd: de resterende ViDi-doelstelling is gehalveerd. Dit geldt ook voor de eenheden die wel een voorstel hebben ingediend, maar waarvan het voorstel niet is gehonoreerd: de oorspronkelijke doelstelling is ook gehalveerd. Voor de eenheden die geen voorstel hebben ingediend, is de oorspronkelijke doelstelling onverkort van kracht gebleven. Deze benadering is bedoeld als stimulans voor eenheden om actief bij te dragen aan de realisatie van structurele besparingen binnen de UvA. In de hierna volgende tabel is de ontwikkeling van de ViDi-doelstellingen en de invulling ervan weergegeven.

Doelstellingen begroting 2025

Organisatie | Kalenderjaar	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Diensten en bestuursstaf	7.669	11.742	15.266	15.266
Faculteiten	5.600	7.000	7.000	7.000
Totaal	13.269	18.742	22.266	22.266

Aanpassingen doelstellingen

Organisatie | Kalenderjaar	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Diensten en bestuursstaf	-643	-633	-2.037	3.794
Faculteiten	-1.310	-1.640	-1.640	-1.640
Totaal	-1.953	-2.273	-3.677	2.154

Aangepaste doelstellingen kaderbrief 2026

Organisatie | Kalenderjaar	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Diensten en bestuursstaf	7.026	11.110	13.230	19.060
Faculteiten	4.290	5.360	5.360	5.360
Totaal	11.316	16.470	18.590	24.420

Verwerkt in tarieven budgetten 2026

Organisatie | Kalenderjaar	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Diensten en bestuursstaf	3.610	4.877	4.877	4.877
Faculteiten	-	-	-	-
Totaal	3.610	4.877	4.877	4.877

Nader uit te werken in (concept)begroting 2026

Organisatie | Kalenderjaar	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Diensten en bestuursstaf	3.416	6.233	8.353	14.183
Faculteiten	4.290	5.360	5.360	5.360
Totaal	7.706	11.593	13.713	19.543

Uit de tabel blijkt dat de totale besparingsdoelstelling door de bovenstaande ontwikkelingen is gestegen. Met de ViDi-aanpak blijft het de bedoeling om besparingen te vinden die geen of slechts zeer beperkt negatief effect hebben op de mensen en het primair proces van de UvA. Het is duidelijk dat de druk, vooral als gevolg van de sluipende bezuinigingsronde van OCW in 2026, groter is geworden. Als onderdeel van de kwartaalgesprekken met de faculteiten, diensten en de staf zal nader worden gesproken in welke mate de ambities voor alle eenheden te realiseren zijn. Bezuinigingen die wel tot kwaliteitsverlies leiden, zijn dan ook aan de orde. De uitkomsten hiervan worden opgenomen in de begroting.

De realisatie en de effecten van de besparingsvoorstellen worden de komende periode gemonitord. Hiervoor wordt extra informatie opgenomen in de periodieke

managementrapportages. De voortgang zal ook besproken worden in de periodieke (bestuurlijke) overleggen tussen het CvB en de faculteiten en diensten.

Bestuurlijke evaluatie allocatiemodel
Het huidige allocatiemodel wordt sinds de begroting van 2019 gebruikt. Het is sindsdien op een aantal kleine punten, die in kaderbrieven en begrotingen zijn opgenomen, aangepast. Inmiddels is een nieuwe strategische periode ingegaan (instellingsplan) en zijn zowel bij de faculteiten als in de omgeving van de UvA de omstandigheden gewijzigd. Daarom is besloten om een bestuurlijke evaluatie van het allocatiemodel uit te voeren. De bestuurlijke evaluatie moet antwoord geven op de vraag of het allocatiemodel aanpassing behoeft.

In 2024 hebben inventarisaties van knelpunten en van mogelijke oplossingen plaatsgevonden. De oplossingen zijn gevat in een advies dat met deze kaderbrief voorligt. Het gehele advies is als bijlage 7 bij deze kaderbrief opgenomen en wordt aan de universitaire academische gemeenschap en Gemeenschappelijke Vergadering van CSR en COR voorgelegd ter advies c.q. instemming als onderdeel van de kaderbrief.

De inventarisatie van knelpunten heeft geleid tot drie grotere vragen die als leidend zijn geïnventariseerd voor de volgende fase van de evaluatie van het allocatiemodel:
- Hoe om te gaan met groei en (vooral) krimp?
- Hoeveel sturingsruimte is er voor de faculteiten gegeven de situatie dat er meer nodig is voor matching (van doeltoekenningen)?
- Op welke wijze kan de inzet van financiële ondersteuning beter helpen bij de realisatie van het IP en interfacultaire samenwerking.

De oplossingen voor deze knelpunten richten zich op het vergroten van de financiële weerbaarheid van faculteiten en de universiteit. Maatregelen die worden voorgesteld zijn:
- Het effect van groei en krimp te dempen door bij grote mutatie bekostigde prestaties (>5%) budget niet automatisch door te geven, maar eerst te onderzoeken wat er aan de hand is. CvB en faculteit bespreken of temporisering nodig is. Zowel de centraal beschikbare middelen als de haalbaarheid binnen de faculteit worden daarbij afgewogen.
- Sturingsruimte faculteiten te verruimen door het relatieve aandeel van “vaste” componenten m.b.t. decentrale beleidsbudget en matching te verhogen. Dit zal plaatsvinden door:
  - Decentrale beleidsbudgetten verhogen tot de oorspronkelijke norm in het allocatiemodel: 10 % van het variabele onderwijsbudget en 20 % van het variabele onderzoeksbudget.
  - Kwaliteitsmiddelen worden naar rato van de decentrale beleidsbudgetten aan deze budgetten toegevoegd.
  - Reeds eerder ingedaalde budgetten voor RPA’s worden toegevoegd aan decentrale beleidsbudgetten en daarmee niet meer als afzonderlijk budget doorgegeven.
  - SEO middelen worden definitief toegevoegd aan de matchingsbudgetten. In begroting 2025 was deze toevoeging al pro forma doorgevoerd.

Ook wordt geadviseerd om nadere spelregels op te stellen over het type baten dat meetelt voor de verdeling van het matchingsbudget. Hier wordt in een apart traject vervolg aan gegeven.

Om de sturingsruimte binnen de universiteit nog verder te vergroten zal een analyse van de centrale beleidsbudgetten worden opgesteld. Bij begroting zal besluitvorming plaatsvinden over de uitkomsten van deze analyse.

Hiertoe zal een afwegingskader worden opgesteld waarvan een beoordeling of de doelen die met het centrale budget zijn beoogd zijn behaald onderdeel uitmaakt. Op basis daarvan kan worden bepaald of de budgetten nog in deze vorm moeten worden doorgezet of als dat niet meer bijdraagt aan het doel, de budgetten (gedeeltelijk) een andere bestemming kunnen krijgen of bijvoorbeeld (geleidelijk) kunnen indalen in de decentrale budgetten. Voor nieuwe centrale beleidsbudgetten zal worden afgesproken na uiterlijk vijf jaar te bepalen of het budget nog op de gewenste manier bijdraagt aan de realisatie van het beoogde doel. Bij de (concept)begroting zullen de uitkomsten van de evaluatie van de centrale beleidsbudgetten worden meegenomen. Vooruitlopend daarop is in deze kaderbrief een besparing opgenomen op de centrale beleidsbudgetten van M€ 2,5 per jaar vanaf 2026.

Daarnaast zijn de voorstellen met betrekking tot het verruimen van de sturingsruimte door aanpassing van de decentrale beleidsbudgetten onderwijs en onderzoek in deze kaderbrief verwerkt. In bijlage 7 bij de kaderbrief staan de financiële effecten hiervan nader toegelicht.

Impact van HR beleid
Het HR-beleid van de UvA is in de afgelopen jaren vol in ontwikkeling en leidt stapsgewijs tot een betere inzet van de middelen van de UvA. Naarmate een groter deel van middelen conform het HR-beleid worden ingezet, worden ook de HR-doelstellingen en daarmee doelen van de UvA beter gerealiseerd. De tijd en context waarin de universiteit zich momenteel bevindt, vraagt ook van HR om kritisch te kijken naar haar ambities en haar meerwaarde. Dit betekent dat de focus van het HR-beleid komt te liggen op drie speerpunten:

- het bieden van perspectief in onzekere tijden
- het bevorderen van een gezond, veilig en inclusief werkklimaat
- het versterken van leiderschap en de HR-functie

In de navolgende subonderdelen wordt op een aantal onderwerpen die samenhangen met deze speerpunten concreter ingegaan.

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

Tegelijkertijd zorgen de afnemende financiële middelen onbedoeld dat de budgetten voor ontwikkeling bij de eenheden onder druk komen te staan. Daardoor neemt de druk op budgetten voor L&D toe. Er komt een voorstel over de toekomst van L&D, waarbij van belang is dat medewerkers voldoende getraind blijven en meer dan nu. Daar zal in de komende tijd over doorgesproken worden en ook financieel blijft dit een belangrijk onderwerp.

Werkdruk
Het Nederlandse Arbeidsinspectie-onderzoek naar de risico’s en maatregelen met betrekking tot psychosociale arbeidsbelasting heeft aangetoond dat de werkdruk

voor wetenschappelijk personeel nog steeds als hoog wordt ervaren. Met de bezuinigingen, waaronder het afschaffen van de starters- en stimuleringsbeurzen, is de verwachting dat de werkdruk alleen maar zal toenemen. Met de verbeteraanpak psychosociale arbeidsbelasting zal op een planmatige en systematische wijze gewerkt worden aan het realiseren van een acceptabele werkdruk. Afhankelijk van de te nemen maatregelen zal er mogelijk een extra beroep moeten worden gedaan op de middelen.

Arbeidsvoorwaardengelden
Voor de periode 2025-2030 is er met de UCLO een nieuw akkoord arbeidsvoorwaardengelden gesloten. Daarin zijn afspraken gemaakt over bestedingsdoelen voor een begroot bedrag van jaarlijks M€ 2,69. Ten opzichte van het vorige akkoord is een deel van de bestedingsdoelen gewijzigd. Over de activiteiten die in het nieuwe akkoord niet zijn gecontinueerd is tijdig gecommuniceerd, zodat daar in de begroting van 2025 rekening mee kon worden gehouden.

Gelet op dat meer dan 75% van de bestedingsdoelen van het jaarlijkse budget arbeidsvoorwaardengelden gekoppeld is aan het aantal medewerkers van de UvA en de reserves zijn teruggebracht tot rond de k€ 500, is in het nieuwe akkoord verder afgesproken dat voor de begroting van 2026 en verder de mogelijkheden onderzocht worden om over te gaan tot een indexering van het budget arbeidsvoorwaarden-gelden. Doel hiervan is om de gealloceerde gelden in lijn te brengen met de groeiende financiële verplichtingen die voortvloeien uit het akkoord door een grote toename van het aantal medewerkers en gestegen prijzen door inflatie ten opzichte van het moment waarop het jaarlijks gealloceerde bedrag werd vastgesteld.

Diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid
Diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid zijn een structureel onderdeel van zowel het onderwijs- en onderzoeksbeleid als het personeelsbeleid. Naar aanleiding van de evaluatie van de nota diversiteit zal nog in 2025 een vernieuwd beleidskader worden vastgesteld en van concrete acties worden voorzien. Daarbij is het in bijzonder aandacht voor de uitvoering van de acties op het niveau van de organisatie-eenheden. Binnen de financiële kaders zal er in ieder geval budget worden vrijgemaakt voor het versterken van de positie van kwetsbare groepen, die bijvoorbeeld een minderheidspositie innemen of te maken (hebben) gehad met maatschappelijke kansenongelijkheid, het ondersteunen van studenten en medewerkers met een functiebeperking.

Voor wat betreft de uitvoering van de participatiewet blijft het streven om het vanuit de participatiewet opgelegde percentage participatiebanen te realiseren. Dat is met de onder druk staande middelen een nog grotere uitdaging geworden.

Sociale Veiligheid
Om een goed en veilig werk- en studieklimaat te kunnen borgen, waarbij medewerkers en studenten op respectvolle wijze met elkaar omgaan, is aandacht voor sociale veiligheid en ongewenste omgangsvormen onverminderd van belang. De UvA heeft de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in het versterken van sociale veiligheid. Hiermee is een professionele infrastructuur neergezet en de bewustwording voor het onderwerp toegenomen. De Nederlandse Arbeidsinspectie onderkent dit, maar constateert tegelijkertijd dat de genomen maatregelen (nog) onvoldoende effectief zijn. In de verbeteraanpak psychosociale arbeidsbelasting is dan ook extra aandacht voor het vergroten van de handelingsbekwaamheid, de positie van kwetsbare groepen te versterken en de werking van procedures verder te

verbeteren. Verder zal er meer aandacht nodig zijn voor de sociale veiligheid van studenten, onder andere door het ondersteunen van studentenorganisaties bij het voorkomen van ongewenst gedrag.

Toegankelijkheid
Onderwijsgebouwen en -faciliteiten moeten voor iedereen toegankelijk zijn. Er is daarom zowel in beleid als in de uitvoering veel aandacht voor toegankelijkheid. Het CvB heeft een werkgroep ingesteld die de toegankelijkheid van de UvA in brede zin onderzoekt en aanbevelingen doet voor verbeteringen. Daarbij wordt ook gekeken naar de toegankelijkheid van de gebouwen voor mensen met niet direct zichtbare beperkingen, zoals een psychische of neurologische aandoening. Het huidige toegankelijkheidsbeleid voor gebouwen (ITS, tenzij) is met name gericht op gelijkwaardige toegankelijkheid voor mensen met een fysieke beperking. Dit beleid zal worden geëvalueerd en waar nodig worden bijgesteld. Tegelijkertijd wordt naar aanleiding van concrete meldingen beoordeeld met welke maatregel de toegankelijkheid kan worden verbeterd. Als er gebouwaanpassingen nodig zijn, worden deze met prioriteit opgepakt via het proces van de Functionele Aanpassingen.

Er wordt daarnaast gewerkt aan een nieuw beleidskader toegankelijkheid voor studenten. In de aanloop daarnaar toe wordt gericht gewerkt aan verbetering van de communicatie en beschikbare faciliteiten. Daartoe is een projectleider digitale toegankelijkheid aangesteld.

Duurzaamheid
Met het oog op ontwikkelingen binnen en buiten de UvA intensiveren we de inspanningen ten aanzien van duurzaamheid. Om aan deze ambitie invulling te geven is in 2024 een intensiveringsvoorstel voor de implementatie van het white paper vastgesteld. Het voorstel voorziet in het oprichten van een Sustainability Office dat aan de slag gaat met de intensivering van de implementatie van het White paper duurzaamheid, het verhogen van het white paperbudget en de oprichting van een duurzaamheidsadviesraad met vertegenwoordiging vanuit de breedte van de UvA.

De kosten voor de bemensing van het Sustainability Office en de uitbreiding van centrale duurzaamheidsbudget zijn onderdeel van de begroting van de Bestuursstaf. De kosten voor de universiteitshoogleraar en de M€ 1 aanvullende financiële ruimte voor duurzaamheidsonderzoek zijn gereserveerd in de centrale begroting. Wanneer er extra inzet in de eenheden nodig is om intensivering mogelijk te maken wordt dit georganiseerd binnen de eenheden en worden de kosten opgevangen in de budgetten van de eenheden.

In tijden van bezuinigingen is het van belang om in te blijven zetten op duurzaamheid. Dit doen we primair met het oog op onze maatschappelijke verantwoordelijkheid, maar bijvoorbeeld ook met het oog op de langetermijn-besparingen, de reputatie en daarmee de toekomstbestendigheid van de UvA. Duurzaamheid en besparingen in de bedrijfsvoering kunnen bovendien goed samen gaan. Om deze beide doelen gelijktijdig te behalen, moet de focus liggen op het voorkomen en reduceren van het gebruik van producten en ruimte. Dit kan bijvoorbeeld door langer met producten te doen of door ruimte efficiënter te benutten.

Actuele huisvestingsontwikkelingen
In het HvP 2025 is geconcludeerd dat de externe ontwikkelingen (bezuinigingen, WIB) forse impact kunnen hebben op de omvang van de faculteiten en daarmee indirect ook op de ruimtebehoefte. Daarenboven is de wens om doelmatiger met middelen om te gaan sterker geworden. Vanwege het aanhouden van het hybride werken ligt er met name een grote kans om het ruimtegebruik van kantoren te beperken. Om deze besparing voor de eenheden te verzilveren is vanuit ViDi budget toegekend om een tweejarig programma te starten dat de faculteiten hierin moet gaan ondersteunen. Het beoogde doel is een aanpassing van de ruimtenorm kantoren met een factor van 0,7 werkplek/fte. Dit zal uiteindelijk leiden tot daling van ca. 20% in het ruimtegebruik van de kantoren.

Faculteiten hebben veel baat bij dalende huisvestingslasten. Er is onder de faculteiten dan ook veel draagvlak voor het voornemen om de ruimtenorm voor kantoren aan te scherpen. Vooruitlopend op de vaststelling van de ruimtenorm wordt in deze kaderbrief en in de verdere uitwerking van de HvP-strategie al wel rekening gehouden met de aangescherpte norm en een daling in de vraag naar m².

Eind 2024 heeft FP&C, met input van de betrokken eenheden een quick scan uitgevoerd naar vier omvangrijke HvP projecten in voorbereiding (OMHP, BG5, ASP 904 en LabQ). In de quick scan worden de effecten van de recente ontwikkelingen op het risicoprofiel van deze projecten bekeken, zoals teruglopende studentaantallen, de aangekondigde bezuinigingen en de mogelijke invoer van de WIB.

Uit de quick scan komt naar voren dat veel risico's reeds bekend zijn en actief worden beheerst, maar dat voor enkele (grote) risico's nog geen passende beheersmaatregelen voor handen zijn, of nog niet zijn ingezet. Met name de projecten in het UK hebben een hoog risicoprofiel en zijn niet getoetst op de toekomstbestendigheid ten opzichte van de recente ontwikkelingen. Dit is zorgelijk en vergt actie. Per project zijn adviezen geformuleerd om de beheersing op de projecten te versterken. Besluitvorming op deze projecten zal nadrukkelijker in het licht komen te staan van de te verwachten krimp in ruimtebehoefte en bezuinigingen.

In het HvP 2025 is al gesignaleerd dat de betaalbaarheid van het HvP onder druk staat indien het in de beoogde vorm wordt uitgevoerd. De UvA werkt daarom toe naar een nieuwe huisvestingstrategie. Een strategie die zorgt voor aantrekkelijke campussen, duurzame en toekomstbestendige gebouwen tegen passende huisvestingslasten. Daarbij wordt rekening gehouden met verschillende scenario's ten aanzien van de omvang van de faculteiten.

In voorbereiding op de nieuwe strategie zijn in de kaderbrief verschillende aanpassingen verwerkt. Naast de reguliere verwerking van de indexatie, afschrijvingen en activeringen, zijn de investeringsramingen aangepast aan de laatste inzichten.
Voor de herinvesteringen is een eerste aanzet gedaan om de planning en de omvang van de verwachte investeringen te ramen. Er zijn op lange termijn nieuwe herinvesteringen opgenomen voor REC P, REC JK en de nieuwe UB die in 2025 gereed komt.

Ten opzichte van de begroting 2024 zijn de programma ambities voor de campussen in lijn gebracht met de verwachte ruimtebehoefte. Er zijn keuzes gemaakt ten aanzien van het vastgoed dat de UvA nodig heeft voor eigen gebruik en panden waarvan de toekomstige inzet (en passende vorm) nog nader te bepalen is. Zowel de

kosten als de baten van deze panden worden uit de HvP exploitatie gehaald en ondergebracht in een aparte vastgoedexploitatie.

Het beleidsuitgangspunt voor onderhoud is dat alle gebouwen in stand worden gehouden volgens het HvP-beleid. Er is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) dat erin voorziet dat vervangingsonderhoud tijdig plaatsvindt zodat gebouwen technisch goed blijven functioneren en voldoen aan wet- en regelgeving. In praktijk blijkt het de laatste jaren minder goed te lukken om tot volledige uitvoering van onderhoudsplannen te komen. Daardoor zijn achterstanden ontstaan en voldoen niet alle panden meer aan de hedendaagse eisen. Het effect is dat er meer sprake is van storingsonderhoud en daarmee hogere uitgaven voor dagelijks onderhoud. In het HvP 2025 is de financiële ruimte voor onderhoud vergroot, maar met name de uitvoeringscapaciteit vormt een knelpunt. De inzet van FS op onderhoud is vergroot en in 2025 wordt gewerkt aan een assetmanagementplan, waarin beleid en uitvoering van onderhoud een betere aansluiting krijgen.

Er zijn diverse maatregelen getroffen om de grip op onderhoud te vergroten. Daarnaast is een extra programma opgezet om te borgen dat de UvA panden voldoen aan de hedendaagse brandveiligheidseisen.

Door de vertraging in de campusontwikkeling en achterstand in het onderhoud ontstaat het risico dat de UvA niet tijdig de verplichte verduurzamingsmaatregelen heeft uitgevoerd. Er zijn onderzoeken gestart om versnellingskansen te identificeren.

Kosten huisvesting
In begroting 2024 bood het HvP de financiële ruimte om de hoge inflatie over 2022 van 10,5% later èn geleidelijk (over vier jaar) te verwerken in het HvP-tarief. Uitgangspunt daarbij was dat de stapsgewijze doorbelasting (jaarlijks 2,5%) vanaf 2025 zou gaan plaatsvinden, wat in de begroting 2025 nog een jaar is uitgesteld.

In 2024 betrof de inflatie 3,3%. In combinatie met de nog in te halen jaarlijkse 2,5% inflatie uit 2022 zou de verhoging van het HvP tarief uitkomen op € 300/m² (totaal +5,9%). Met oog op de wens om op korte termijn meer financiële ruimte voor de faculteiten te creëren om de effecten van de bezuinigingen beter op te kunnen vangen is de stijging van het HvP-tarief in 2026 beperkt tot een verhoging van 2% gebaseerd op gedeeltelijke toepassing van de inflatie 2024 (3,3%) en de uitgestelde inflatie uit 2022 van 2,5%, totaal 4,5%. Hiermee komt het tarief uit op € 296,70.

In 2027 zou toepassing van de uitgestelde indexatie van 2,5% tot een HvP-tarief van €304,11/m². Daarmee raakt het HvP-tarief de onderkant van een gemiddeld marktconforme bandbreedte voor onderwijsvastgoed en kantoren in de regio Amsterdam (+/- € 300/m2 VVO). De bezuinigingen maken dat de huisvestingslasten in de komende jaren niet veel kunnen toenemen, uitgaande van het beleidsuitgangspunt dat de huisvestingslasten niet meer dan 10-12% van de omzet bedragen. In de Kaderbrief wordt daarom uitgegaan van een gelijkblijvend HvP-tarief van €300/m² vanaf 2027. De uitgestelde indexatie is wordt daarmee niet meer doorbelast.

Met de 2% inflatiecorrectie ontstaat op korte termijn (beperkt) meer financiële ruimte in het HvP. Voor het HvP is vooral van belang of de plussen en minnen over een langere periode uitkomen op nul. Na 2031 blijft het jaarlijkse exploitatie resultaat negatief en komt zonder verdere verhoging van het HvP tarief, of anderzijds verlaging van de investeringen niet meer uit de rode cijfers. Inclusief de

eerder opgebouwde HvP reserve, wordt de reserve vanaf 2040 negatief en komt in 2045 uit op M€ -88.

Tegelijkertijd nemen de bouwkosten van de HvP projecten toe. De complexiteit van de projecten is hoog, wat resulteert in toenemende proces- en bouwkosten. In het geval risico's zich voordoen, nemen de kosten van het HvP verder toe. Om het HvP betaalbaar te houden zijn scherpe keuzes nodig, welke vorm krijgen in de nieuwe HvP strategie die tot verdere uitwerking komt in het HvP 2026.

Met de daling van het metergebruik, heeft de UvA stapsgewijs ook minder gebouwen nodig. Gebouwen die geheel niet meer door de UvA worden gebruikt, worden uit het HvP genomen en apart, kostendekkend, geadministreerd. In de komende maanden wordt een aanpak uitgewerkt die hiervoor zal worden toegepast.

Actualisatie Routekaart Energietransitie UvA
Vier jaar geleden is de Routekaart Energietransitie UvA vastgesteld. De noodzaak van verduurzaming neemt vanwege de netcongestie toe; het is van belang om de vraag naar energie te verminderen. Naar aanleiding van de voortgang en monitoring is de Routekaart geactualiseerd. De actualisatie is gericht op het haalbaar maken van de ambitie Paris Proof All Electric (PPAE) voor 2040. Dit kan als de opgave realistisch is qua omvang en planning in het HvP. De belangrijkste maatregelen uit de actualisatie zijn: intensiveren van het gebruik (kleinere portefeuille in met name de moeilijk te verduurzamen binnenstad) en focus op het verlagen van de gebruiksgebonden energie van labvoorzieningen.

De actualisatie betekent concreet voor het HvP dat we een toets op toekomstbestendigheid toevoegen vanuit het streven naar zorgvuldig omgaan met ruimte: voor de lange termijn hanteren we een gebruiksfactor van 0,7 om de doelen uit de Routekaart haalbaar te houden. Deze gebruiksfactor komt overeen met de hybride norm in de scenarioanalyses in dit HvP.

Studentenwelzijn – betrokkenheid en voorzieningen
In het bestuursakkoord wordt studentenwelzijn aangemerkt als één van de prioriteiten voor de komende jaren in het hoger onderwijs, waarvoor vanaf 2023 landelijk jaarlijks M€ 15 wordt vrijgemaakt. VH, UNL, ISO en LSVb hebben een gezamenlijk kader voor een integrale aanpak studentenwelzijn ontwikkeld. Hierin wordt ingezet op vier thema's, namelijk: meer preventie, het vergroten van kennis en kunde bij professionals in het hoger onderwijs, het versterken van een 'sense of belonging' bij studenten en het uitbreiden van de samenwerking tussen instellingen en externe organisaties.

De UvA heeft voor elk van de vier thema's een aanpak geformuleerd. Zo wordt veel aandacht besteed aan een 'soft landing' van studenten via introductieprogramma's. De extra middelen net als in voorgaande jaren geïnvesteerd in uitbreiding van de capaciteit van studentenpsychologen en studentendecanen. Hiermee zijn wachttijden sterk verbeterd. Daarnaast wordt ingezet op verbetering van de communicatie over studentenwelzijn. Ten slotte wordt de beleidsmatige verantwoordelijkheid ten aanzien van studentenwelzijn en sociale veiligheid belegd bij Academische Zaken en wordt hiervoor een beleidsmedewerker aangesteld. In 2025 wordt een tussenevaluatie van het landelijke kader gedaan en de uitvoering bij de instellingen.

Het Profileringsfonds van de UvA biedt financiële ondersteuning aan studenten die door overmacht en bijzondere omstandigheden (zoals een bestuursfunctie in

studievereniging of medezeggenschap) studievertraging oplopen. Het vervult een belangrijke rol in studenten engagement en de toegankelijkheid van het onderwijs. Eerder dit academisch jaar heeft het CvB het Profileringsfonds tussentijds verhoogd met een inflatiecorrectie van 9% voor het normbedrag. Daarnaast is een extra toelage ingesteld voor leden van studentenraden ter versterking van de medezeggenschap. Een grondige evaluatie van het profileringsfonds is onlangs opgestart. Hierbij doet een werkgroep na een analyse van huidige knelpunten concrete verbetervoorstellen. Hierbij worden noodzaak, kosten, effecten en uitvoerbaarheid inzichtelijk gemaakt.

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

Samenwerking UVA-VU
UvA en VU werken op vele manier samen, in het bijzonder in het AUMC, ACTA en bij het AUC en in joint degrees vooral in het bèta-domein. Ook in 2026 en verder worden deze samenwerkingen voortgezet. De kosten (en opbrengsten) hiervoor vallen bij de eenheden die het betreft.

Samenwerking met derden
In 2022 zijn er een beleidskader en een Adviescommissie ‘Samenwerking met derden in onderzoek’ ingesteld waarmee werd beoogd UvA-medewerkers en afdelingen te helpen bij de overweging om wel of niet een nieuwe samenwerking aan te gaan, en onder welke voorwaarden. In 2023 is er na een UvA-brede dialoogreeks door het College besloten om in principe niet meer samen te werken met de fossiele energiesector, tenzij aan een aantal duurzaamheidscriteria wordt voldaan. In 2024 is er vervolgens een UvA-brede dialoogreeks gevoerd inzake de samenwerking met partijen in landen waar de mensenrechten stelselmatig en grof overtreden worden en is er in concept een nieuw beoordelingskader aangenomen waarin de mensenrechten een duidelijkere plaats hebben gekregen en waarin ook onderwijsuitwisselingen zijn opgenomen. Dit wordt begin 2025 uitgewerkt in een aangepast beleidskader. Dit kan in enkele gevallen financiële gevolgen hebben voor beoogde specifieke samenwerkingen maar over het algemeen wordt er geen impact verwacht op de financiën van de UvA. Wel wordt er in 2025 extra ondersteuning van de Adviescommissie Samenwerking met Derden verzorgd in de vorm van een eigen secretariaat met een beleidsmedewerker en een parttime secretaris alsmede urenvergoeding voor de voorzitter, hetgeen op jaarbasis ongeveer k€ 200 zal kosten.

AI en digitalisering
AI, gezien als een systeemtechnologie, biedt cruciale mogelijkheden en uitdagingen voor het hoger onderwijs en de UvA. Generatieve AI kan aanzienlijk bijdragen aan efficiëntie en innovatie binnen onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering. Deze technologie ondersteunt nieuwe lesvormen, snellere data-analyse en verbeterde administratieve processen. De UvA heeft een onafhankelijke generatieve AI-infrastructuur (UvAAIChat) ontwikkeld om veilig en ethisch verantwoord te experimenteren.

De ambitie van de UvA is hoog als het gaat om AI. In het IP wordt AI benoemd als een strategisch belangrijk onderwerp. Naast de wetenschappelijke dimensie ligt er ook een duidelijke opgave om te investeren in (generatieve-) AI-dienstverlening voor docenten, onderzoekers, OBP, en studenten.

In 2025 is gestart met de realisatie van het projectplan ‘Navigeren op de oceaan van kunstmatige intelligentie’ dat op 21 januari j.l. is goedgekeurd door het CvB. De focus van deze fase ligt bij het onderwijs: Awareness en AI-literacy programma gericht op docenten, beschikbaar stellen van een verantwoorde UvA AI-ICT infrastructuur voor het gebruik van (generatieve) AI-toepassingen en het uitvoeren van pilots en experimenten met AI-toepassingen.

In 2026 vindt de verbreding plaats naar onderzoek en bedrijfsvoering. De pilots uit 2025 zijn input voor het ontwikkelen van UvA brede dienstverlening vanaf 2025 op basis van een businesscase waarin de kosten en baten worden afgewogen. De verwachting is dat serieuze investeringen nodig zijn om generatieve AI-mogelijkheden onderdeel te maken van de ICT-dienstverlening voor onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering. Een belangrijke randvoorwaarde is dat deze ontwikkelingen in lijn zijn met de publieke waarden waar de UvA voor staat en onze digitale soevereiniteit borgen.

2.3 Meerjarenbeeld

Meerjarenbeeld in cijfers

Onderstaande tabellen tonen het meerjarenbeeld gebaseerd op de in hoofdstuk 1 en 2 beschreven ontwikkelingen. Hierin zijn alle in deze kaderbrief opgenomen prijzen, budgetten en kaders verwerkt. De cijfers voor 2025 zijn overgenomen uit de begroting 2025.

UvA meerjarenbeeld	2025	2026	2027	2028	2029
BATEN					
Rijksbijdrage OCW	696.069	727.828	720.850	707.107	699.694
College-, cursus-. Les- en examengelden	157.222	160.403	161.679	161.361	161.361
Baten werk iov derden	150.208	147.576	146.510	148.311	148.311
Overige baten	35.750	26.550	26.919	27.633	27.630
TOTAAL BATEN	**1.039.250**	**1.062.358**	**1.055.958**	**1.044.412**	**1.036.996**
LASTEN					
Personele lasten	749.838	763.860	749.728	734.478	721.676
Afschrijvingen	47.599	48.979	47.436	45.135	45.135
Huisvestingslasten	80.222	78.132	76.537	76.235	76.245
Overige lasten	167.786	172.940	172.764	170.480	164.985
TOTAAL LASTEN	**1.045.445**	**1.063.911**	**1.046.464**	**1.026.329**	**1.008.041**
Saldo Baten en Lasten	**-6.196**	**-1.553**	**9.494**	**18.083**	**28.955**
Financiele baten en lasten	3.015	-347	-2.203	-4.859	-8.759
Resultaat	**-3.181**	**-1.900**	**7.291**	**13.224**	**20.196**
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
Resultaat na belastingen	**-1.281**	**0**	**9.191**	**15.124**	**22.096**
Aandeel derden	-	-	-	-	-
Netto Resultaat	**-1.281**	**0**	**9.191**	**15.124**	**22.096**
Verwachte verandering resultaat allocatiemodel	-			-1.101	-5.657
Ruimte voor extra inzet facultaire reserves	-		-9.191	-14.023	-16.439
RESULTAAT	**-1.281**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 1: Resultaat UvA enkelvoudig

In bovenstaande tabel is de meerjarenbegroting van de UvA enkelvoudig weergegeven, gesplitst in de baten- en lastencategorieën van de UvA. In deze tabel zijn de prognoses en ontwikkelingen zoals verder in deze kaderbrief toegelicht verwerkt.

Het meerjarenbeeld laat zien dat – op basis van de verwachtingen in de kaderbrief – de inkomsten van de UvA pas na 2026 zullen dalen. In 2026 is nog een lichte stijging in de baten zichtbaar (als gevolg van de opgenomen verwachte loon-/prijsbijstelling), maar deze stijging is onvoldoende om kostenstijgingen als gevolg van inflatie en (verwachte) cao-afspraken volledig op te vangen. De daling van de baten is het gevolg van de bezuinigingen van het kabinet Schoof, in combinatie met een verwachte daling in het aantal studenten en dus het aantal bekostigde prestaties. Een eventueel effect van de wet internationalisering in balans zijn nog niet in de baten verwerkt.

Ook aan de kostenkant van de begroting is een daling zichtbaar. Gedeeltelijk is dit het effect van bij de begroting 2025 ingezette acties om de kosten te beheersen. Daarnaast zit in de daling van de kosten een modelmatige aanname verwerkt dat alle eenheden er in slagen om uit te komen op de voor de kaderbrief geactualiseerde meerjarige resultaten. De verwachte daling van de rijksbijdrage en de daardoor

benodigde daling van de lasten vergroot de financiële druk binnen de gehele universiteit. Meerjarig (vanaf 2027) is in bovenstaande tabel bij de huidige verwachtingen een positief resultaat zichtbaar dat nog ingezet kan worden om deze druk op te vangen, bijvoorbeeld door tijdelijke inzet van facultaire reserves.

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

UvA meerjarenbeeld organisatorisch	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Allocatie					
Allocatie onderwijs	12.501	19.844	24.123	25.665	25.291
Allocatie onderzoek	-30.437	-26.569	-24.567	-24.564	-19.635
Subtotaal allocatie	**-17.936**	**-6.725**	**-444**	**1.101**	**5.657**
Organisatie					
Faculteiten	-2.428	-7.010	-6.788	-1.674	-1.994
Diensten	-55	1.249	2.057	2.056	2.059
Bestuurstaf en beleid	-1.021	-923	-796	-796	-796
Subtotaal organisatie	**-3.504**	**-6.685**	**-5.527**	**-414**	**-732**
Vastgoed & Treasury					
Vastgoed	10.222	4.148	7.702	9.079	13.413
Treasury	9.939	9.262	7.461	5.360	3.760
Subtotaal vastgoed & treasury	**20.160**	**13.410**	**15.163**	**14.439**	**17.173**
TOTAAL	**-1.280**	**0**	**9.191**	**15.124**	**22.096**
Verwachte verandering resultaat allocatiemodel	-	-	-	-1.101	-5.657
Ruimte voor extra inzet facultaire reserves	-	-	-9.191	-14.023	-16.439
RESULTAAT	**-1.281**	**-0**	**-0**	**0**	**0**

* Prognose Q1 2025

Tabel 2: Resultaat UvA enkelvoudig – Organisatorische doorsnede

Allocatie

De dotatie aan het allocatiemodel onderwijs en onderzoek is ten opzichte van begroting 2025-2028 op basis van de op dit moment beschikbare informatie geactualiseerd. In de rijksbijdrage is het negatieve effect van de referentieraming 2025 en de verwachte loon-/prijsindexatie voor 2026 (4%) verwerkt. De voor 2025 geschatte loon-/prijsindexatie is licht bijgesteld naar aanleiding van de voorjaarsnota (van 4% naar 3,5%). De meerjarige schattingen van de collegegelden zijn beperkt omhoog bijgesteld ten opzichte van de verwachting bij het opstellen van de begroting 2025-2028. Hierbij is een iets minder sterke daling van het aantal studenten verondersteld en is de verwachting verwerkt dat het wettelijk collegegeld in 2026-2027 uitkomt op € 2.692.

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

Vanaf begrotingsjaar 2025 zijn maatregelen genomen om het negatieve resultaat in allocatie te verkleinen, waarbij de focus ligt op allocatie onderzoek. De oplossing wordt gevonden door de prijzen in allocatie onderzoek pas weer te laten stijgen als het resultaat allocatie dat toelaat. Concreet betekent dit beleid dat in deze kaderbrief de beschikbare financiële ruimte in het allocatiemodel gebruikt is voor het verhogen van de onderwijsprijzen en budgetten met 2,5%, terwijl de onderzoeksprijzen en -budgetten gelijk blijven. Doorgegeven rijksbijdragebudgetten zijn ten opzichte van de begroting met 4% geïndexeerd voor de opgenomen verwachte loon-prijsbijstelling 2026. De facultaire budgetten zijn daarnaast geactualiseerd op basis van de prognoses van faculteiten voor begroting 2026-2029. In hoofdstuk 4 wordt de dotatie en uitdeling verder gespecificeerd.

Organisatie
Het resultaat voor de faculteiten, diensten, bestuursstaf en beleid, zoals zichtbaar in bovenstaande tabel, is gebaseerd op de in februari 2025 afgegeven prognoses van de resultaten van de eenheden. Een aantal eenheden gaf in februari een negatievere prognose af dan in de meerjarenraming bij de begroting 2025, bijvoorbeeld vanwege geplande inzet van bestemde reserves. Het financiële resultaat van de UvA laat in 2026 echter geen extra ruimte voor inzet van bestemde reserves. De betrokken eenheden krijgen daarom geen toestemming voor uitputting in 2026 en worden gevraagd om op de resultaten uit de meerjarenraming bij de begroting 2025 uit te komen.

Na 2026 is er, op basis van de verwachtingen van de kaderbrief, wel ruimte voor inzet van reserves. De UvA wil deze ruimte behouden om in te kunnen springen op nieuwe bezuinigingen en veranderingen vanuit de Rijksoverheid. Het is echter goed denkbaar dat vanaf 2027 en verder wel ruimte gegeven kan worden aan faculteiten die hun bestemde reserves willen inzetten. Tussen kaderbrief en begroting zal verder worden gesproken met de faculteiten die hier behoefte aan hebben.

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

Voor de faculteiten gezamenlijk wordt op dit moment voor 2026 een negatief resultaat van M€ -7 verwacht. Van de diensten wordt een positief resultaat van M€ 1,2 verwacht als gevolg van ingezette ViDi-acties die nog niet in de tarieven zijn verwerkt. Het resultaat voor de bestuursstaf en beleid is ten opzichte van de meerjarenraming in de begroting 2025-2028 geactualiseerd voor ViDi.

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

In onderstaande tabel zijn de financiële kengetallen van de UvA voor de jaren 2025 tot en met 2029 weergeven op basis van de begroting zoals opgenomen in deze

kaderbrief. De kengetallen voor het jaar 2025 zijn gebaseerd op de begroting 2025 en de balans 31 december 2024.

In paragraaf 2.5 worden de normen zoals vermeld onder beleid toegelicht en het effect van de plannen in deze kaderbrief op die normen.

Ratio's	2025	2026	2027	2028	2029
Solvabiliteit I	36%	37%	34%	31%	29%
Solvabiliteit II	40%	41%	38%	35%	32%
Liquiditeit	0,7	0,5	0,5	0,5	0,5
DSCR	2,9	3,8	3,3	1,9	1,6
Signaleringswaarde bovenmatige reserves	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4

Tabel 3: Financiële kengetallen UvA

Door het tempo en de omvang van de huisvestingsinvesteringen dreigt de solvabiliteit II van de UvA vanaf 2028 onder de interne signaleringswaarde te komen. Om deze investeringen te kunnen betalen zal extra geleend moeten worden. De mate waarin dit daadwerkelijk het geval is, is afhankelijk van de uitkomsten van de strategische update van het HvP. Uit de ontwikkeling van de DSCR blijkt dat de UvA bij het huidige tempo en omvang van de investeringen een steeds groter deel van de uitgaven aan rente en aflossing moet besteden. Aan het eind van de planperiode zit de UvA nog boven een grens van 1,5. Zie paragraaf 2.5 voor een verdere toelichting op de DSCR.

2.4 Update ten opzichte van de meerjarenbegroting 2025-2028

De hierna opgenomen tabel geeft het verloop van het resultaat volgens de begroting 2025-2028 naar het resultaat uit deze kaderbrief weer. De mutaties worden na het overzicht ‘Verloop resultaat begroting 2025-2028 - kaderbrief 2026-2029’ vervolgens per thema toegelicht. Omdat er in de begroting 2025 geen cijfers voor 2029 waren opgenomen ontbreekt dit jaar ook in de verlooptabellen.

Opbouw mutaties meerjarenbeeld	2026	2027	2028
Start: Netto Resultaat in begroting 2025	**-10,6**	**-6,6**	**-1,1**
Actualisatie baten			
Rijksbijdrage	29,4	33,5	33,3
Collegegelden	2,8	3,3	2,2
Baten werk iov derden	0,0	0,0	0,0
Overige baten	0,2	0,2	0,2
Subtotaal	*32,3*	*37,0*	*35,8*
Actualisatie lasten			
Personele lasten	15,3	14,0	11,9
Afschrijvingen	0,0	0,0	0,0
Huisvestingslasten	0,1	0,1	0,1
Overige lasten	6,4	5,9	5,0
Subtotaal	*21,8*	*20,1*	*16,9*
Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen			
Financiele baten en lasten	0,1	-1,1	-2,6
Resultaat deelnemingen	0,0	0,0	0,0
Subtotaal	*0,1*	*-1,1*	*-2,6*
Netto resultaat na actualisatie	**0,0**	**9,2**	**15,1**
Verwachte verandering resultaat allocatiemodel	0,0	0,0	-1,1
Ruimte voor extra inzet facultaire reserves	0,0	-9,2	-14,0
Resultaat kaderbrief 2026	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Tabel 4: Verloop resultaat begroting 2025-2028 - kaderbrief 2026-2029

2.4.1 Actualisatie baten

Rijksbijdrage

De schattingen van de rijksbijdrage zijn geactualiseerd op basis van de meest recente inzichten. De mutatie in de studentgebonden financiering is het saldo van het verwachte verdere negatieve effect van de referentieraming en een klein positief effect van het verwachte marktaandeel van de UvA in het aantal bekostigde prestaties. Voor het variabele deel van de rijksbijdrage worden de aantallen ingeschreven studenten, diploma's en promoties van alle universiteiten geteld. Hieruit volgen marktaandelen voor iedere universiteit. Het concept marktaandeel van UvA is berekend aan de hand van concepttellingen. Het marktaandeel in de onderwijsprestaties is in 2026 iets gegroeid ten opzichte van 2025. Voor de jaren 2027-2029 wordt nog een lichte groei in marktaandeel verwacht. Het marktaandeel in onderzoeksprestaties is vrijwel gelijk gebleven en aangenomen wordt dat dit in de jaren 2027-2029 ook gelijk blijft. In deze ramingen is geen rekening gehouden met het mogelijke effect van de WIB.

De loon-/prijsbijstelling betreft de voor 2026 opgenomen verwachte bijstelling van in totaal 4%. De schatting van de loon-/prijsindexatie 2025 van 4% uit de begroting 2025 is op 3,5% uitgekomen. Dit effect is intussen verwerkt in de

meerjarenramingen. De extra middelen voor werkdruk en talentbeleid en het amendement Bontenbal zijn bij de behandeling van de begroting van OCW in de Tweede Kamer toegevoegd. De bedragen zijn gebaseerd op de meest recente verwachtingen, maar deze kunnen nog wijzigen indien de minister van OCW besluit deze middelen op een andere manier over de universiteiten te verdelen. Ook in de variabele onderzoeksbekostiging en de directe rijksbijdrage zijn de meest recente inzichten verwerkt.

Actualisatie baten	2026	2027	2028
Rijksbijdrage	29,4	33,5	33,3
Studentgebonden financiering	-2,7	1,6	1,6
Loon-/prijsbijstelling	27,4	27,6	27,5
Werkdruk en talentbeleid	3,2	3,2	3,2
Amendement Bontenbal	2,6	2,6	2,6
Variabele onderzoeksbekostiging	-0,4	-0,4	-0,4
Directe rijksbijdrage	-0,7	-1,1	-1,1

Tabel 5: Actualisatie baten – Rijksbijdrage

Collegegelden

De collegegelden stijgen licht ten opzichte van de begroting 2025-2028 vanwege indexatie van het wettelijk collegegeldtarief voor studiejaar 2026-2027 en een lichte bijstelling omhoog van het verwachte aantal studenten. Op dit moment zijn de inkomsten uit instellingscollegegelden nog lastig in te schatten, maar verwacht wordt dat in de conceptbegroting de instellingscollegegelden ook zullen stijgen. Deze worden door de faculteiten zelf geraamd. De faculteiten dienen bij het opstellen van de schattingen van de ICG-inkomsten voor de begroting rekening te houden met de nieuwe tarieven.

Actualisatie baten	2026	2027	2028
Collegegelden	2,8	3,3	2,2
Wettelijke collegegelden	2,8	3,3	2,2
Instellingscollegegelden	0,0	0,0	0,0

Tabel 6: Actualisatie baten - Collegegelden

Baten werk in opdracht van derden en overige baten

De baten werk in opdracht van derden en overige baten zijn (vrijwel) gelijk aan de begroting 2025.

Actualisatie baten	2026	2027	2028
Baten werk iov derden	0,0	0,0	0,0
Contractonderwijs	0,0	0,0	0,0
Contractonderzoek	0,0	0,0	0,0
Baten werk in opdracht van derden (excl. O&O)	0,0	0,0	0,0
Overige baten	0,2	0,2	0,2

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

2.4.2 Actualisatie lasten

De personele lasten zijn omhoog bijgesteld ten opzichte van begroting 2025 met M€ 15,3. De overige lasten zijn omhoog bijgesteld met M€ 6,4. Dit zijn technische bijstellingen om alle eenheden op de door hun opgegeven resultaten uit te laten komen. Deze technische bijstellingen geven weer hoeveel financiële ruimte de gestegen baten ongeveer geven om de (verwachte) cao-stijgingen en inflatie op te vangen.

Actualisatie lasten	2026	2027	2028
Personele lasten	15,3	14,0	11,9
Faculteiten	12,2	11,6	7,8
Diensten	6,6	4,6	4,8
Centraal	-3,6	-2,2	-0,7

Tabel 8: Actualisatie lasten – Personele lasten

Actualisatie lasten	2026	2027	2028
Overige lasten	6,4	5,9	5,0
Faculteiten	5,1	4,8	3,2
Diensten	2,8	2,0	2,1
Centraal	-1,5	-1,0	-0,3

Tabel 9: Actualisatie lasten – Overige lasten

De afschrijvingen en huisvestingslasten zijn (vrijwel) gelijk aan het bedrag dat hiervoor in de meerjarenprognose van de begroting 2025 was opgenomen.

2.4.3 Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen

De financiële baten en lasten zijn geactualiseerd op basis van de meest recente verwachtingen van de geplande investeringen in de komende jaren. Het resultaat deelnemingen is gelijk gehouden aan de begroting 2025.

Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen	2026	2027	2028
Financiele baten en lasten	0,1	-1,1	-2,6
Resultaat deelnemingen	0,0	0,0	0,0

Tabel 10: Actualisatie financiële baten en lasten en resultaat deelnemingen

2.4.4 Allocatiemodel, interne dienstverlening en resultaten eenheden

Allocatiemodel

Bij het opstellen van de begroting 2025 hebben de faculteiten een inschatting gemaakt van het verwachte aantal studiepunten en andere variabelen die voor het allocatiemodel van belang zijn. Uit in februari geactualiseerde prognoses blijkt dat het aantal bekostigde studiepunten en diploma's dat meetelt in 2026 is gestegen ten opzichte van de prognose in begroting 2025.

Het hogere aantal bekostigde prestaties leidt tot een hogere allocatie aan de faculteiten. Tegelijkertijd is de dotatie aan het allocatiemodel gestegen als gevolg van de omhoog bijgestelde rijksbijdrage en collegegelden. De ruimte die per saldo is ontstaan wordt gebruikt op de onderwijsprijzen en -budgetten met 2,5% te verhogen. Dit is in deze kaderbrief verwerkt. Daarnaast zijn alle doorgegeven rijksbijdragebudgetten inclusief de budgetten voor sectorplannen geïndexeerd met de geschatte loon-/prijsindexatie in 2026 van 4%. Hiermee zijn de geraamde inkomsten en uitgaven in het allocatiemodel gebaseerd op hetzelfde prijsniveau. Indien bij het opstellen van de begrotingsinstructies nieuwe informatie beschikbaar is kunnen deze schattingen nog bijgesteld worden. De doorgegeven rijksbijdragebudgetten worden altijd aan het eind van het jaar definitief bepaald op basis van de werkelijke indexatie in de laatste versie van de definitieve rijksbijdragebrief.

Een (verwachte) loon-/prijsindexatie in de rijksbijdrage wordt in principe doorgegeven aan de eenheden middels het verhogen van alle componenten in het allocatiemodel. Echter zo lang per saldo nog een tekort in het allocatiemodel blijft

bestaan, zullen de prijzen in allocatie onderzoek gelijk gehouden worden. Bij de technische instructies voor de conceptbegroting zal opnieuw berekend worden hoeveel ruimte er voor een verhoging is.

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

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

Als onderdeel van de SLA afspraken hebben faculteiten en diensten afgesproken om hetzelfde % loon/prijs compensatie dat voor de faculteiten geldt, ook te laten gelden als algemeen percentage voor de diensten. Omdat de financiële ruimte in het allocatiemodel het niet toelaat om de budgetten voor de faculteiten volledig te indexeren is ook de indexatie van de tarieven van de diensten gemaximeerd (2%). Dit betekent dat de kosten voor interne dienstverlening minder hard stijgen dan op basis van de oorspronkelijke tariefsvoorstellen (die in de meeste gevallen gebaseerd waren op een indexatie van 3%). De gemiste baten voor de diensten vanwege de maximale indexatie van 2% wordt gezien als invulling van de ViDi-doelstellingen.

Resultaten eenheden
Rekening houdend met de beleidslijn voor reserve-inzet uit paragraaf 2.3, is bij de faculteiten is sprake van een verbetering van het resultaat met ruim M€ 4. Bij de diensten neemt het resultaat af met M€ 3,7. Bij bestuur en bestuursstaf neemt het resultaat af met M€ 0,9. Dit wordt mede veroorzaakt doordat eerder als positief resultaat geraamde ViDi besparingen via de tarieven aan de afnemers zijn doorgegeven. Het resultaat van de Treasuryadministratie neemt met M€ 1,8 af en het resultaat bij Vastgoed neemt met M€ 7,3 toe ten opzichte van de verwachting in de begroting 2025. De verbetering van het vastgoedresultaat wordt veroorzaakt door later starten van investeringen.

Omdat de afgegeven prognoses zoals hierboven vermeld aangeleverd zijn voordat informatie over indexatie van de prijzen en budgetten in het allocatiemodel en de wijzigingen in de interne dienstverlening bekend waren en omdat een aantal eenheden gehouden wordt aan de positievere resultaten uit de meerjarenraming van de begroting 2025, zal de komende periode met de eenheden gekeken worden of de afgegeven prognoses met de nieuwe informatie nog bijgesteld dienen te worden. Dit zal in de conceptbegroting worden verwerkt.

2.4.5 Nieuwe initiatieven en ontwikkelingen

Aan alle eenheden is eind februari gevraagd aan te geven of er nieuwe initiatieven of ontwikkelingen zijn met betrekking tot hun vakgebied of dienstverlening met impact op de UvA financiën. Ook de GV is gevraagd om input te geven voor de kaderbrief. Een groot deel hiervan is opgenomen onder de interne ontwikkelingen van de UvA die zijn beschreven in hoofdstuk 1. Voor twee initiatieven zijn in deze kaderbrief budgetten gereserveerd. Voor andere nieuwe beleidsinitiatieven is op dit moment geen financiële ruimte. Eventueel in het allocatiemodel beschikbare ruimte wordt eerst ingezet om tot een zo volledig mogelijke loon-/prijscompensatie te

komen voor de faculteiten. Bij de begroting 2026 zal opnieuw beoordeeld worden of nog aanvullende ruimte beschikbaar is.

Generatieve AI
Binnen de primaire processen van de UvA: onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering biedt generatieve AI ongekende mogelijkheden om efficiëntie en innovatie te bevorderen. In het onderwijs zien we onder andere de potentie voor nieuwe lesvormen en het verbeterde feedback voor studenten, naast het sneller interpreteren van teksten en literatuur. Op het gebied van onderzoek opent het deuren naar bijvoorbeeld snellere data-analyse, analyseren van teksten en ondersteuning bij hypothesevorming. In de bedrijfsvoering liggen er nieuwe mogelijkheden om de administratieve processen te vereenvoudigen en slimmer te organiseren.

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

Investering fondsenwerving
Het Amsterdams Universiteitsfonds (‘UvA Fonds’) draagt sinds 2008 middels filantropische giften van donateurs, veelal alumni, bij aan onderwijs- en onderzoeksprojecten en andere bijzondere initiatieven van de UvA. De toekenningen bereiken studenten, wetenschappers en medewerkers. Teneinde het fonds, dat ondergebracht is bij de Bureau Communicatie, een noodzakelijke professionaliseringsslag te laten maken wordt het budget voor de organisatie van het UvA Fonds verhoogd met k€300 per jaar voor de periode 2026, 2027 en 2028. Doel hiervan is om een groei in de inkomsten van fondsenwerving te realiseren wat extra bijdragen aan UvA-projecten mogelijk moet maken. Grondslag voor de investering is het door het fonds ontwikkelde businessplan 2025-2032. De ontwikkelingen en resultaten van de investeringen worden jaarlijks gemonitord en in 2028 volgt een evaluatie. Het UvA Fonds heeft toegezegd vanaf 2026 de bijdragen aan UvA-projecten met eenzelfde bedrag te zullen verhogen. Dit betekent dat dit UvA-breed budgetneutraal uitpakt.

2.4.6 Beheersmaatregelen

Na de actualisaties van de beschikbare middelen en de inzet daarvan en na de reservering van middelen voor inzet reserves faculteiten is sprake van een nulresultaat in 2026. Hierbij is reeds rekening gehouden met een aantal beheersmaatregelen.

Beheersmaatregelen uit begroting 2025
In de begroting 2025 is opgenomen dat we ons als UvA zullen blijven verzetten tegen de bezuinigingen van het kabinet Schoof die slecht zijn voor Nederland en Amsterdam. Tegelijkertijd is in de begroting 2025 een aantal beheersmaatregelen beschreven om de bezuinigingen van de rijksoverheid op te vangen. We blijven deze beheersmaatregelen uitvoeren langs de drie in de begroting opgenomen hoofdrichtingen.

Ten eerste is en wordt blijvend aan alle faculteiten, diensten en de staf gevraagd om zorgvuldig met hun middelen om te gaan. Als inzet van de reserves niet noodzakelijk is, kunnen deze beter bewaard worden voor de volgende jaren. Om deze redenen wordt in deze kaderbrief aan een aantal eenheden gevraagd om in 2026 en verder minimaal op het resultaat uit de meerjarenraming bij de begroting 2025 uit te komen. Daarnaast is het investeringsbudget voor de ICT-Investeringsportfolio met ruim M€ 2,5 verlaagd tot M€ 7,5 per jaar.

Zorgvuldig met de middelen van de UvA omgaan, betekent ook dat we beschikbare ruimte voor indexatie van prijzen en budgetten in het allocatiemodel zoveel mogelijk doorgeven aan faculteiten, maar niet meer dan er beschikbaar is. Helaas biedt de financiële situatie van dit moment geen ruimt voor volledige compensatie van loon- en prijsontwikkelingen (zie paragraaf 2.1).

Naast zorgvuldig omgaan met de middelen van de UvA is ten tweede van belang dat transities als gevolg van de bezuinigingen op een goede manier verlopen. Dat geldt in ieder geval voor de starters- en stimuleringsbeurzen en, indien nodig, ook voor de effect van zelfregie. Voor de starters- stimuleringsbeurzen geldt dat op basis van een UvA-breed beleidskader de faculteiten wordt gevraagd een transitiebeleid op te stellen en een goede balans te vinden tussen het zoveel mogelijk nakomen van de beursverplichtingen en de bredere ambities van de faculteiten. De komende tijd zal bepaald worden hoe het in de begroting gereserveerd transitie en compensatiebudget hiervoor het best kan worden ingezet. Ter voorbereiding op een hogere beroep, zijn de beschikbare middelen voor de jaren 2026-2029 verhoogd met M€ 2,5 per jaar. Daarnaast is in deze kaderbrief een verdeling opgenomen van de nieuwe budgetten die de UvA zal ontvangen voor werkdruk en talentbeleid en in de nieuwe startersbeurzen (amendement Bontenbal).

Ten derde bereiden we ons voor op de verdere bezuinigingen in de komende jaren. De UvA heeft samen met de andere universiteiten een voorstel aan de minister gedaan om in het kader van zelfregie maatregelen te nemen om de internationalisering te beheersen. Acceptatie van het voorstel door de minister kan veel onzekerheid voor universiteiten wegnemen en pakt ondanks dat het voorstel voor zelfregie ook pijnlijke maatregelen bevat zowel voor de betrokken faculteiten als voor de gehele UvA gunstiger uit dan invoering van de Wet Internationalisering in Balans (WIB) met de daarin opgenomen taaltoets (TAO). Zowel de effecten van het voorstel voor zelfregie als de effecten van invoering van het huidige wetsvoorstel WIB inclusief TAO zijn nog niet in de cijfers van deze kaderbrief verwerkt. Het transitie- en compensatiebudget dat in deze kaderbrief is verhoogd kan ook worden ingezet voor de transitie die nodig is voor de zelfregie.

2.5 Financiële uitgangspunten en kaders

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

Wijzigingen allocatiemodel ten opzichte van vastgesteld allocatiemodel 2018
Ten aanzien van het beleid met betrekking tot Research Priority Areas (RPA's) heeft in 2019 een wijziging plaatsgevonden ten opzichte van de hierboven genoemde beschrijving van het allocatiemodel. Met de vaststelling van het nieuwe RPA-beleid

is besloten om centrale RPA-financiering alleen nog te gebruiken voor interfacultaire initiatieven. De facultaire RPA's worden als zodanig opgeheven (het 'label RPA' wordt eraf gehaald). De budgetten voor de facultaire RPA's binnen het 'beleidsbudget onderzoek' zijn verplaatst van RPA's naar de decentrale beleidsbudgetten faculteiten. Voorheen stonden deze als een lump sum bedrag binnen de 'beleidsruimte centraal'. Deze aanpassing komt voort uit de bestuurlijke evaluatie van het allocatiemodel.

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

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

Bekostiging FdT en AUC
De bekostiging van AUC en FdT in de kaderbrief 2026 vindt plaats conform de afspraken met de VU. UvA en VU nemen een gezamenlijke en eensluidende paragraaf op over de bekostiging van ACTA en AUC. Door de afstemming tussen VU en UvA bij kaderbrief wordt vroeg in het proces, net als voor de andere faculteiten, duidelijkheid gecreëerd voor ACTA en AUC.

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

Met betrekking tot AUC geldt een soortgelijke afspraak met een verhouding voor de UvA en VU van 50/50, waarbij AUC als budget krijgt toegekend:
- alle door studenten betaalde collegegelden (wettelijk- of instellingstarief);
- inkomsten gerelateerd aan het aantal inschrijvingen, diploma's en andere in de rijksbijdrage prestatiegebonden parameters, voor zowel het onderwijs- als het onderzoeksdeel.

Dit krijgt als volgt uitwerking voor zowel ACTA als AUC:
- Voor wat betreft de verwachte compensatie in 2025 van het rijk voor loon-prijsontwikkelingen neemt zal zowel VU als UvA eenzelfde inschatting van de compensatie van 4% op in de kaderbrief. In de (concept)begroting zal de dan bekende werkelijke indexatie van het rijk voor loon-prijsontwikkelingen in 2025 in plaats van de inschatting van 4% worden verwerkt. Voor 2026 wordt voor ACTA een verwachte compensatie van het rijk voor loon-prijsontwikkelingen van 3% opgenomen, conform de

systematiek bij de VU, en voor AUC een compensatie van 4%, conform de systematiek bij de UvA.

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

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

- Collegegelden en het aandeel in de rijksbijdrage worden op basis van de realisatie aan ACTA doorgegeven.
- De in de begroting op te nemen compensatie van het rijk voor loon-prijsontwikkelingen is een inschatting. De werkelijke tarieven zullen worden doorgegeven op basis van nacalculatie worden gemaakt.
- De VU wendt 26% van de voormalige studievoorschotmiddelen aan voor de VU-brede inzet en 74% gaat naar de faculteiten voor decentrale invulling. ACTA is grotendeels ingebed in de bedrijfsvoering van de VU. Dit betekent dat het deel van de studievoorschotmiddelen dat de VU beschikbaar stelt voor de centrale invulling ook van toepassing is op ACTA en dat ACTA volledig gebruik maakt of kan maken van de centrale onderwijsvoorzieningen van de VU die uit de 26% centrale middelen worden bekostigd. In praktijk betekent dit voor ACTA dat de VU het percentage, zijnde 26%, van de voormalige middelen Wet Studievoorschot (Kwaliteitsafspraken) dat centraal wordt ingezet (26%) zal inhouden op de het deel van het budget dat betrekking heeft op de voormalige WSV-middelen die ACTA van VU en UvA samen ontvangt. Bij deze bijdrage aan de centrale inzet van de middelen komt de afspraak dat ACTA op gelijke wijze als de andere VU-faculteiten wordt betrokken bij de besluitvorming over de inzet van deze centrale middelen, omdat de onderwijsvoorzieningen die uit deze middelen worden bekostigd in beginsel ook in een gelijke mate beschikbaar zijn voor ACTA.
- ACTA maakt gebruik van de dienstverlening van zowel VU als UvA. De VU heeft in 2020 een herziening/actualisatie doorgevoerd van het interne kostenmodel. Het effect hiervan op de doorbelasting van kosten en het budget voor ACTA is M€ 1,4 kosten die nog niet doorbelast werden. ACTA wordt hier met ingang van 2020 voor gecompenseerd door de VU en UvA.

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

- Het budget gerelateerd aan doorgegeven collegegelden en het aandeel in de rijksbijdrage wordt op basis van voorcalculatie bij kaderbrief/begroting vastgesteld.
- Voorwaarde bij de afspraken is dat AUC een kostendekkend tarief betaalt voor inzet van medewerkers van andere faculteiten.
- VU en UvA zijn in afstemming over de uitwerking van de systeemaanpassing bij Studielink dat per collegejaar 24/25 studenten

automatisch worden ingeschreven bij de penvoerder van een joint degree en de overgang van het penvoerderschap van VU naar UvA. Eventuele impact op onder andere de toekenning van budgetten en de doorbelasting kosten voor interne dienstverlening, dat voor een deel gebaseerd is op het aantal ingeschreven studenten, zal door UvA en VU in afstemming met AUC worden uitgewerkt.

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

Op dit moment is de beschikbare ruimte in het allocatiemodel gebruikt om de onderwijsprijzen en -budgetten te indexeren met 2,5%. Daarnaast zijn de doorgegeven rijksbijdragebudgetten geïndexeerd met dezelfde percentages als de rijksbijdrage zelf. Zoals eerder in deze kaderbrief beschreven, zullen de prijzen in allocatie onderzoek pas weer stijgen als het resultaat allocatie dat toelaat.

Decentrale sturing
Via het allocatiemodel wordt een zo groot mogelijk gedeelte van de eerste geldstroom ter beschikking gesteld aan faculteiten. Tegelijkertijd worden ook alle kosten bij faculteiten in rekening gebracht. Op die manier kunnen wetenschappers de afweging maken welke middelen waarvoor worden ingezet.

Beheersing van de indirecte kosten
Het beleid van de UvA heeft tot doel om middelen zo veel mogelijk ten gunste te laten komen van onderwijs, onderzoek en valorisatie. De UvA kent een cyclus waarin de faculteiten en diensten de omvang en kwaliteit van de interne dienstverlening bespreken en afstemmen. Eind 2019, begin 2020 zijn de doorbelastingsystematiek en het bijbehorende proces geëvalueerd om een zo efficiënt en effectief mogelijke interne dienstverlening te kunnen blijven leveren. In 2024 is het actieplan ViDi opgesteld om binnen de gehele UvA te besparen op de kosten voor bedrijfsvoering. In paragraaf 2.2 is de huidige stand van zaken van het actieplan ViDi weergegeven.

Ontwikkelingen cao en personeelsbeleid
Zoals aangegeven is het effect van een nieuwe cao op de loonkosten voor 2026 op dit moment nog moeilijk in te schatten. In deze kaderbrief gaan we net als in de begroting 2025 uit van een cao-stijging per 1 juli 2025 van 3%. Daarnaast veronderstellen we een cao-stijging per 1 juli 2026 van 4%.

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

Loon-/prijs-ramingen en compensatie
Bij het opstellen van de kaderbrief is zowel wat betreft de baten als de kosten nog geen duidelijkheid over de loon- en prijsontwikkeling 2026 of compensatie daarvan. De geopolitieke spanningen maken het moeilijker om verwachtingen van de inflatie op te stellen.

Zoals al in paragraaf 2.1 beschreven worden de prijsstijgingen in 2025 vrijwel niet gecompenseerd door de rijksoverheid (voor de loonstijgingen is dit wel het geval). Dit zorgt voor extra druk op de UvA-financiën.

Het UvA-beleid is dat kostenverhogingen als gevolg van algemene inflatie en stijgende loonkosten en premies door eenheden zelf opgevangen moeten worden. Tegelijkertijd geldt als uitgangspunt dat loon-/prijsindexatie in de rijksbijdrage via evenredige prijsbijstelling in het allocatiemodel ter beschikking worden gesteld aan faculteiten. Voor de faculteiten geldt dat bij kaderbrief de prijzen in het allocatiemodel worden vastgesteld. Zoals eerder vermeld zullen we bij het opstellen van de begrotingsinstructies en conceptbegroting beoordelen of er financiële ruimte is om de prijsbijstelling in het allocatiemodel te verhogen. Overigens is een bijstelling naar beneden helaas ook niet uitgesloten.

Voor diensten geldt dat de verhogingen normaal gesproken binnen de bestaande tarieven moeten worden opvangen. Door efficiëntie- en volume-effecten ontstaat mogelijk ruimte waardoor de diensten (een deel van) de kostenverhogingen binnen de begroting kunnen opvangen. Vanwege de (verwachte) krimp van de UvA zal dit niet altijd mogelijk zijn. Dit jaar is de diensten gevraagd om de indexatie van de tarieven te beperken tot maximaal 2%.

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

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

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

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

Daarnaast blijkt het moeilijk om geoormerkte gelden direct en volledig tot inzet te laten leiden. De UvA geeft middelen zoveel mogelijk door en legt daarmee de verantwoordelijkheid tot besteding hiervan bij de eenheden. Processen met betrekking tot de inzet van de middelen kunnen leiden tot meer vertraging in de besteding dan vooraf ingeschat doordat bijvoorbeeld eerst projectorganisaties worden opgezet, plannen worden uitgewerkt en in veel gevallen interne afstemming plaatsvindt. Om het proces met betrekking tot de besluitvorming en besteding binnen de eenheden te stimuleren, wordt bij het opstellen van de begroting 2026 zo

vroeg mogelijk in het proces duidelijkheid gegeven over de omvang en eventuele voorwaarden bij geoormerkte gelden, zodat eenheden zo vroeg als mogelijk weten welke extra middelen beschikbaar komen en hier op kunnen anticiperen. Helaas blinkt de huidige minister niet uit in het tijdig duidelijkheid geven over de voorwaarden bij nieuwe (geoormerkte) budgetten, zoals de middelen die de universiteiten voor werkdruk- en talentbeleid zullen ontvangen.

Betaalbare huisvesting
De strategie van het Huisvestingsplan is erop gericht om met de campusontwikkeling voldoende en kwalitatief goede voorzieningen voor onderwijs en onderzoek te realiseren tegen een betaalbare prijs. Door de groei van de UvA uit de afgelopen jaren, nam ook de huisvestingsvraag toe en daarmee de huisvestingsinvesteringen. Met de daling van de omzet van de UvA na 2026 en met het oog op een kleiner aantal internationale studenten, zal de vraag naar huisvesting bij de UvA naar verwachting afnemen. Onder invloed van het hybride werken verandert daarbij ook de vraag zelf: per medewerker worden er minder kantoormeters gebruikt.

Tegelijk met de groeiende vragen, namen ook de bouwkosten van de UvA in de afgelopen jaren toe. Meerjarig ligt de bouwkosteninflatie boven de algemene inflatie, waardoor de huisvestingskosten relatief gesproken harder stijgen dan andere kosten. Deze ontwikkeling wordt versterkt door investeringen die nodig zijn voor bijvoorbeeld duurzaamheid, onderwijsruimten en aangescherpte bouweisen. Het op UvA niveau in gebruik houden van monumentale gebouwen blijkt daarbij vaak duurder dan eerder verwacht. Ook nu zijn deze grote risico's bij onze projecten zichtbaar.

Door een combinatie van afnemende vraag naar meters en toenemende bouwkosten zouden, zonder aanvullende maatregelen, de interne prijzen bij de UvA steeds hoger moeten worden om de kosten te dekken. En daarmee zelfs hoger worden dan de hoge marktprijzen die gelden voor de regio Amsterdam. Dit is niet alleen voor de faculteiten en diensten van de UvA onwenselijk, maar ook een risico voor doelmatig faciliteren van partners op de campussen (die een hogere huur dan marktprijs niet zullen accepteren).

Om deze ontwikkeling tegen te gaan, is een andere strategische afweging rond het Huisvestingsplan nodig. In de komende maanden wordt deze uitgewerkt, met als doel de uitkomsten op te nemen in de begroting 2026. Deze vinden plaats op basis van de onderstaande uitgangspunten:

- De stijging van de interne huisvestingsprijs wordt voorlopig bevroren op het niveau van € 300 per vierkante meter VVO. De huidige prijs stijgt op basis van toepassing van de bestaande kaders in 2027 tot dat niveau (zie paragraaf 2.2). Op basis van de strategische afweging wordt gekozen of de prijs door zal stijgen, of dat een aanpassing moet worden gedaan in de (mix van) huisvestingsprojecten.
- Bestaande projecten worden voortgezet op basis van het huidige HvP. Binnen het strategisch kader van het huidige HvP is sprake van een beperkt aantal aanpassingen, zoals in deze kaderbrief beschreven. De effecten hiervan zijn verwerkt in de berekeningen voor de kaderbrief.
- In het geval bestaande huisvestingsprojecten in uitvoering aangepast moeten worden om bij een nieuwe strategie te passen, vind hierover eerst overleg plaats met de betrokken eenheden. Het gaat hierbij om FGw voor de UK projecten OMHP en BG5 en FNWI voor het LABQ project.

- De UvA start een programma om op korte/middellange termijn eenheden te ondersteunen om minder meters te gebruiken en terug te geven aan het HvP. Als onderdeel hiervan wordt ook een nieuwe, lagere, meternorm vastgesteld. De inzet bij deze norm is om nog steeds de HvP kwaliteit op orde te houden en geen negatieve impact te laten ontstaan op de primaire en/of ondersteunende processen.
- UvA gebouwen worden zoveel mogelijk als geheel gebruikt en als onderdeel van een samenhangend stelsel van gebouwen op een campus. Verspreide leegstand op verschillende plekken wordt zoveel mogelijk tegengegaan.
- De exploitatie en investeringen van gebouwen die de UvA gebruikt, wordt administratief gesplitst van gebouwen waarvoor dat niet meer geldt. De UvA ontwikkelt een aanpak voor het omgaan met gebouwen die niet meer door de UvA zelf worden gebruikt. Het uitgangspunt is dat de panden externe baten kunnen genereren

De investeringsramingen in het HvP zijn verder gebaseerd op prijspeil 1 januari 2025, met een modelmatige aanname voor de bouwkostenstijging ten opzichte van inflatie (+1%).

Ten opzichte van het HvP 2025 is een aantal kleinere aanpassingen gedaan binnen de bestaande kaders:

- Ten eerste is er een aanpassing gedaan op de omvang en planning van de herinvesteringen. Van een aantal panden wordt duidelijk dat een herinvestering op korte termijn nodig is. Er is een globale raming opgenomen met een aannemelijke planning, wat in de komende periode wordt uitgewerkt tot een concrete scopebepaling. Het verplaatsen en toevoegen van herinvesteringen leidt tot M€ 26 hogere investeringen in de periode t/m 2029. In de begroting vindt een verfijning plaats van de omvang en planning van de herinvesteringen.
- De investeringen voor verduurzaming zijn in lijn gebracht met de herinvesteringen van de betreffende panden. Dit betreft alleen een planningswijziging.
- De investeringen in HvP projecten zijn geïndexeerd naar prijspeil 2025 en verder gelijk gebleven ten opzichte van het HvP 2025.

In de investeringstabel is een doorkijk opgenomen voor de investeringen tot 2040. De ambities blijven binnen de randvoorwaarde van maximale huurlast 12%. De HvP reserve is in 2040 echter al M€ 5 negatief. Dit tekort loopt daarna sterk op tot M€ -88 in 2045. Dit tekort zal worden ingelopen op basis van de strategische keuzes uit de komende maanden.

Voor het HvP geldt verder dat voor de komende jaren sprake is van meerdere grote projecten op meerdere campussen. De jaarlijkse investeringen zouden daarmee ruim boven het niveau uitkomen dat de UvA historisch kon realiseren. De grootste projecten (OMHP, BG5, LABQ) liggen daarbij al behoorlijk achter op de oorspronkelijke planning. Het is daarmee waarschijnlijk dat 1 of meerdere projecten later zullen worden opgeleverd. Dit helpt om het financieringsrisico te mitigeren (zie hieronder onder het kopje “DSCR > 1,0“ en paragraaf 5.6.2). Ook dit zal worden betrokken bij het strategische HvP.

Het HvP houdt in financiële zin rekening met herinvesteringen na afloop van de afschrijfduur. Modelmatig wordt gerekend met ca 30% van de oorspronkelijke investering. In de praktijk blijkt de methodiek niet altijd toereikend, met name bij

panden die een beperkte aanpak hebben gehad is de herinvesteringsruimte te beperkt ten opzichte van de opgave. In het HvP 2026 wordt een concretere planning voor de herinvesteringen opgenomen. Ook wordt de omvang van de herinvesteringen per gebouw passend gemaakt naar de opgave. In de planperiode van de meerjarenbegroting is er financiële ruimte opgenomen voor herinvesteringen in het ASP en eerste herinvesteringen in het REC en het UK.

Zie bijlage 3 voor de investeringstabel HvP.

Solvabiliteit II tussen 38% en 44%
Interne UvA norm
Om de stand van zaken rond de solvabiliteit beter te kunnen monitoren en een vorm van afspraken over de cijfermatige ontwikkelingen mogelijk te kunnen maken, wordt gebruik gemaakt van interne signaleringsgrenzen. De interne grenzen bepalen een bandbreedte waarbinnen sprake is van optimale (maatschappelijke) inzet van kapitaal. Voor de solvabiliteit II geldt dat de UvA er naar streeft om deze tussen de 38% en de 44% te houden. Een te hoge solvabiliteit kan duiden op te veel sparen en dus dat meer middelen beschikbaar kunnen komen voor onderwijs en onderzoek. Een te lage solvabiliteit kan duiden op een financieel risico (op termijn).

Op basis van de in deze kaderbrief opgenomen plannen laat de solvabiliteit II na 2026 een daling zien. Vanaf 2028 zou de ratio onder de intern gestelde grenswaarde van 38% komen en in 2029 zou de ratio zelfs naar 32% dalen. Dit is niet gewenst. Deze ontwikkeling is gebaseerd op het investeringsprogramma wat opgenomen is in het HvP. Hierover loopt een strategische heroriëntatie waarover in 2025 besluitvorming zal plaatsvinden. Dit zal tot bijstelling van het investeringsplannen moeten leiden en als gevolg daarvan een acceptabele ontwikkeling van de solvabiliteitsratio. Daarbij leert de ervaring uit de afgelopen jaren dat de investeringsplanning niet worden gerealiseerd in het geplande tempo. Daarbij realiseert de UvA veelal een beter resultaat dan begroot. Dit mitigeert al automatisch het risico dat de solvabiliteit daalt. Zie ook hieronder de toelichting op ‘DSCR’. In de begroting zal uitgebreider worden in gegaan op de wijze waarop dit risico wordt beheerst.

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

Signaleringswaarde bovenmatige reserves < 1
Norm Onderwijsinspectie
Het afgelopen jaar is de set aan signaleringsgrenzen van de Onderwijsinspectie uitgebreid met de signaleringswaarde bovenmatige reserves. Het overschrijden van de signaleringsgrens van 1 wordt door de Inspectie gezien als een indicatie dat bij een instelling sprake kan zijn van onnodige buffervorming. De UvA heeft een normatief publiek eigen vermogen dat ruim onder de nieuwe signaleringswaarde blijft.

Meerjarig financieel nulresultaat voor de hele UvA
Interne UvA norm
De UvA streeft er naar voor de universiteit als geheel uit te komen op een resultaat van ten minste nul. Er mag sprake zijn van een tijdelijke inzet voor specifieke

doelen, bijvoorbeeld rond bestemmingsreserves, maar meerjarig moet er sprake zijn van ten minste nul. Op basis van de in deze kaderbrief opgenomen plannen blijft de rentabiliteit meerjarig 0%

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

DSCR > 1,0
Afspraak UvA met banken
De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) is een maatstaf voor de hoeveelheid operationele kasstroom die de UvA ter beschikking heeft om rente en aflossing te betalen. De banken stellen als eis dat de vrije kasstroom minimaal gelijk is aan het bedrag dat nodig is om de rente en aflossing te kunnen betalen. In de periode van deze kaderbrief blijft de DSCR boven deze door banken gestelde ondergrens.

Een DSCR van minimaal 1,0 is weliswaar de door banken gestelde ondergrens, maar dit is een lager niveau dan wat voor de universiteit in de praktijk als wenselijk moet worden beschouwd. Een niveau van 1,0 impliceert dat de gehele vrije kasstroom opgaat aan financieringsuitgaven. Dan is er geheel geen ruimte meer voor het plegen van (vervangings)investeringen en ook niet voor het opvangen van schommelingen in werkkapitaal. In de praktijk is het wenselijk om als universiteit een DSCR van 2,0 of hoger te behouden. Op basis van de investeringsplanning die nu in het HvP is opgenomen en die in de kaderbrief zijn doorgerekend, komt de DSCR in 2029 op een ongewenst laag niveau. Waarschijnlijk is dit scenario niet alleen ongewenst maar ook onhaalbaar (in de praktijk vallen investeringen later en zijn resultaten hoger).

De omvang van benodigde extra leningen bedraagt M€ 330 tot en met 2029. Dat bedrag is zonder aanvullende maatregelen waarschijnlijk groter dan de financieringscapaciteit die de UvA heeft. Over de investeringen, die zijn opgenomen in het HvP, loopt een strategische heroriëntatie waarover in 2025 besluitvorming zal plaatsvinden. Dit zal tot bijstelling van de investeringsplannen moeten leiden, zodat een realistische financieringsbehoefte ontstaat en een acceptabele ratioontwikkeling van de Solvabiliteit II en de DSCR. Dit zal in de begroting worden verwerkt.

Liquiditeitsratio > 0,5
Norm Onderwijsinspectie
Het beleid van de UvA is om boven de door de Inspectie voor het Onderwijs afgegeven signaleringsgrens van 0,5 te blijven. Bedoeling is dat de ratio in de planningperiode op of boven dit niveau blijft. In de huidige planning van de conceptkaderbrief duikt de ratio in 2028 net onder 0,5. In paragraaf 5.6.2 wordt dit nader toegelicht.

Interne doorbelasting huisvestingskosten < 12%
Interne UvA norm
De kale interne huurprijs (uit de opbrengst waarvan de Vastgoedadministratie de rente, afschrijving, eigenaarsonderhoud en eigenaarslasten bekostigt) voor faculteiten en diensten mag nooit meer dan 12% van de omzet van de UvA bedragen. Op basis van de in deze kaderbrief opgenomen plannen blijven de huisvestingskosten onder deze grens.

Reserves
Binnen een paar jaar kan het budget zich zo ontwikkelen dat de kosten niet onmiddellijk met de opbrengsten in lijn gebracht kunnen worden. Reserves vervullen dan een (over)brugfunctie. Het reservebeleid is daarmee nauw verbonden met het allocatievraagstuk. Faculteiten dienen over een minimum aan weerstandsvermogen te beschikken. De norm voor de decentrale (facultaire) reservepositie is, conform de regeling financieel beheer, 10% van de jaarlijkse baten van de eenheid. In tijden van nood moeten zij dat vermogen aan kunnen spreken. Dit is nader uitgewerkt in de notitie reservebeleid van de UvA. In de kaderbrief wordt opgenomen hoeveel ruimte beschikbaar is voor faculteiten om uit de reserves te putten. Indien de reservepositie zich beneden de 10% de norm bevindt, toont de eenheid in de meerjarenbegroting hoe de vereiste reservepositie wordt bereikt. In de notitie reservebeleid is het beleid van de UvA over reserves verder toegelicht. Inzet van bestemde reserves en bestemmingsfondsen is alleen mogelijk als deze inzet bij begroting is goedgekeurd.

Op dit moment is geen ruimte om in 2026 meer reserves in te zetten dan reeds bij de begroting 2026 was voorzien.

2.6 Investeringen

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

In onderwijs, onderzoek en valorisatie kan op verschillende manieren worden geïnvesteerd. Dit wordt in de volgende vier paragrafen uitgewerkt:
- Beleidsinvesteringen
- ICT investeringen
- Vastgoed investeringen
- Overige investeringen

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

2.6.1 Beleidsinvesteringen

De UvA investeert in 2026 M€ 243 in beleidsthema's via:
- Decentrale beleidsbudgetten toegekend aan faculteiten via het allocatiemodel.
- Centrale beleidsbudgetten toegekend aan faculteiten via het allocatiemodel.
- Themabudgetten via de bestuursbegroting.

In onderstaande tabel worden de beleidsinvesteringen via het allocatiemodel en de themabudgetten weergegeven. Hierbij is aangegeven of de middelen reeds ingezet of gereserveerd zijn. Ingezet betekent dat de middelen zijn toegekend aan een eenheid. Gereserveerd betekent dat we rekening houden met uitgaven voor deze beleidsdoelen, maar dat het budget nog niet is toegekend aan een eenheid. Twee voorbeelden:

- Het bedrag op de regel “RPA’s” onder “ingezette middelen via allocatiemodel” betreft de budgetten die reeds zijn toegekend aan RPA’s. Het bedrag op de regel “RPA’s” onder “gereserveerde middelen via allocatiemodel” is beschikbaar voor nieuwe toekenningen of verlengingen van RPA’s.

Beleidsinvesteringen	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Ingezette middelen via allocatiemodel					
Decentraal beleid onderwijs	23.378	53.960	53.960	53.960	53.960
Decentraal beleid onderzoek	28.217	34.047	34.047	34.047	34.047
Centraal beleid onderwijs*	13.744	13.285	12.124	12.130	12.130
Centraal beleid onderzoek*	41.181	50.495	49.325	49.018	42.462
RPA's	5.100	4.850	4.250	3.600	650
Doorgegeven rijksbijdrage ow en oz (excl. aan bestuu	57.800	30.795	30.457	29.255	29.255
Overige beleidsinvesteringen	16.690	21.632	15.241	13.415	8.375
Beleidsbudgetten diensten (excl. SLA)	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Subtotaal	**187.109**	**210.064**	**200.404**	**196.426**	**181.879**
Gereserveerde middelen via allocatiemodel					
Kwaliteitsafspraken	450	-	-	-	-
RPA's	400	650	1.250	1.900	4.850
Aanvullende middelen schakeltrajecten	-	81	1.250	1.250	1.250
Beta/techniek	-	-	501	501	750
Ondersteuning uniprofs	80	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Gereserveerd	-	418	1.845	2.377	4.457
Cybersecurity	-	-	-	412	412
Reservering ondersteuning valorisatie en partnerscha	55	55	55	250	250
IP - Financiele instrumenten	1.935	-	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - valorisatie deel UvA	1.000	-	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteunir	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - mid size	1.000	-	2.500	2.500	2.500
Strategisch beleidsbudget	-	4.000	4.000	4.000	4.000
Interfacultaire onderwijsinzet	3.000	3.000	3.000	1.000	1.000
Data Science	782	616	616	-	-
Sectorplan SSH	-	-	-	-	-
Kennisveiligheid	-	-	-	-	-
Programma ViDi	2.000	4.000	-	-	-
Centraal gereserveerde starters en stimuleringsbeurze	-	-	-	-	-
Transitie en compensatie	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Besparingen centrale beleidbudgetten		-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Werkdruk en talentbeleid	7.400	-	-	-	-
Subtotaal	**23.402**	**15.620**	**17.517**	**16.690**	**21.969**
Ingezette middelen via bestuur					
Internationalisering	1.049	1.049	1.049	1.049	1.049
Personeel & Medezeggenschap	4.537	4.537	4.537	4.537	4.537
Beschikbaarheid informatie	365	365	365	365	365
Strategische communicatie	87	87	87	87	87
Universitaire faciliteiten	550	550	550	550	550
Strategische investeringen	2.629	2.332	2.332	2.332	2.332
Overige	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
Subtotaal	**10.867**	**10.570**	**10.570**	**10.570**	**10.570**
Gereserveerde middelen via bestuur					
Kwaliteitsafspraken	5.350	2.250	2.250	2.250	2.250
Ruimte voor strategische investeringen	3.054	3.054	3.054	3.054	3.054
Onvoorzien	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Subtotaal	**9.404**	**6.304**	**6.304**	**6.304**	**6.304**
TOTAAL	**230.782**	**242.558**	**234.795**	**229.990**	**220.722**

* inclusief het vaste beleidsbudget FdT

Tabel 11: Beleidsinvesteringen via allocatiemodel en bestuur

De beleidsbudgetten via het allocatiemodel worden nader toegelicht en gespecificeerd in hoofdstuk 4. In paragraaf 5.6 worden de beleidsinvesteringen vanuit bestuur toegelicht.

Sinds 2021 worden de budgetten aan ICT portfolio voor IT-projecten en IT-ontwikkelingen rechtstreeks vanuit het allocatiemodel toegekend in plaats van vanuit de beleidsinvesteringen via bestuur. Sinds 2021 staan deze onder Overige beleidsinvesteringen. Een specificatie van dit onderdeel staat in 2.6.2 en wordt daar verder toegelicht.

Via de financiële instrumenten voor het IP worden de middelen ingezet voor de themagerichte benadering in het onderzoek, valorisatie en interfacultair onderwijs. In de begroting 2025 stond voor de financiële instrumenten nog een groter bedrag gereserveerd, oplopend tot meer dan M€ 12 miljoen euro per jaar. Van dit bedrag blijft meerjarig M€ 2,5 gereserveerd voor IP financiële instrumenten - mid size. Daarnaast wordt M€ 4 gereserveerd als strategisch beleidsbudget. Over de inzet hiervan zal bij de begroting worden besloten. De overige gereserveerde middelen voor financiële instrumenten voor het IP zijn vrijgevallen.

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

Kwaliteitsafspraken
Eind 2024 is het wetsvoorstel aangenomen waarin wordt geregeld dat de kwaliteitsafspraken structureel zijn toegevoegd aan de lumpsum. Er zijn geen aanvullende eisen meer verbonden aan de inzet van deze middelen. Met het vervallen van het externe oormerk, laat de UvA ook het interne oormerk los. Conform het advies uit de bestuurlijke evaluatie van het allocatiemodel zijn in deze kaderbrief de middelen toegevoegd aan de decentrale beleidsbudgetten van faculteiten. Alleen de middelen voor het centrale TLC van M€ 2,25 zijn nog apart bestemd. Na de evaluatie van de opzet TLC's zal bekeken worden of dit zo in stand wordt gehouden. De verdeling van het budget volgt de omvang van de decentrale beleidsbudgetten en is naar rato daaraan toegevoegd. In bijlage 7 staat dit toegelicht.

Het aandeel van FdT en AUC in de middelen wordt rechtstreeks doorgegeven via een vast onderwijsbudget, berekend op het moment van overgaan van studentgebonden financiering naar rijksbijdrage in percentages, aansluitend bij de bekostigingssystematiek van FdT en AUC. Zie hoofdstuk 2.5 voor een toelichting op de afspraken die met VU zijn gemaakt.

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

Aan de interfacultaire RPA's is met ingang van 2019 een maximale termijn van vijf jaar verbonden. Het beleid bood de mogelijkheid om de financiering nog eenmaal te verlengen voor een periode van maximaal vijf jaar. In het najaar van 2023 is er een wijziging in dit beleid doorgevoerd; na de looptijd van vijf jaar zullen RPA's slechts in zeer uitzonderlijke situaties verlengd, indien een RPA verlengd wordt, wordt deze verlengd voor slechts één tot twee jaar.

Het voor Research Priority Areas (RPA's) beschikbare budget is conform eerder besluit in de afgelopen jaren gestegen naar in totaal M€ 10. In 2019 zijn de facultaire RPA's ingedaald in de decentrale budgetten van de faculteiten, in totaal voor een bedrag van M€ 4,5. Het voor interfacultaire RPA's beschikbare budget is na het indalen van de facultaire RPA's M€ 5,5 (M€ 10 minus M€ 4,5 facultaire RPA's). In 2022 zou het RPA budget het niveau van M€ 5,5 bereiken, terwijl pas in 2024 weer budget vrij zou vallen voor nieuwe RPA toekenningen. Om ook in 2022 en in 2023 twee RPA toekenningen per jaar te kunnen doen is het budget voor RPA's in de kaderbrief 2022 éénmalig in 2022 en 2023 verhoogd. Vanaf 2024 is het beschikbare budget voor RPA's weer conform het afgesproken beleid (M€ 5,5). In maart 2023 heeft het CvB het besluit genomen de RPA Urban Mental Health te verlengen voor de periode 2024 tot en met 2028. Dit budget zal worden toegekend aan de penvoerder FNWI. In het najaar van 2023 zijn er twee RPA's toegekend; RPA Emergent Phenomena in Society en RPA Decolonial Futures. De RPA's Brain & Cognition, Global Health en Personalized Communication hebben in 2023 hun tweede termijn afgerond. Voor 2025 is er daarom nog 400k beschikbaar voor toekenning.

Per 2025 is k€ 400 vrijgekomen beschikbaar voor toekenning van nieuwe RPA's. Per 1 januari 2025 zijn er twee nieuwe RPA's gestart, die in het eerste jaar zullen starten met een jaarbudget van k€ 200 ieder. Vanaf 2026 wordt het jaarbudget voor deze twee RPA's verhoogd naar k€ 325. Het gaat om de RPA's *Building Interdisciplinary Team Science for Future Proof Higher Education* en *Shaping Interfaces Between Science and the Public.* De RPA *Global Digital Cultures* is niet verlengd voor een tweede termijn, de status als RPA is per 2025 ten einde gelopen. In 2026 komt er k€ 650 vrij voor verlenging van bestaande RPA's of toekenning van nieuwe RPA's.

Research Priority Areas	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
RPA Urban Mental Health	FNWI	2.000	2.000	2.000	2.000	-
RPA Trust in the digital society	FdR	300	300	300	-	-
RPA Personal Microbiome Health	FdT	450	-	-	-	-
RPA Organizational Ethics	FdR	300	300	-	-	-
RPA ENLENS	FNWI	300	300	-	-	-
RPA Digital Cultures	FGW	-	-	-	-	-
RPA Decolonial Futures	FGW	350	350	350	-	-
RPA AI for Health Decision Making	FdG	450	-	-	-	-
RPA Human(e) AI	FGw	300	300	300	300	-
RPA Emergent Phenomena in Society	FEB	350	350	350	350	-
Beschikbare RPA middelen	Niet verdeeld	400	650	1.250	1.900	4.850
RPA Shaping interfaces between science and the public	FGW	-	325	325	325	325
RPA Building interdisciplinary Team Science for Future Proof Higher	FMG	-	325	325	325	325
RPA Amsterdam Centre for European Studies	FMG	300	300	300	300	-
Totaal		**5.500**	**5.500**	**5.500**	**5.500**	**5.500**

Tabel 12: RPA's

2.6.2 ICT investeringen

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

Overzicht
'ICT Projecten' wordt gebruikt voor het financieren van kleine en middelgrote projecten op alle terreinen van de informatievoorziening. In aanvulling

onderscheiden we veertien onderwerpen van themafinanciering. Totaal is voor de themafinanciering in 2026 M€ 4,4 beschikbaar. Tezamen met het budget 'ICT Projecten', de uren voor ICT-portfolio, de bijdrage aan SURF en de compensatie afschrijvingssystematiek komt het totaal beschikbare budget 2026 voor ICT-portfolio uit op M€ 7,5.

Themafinanciering
De budgetten 'Themafinanciering' geven een indicatieve meerjarendoorkijk per domein. In de loop van 2025 wordt dit met faculteiten en diensten verder uitgewerkt. De uitwerking wordt vastgelegd in het MJUP / ICT Portfolio 2026. Besluitvorming vindt plaats in het kader van de begroting. Het betreft hier investeringen voortvloeiend uit het realiseren van de ambities van het Instellingsplan 2021-2026 en de daaraan gerelateerde digitale agenda.

In 2026 wordt in het domein onderwijs gewerkt aan de ambitie om ervoor te zorgen dat docenten beschikken over digitale mogelijkheden voor het aanbieden en ontwikkelen van (online) onderwijs en daarin goed ondersteund worden. Dat vindt o.a. plaats door het uitvoeren van het jaarplan van de DLO-board, het introduceren van een gebruikersvriendelijk informatiesysteem ter ondersteuning van het scriptieproces en ICT-innovaties in het onderwijs via het Grassrootsprogramma.

In het domein onderzoek werken we aan de ambitie om ervoor te zorgen dat onderzoekers beschikken over een digitale infrastructuur die hen in staat stelt om top-wetenschappelijk onderzoek te bedrijven. Dit vindt plaats door het verder ontwikkelen van IT-oplossingen voor onderzoekers en de inkoop van rekenkracht (Snellius GPU cluster). Dit cluster wordt intensief gebruikt voor het verrichten van data science.

In het domein onderwijslogistiek is de ambitie dat studenten overzicht en inzicht hebben in hun studeren. Hiermee nemen ze verantwoordelijkheid voor een succesvolle studie. Het meerjarenproject Studieplan realiseert een actueel studieplan, inzicht in de studievoortgang en geautomatiseerd afstuderen. In 2026 vindt de implementatie plaats van een applicatie ter ondersteuning van het promotieproces. Een nieuw Master-aanmeldsysteem gaat een inzichtelijk, meetbaar, UvA-breed proces voor student en organisatie faciliteren.

In het domein bedrijfsvoering staat het vergroten van het voorspellend vermogen centraal, zodat we kunnen sturen en inspelen op veranderende omstandigheden, wensen en behoeften (wendbaarheid) om zo de continuïteit van de kwaliteit van onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering te realiseren. Dat vindt plaats in het SAP Expertisecentrum Jaarplan (verbeteringen en vernieuwingen in het financiële domein, HR-domein, managementinformatie en onderliggende technische infrastructuur) en door het realiseren van een Customer Relationship Management (CRM) oplossing voor Bureau Communicatie. .

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

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

ICT-investeringen (ICT-ontwikkeling)	2025	2026	2027	2028	2028
BUDGETTOEKENNINGEN					
ICT projecten: ICT & bedrijfsvoering	400	400	400	400	400
ICT projecten: ICTO programmaraad	600	600	600	600	600
ICT projecten: SURF bijdrage	583	583	583	583	583
ICT projecten: Uren ICTS	1.360	1.460	1.460	1.460	1.460
Subtotaal ICT projecten regulier	2.943	3.043	3.043	3.043	3.043
ICT themafinanciering: Onderwijs	723	789	455	550	550
ICT themafinanciering: Leven Lang Ontwikkelen	350	-	200	-	-
ICT themafinanciering: Onderzoek*	744	700	700	300	300
ICT themafinanciering: Onderwijslogistiek	1.395	1.102	400	400	400
ICT themafinanciering: Onderwijslogistiek Studieplar	335	341	348	321	321
ICT themafinanciering: Bedrijfsvoering	809	598	250	250	250
ICT themafinanciering Bedrijfsvoering UvAweb	330	259	259	259	259
ICT themafinanciering Bedrijfsvoering ESM	1.349	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Informatiebeveiliging	75	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Data en AI voor de UvA	320	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Basisdiensten	674	250	-	-	-
Subtotaal themafinanciering toegekend	7.103	4.039	2.612	2.080	2.080
ICT themafinanciering: Gereserveerd	-	418	1.845	2.377	2.377
TOTAAL	**10.046**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**

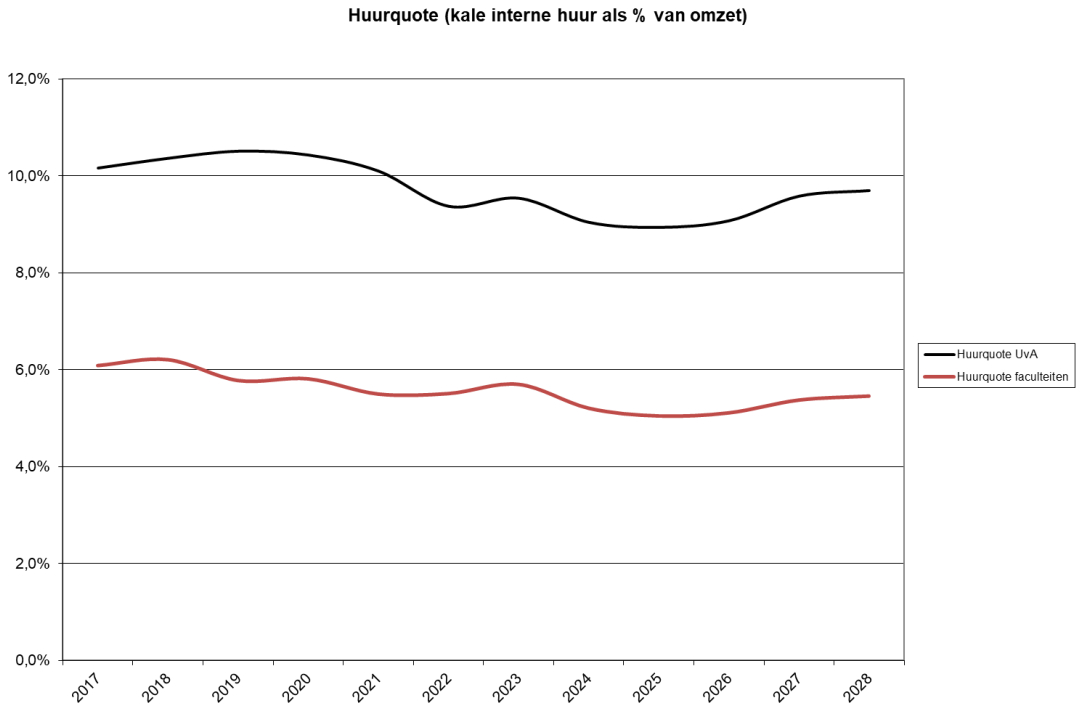
Tabel 13: Meerjarige ICT investeringen

2.6.3 Vastgoedinvesteringen en huisvestingsplan

De budgettaire randvoorwaarde van het Huisvestingsplan is dat het, gemeten tot 2040, budgetneutraal realiseerbaar is (inclusief vermogenskosten) binnen het huidige interne huurbeleid en met de tot nu toe opgebouwde bestemde reserve. Aan de begroting 2026 wordt een update van het Huisvestingsplan toegevoegd, waarin de meest recente inzichten zullen zijn verwerkt.

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

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



Tabel 14: Huurquote

Voor het HvP geldt dat een strategische aanpassing wordt voorbereid, zoals beschreven in paragraaf 2.5. Ondanks de cap op de tariefontwikkeling, heeft de vastgoedadministratie heeft cumulatief in de jaren 2026 t/m 2029 een positief exploitatieresultaat. De resultaten over de jaren 2026 t/m 2029 zijn hoger dan de meerjarenbegroting 2025. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van de doorbelasting van inflatie. Daarbij profiteert het HvP van het feit dat projecten later worden opgeleverd: hierdoor drukken de kosten pas in latere jaren, waar sprake is van hogere doorbelastingen (inflatie-effect).

Na 2031 slaat het positieve resultaat echter om in een negatief resultaat. Dit is in lijn met de werkwijze van het HvP waar de plussen en minnen meerjarig worden opgevangen in de HvP reserve. Een deel van de investeringsopgave schuift naar achteren in de planning, tegelijkertijd werken ook de eerste herinvesteringen in de raming door.

De onderhoudslijn, als aanpak om de gebouwen te verduurzamen en op kwaliteit te houden, blijft onverminderd belangrijk, hetgeen de noodzaak om de grip op onderhoud te vergroten nog eens extra onderstreept.

2.7 Risicoparagraaf

In deze paragraaf van de kaderbrief zijn de belangrijkste financiële risico's weergegeven, gebaseerd op het risicomanagementsysteem vanuit het UvA-brede Kader risicomanagement. De afdeling Financiën, Planning & Control is verantwoordelijk voor het beheer van het systeem. De onderstaande tabel geeft de inherente risico's weer; dit betreft de weergave van risico's voordat er beheersmaatregelen zijn getroffen. De tabel geeft de inschatting weer van de kans van voordoen, klein (1), aanzienlijk (2) en groot (3), en de inschatting van het niveau van het gevolg, aanzienlijk (1), groot (2) en zeer groot (3). Aan de hand van de uitkomst van deze inschattingen (kans x impact) zijn de risico's gerangschikt op

prioriteit. Onder de tabel worden de risico's nader toegelicht en worden de beheersmaatregelen beschreven die er toe leiden dat het mogelijke negatieve effect naar een acceptabel niveau teruggebracht wordt.

nr	Risico-omschrijving	Soort	kans	Impact	k x i
1	Bezuinigingen Hoger onderwijs	Financieel	3	3	9
2	Een kleinere omvang van de UvA zorgt voor een daling in ruimtebehoefte, die niet snel genoeg vertaald wordt naar een kleinere vastgoedportefeuille om de huisvestingslasten te verlagen.	Financieel	3	3	9
3	Als gevolg van dalende aantallen studenten dalen de opbrengsten, liquiditeit, rentabiliteit en solvabiliteit van de UvA.	Financieel	3	3	9
4	Stijgende kosten en risico's huisvestingsprojecten	Financieel	2	3	6
5	Desinvesteringen in huisvesting	Financieel	3	2	6
6	Forse inflatie icm onvoldoende loon- prijscompensatie (en daardoor een grote verliespost)	Financieel	2	2	4
7	Macro-economische ontwikkelingen en monetair beleid: stijging rentetarieven	Financieel	2	2	4
8	Oplopende onderhoudskosten, hoger dan in HVP geraamd	Financieel	3	1	3

Uitkomst kans x impact:

Direct actie ondernemen

Direct actie ondernemen

Actie is verplicht om risico te verminderen

Actie is wenselijk om risico te verminderen

1. Het beleid van de regering zorgt voor onzekerheid en onvoorspelbaarheid over de onderwijs- en onderzoeksmiddelen. Hierdoor komt het realiseren van de, onderwijs-, onderzoek- en valorisatiesdoelstellingen in gevaar. De verwachte impact van het regeringsprogramma voor de UvA is in kaart gebracht, inclusief maatregelen om de ongewenste effecten op te vangen. Ook zijn er twee activiteiten gestart om te werken aan een doelmatigere bedrijfsvoering. Het project ViDi financiert universiteitsbrede kansen om de efficiëntie te vergroten in de bedrijfsvoering, zonder aan kwaliteit in te boeten. Daarnaast is gestart met het uitvoeren van een stresstest op de universiteitsbrede diensten: hierbij zal het effect worden beschreven van een omzetdaling van 15%, welke maatregelen mogelijk zijn om dit op te vangen en wat er nodig is om die maatregelen uit te voeren. Het risico wordt verder zoveel mogelijk beheerst door samenwerking in de hoger onderwijs lobby.

2. De huisvestingsbehoefte van faculteiten kan door regeringsmaatregelen of besparingsdoelstellingen krimpen, waardoor de betaalbaarheid van het Huisvestingsplan verder onder druk komt te staan. De impact van de veranderende omstandigheden spelen op korte termijn, terwijl beslissingen in de vastgoedportefeuille impact hebben op middellange en lange termijn. Faculteiten moeten op logische plekken in de portefeuille ruimte maken voor andere inzet van de gebouwen waarmee meer externe opbrengsten gegenereerd kunnen worden. Dit

vraagt veel tijd en energie en mogelijk investeringen om de verhuizingen mogelijk te maken. De overgebleven ruimte moet op een andere manier worden ingevuld, met uiteindelijk een deel externe baten, zodat de leegstand de UvA geen geld kost en mogelijk geld zal opleveren. Het belang van wendbaarheid in de huisvestingstrategie neemt door deze ontwikkeling toe. Dit wordt beheerst door de monitoring van de huisvestingsbehoefte op zowel korte als lange termijn. Door middel van scenario analyse wordt rekening gehouden met de mogelijke groei en krimp en andere ontwikkelingen die de ruimtebehoefte van de UvA raken.

3. Het kabinet zet de WIB door en wil grip op het aantal internationale studenten. Vanuit demografische ontwikkelingen blijkt een afname van het aantal Nederlandse studenten. Bij een lager aantal studenten dan verwacht ontstaat het risico dat de inkomsten op de middellange termijn onvoldoende zijn om de kosten van investeringen te dekken. De ontwikkelingen worden gemonitord en de effecten in kaart gebracht. Deze worden intern gecommuniceerd en verwerkt in de kaders voor de begroting. Er wordt gebruik gemaakt van scenario's om proactief te acteren, met name rond huisvesting. Flankerend wordt ingezet op lobby om impact en kans te verkleinen.

4. Op gebied van huisvestingsprojecten is sprake van verschillende uitdagingen die kunnen leiden tot vertragingen en budgetoverschrijdingen. Er spelen onder meer prijsstijgingen (ook door capaciteitskrapte), de netcongestieproblematiek en hogere kosten in verband met veranderende eisen/omstandigheden van o.a. de gemeente. Dit kan leiden tot meer kosten of het niet kunnen financieren van de investeringsomvang. Ook kan het zijn dat ambities niet binnen de gestelde tijdsplanning gehaald worden, waardoor mogelijk extra geïnvesteerd moeten worden in onderhoud van bestaande panden. Beheersing vindt plaats via reguliere monitoring van de huisvestingswensen en via de rolling forecast-benadering in het HvP. Marktontwikkelingen worden actief gemonitord en maandelijks wordt de ontwikkeling in bouwkostenindex (IGG) bekeken. Beheersing omvat eveneens het flexibel ontwerpen van gebouwen, het onderzoeken van alternatieven, de aanpassing van de planning/fasering van projecten/programma en financiële of andere optimalisaties doorvoeren om eventuele consequenties op te vangen. De inrichting van risicomanagement bij de verschillende fases van een project maakt het mogelijk om tijdig zicht te krijgen op risico's (kans en impact).

5. De mogelijke krimp als gevolg van de WIB zal leiden tot een dalende ruimtebehoefte. Er bestaat een risico dat onderhanden HvP projecten een niet passend programma bevatten, waardoor er ondoelmatig ruimtegebruik of leegstand kan ontstaan. Dit kan leiden tot ongewenst hoge huisvestingslasten bij eenheden, of leegstand in de portefeuille. Het risico wordt beheerst door de quick scan HvP projecten, de gefaseerde besluitvorming voor huisvestingsprojecten en een toets op toekomstbestendigheid en betaalbaarheid bij investeringsbeslissingen. Voor de hele vastgoedkolom wordt ingezet op de inrichting en verdere professionalisering van risicomanagement om tijdig zicht te krijgen op risico's (kans en impact) en de beheersmaatregelen.

6. Het merendeel van de inkomsten van de UvA is van de Rijksoverheid afkomstig. Deze middelen worden geïndexeerd, waardoor dit compensatie biedt voor inflatie en stijging van de lonen, waardoor impact van de stijgingen beperkt is. Het rijk kan besluiten geen of te weinig compensatie te bieden voor stijging van de lonen en/of inflatie door de middelen niet voldoende te indexeren, bijvoorbeeld als een (verkapte) bezuiniging op onderwijs. Dit kan leiden tot tekorten bij de universiteit. Inkomsten van de universiteit worden ook ontvangen via meerjarige 2e en 3e

geldstroomcontracten. Ook daarvan kan de waarde onvoldoende meegroeien met de inflatie over de looptijd. Het risico wordt beheerst door maatschappelijk aandacht te vragen voor de financiële positie van universiteiten (onder andere via UNL bij de Rijksoverheid, sociale partners en subsidiegevers), door de ontwikkelingen te monitoren met het oog op lange termijnplanning en binnen de UvA te anticiperen, zodat flexibel kan worden gereageerd.

7. Het risico omvat hogere rente-uitgaven ten aanzien van opgenomen en toekomstige leningen. Minder stabiliteit en voorspelbaarheid van kasstromen. Een groot deel van de rente-uitgaven staat voor langere tijd vast. Het renterisico wordt actief beheerst. Toch zal er altijd een deel renterisico overblijven, vooral wanneer nieuwe leningen worden afgesloten, wat niet in de komende jaren wordt verwacht.

8. Het vastgoed van de UvA moet op een duurzame manier in stand worden gehouden. Het totale beheer- en onderhoudsproces vloeit voort uit de vastgoedstrategie. Omdat de voortgang in met name de UK projecten stagneert, moeten panden in de binnenstad langer in gebruik blijven. De kosten voor met name het dagelijks onderhoud nemen hierdoor toe. Daarnaast verslechtert de technische staat van leegstaande panden die in afwachting zijn van renovatie. De investeringen nemen hierdoor toe. De betaalbaarheid van het HvP kan hierdoor onder druk komen te staan. Het risico wordt beheerst door het opnemen van extra budget in het HvP, het inzetten van extra formatie op onderhoudsvraagstukken en een dijkbewakingsoverleg op onderhoud. Eveneens wordt een assetmanagementplan opgesteld op basis waarvan het DMJOP kan worden gemaakt inclusief actuele ramingen.

3 Kaderbrief- en begrotingsproces

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

14-02-2025	Inbreng beleidsprioriteiten eenheden en staf tbv kaderbrief + aanlevering prognoses eenheden
12-03-2025	Bespreken def. SLA's, tariefvoorstellen en PDC's in BVO
13-03-2025	Aanlevering tariefvoorstellen 2026 door diensten
14-03-2025	Aanlevering beleidsprioriteiten GV
10-04-2025	Gecombineerd CBO-BVO over beleidsprioriteiten kaderbrief
08-05-2025	Behandeling kaderbrief in CBO
13-05-2025	Vaststelling kaderbrief 2026 en hoofdlijnen van de begroting 2026 ter instemming voorleggen aan GV door CvB
20-05-2025	Publicatie kaderbrief en start instemmingsperiode centrale medezeggenschap m.b.t. hoofdlijnen begroting 2026 en start consultatieperiode kaderbrief 2026
03-06-2025	Einde consultatieperiode kaderbrief 2026
13-06-2025	Aanlevermoment Centrale Medezeggenschap van vragen tbv GOV
13-06-2025	- Vaststellen aantallen vaste diensterverlening per 1 juni (m.u.v. studentaantallen) voor begroting 2026
23-06-2025	Reactiemoment CvB (via FP&C) op vragen Medezeggenschap tbv GOV
27-06-2025	Gezamenlijke overlegvergadering GV en CvB over de hoofdlijnen van de begroting zoals opgenomen in de kaderbrief
18-06-2025	- Aanleveren prognose vaste aantallen 2027-2029 (incl. prognose studentaantallen 2026) - Aanleveren (afgestemde) interne verrekenstaat 2026-2029
01-07-2025	Einde instemmingsperiode over de hoofdlijnen van de begroting 2026 zoals opgenomen in de kaderbrief 2026
08-07-2025	Vaststelling definitieve kaderbrief met instemming
16-07-2025	Begrotingstool, gevuld met alle centrale gegevens, technische begrotingsinstructies en format voor begroting beschikbaar voor eenheden
22-08-2025	Aanleveren prognose bekostigde prestaties 2026-2029
05-09-2025	Aanleveren concept eenheidsbegroting 2026-2029
22-09-2025	Informatieve bijeenkomst conceptbegroting voor decanen, directeuren en controllers
30-09-2025	Vaststelling conceptbegroting 2026-2029, inclusief concept HvP, door CvB en voor advies voorleggen aan CSR en COR en voorzover het nog wijzigingen over de hoofdlijnen van de jaarlijkse begroting betreft ter instemming aan de GV
06-10-2025	- Start instemmingsperiode centrale medezeggenschap m.b.t. gewijzigde hoofdlijnen begroting 2026 - Start adviesperiode decentrale medezeggenschap m.b.t. concept eenheidsbegrotingen - Start adviesperiode COR en CSR m.b.t. conceptbegroting UvA 2026 - Start consultatieperiode conceptbegroting UvA 2026
22-10-2025	Telling studentaantallen en bekostigde prestaties (studiepunten en diploma's) die meetellen in de begroting 2026
09-10-2025	Bespreken conceptbegroting UvA 2026-2029 in CBO
20-10-2025	Einde consultatieperiode conceptbegroting UvA

27-10-2025	Aanlevermoment Centrale Medezeggenschap van vragen tbv GOV
27-10-2025	Aanleveren update schatting bekostigde prestaties 2027-2029 en studentaantallen 2027-2029
04-11-2025	Reactiemoment CvB (via FP&C) op vragen Medezeggenschap tbv GOV
05-11-2025	Bespreken conceptbegroting UvA 2026-2029 in BVO
07-11-2025	Overlegvergadering COR en CSR en CvB over begroting
07-11-2025	Aanlevering definitieve eenheidsbegrotingen 2026-2029 (onder voorbehoud advies decentrale medezeggenschap)
10-11-2025	Einde adviesperiode decentrale medezeggenschap
24-11-2025	- Einde instemmingsperiode GV m.b.t. gewijzigde hoofdlijnen begroting 2026 alleen voor zover er wijzigingen in de hoofdlijnen van de begroting zijn aangebracht - Einde adviesperiode COR en CSR m.b.t. conceptbegroting UvA 2026
02-12-2025	Vaststelling definitieve UvA-begroting door CvB
03-12-2025	Begrotingstool sluiten voor eenheden
15-12-2025	Goedkeuring UvA-begroting door RvT

Instemming, advies en consultatie
Het CvB gaat vroeg in het proces het gesprek aan met de GV over de hoofdlijnen van de begroting. In de kaderbrief 2026 is door middel van hoofdstuk 2 Hoofdlijnen van de begroting weergegeven waar instemming op gevraagd wordt aan de GV. Hiermee geeft het College van Bestuur expliciet aan waar de hoofdlijnen van de begroting uit bestaan. De planning is er op gericht om voor het zomerreces de hoofdlijnen van de begroting te kunnen vaststellen. In de planning is rekening gehouden met een instemmingsperiode voor de GV van zes weken.

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

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

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

Engelse vertaling financiële en strategische stukken UvA
In de planning & controlkalender is opgenomen dat een Engelse vertaling van de kaderbrief en conceptbegroting gelijktijdig met de Nederlandse versie van deze documenten aan de GV zal worden aangeboden.

Eenheidsbegrotingen
De concept eenheidsbegrotingen worden geacht op 5 september 2025 aangeleverd te worden bij FP&C. Alle eenheden worden gevraagd om de conceptbegroting te bespreken met en uiterlijk 6 oktober 2025 ter advies voor te leggen aan de decentrale medezeggenschap. Een kopie van de adviesaanvraag dient aan FP&C gestuurd te worden. Een format voor de decentrale begroting wordt als bijlage opgenomen bij de technische begrotingsinstructies. Bij het opstellen van de definitieve eenheidsbegroting dienen uitkomsten van de gesprekken van de medezeggenschap meegenomen te worden. De definitieve eenheidsbegrotingen worden geacht op 7 november 2025 aangeleverd te worden bij het CvB onder voorbehoud van het advies van de decentrale medezeggenschap.

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

Aantallen vaste dienstverlening (m.u.v. studentaantallen)
De aantallen vaste dienstverlening 2026, met uitzondering van de studentaantallen 2026, worden in juni vastgesteld. Ook worden alle eenheden gevraagd om in juni een prognose aan te leveren voor die aantallen in 2027-2029. Deze aantallen worden opgenomen in de concept en definitieve eenheidsbegroting 2026.

Studentaantallen
De faculteiten worden gevraagd in juni een prognose aan te leveren voor de studentaantallen 2026-2029, welke gebruikt worden in de concept eenheidsbegrotingen voor de vaste dienstverleningspakketten en de door te geven collegegelden voor FdT en AUC. In oktober worden de definitieve studentaantallen voor 2026 vastgesteld. Op dat moment worden de faculteiten gevraagd een update te geven van de prognose van de studentaantallen voor 2027-2029. Deze aantallen worden opgenomen in de definitieve eenheidsbegroting 2026.

Intern bekostigde prestaties
De faculteiten FGw, FdR, FNWI, FEB, FMG en FdG hebben in februari een prognose van de intern bekostigde prestaties afgegeven: studiepunten en diploma's voor 2026-2029 en promoties en omzet onderzoeksprojecten voor 2027-2029. De promoties en omzet onderzoeksprojecten voor begroting 2026 worden begin mei vastgesteld na vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening. Deze aantallen zijn in de kaderbrief opgenomen. Eind augustus wordt aan dezelfde faculteiten een update van de in februari afgegeven prognoses gevraagd.[1] In de concept eenheidsbegrotingen worden deze prognoses opgenomen. In oktober worden de definitieve intern bekostigde prestaties voor 2026 vastgesteld. Op dat moment worden de faculteiten gevraagd een update te geven van de prognose van de intern bekostigde prestaties voor 2027-2029. Deze aantallen worden opgenomen in de definitieve eenheidsbegroting 2026.

Bekostigingseenheden rijksbijdrage
De bekostigingseenheden uit de rijksbijdrage 2026: inschrijvingen, diploma's en promoties, worden doorgaans in juni door OCW vastgesteld. Van FdT en AUC is in februari een prognose gevraagd van de bekostigingseenheden 2027-2029 ten behoeve van de kaderbrief. De concept bekostigingseenheden 2026 zijn in de kaderbrief verwerkt. FdT en AUC kunnen tegelijktijdig met de uitvraag van de

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

overige faculteiten actualisaties van de prognose 2027-2029 aanleveren zodat deze kunnen worden verwerkt in de concept en definitieve begroting.

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

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

UvA begroting
Op basis van de ingediende concept eenheidsbegrotingen en de extra duidelijkheid die ontstaat over de rijksbijdrage na Prinsjesdag en de collegegelden o.b.v. de inschrijvingen per 1 september, wordt begin oktober de conceptbegroting UvA 2026-2029 opgesteld. Op het moment dat het CvB de conceptbegroting UvA vaststelt, kan eenheden gevraagd worden aanvullingen te doen of aanpassingen te maken, met name in gevallen waarbij de aangeleverde begroting afwijkt van de afgesproken kaders.

Op basis van de aangeleverde definitieve eenheidsbegrotingen, de tellingen en de uitkomsten van het gesprek daarover wordt een definitieve UvA-begroting 2026-2029 opgesteld die begin december wordt vastgesteld door het CvB. De goedkeuring door de Raad van Toezicht staat geagendeerd voor 15 december 2025.

Format en instructies
Van iedere eenheid wordt een begroting voor 2026 verwacht, inclusief een meerjarenraming tot en met 2029. Elke eenheid dient een sluitende meerjarenbegroting aan te leveren, tenzij toestemming van het CvB is verkregen om hiervan af te wijken.

Bij het opstellen van de begrotingen moet gebruik gemaakt worden van de allocatiesystematiek, prijzen en budgetten die in de kaderbrief zijn opgenomen. Deze zijn opgenomen in hoofdstuk 4. Naar aanleiding van de audit begroten wordt specifiek aandacht gevraagd voor het laten aansluiten van de faculteitsbegroting op het facultair strategisch personeelsplan.

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

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

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

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

Balans
Aan de begroting zal een meerjarenbalans worden toegevoegd. De balans is al een aantal jaar onderdeel van het Huisvestingsplan, waar deze meestal als een grafiek wordt getoond. Aan de begroting 2026 wordt een meerjarenbalans toegevoegd die aansluit op de meerjarenbegroting. Andere eenheden die verwachten in de komende jaren investeringen te doen, worden gevraagd hier opgave van te doen.

4 Allocatie onderwijs en onderzoek

4.1 Baten UvA

De UvA maakt onderscheid in de volgende baten:

- Eerste geldstroom, bestaand uit de rijksbijdrage en wettelijke collegegelden. De rijksbijdrage betreft een lumpsum budget dat centraal wordt ontvangen en verdeeld wordt binnen de twee onderdelen van het allocatiemodel. Wettelijke collegegelden worden verdeeld via het allocatiemodel onderwijs;
- Tweede geldstroom, afkomstig van projecten en programma's NWO, KNAW en EU. De UvA hanteert een brede definitie voor de tweede geldstroom, inclusief EU. Deze gelden worden decentraal ontvangen en zijn de verantwoordelijkheid van de faculteit;
- Derde geldstroom betreft projectgebonden financieringen en zijn bijvoorbeeld afkomstig van particulieren, bedrijven, instellingen, subsidieverstrekkers en ministeries. Deze gelden worden decentraal ontvangen en zijn de verantwoordelijkheid van de faculteit;
- Instellingscollegegelden, afkomstig van studenten die het instellingscollegegeldtarief betalen. Deze gelden worden decentraal ontvangen en zijn de verantwoordelijkheid van de faculteit. De faculteit draagt vanaf collegejaar 2025-2026 11,5% (voorheen 15%) van de instellingscollegegelden af aan het UvA allocatiemodel ter dekking van UvA-brede kosten voor deze groep studenten, zoals de beurzen voor niet EEA studenten, ondersteuning bestuursstaf en algemene UvA-beleidsdoelen, vernieuwingen en innovatie[2]. Binnen de faculteit wordt 80% van de resterende inkomsten toegerekend aan onderwijs en 20% aan onderzoek. Dit wordt zichtbaar in de (concept) eenheidsbegrotingen. De afgedragen ICG-middelen voor het UvA allocatiemodel worden in dezelfde verhouding aan onderwijs en onderzoek toegerekend;
- Overige baten betreffen alle baten die niet geclassificeerd kunnen worden als één van de bovenstaande categorieën.

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

4.2 Inkomsten en uitdeling UvA allocatiemodel

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

[2] Waaronder: studiepunten en diploma's behaald door ICG betalende studenten niet bij de faculteit waar de hoofdinschrijving is

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

Vanaf 2019 is het herziene allocatiemodel van toepassing. Alleen voor FdT en AUC geldt de wijze van bekostiging waarover begin 2020 afstemming heeft plaatsgevonden met de VU over de invulling van de afspraken die beide instellingen hierover hebben gemaakt. Zie hoofdstuk 2.5 voor een toelichting op de afspraken met betrekking tot FdT en AUC. Een gedetailleerde beschrijving van de werking van het allocatiemodel is te vinden op de website van de UvA.[3] In de volgende paragrafen wordt de toepassing, de technische uitwerking en ten slotte het resultaat van het allocatiemodel onderwijs en onderzoek voor 2025-2029 nader toegelicht.

4.3 Bekostigingsfactor

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

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

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

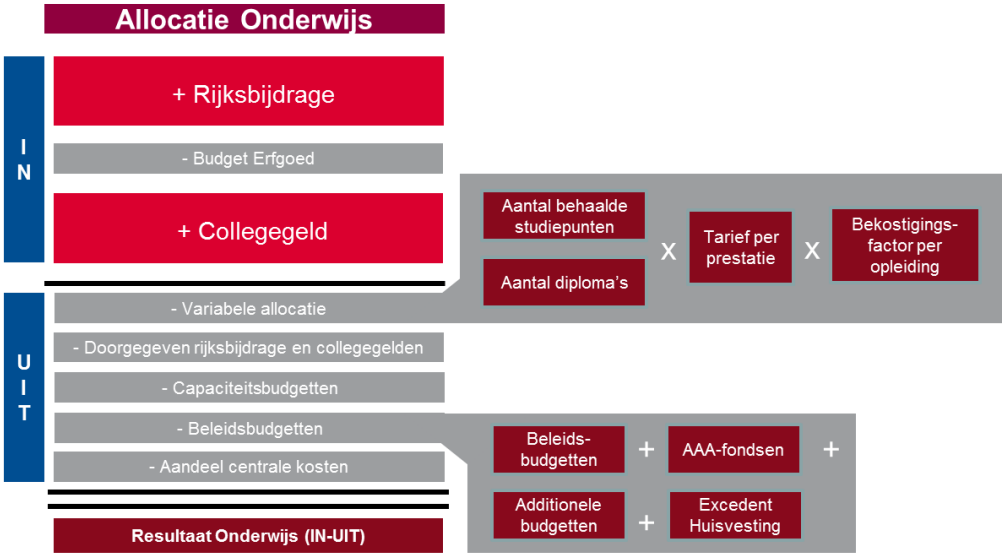
4.4 Allocatiemodel: onderdeel onderwijs

4.4.1 Toelichting

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

De allocatie bestaat voor onderwijs uit de volgende vijf categorieën:
- Variabele allocatie;
- Doorgegeven rijksbijdrage en collegegelden;
- Capaciteitsbudgetten;
- Beleidsbudgetten;
- Aandeel centrale kosten.

[3] https://www.uva.nl/over-de-uva/beleid-en-regelingen/financien/allocatiemodel/allocatiemodel.html



Voor FdT en AUC geldt dat de rijksbijdrage onderwijs en collegegelden die rechtstreeks aan die eenheden zijn te relateren rechtstreeks aan hen worden doorgegeven (zie paragraaf 2.5). Dit vindt plaats met dezelfde variabelen als de rijksbijdrage zelf en een op basis van historische verdeling gegroeid onderdeel uit de vaste bekostiging van de UvA (vaste voet).

4.4.2 Inkomsten allocatiemodel onderwijs

Rijksbijdrage

De meerjarige schatting (2026-2029) van de rijksbijdrage onderwijs is geactualiseerd op basis van de laatste inzichten. De totale verwachte dotatie rijksbijdrage onderwijs voor 2026 is M€ 392. Voor deze prognose is gebruik gemaakt van de voorlopige statustoekenning 2026 (bekostigingsfoto OCW met de aantallen bekostigde prestaties), de meerjarige ontwikkelingen in het macrokader in de meest recente rijksbijdragebrief en door OCW en UNL gedeelde informatie.

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

Inkomsten rijksbijdrage onderwijs	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Gewogen bekostigingseenheden onderwijs UvA	44.169	45.881	44.925	44.019	43.221
Prijs per gewogen eenheid onderwijs wo	4.587	4.408	4.408	4.408	4.408
Marktaandeel UvA in studentgebonden financiering	11,11%	11,33%	11,43%	11,51%	11,52%
Totaal studentgebonden financiering wo (x 1.000)	1.823.163	1.785.086	1.732.391	1.685.759	1.653.259
Studentgebonden financiering UvA (x 1.000)	**202.595**	**202.226**	**198.013**	**194.021**	**190.504**
% onderwijsopslag UvA	11,03%	11,03%	11,03%	11,03%	11,03%
Totaal onderwijsopslag WO (x 1.000)	1.397.354	1.397.354	1.397.354	1.397.354	1.397.354
Onderwijsopslag in % UvA (× 1.000)	**154.188**	**154.188**	**154.188**	**154.188**	**154.188**
Kwetsbare opleidingen (x1.000)	3.369	3.369	3.369	3.369	3.369
Bijzondere voorzieningen (x1.000)	2.730	1.812	1.456	1.364	1.364
Onderwijsopslag in bedragen UvA (x1.000)	**6.099**	**5.181**	**4.825**	**4.733**	**4.733**

Tabel 15: Rijksbijdrage onderwijs

Op basis van de voorlopige statustoekenning is het marktaandeel van de UvA voor het variabele onderwijsdeel 2026 in de rijksbijdrage 11,33%. Het verwachte variabele budget komt daardoor op M€ 202.

De UvA heeft een percentage van 11,03% in de voorziening onderwijs opslag in percentages en ontvangt specifieke bedragen via onderwijsopslag in bedragen. Samen vormen deze opslagen de vaste voet in de rijksbijdrage onderwijs. De verwachte hoogte van de vaste voet in 2026 is M€ 159.

Verwachte loon- en prijsindexatie 2025	14.562	14.523	14.369	14.226	14.087
Verwachte loon- en prijsindexatie 2026	-	15.103	14.943	14.795	14.651
Vaste voet verlaging nf Geneeskunde	-	65-	129-	194-	194-
Verwachte mutaties rijksbijdrage onderwijs (x 1.000)	**14.562**	**29.561**	**29.182**	**28.827**	**28.544**
Duurzame Geesteswetenschappen van RB OW naar RB OZ	1.401-	1.401-	1.401-	1.401-	1.401-
Rijksbijdrage VU voor AUC (vanaf collegejaar 24/25 wordt dit bedr	2.153	2.153	2.153	2.153	2.153
Technische correcties rijksbijdrage onderwijs (x 1.000)	**752**	**752**	**752**	**752**	**752**
Totale rijksbijdrage onderwijs (× 1.000)	**378.196**	**391.909**	**386.960**	**382.520**	**378.720**

Tabel 16: Mutaties en technische correcties rijksbijdrage onderwijs

In begroting 2025-2028 zijn extra middelen geraamd voor een loon-/prijsindexatie 2025 van 4%. Deze raming is in de kaderbrief bijgesteld naar 3,5%. Bij de begrotingsinstructies zullen de budgetten hiervoor geactualiseerd. Voor 2026 is een geschatte loon-/prijsindexatie van 4% opgenomen.

De technische correcties binnen UvA zijn de overheveling van een deel van het geoormerkte budget duurzame geesteswetenschappen van onderwijs naar onderzoek en de verrekening met de VU met betrekking tot het AUC. Het saldo van deze correcties leidt tot een correctie op de dotatie rijksbijdrage onderwijs van M€ 0,7 in 2026.

Collegegeld

De inkomsten van het wettelijke collegegeld worden volledig toegevoegd als inkomsten van het allocatiemodel onderwijs. De studentenaantallen zoals geschat bij begroting 2025-2028 zijn licht naar boven bijgesteld op basis van de aanmeldingen tot en met eind april. De faculteiten ramen in hun eigen begrotingen 88,5% van de verwachte instellingscollegegelen. Van deze raming wordt 11,5% opgenomen als dotatie aan het allocatiemodel, waarvan 80% voor onderwijs. Dit percentage sluit aan bij de onderzoeksopslag op het variabele onderwijsbudget in het allocatiemodel (25%).

De dotatie collegegeld aan de onderwijsallocatie voor 2026 is M€ 103.

Centrale inkomsten collegegeld	2025	2026	2027	2028	2029
Collegejaar	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29
Reguliere studenten (per oktober)	35.272	34.667	34.066	33.465	33.465
Collegegeld regulier	2.530	2.601	2.692	2.692	2.692
Collegegeld oudejaars studenten regulier tarief (x 1.000)	**89.238**	**90.168**	**91.705**	**90.086**	**90.086**
Collegegeld studenten kleinschalig intensief (PPLE en AUC) (x 1.(	6.870	6.870	6.870	6.870	6.870
Collegegeld studenten deeltijd (x 1.000)	1.705	1.705	1.705	1.705	1.705
Collegegeld schakelstudenten (x 1.000)	1.432	1.432	1.432	1.432	1.432
Collegegeld overig (x 1.000)	518	518	518	518	518
Collegegeld studenten niet regulier tarief (x 1.000)	**10.526**	**10.526**	**10.526**	**10.526**	**10.526**
Restitutiepercentage	5,68%	5,68%	5,68%	5,68%	5,68%
Restitutie collegegeld	**5.667-**	**5.719-**	**5.807-**	**5.715-**	**5.715-**
Percentage instroom na oktober	1,69%	1,69%	1,69%	1,69%	1,69%
Collegegeld van instromers na oktober	**1.686**	**1.702**	**1.728**	**1.700**	**1.700**
Correcties ivm AUC, PPLE, deeltijd, flex en schakel					
Collegegeld per collegejaar	**95.783**	**96.676**	**98.151**	**96.598**	**96.598**
Omzetting collegejaar naar kalenderjaar	**95.316**	**97.168**	**97.633**	**96.598**	**96.598**
Bijdrage VU voor AUC	-	-	-	-	-
afdracht faculteiten ICG onderwijs	6.672	5.670	5.745	5.811	5.811
afdracht faculteiten ICG onderzoek	1.668	1.418	1.436	1.453	1.453
Totale centrale collegegelden (× 1.000)	**103.656**	**104.256**	**104.814**	**103.861**	**103.861**
Totale inkomsten allocatiemodel onderwijs (× 1.000)	**101.988**	**102.838**	**103.378**	**102.408**	**102.408**
Totale inkomsten allocatiemodel onderzoek (× 1.000)	**1.668**	**1.418**	**1.436**	**1.453**	**1.453**

Tabel 17: Begroting collegegeld inkomsten

4.4.3 Variabel budget onderwijs

Prestaties allocatiemodel onderwijs

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

Bekostigde prestaties onderwijs	2025	2026	2027	2028	2029
FEB					
Studiepunten laag	248.135	257.000	250.000	245.000	240.000
Diploma's laag	2.003	2.000	2.000	2.000	2.000
FdR					
Studiepunten laag	187.049	190.729	184.857	182.831	182.831
Diploma's laag	1.735	1.647	1.564	1.540	1.540
FGW					
Studiepunten laag	293.476	301.405	288.949	277.711	270.716
Studiepunten hoog	3.201	3.300	3.300	3.300	3.300
Diploma's laag	1.881	1.906	1.968	1.955	1.865
Diploma's hoog	36	30	30	30	30
FNWI					
Studiepunten hoog	287.747	281.429	280.400	280.142	279.384
Diploma's hoog	1.875	1.788	1.778	1.778	1.776
FMG					
Studiepunten laag	449.762	420.000	410.000	400.000	400.000
Studiepunten hoog	15.442	20.000	20.000	20.000	20.000
Diploma's laag	3.402	3.400	3.300	3.400	3.400
Diploma's hoog	89	130	150	150	150
FdG					
Studiepunten hoog	8.606	8.500	8.500	8.500	8.500
Studiepunten top	112.066	110.000	114.500	114.000	114.000
Diploma's hoog	53	50	55	55	55
Diploma's top	594	580	630	630	630
TOTAAL					
Studiepunten laag	**1.178.422**	**1.169.134**	**1.133.806**	**1.105.542**	**1.093.547**
Studiepunten hoog	**314.996**	**313.229**	**312.200**	**311.942**	**311.184**
Studiepunten top	**112.066**	**110.000**	**114.500**	**114.000**	**114.000**
Diploma's laag	**9.021**	**8.953**	**8.832**	**8.895**	**8.805**
Diploma's hoog	**2.053**	**1.998**	**2.013**	**2.013**	**2.011**
Diploma's top	**594**	**580**	**630**	**630**	**630**

Tabel 18: Prestaties onderwijs allocatiemodel UvA

Voor de faculteiten FdT en AUC is de variabele toekenning gebaseerd op het aantal door het rijk bekostigde inschrijvingen en diploma's en de doorgegeven collegegelden. In de kaderbrief wordt voor FdT alleen de UvA-aantallen getoond, voor AUC zowel de UvA als VU aantallen getoond. De aantallen voor het budget 2026 zijn gebaseerd op de voorlopige statustoekenning 2026 en de jaren daarna op basis van de prognose van FdT en AUC. Bij de conceptbegroting 2026 is naar verwachting de definitieve statustoekenning 2026 bekend.

Bekostigde prestaties onderwijs	2025	2026	2027	2028	2029
AUC					
Inschrijvingen hoog UvA	555	693	702	702	702
Bachelordiploma hoog UvA	105	102	107	112	112
Inschrijvingen hoog VU	117	-	-	-	-
Bachelordiploma hoog VU	105	102	107	112	112
Aantal NIET EER studenten	145	130	130	130	130
Aantal eerstejaars EER studenten (tm 2024)	-	-	-	-	-
Aantal EER studenten	733	760	765	765	765
FdT					
Inschrijvingen top	361	364	400	400	400
Bachelordiploma top	67	78	64	64	64
Masterdiploma top	80	83	64	64	64
Proefschriften	17	16	17	17	17
Aantal NIET EER studenten	28	28	28	28	28
Aantal eerstejaars EER studenten (tm 2024)	-	-	-	-	-
Aantal EER studenten	470	470	470	470	470

Tabel 19: Prestaties onderwijs statustoekenning en studentaantallen FdT en AUC

Bekostigingsfactoren

De bekostigingsfactoren in het allocatiemodel zijn gesteld op:

Bekostigingsfactor	2025	2026	2027	2028	2029
Laag	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Hoog	1,31	1,31	1,31	1,31	1,31
Top	2,27	2,27	2,27	2,27	2,27

Tabel 20: Bekostigingsfactoren

In hoofdstuk 4.3 staat een nadere toelichting op de bekostigingsfactoren.

Tarieven onderwijs

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

Tarieven onderwijsparameters	2025	2026	2027	2028	2029
Studiepunten	125,60	128,70	128,70	128,70	128,70
Diploma's	4.430	4.540	4.540	4.540	4.540

Tabel 21: Tarieven onderwijs allocatiemodel

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

Tarieven onderwijsparameters	2025	2026	2027	2028	2029
Inschrijving top (FdT)	16.716	16.738	16.626	16.619	16.619
Bachelor top (FdT)	16.716	16.738	16.626	16.619	16.619
Master top (FdT)	16.716	16.738	16.626	16.619	16.619
Inschrijving hoog (AUC)	8.358	8.369	8.313	8.310	8.310
Bachelor hoog (AUC)	8.358	8.369	8.313	8.310	8.310
Inschrijving hoog VU (AUC)	8.358	8.369	8.313	8.310	8.310
Bachelor hoog VU (AUC)	8.358	8.369	8.313	8.310	8.310
Collegegeld FdT	2.530	2.601	2.692	2.692	2.692
Collegegeld AUC	4.940	5.400	5.400	5.400	5.400

Tabel 22: Tarieven onderwijs rijksbijdrage en collegegeld

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

4.4.4 Doorgegeven rijksbijdrage / collegegelden onderwijs

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

Doorgegeven collegegelden zijn:
- Instellingscollegegelden;
- Collegegelden bij hoger wettelijk tarief (institutional fees);
- Schakelstudenten.

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

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

Faculteiten ontvangen € 1.300,50 per schakelstudent die een regulier traject van maximaal 30 studiepunten volgt. Voor grotere reguliere trajecten ontvangen faculteiten de hoogte van de totale bijdrage van de student voor het schakeltraject. De prestaties van schakelstudenten tellen niet mee in de interne bekostiging. Onder beleidsbudget onderwijs zijn aanvullende budgetten voor schakelstudenten opgenomen volgend uit het besluit van CvB met betrekking tot schakelbeleid.

Van onderstaande budgetten wordt een deel apart in de rijksbijdrage toekenning genoemd (opslag in bedragen), de rest is onderdeel van de vaste voet (opslag in percentages). De budgetten die de UvA toegekend krijgt via de opslag in bedragen worden geïndexeerd met de werkelijke indexatie. Van de overige bedragen wordt bij kaderbrief beoordeeld of indexatie van toepassing is. In deze kaderbrief zijn alle doorgegeven rijksbijdragebudgetten geïndexeerd op basis van de geschatte loon-/prijsindexatie 2025 en 2026. Deze budgetten zullen in de begroting nog licht naar beneden bijgesteld worden, nadat de loon-/prijsbijstelling 2025 is verwerkt in de rijksbijdragebrief.

Doorgegeven Rijksbijdrage onderwijs	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Versterken regionale samenwerkingsverbanden	Beleid	297	-	-	-	-
Toekenning Nederlandse Hogeronderwijspremie 2022	FdR	145	-	-	-	-
Toekenning pilot Slimmer collegejaar 2024-2026	Bestuursstaf	377	392	-	-	-
Kennisveiligheid	FdG	32	33	33	-	-
Kennisveiligheid	Bestuursstaf	64	66	66	-	-
Sectorplan natuur en scheikunde	FNWI	340	348	348	348	348
Versterking medezeggenschap	Beleid	148	-	-	-	-
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	FdT	672	1.205	1.205	1.205	1.205
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	AUC	329	677	677	677	677
Vaste voet verlaging nf Geneeskunde	Niet verdeeld	-	67-	135-	202-	202-
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Beleid	5.350	2.250	2.250	2.250	2.250
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FdG	3.201	-	-	-	-
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FGW	3.664	-	-	-	-
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FdR	2.303	-	-	-	-
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FNWI	4.606	-	-	-	-
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FEB	3.055	-	-	-	-
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	FMG	5.785	-	-	-	-
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Niet verdeeld	450	-	-	-	-
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken via VU	AUC	-	-	-	-	-
Voorlopige middelen kwaliteitsafspraken	FdT	1.005	1.005	1.005	1.005	1.005
Voorlopige middelen kwaliteitsafspraken	AUC	872	872	872	872	872
Huisvesting Restauratorenopleiding	FGW	820	853	853	853	853
Gezondheidszorgopleidingen	FdG	1.804	1.849	1.849	1.849	1.849
Duurzame geesteswetenschappen	FGW	2.102	2.186	2.186	2.186	2.186
Archiefschool	FGW	279	286	286	286	286
Totaal		**37.698**	**11.955**	**11.496**	**11.329**	**11.329**

Tabel 23: Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs

Doorgegeven collegegelden onderwijs	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Schakelstudenten	FdG	91	91	91	91	91
Schakelstudenten	FGW	415	415	415	415	415
Schakelstudenten	FdR	97	97	97	97	97
Schakelstudenten	FNWI	96	96	96	96	96
Schakelstudenten	FEB	290	290	290	290	290
Schakelstudenten	FMG	504	504	504	504	504
Institutional Fees PPLE	FdR	1.656	1.849	1.849	1.849	1.849
Totaal		**3.149**	**3.342**	**3.342**	**3.342**	**3.342**

Tabel 24: Doorgegeven collegegelden

4.4.5 Capaciteitsbudget onderwijs

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

Capaciteitsbudget onderwijs	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Restauratorenopleiding	FGW	2.503	2.565	2.565	2.565	2.565
Kleinschalig onderwijs PPLE	FdR	377	387	387	387	387
Kleine letteren	FGW	3.736	3.830	3.830	3.830	3.830
Infrastructuur	FNWI	2.135	2.188	2.188	2.188	2.188
Beta/medisch-profiel gammafac.	FMG	1.256	1.287	1.287	1.287	1.287
Totaal		**10.007**	**10.257**	**10.257**	**10.257**	**10.257**

Tabel 25: Capaciteitsbudgetten onderwijs

4.4.6 Beleidsbudget onderwijs

Beleidsbudget onderwijs bestaat uit twee onderdelen:

- Decentrale beleidsruimte;
- Beleidsruimte centraal.

De decentrale beleidsruimte is bedoeld om strategische onderwijsdoelen te bereiken. De vaste omvang van het decentrale beleidsbudget van faculteiten is bij invoering van het allocatiemodel gesteld op 10% van het variabele onderwijsbudget in 2016 tot en met 2018. Naar aanleiding van de bestuurlijke evaluatie van het allocatiemodel is het bedrag voor kaderbrief 2026 herijkt naar 10% van het variabele onderwijsbudget in 2023 tot en met 2025 plus naar rato het bedrag uit de voormalige kwaliteitsafspraken. Zie bijlage 7 voor een toelichting op deze wijziging. Het toegekende beleidsbudget is beschikbaar voor faculteiten ter eigen invulling.

Decentraal beleidsbudget onderwijs	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsruimte onderwijs	FdG	4.064	7.416	7.416	7.416	7.416
Beleidsruimte onderwijs	FGW	3.910	8.591	8.591	8.591	8.591
Beleidsruimte onderwijs	FdR	2.180	5.863	5.863	5.863	5.863
Beleidsruimte onderwijs	FNWI	4.616	10.827	10.827	10.827	10.827
Beleidsruimte onderwijs	FEB	3.187	7.336	7.336	7.336	7.336
Beleidsruimte onderwijs	FMG	5.421	13.927	13.927	13.927	13.927
Totaal		**23.378**	**53.960**	**53.960**	**53.960**	**53.960**

Tabel 26: Decentrale beleidsruimte onderwijs

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

Het belang van schakeltrajecten wordt door de UvA onderkend. Uit interne analyse blijkt dat voor bijna alle faculteiten geldt dat de kosten van schakelprogramma's hoger zijn dan de vergoedingen voor deze programma's. Op basis hiervan heeft het CvB in oktober 2018 besloten voor het invoeren van een financiële compensatiemaatregel uit de centrale beleidsmiddelen voor de periode van twee jaar. Medio 2022 heeft het CvB de maatregel van een tegemoetkoming van per schakelstudent verlengd tot en met 2026 en het bedrag per schakelstudent verhoogd van € 1.000 naar € 1.250. In 2026 zal een evaluatie van de noodzaak tot financiële compensatie na 2026 plaatsvinden. Het jaarlijks gereserveerde bedrag is M€ 1,25. In de kaderbrief is een voorlopige verdeling van de budgetten op basis van de aantallen schakelstudenten in begroting 2025 opgenomen. Bij de begroting zal een definitieve berekening van de budgetten voor de faculteiten plaatsvinden op basis van het aantal schakelstudenten 2025/2026.

Centraal beleidsbudget onderwijs	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Interne variabele bekostiging tweejarige educatieve masters	FGW	78	78	78	78	78
AUC tariefscompensatie	AUC	665	665	665	665	665
PPLE ingroei decentraal beleidsbudget	FdR	324	331	338	345	345
POLDER	IAS	11	-	-	-	-
Aanvullende middelen ICG Oekraine	FEB	262	-	-	-	-
Aanvullende middelen ICG Oekraine	FdR	39	-	-	-	-
Aanvullende middelen ICG Oekraine	FGW	53	-	-	-	-
Aanvullende middelen ICG Oekraine	FMG	112	-	-	-	-
Aanvullende middelen ICG Oekraine	FNWI	46	-	-	-	-
ILO	FMG	1.043	1.069	1.069	1.069	1.069
IIS	FNWI	1.265	1.297	1.297	1.297	1.297
Huisvestingslasten REC A	FdR	450	450	450	450	450
Extra impuls tweejarige educatieve masters	FGW	24	24	24	24	24
Interfacultaire onderwijsinzet	Niet verdeeld	3.000	3.000	3.000	1.000	1.000
Beleidsbudget onderwijs FdT	FdT	7.302	7.302	7.302	7.302	7.302
AMS-beurzen	StS	800	800	800	800	800
Afwikkeling organisatieveranderingen FGw	FGw	100	100	100	100	100
Aanvullende middelen schakeltrajecten	Niet verdeeld	-	81	1.250	1.250	1.250
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FdG	54	54	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FGw	321	321	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FdR	63	63	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FNWI	109	109	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FEB	260	260	-	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	FMG	362	362	-	-	-
Totaal		**16.744**	**16.366**	**16.374**	**14.380**	**14.380**

Tabel 27: Centrale beleidsruimte onderwijs

4.4.7 Totaal onderwijsbudget

2026	FEB	FdR	FGW	FNWI	FMG	FdG	FdT	AUC	Beleid	Bestuurs staf	StS	Niet verdeeld	TOTAAL
Onderwijs													
Variabel budget	42.156	32.026	48.179	58.081	73.635	39.844	10.010	11.611	-	-	-	-	315.543
- Studiepunten	*33.076*	*24.547*	*39.347*	*47.448*	*57.426*	*33.569*			-	-	-	-	*235.413*
- Diploma's	*9.080*	*7.480*	*8.832*	*10.633*	*16.209*	*6.275*			-	-	-	-	*58.508*
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegel	290	1.946	3.740	444	504	1.973	2.210	1.548	2.250	458	-	-67	15.297
Capaciteitsbudget	-	387	6.395	2.188	1.287	-			-	-	-	-	10.257
Beleidsbudget	7.596	6.707	9.114	12.233	15.359	7.470	7.302	665	-	-	800	3.081	70.326
- Decentraal beleid	7.336	5.863	8.591	10.827	13.927	7.416	-	-	-	-	-	-	*53.960*
- Centraal beleid	*260*	*844*	*523*	*1.406*	*1.431*	*54*	*7.302*	*665*	-	-	*800*	*3.081*	*16.366*
Allocatie Onderwijs	**50.042**	**41.066**	**67.428**	**72.947**	**90.785**	**49.287**	**19.523**	**13.825**	**2.250**	**458**	**800**	**3.014**	**411.424**

Tabel 28: Onderwijsbudget per faculteit

4.4.8 Resultaat allocatiemodel onderwijs

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

Allocatiemodel onderwijs	2025	2026	2027	2028	2029
Inkomsten					
Rijksbijdrage onderwijs	378.196	391.909	386.960	382.520	378.720
Collegegeld onderwijs	101.988	102.838	103.378	102.408	102.408
- Erfgoed & Bewaar onderwijs	-10.824	-11.015	-10.994	-10.957	-10.974
Totaal inkomsten onderwijs	**469.361**	**483.731**	**479.344**	**473.971**	**470.154**
Allocatie					
Variabele allocatie onderwijs	-310.304	-315.543	-312.353	-308.885	-306.793
Doorgegeven Rijksbijdrage en collegegeld ow	-40.847	-15.297	-14.838	-14.671	-14.671
Capaciteitsbudget onderwijs	-10.007	-10.257	-10.257	-10.257	-10.257
Beleidsbudget onderwijs	-40.122	-70.326	-70.334	-68.340	-68.340
Additioneel budget onderwijs	-9.813	-5.343	-5.356	-5.345	-5.350
Overig beleidsbudget onderwijs	-14.990	-17.037	-12.869	-11.918	-10.145
Aandeel centrale kosten onderwijs	-30.776	-30.083	-29.214	-28.889	-29.306
Totaal allocatie onderwijs	**-456.859**	**-463.887**	**-455.221**	**-448.306**	**-444.863**
Resultaat Onderwijs	**12.501**	**19.844**	**24.123**	**25.665**	**25.291**

Tabel 29: Allocatiemodel Onderwijs

Inkomsten

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

- De inkomsten van de Rijksbijdrage en collegegelden zoals uitgewerkt in paragraaf 4.4.2
- Minus het aan onderwijs toegerekende deel van het budget voor erfgoed en bewaar. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.4

Allocatie

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

- De variabele allocatie onderwijs aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.4.3
- De doorgegeven rijksbijdrage onderwijs en collegegelden aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.4.4
- De capaciteitsbudgetten onderwijs voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.4.5
- De beleidsbudgetten onderwijs voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.4.6
- De aan onderwijs toegerekende additionele budgetten voor de diensten en excedenten huisvesting. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.4.1 en 5.4.3.
- De aan onderwijs toegerekende overige beleidsbudgetten. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.5.2
- Het aan onderwijs toegerekende deel van het budget voor bestuur en bestuursstaf. De percentages voor het budget voor bestuur en bestuursstaf zijn opgenomen in paragraaf 5.6

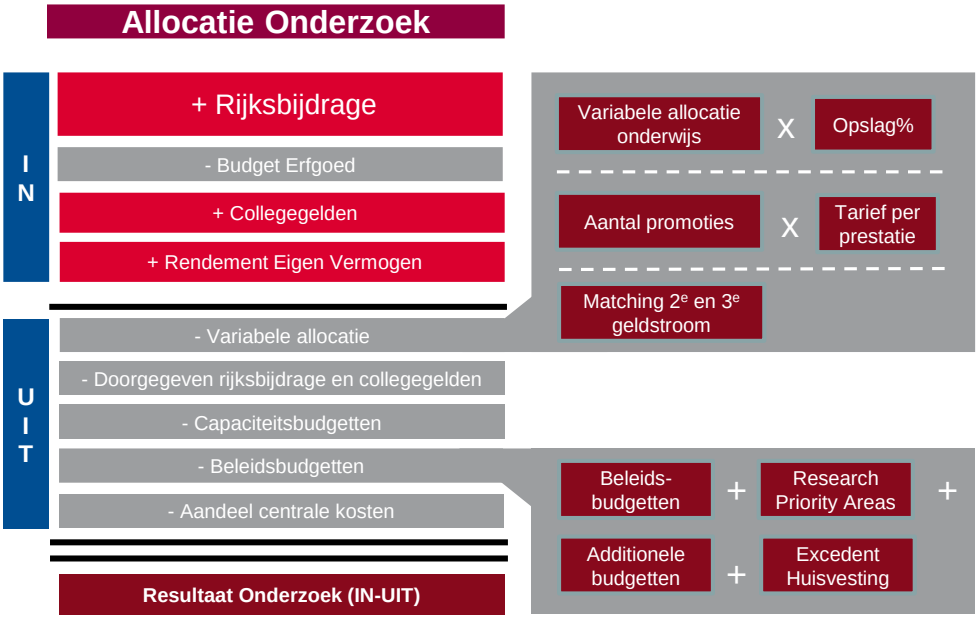
Het allocatiemodel onderwijs laat een positief resultaat zien. Dit betekent dat de UvA meer onderwijsmiddelen binnenkrijgt dan dat zij aan onderwijsmiddelen toekent aan de faculteiten en de overige eenheden. Het overschot in het UvA allocatiemodel onderwijs wordt ingezet op andere begrotingsonderdelen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

4.5 Allocatiemodel: onderdeel Onderzoek

4.5.1 Toelichting

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

De allocatie bestaat voor onderzoek uit de volgende vijf categorieën:
- Variabele allocatie;
- Doorgegeven rijksbijdrage en collegegelden;
- Capaciteitsbudgetten;
- Beleidsbudgetten;
- Aandeel centrale kosten.



Afbeelding 1: Schematische weergave allocatiemodel: onderdeel Onderzoek

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

4.5.2 Inkomsten allocatiemodel onderzoek

Rijksbijdrage
De meerjarige schatting (2026-2029) van de rijksbijdrage onderzoek is geactualiseerd op basis van de laatste inzichten. De totale verwachte dotatie rijksbijdrage onderzoek voor 2026 is M€ 318. Voor deze prognose is gebruik gemaakt van de voorlopige statustoekenning 2026 (opgave OCW met de aantallen bekostigde prestaties), de meerjarige ontwikkelingen in het macrokader in de meest recente rijksbijdragebrief en door OCW en UNL gedeelde informatie.

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

Inkomsten rijksbijdrage onderzoek	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Gewogen bekostigingseenheden onderzoek UvA	19.597	19.945	19.945	19.945	19.945
Prijs per gewogen eenheid onderzoek wo	2.103	2.055	2.055	2.055	2.055
Marktaandeel UvA in graden	11,25%	11,19%	11,19%	11,19%	11,19%
Totaal graden wo (x 1.000)	366.344	366.346	366.349	366.349	366.349
Graden UvA (x 1.000)	**41.216**	**40.992**	**40.992**	**40.992**	**40.992**
Promoties UvA (3 jr gem.)	570	594	594	594	594
Ontwerpcertificaten UvA (3 jr gem.)	17	20	20	20	20
Prijs per promotie wo	92.771	88.373	88.374	88.374	88.374
Prijs per ontwerpcertificaat wo	77.309	73.644	73.645	73.645	73.645
Marktaandeel UvA in promoties en ontw.cert.	11,17%	11,12%	11,12%	11,12%	11,12%
Totaal promoties en ontwerpcertificaten wo (x 1.000)	484.959	484.961	484.966	484.966	484.966
Promoties en ontw.cert. UvA (x 1.000)	**54.152**	**53.952**	**53.952**	**53.952**	**53.952**
% onderzoeksopslag UvA	9,50%	9,50%	9,50%	9,50%	9,50%
Totaal onderzoeksopslag wo (x 1.000)	1.533.763	1.533.766	1.535.421	1.538.937	1.533.790
Onderzoeksopslag in % UvA (× 1.000)	**145.696**	**145.696**	**145.853**	**146.187**	**145.698**
Werkdruk en talentbeleid	7.400	10.600	10.600	10.600	7.600
Amendement Bontenbal (40M)	-	2.600	2.600	2.600	2.600
Zwaartekrachtmiddelen	7.754	7.620	7.953	7.217	7.217
Sectorplan Bèta en Techniek	4.274	4.274	4.274	4.274	4.274
Sectorplan Bèta en Techniek - overheveling 2e GS	3.863	3.863	3.863	3.863	3.863
SSH Geesteswetenschappen	5.152	5.152	5.152	5.152	5.152
SSH Maatschappij en Gedragswetenschappen	4.144	4.144	4.144	4.144	4.144
SSH Dwarsdoorsnijdend thema SSH	1.792	1.792	1.792	1.792	1.792
Beta Aard- en Milieu wetenschappen	1.220	1.220	1.220	1.220	1.220
Beta Astronomie (UL)	650	650	650	650	650
Beta Biologie	2.240	2.240	2.240	2.240	2.240
Beta informatica	1.098	1.098	1.098	1.098	1.098
Medische en Gezondheidswetenschappen	5.674	5.674	5.674	5.674	5.674
Onderzoeksopslag in bedragen (x1.000)	**46.128**	**51.794**	**52.126**	**51.390**	**48.390**
Verwachte loon- en prijsindexatie 2025	11.488	11.697	11.717	11.701	11.561
Verwachte loon- en prijsindexatie 2026	-	12.165	12.186	12.169	12.024
Vaste voet verlaging nf Geneeskunde	-	239-	477-	716-	716-
Verwachte mutaties rijksbijdrage onderzoek (x 1.000)	**11.488**	**23.624**	**23.425**	**23.154**	**22.869**
Duurzame Geesteswetenschappen van RB OW naar RB OZ	1.401	1.401	1.401	1.401	1.401
Rijksbijdrage VU voor AUC (vanaf collegejaar 24/25 wordt dit bedr	341	345	346	355	355
Technische correcties rijksbijdrage onderzoek (x 1.000)	**1.742**	**1.746**	**1.747**	**1.756**	**1.756**
Totale rijksbijdrage onderzoek (× 1.000)	**300.422**	**317.803**	**318.097**	**317.432**	**313.658**

Tabel 30: Rijksbijdrage onderzoek cf. rijksbijdrage brief

Op basis van de voorlopige statustoekenning is het marktaandeel van de UvA voor het variabele deel voor graden 2026 11,19%. Het verwachte budget graden komt daardoor op M€ 41. Het marktaandeel van de UvA in promoties en ontwerpcertificaten voor 2026 is naar verwachting 11,12%. De omvang van dit budget komt daarmee op M€ 54.

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

Samen vormen deze opslagen de vaste voet in de rijksbijdrage onderzoek. De verwachte hoogte van de vaste voet in 2025 is M€ 197.

In begroting 2025-2028 zijn extra middelen geraamd voor een loon-/prijsindexatie 2025 van 4%. Deze raming is in de kaderbrief bijgesteld naar 3,5%. Voor 2026 is een geschatte loon-/prijsindexatie van 4% opgenomen.

De technische correcties binnen UvA zijn de overheveling van een deel van het geoormerkte budget duurzame geesteswetenschappen van onderwijs naar onderzoek en de verrekening met de VU met betrekking tot het AUC. Het saldo van deze correcties leidt tot een correctie op de dotatie rijksbijdrage onderzoek van M€ 1,8 in 2025.

Collegegeld
De faculteiten ramen in hun eigen begrotingen 88,5% van de verwachte instellingscollegegelen. Van deze raming wordt 11,5% opgenomen als dotatie aan het allocatiemodel, waarvan 20% voor onderzoek. De dotatie collegegeld aan de onderzoeksallocatie voor 2026 is M€ 1,4. Zie tabel 18 onder paragraaf 4.4.2.

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

4.5.3 Variabel budget onderzoek

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

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

De conceptaantallen voor het UvA allocatiemodel 2026-2029 worden weergeven in onderstaande tabel. In het driejarig gemiddelde aantal promoties voor bekostiging 2026 (gemiddelde 2022-2024) zijn de laatst bekende promotieaantallen 2024 meegenomen. Voor de jaren 2027-2029 zijn de prognoses van de faculteiten meegenomen in het driejarige gemiddelde. De omzet 2024 t.b.v. de matching voor 2026 is gebaseerd op de gerealiseerde omzet in de jaarrekening 2024. De omzet 2025-2027 t.b.v. de matching voor 2027-2029 is gebaseerd op de in februari 2025 door de eenheden afgegeven prognose.

Bekostigde prestaties onderzoek	2025	2026	2027	2028	2029
FEB					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	19,6	18,7	20,6	20,8	20,7
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	1.120	1.146	1.676	1.676	1.676
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	745	846	745	745	745
Omzet 3e GS (€ 1.000)	442	812	442	442	442
FdR					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	11,3	12,7	14,7	14,7	14,3
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	1.280	1.743	1.837	1.887	1.887
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	1.740	1.688	1.412	1.462	1.462
Omzet 3e GS (€ 1.000)	2.851	4.807	3.096	3.146	3.146
FGW					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	63,3	63,7	64,0	67,0	67,7
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	5.633	6.328	6.340	6.340	6.340
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	3.914	4.105	4.113	4.113	4.113
Omzet 3e GS (€ 1.000)	887	1.544	1.547	1.547	1.547
FNWI					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	124,7	139,7	155,7	176,0	175,0
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	23.907	26.104	28.000	27.750	28.000
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	14.554	15.500	15.750	16.250	16.500
Omzet 3e GS (€ 1.000)	17.985	18.550	19.750	19.000	19.000
FMG					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	80,5	76,0	76,0	77,0	75,0
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	12.133	14.539	15.500	16.000	16.250
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	10.040	11.466	12.000	12.500	12.700
Omzet 3e GS (€ 1.000)	2.913	2.787	2.875	2.950	3.050
FdG					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	271,7	287,3	295,7	292,3	296,3
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	54.500	54.500	54.500	54.500	54.500
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800
Omzet 3e GS (€ 1.000)	55.900	55.900	55.900	55.900	55.900
UB					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)					
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	49	234	108	108	108
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 3e GS (€ 1.000)	1.428	1.927	892	892	892
TOTAAL					
Promoties 3-jarig gemiddelde (aantal)	**571,1**	**598,0**	**626,6**	**647,8**	**649,0**
Omzet 2e GS HOT (€ 1.000)	-	-	-	-	-
Omzet 2e GS NWO (€ 1.000)	**98.622**	**104.595**	**107.962**	**108.262**	**108.762**
Omzet 3e GS EU (€ 1.000)	**44.793**	**47.404**	**47.820**	**48.870**	**49.320**
Omzet 3e GS (€ 1.000)	**82.406**	**86.328**	**84.502**	**83.877**	**83.977**

Tabel 31: Prestaties onderzoek

Voor de faculteiten FdT en AUC wordt de variabele allocatie gebaseerd op het aantal door het rijk bekostigde diploma's en promoties. Het aantal diploma's voor het budget 2026 in de kaderbrief is gebaseerd op de aantallen uit de begroting 2025 en verder op basis van de prognose van FdT en AUC. Bij de conceptbegroting is naar verwachting de definitieve statustoekenning 2026 bekend. Het aantal promoties is gebaseerd op de realisatie in 2022-2024.

Bekostigde prestaties onderzoek	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
AUC					
Bachelordiploma hoog 3 jarig gemiddelde	207,7	205,0	208,7	213,3	219,7
FdT					
Bachelordiploma top 3 jarig gemiddelde	87,7	86,3	69,7	68,7	64,0
Masterdiploma top 3 jarig gemiddelde	74,7	80,3	75,7	70,3	64,0
Proefschriften 3 jarig gemiddelde	18,3	15,7	17,0	17,0	17,0

Tabel 32: Prestaties onderzoek statustoekenning

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

Opslagfactor onderzoek	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Opslagfactor onderzoek (%)	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

Tabel 33: Onderzoeksopslag op variabel onderwijsbudget

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

Tarief onderzoeksparameter	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Promoties	91.335	92.771	92.771	92.771	92.771

Tabel 34: Vergoeding per promotie

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

- Tweede geldstroom (NOW)

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

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

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

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

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

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

Het totale budget voor alle eenheden exclusief FdG is gemaximeerd tot M€ 42,5. In dit bedrag is een verhoging opgenomen van M€ 4,1 als gevolg van het opnemen van de voormalige SEO-middelen in het matchingsbudget. Wanneer dit niveau wordt bereikt, worden de budgetten naar rato toegekend. Aan FdG is een matchingsbudget van M€ 6,1 toegekend, eveneens inclusief de voormalige SEO-middelen. Het maximale beschikbare matchingsbudget niet voldoende waardoor het matchingsbudget naar rato wordt toegekend. Het matchingsbudget zou zonder de maximering op M€ 46,4 (exclusief matchingsbudget voor FdG) uitkomen. Dit indiceert dat de matchingsbehoefte M€ 3,9 hoger is dan op dit moment wordt toegekend aan de faculteiten (exclusief FdG). Een verdere toename in de omvang van tweede en derde geldstroom subsidies wordt verwacht. De subsidies voor deze onderzoeksprojecten dekken niet de volledige integrale kosten en moeten dus mede worden gefinancierd door middelen van de UvA uit de eerste geldstroom (rijksbijdrage).

Matchingspercentages	2025	2026	2027	2028	2029
Omzet 2e GS HOT	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
Omzet 2e GS NWO	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%
Omzet 3e GS EU	35,00%	35,00%	35,00%	35,00%	35,00%
Omzet 3e GS	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

Tabel 35: Matchingspercentage

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

Tarieven onderzoeksparameters	2025	2026	2027	2028	2029
Bachelor hoog (AUC)	3.155	3.132	3.092	3.107	3.107
Master hoog (AUC)	6.309	6.264	6.183	6.213	6.213
Bachelor top (FdT)	6.309	6.264	6.183	6.213	6.213
Master top (FdT)	12.618	12.528	12.366	12.426	12.426
Proefschriften (FdT)	92.771	88.373	88.374	88.374	88.374

Tabel 36:Tarieven onderzoek rijksbijdrage

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

4.5.4 Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek

De doorgegeven rijksbijdrage onderzoek en collegegelden bestaat uit twee onderdelen:

- Geoormerkte rijksbijdrage;
- Onderzoeksdeel van instellingscollegegelden.

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

Van onderstaande budgetten wordt een deel apart in de rijksbijdrage toekenning genoemd (opslag in bedragen), de rest is onderdeel van de vaste voet (opslag in percentages). De budgetten die de UvA toegekend krijgt via de opslag in bedragen worden geïndexeerd op basis van de werkelijke indexatie. Van de overige bedragen wordt bij kaderbrief beoordeeld of indexatie van toepassing is. In deze kaderbrief zijn al deze bedragen geïndexeerd op basis van de geschatte loon-/prijsindexatie 2025 en de geschatte loon-/prijsindexatie 2026. Deze budgetten zullen in de begroting nog licht naar beneden bijgesteld worden, nadat de loon-/prijsbijstelling 2025 is verwerkt in de rijksbijdragebrief.

Doorgegeven Rijksbijdrage onderzoek	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Zwaartekracht Second Genome of Plants	FNWI	3.287	3.353	3.887	2.473	2.473
Zwaartekracht iCNS	FNWI	2.460	2.558	2.558	2.558	2.558
Zwaartekracht ALGOSOC	FdR	2.317	2.331	2.156	2.774	2.774
Sectorplan Bèta en Techniek (totaal)	FNWI	8.462	8.800	8.800	8.800	8.800
Sectorplan natuur en scheikunde	FNWI	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420
Sectorplan SSH	FdR	902	938	938	938	938
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FdG	1.364	-	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FGW	494	-	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FdR	214	-	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FNWI	1.870	-	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FEB	111	-	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	FMG	1.296	-	-	-	-
SEO middelen overheveling naar 1e GS	UB	5	-	-	-	-
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	FdT	268	475	475	475	475
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	AUC	26	53	53	53	53
Vaste voet verlaging nf Geneeskunde	Niet verdeeld	-	239-	477-	716-	716-
Duurzame Geesteswetenschappen	FGW	1.401	1.401	1.401	1.401	1.401
Totaal		**25.896**	**21.090**	**21.211**	**20.176**	**20.176**

Tabel 37: Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek

De instellingscollegegelden (ICG) worden door faculteiten zelf geraamd. Het onderzoeksdeel van de instellingscollegegelden is 20% van 88,5% van de totale

instellingscollegegelden. Dit percentage sluit aan bij de onderzoeksopslag op het variabele onderwijsbudget in het allocatiemodel.

4.5.5 Capaciteitsbudget onderzoek

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

Capaciteitsbudget onderzoek	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Onderzoeksprofiel fac.	FEB	1.803	1.803	1.803	1.803	1.803
Infrastructuur	FNWI	16.707	16.707	16.707	16.707	16.707
Brede Geesteswetenschappen	FGW	4.206	4.206	4.206	4.206	4.206
Totaal		**22.716**	**22.716**	**22.716**	**22.716**	**22.716**

Tabel 38: Capaciteitsbudgetten onderzoek

4.5.6 Beleidsbudget onderzoek

Het beleidsbudget onderzoek bestaat uit vier onderdelen:

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

De vaste omvang van het decentrale beleidsbudget van faculteiten is bij invoering van het allocatiemodel gesteld op 10% van het variabele onderwijsbudget in 2016 tot en met 2018. Naar aanleiding van de bestuurlijke evaluatie van het allocatiemodel is het bedrag voor kaderbrief 2026 herijkt naar 10% van het variabele onderwijsbudget in 2023 tot en met 2025 plus naar rato het bedrag uit de voormalige kwaliteitsafspraken. Het toegekende beleidsbudget is beschikbaar voor faculteiten ter eigen invulling.

De decentrale beleidsruimte is bedoeld om strategische onderzoeksdoelen te bereiken. De vaste omvang van het decentrale beleidsbudget van faculteiten is bij invoering van het allocatiemodel gesteld op 20% van het variabele onderzoeksbudget in 2016 tot en met 2018. Naar aanleiding van de bestuurlijke evaluatie van het allocatiemodel is het bedrag voor kaderbrief 2026 herijkt naar 20% van het variabele onderzoeksbudget in 2023 tot en met 2025 plus de reeds ingedaalde facultaire RPA's. Zie bijlage 7 voor een toelichting op deze wijziging. Het toegekende beleidsbudget is beschikbaar voor faculteiten ter eigen invulling.

Decentraal beleidsbudget onderzoek	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsruimte onderzoek	FdG	6.831	7.517	7.517	7.517	7.517
Beleidsruimte onderzoek	FGW	3.767	4.519	4.519	4.519	4.519
Beleidsruimte onderzoek	FdR	1.710	2.269	2.269	2.269	2.269
Beleidsruimte onderzoek	FNWI	7.849	10.060	10.060	10.060	10.060
Beleidsruimte onderzoek	FEB	2.116	2.900	2.900	2.900	2.900
Beleidsruimte onderzoek	FMG	5.944	6.782	6.782	6.782	6.782
Totaal		**28.217**	**34.047**	**34.047**	**34.047**	**34.047**

Tabel 39: Decentrale beleidsruimte onderzoek

Het tweede onderdeel van het beleidsbudget betreft de Research Priority Areas. De bestaande zwaartepunten zijn in het allocatiemodel opgenomen onder de noemer Research Priority Areas (RPA's). Daarnaast wordt beleid ontwikkeld met betrekking tot nieuwe RPA's. Bij de beleidsinvesteringen in hoofdstuk 2.6.1 zijn de

RPA's toegelicht. In tabel 20 staan de reeds toegekende en nog te bestemmen budgetten met betrekking tot RPA's weergegeven.

De beleidsruimte centraal geeft invulling aan de behoefte aan ruimte voor UvA-brede beleidsinitiatieven. Het gaat hierbij in principe niet om een verdeling van middelen (of kosten) over de faculteiten, maar om onderwerpen waar een gezamenlijke investering noodzakelijk is of om een beleidsmatige wens om tot een andere verdeling te komen. Ook de sectorplannen uit het bestuursakkoord en de starters- en stimuleringsmiddelen vallen in deze categorie.

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

Centraal beleidsbudget onderzoek	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Robust	FNWI	120	120	120	-	-
PanAmsterdamse AI-samenwerking	FNWI	75	75	75	-	-
Valorisatiebijdrage LABQ	FNWI	100	100	100	100	100
UvA IAS	IAS	1.192	1.192	1.192	1.192	1.192
Ondersteuning uniprofs	FdR	40	80	80	80	80
Ondersteuning uniprofs	FNWI	40	40	40	40	-
Ondersteuning uniprofs	FMG	40	40	40	40	40
Ondersteuning uniprofs	Bestuursstaf	-	40	40	40	40
Ondersteuning uniprofs	Niet verdeeld	80	-	-	-	-
Versterking onderzoeksintensiteit FdR	FdR	1.000	-	-	-	-
Versterking onderzoeksintensiteit FEB	FEB	500	500	500	500	-
Bijdrage Ellis	FNWI	980	-	-	-	-
ELSA Lab	FdR	150	150	-	-	-
The International Rule of Law én Private and Public European Law	FdR	334	-	-	-	-
Systems Biology	FNWI	334	-	-	-	-
Sustainable Chemistry	FNWI	429	-	-	-	-
Bijdrage sectorplan Rechtsgeleerdheid	FdR	400	-	-	-	-
Sectorplan coalitieakkoord Bèta	FNWI	5.415	5.632	5.632	5.632	5.632
Sectorplan coalitieakkoord Medisch	FdG	5.901	6.138	5.901	5.901	5.901
Sectorplan coalitieakkoord SSH	FMG	4.887	5.083	5.083	5.083	5.083
Sectorplan coalitieakkoord SSH	FGW	5.819	6.052	5.819	5.819	5.819
Sectorplan coalitieakkoord SSH inclusief matching	FdR	393	408	408	408	408
Sectorplan coalitieakkoord SSH inclusief matching	FEB	433	451	433	433	433
SARA	FNWI	1.305	1.305	1.305	1.305	1.305
FMG - Rente Spinoza	FMG	47	45	40	25	-
QuSoft	FNWI	297	-	-	-	-
PPLE ingroei decentraal beleidsbudget	FdR	162	165	169	172	172
Oral Regenerative Medicine (Bioengineering)	FdT	329	329	329	329	329
Oral Infections and Inflammation	FdT	328	328	328	328	328
Medical Integromics	FdG	429	-	-	-	-
Sectorplan coalitieakkoord SSH matching	FMG	560	560	560	560	560
Sectorplan coalitieakkoord SSH matching	FGW	440	440	440	440	440
Lisa GPU cluster	FNWI	400	-	-	-	-
Beta/techniek	Niet verdeeld	-	-	501	501	750
Beta/techniek	FNWI	781	781	249	249	-
GRAPPA	FNWI	328	-	-	-	-
Exploitatiebijdrage LAB42	FNWI	100	100	100	100	100
CREATE	FGW	429	-	-	-	-
Complex human systems lab	FEB	297	-	-	-	-
Compensatie m2 CEDLA	FGW	31	31	31	31	31
Communication-by-Action and Market Design	FEB	301	-	-	-	-
Promotiepositie IoP	FNWI	100	100	100	-	-
Besparingen centrale beleidsbudgetten	Niet verdeeld	-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-
Transitie en compensatie	Niet verdeeld	5.000	5.000	5.000	5.000	2.500
Werkdruk en talentbeleid	Niet verdeeld	7.400	-	-	-	-
Werkdruk en talentbeleid	FGW	-	1.970	1.970	1.970	1.413
Werkdruk en talentbeleid	FdR	-	1.522	1.522	1.522	1.091
Werkdruk en talentbeleid	FNWI	-	2.187	2.187	2.187	1.568
Werkdruk en talentbeleid	FEB	-	1.681	1.681	1.681	1.205
Werkdruk en talentbeleid	FMG	-	2.963	2.963	2.963	2.124
Werkdruk en talentbeleid	FdG	-	786	786	786	565
Werkdruk en talentbeleid	FdT	-	181	181	181	130
Werkdruk en talentbeleid	AUC	-	175	175	175	125
Amendement Bontenbal	FGW	-	483	483	483	483
Amendement Bontenbal	FdR	-	373	373	373	373
Amendement Bontenbal	FNWI	-	536	536	536	536
Amendement Bontenbal	FEB	-	412	412	412	412
Amendement Bontenbal	FMG	-	727	727	727	727
Amendement Bontenbal	FdG	-	193	193	193	193
Amendement Bontenbal	FdT	-	44	44	44	44
Amendement Bontenbal	AUC	-	43	43	43	43
Beleidsbudget ASSER	FdR	2.437	2.437	2.437	2.437	2.437
Beleidsbudget onderzoek FdT	FdT	3.497	3.497	3.497	3.497	3.497
Totaal		**53.661**	**52.995**	**52.326**	**52.019**	**45.712**

Tabel 40: Centrale beleidsruimte onderzoek

4.5.7 Totaal onderzoeksbudget

Het totale onderzoeksbudget voor 2025 per faculteit wordt in onderstaande tabel weergegeven.

2026	FEB	FdR	FGW	FNWI	FMG	FdG	FdT	AUC	UB	IAS	Bestuurs staf	Niet verdeeld	TOTAAL
Onderzoek													
Variabel budget	13.284	11.342	22.958	49.344	37.510	42.717	2.935	642	394	-	-	-	181.124
- Onderzoeksopslag	*10.539*	*8.007*	*12.045*	*14.520*	*18.409*	*9.961*	-	-	-	-	-	-	*73.480*
- Promoties	*1.732*	*1.175*	*5.906*	*12.957*	*7.051*	*26.656*	-	-	-	-	-	-	*55.477*
- Matching 2e en 3e geldstroom	*1.013*	*2.160*	*5.007*	*21.867*	*12.050*	*6.100*	-	-	*394*	-	-	-	*48.590*
Doorgegeven rijksbijdrage	-	3.269	1.401	16.131	-	-	475	53	-	-	-	-239	21.090
Capaciteitsbudget	1.803	-	4.206	16.707	-	-	-	-	-	-	-	-	22.716
Beleidsbudget	6.294	8.004	14.470	23.336	16.824	14.633	4.379	218	-	1.192	40	3.150	92.541
- Decentraal beleid	*2.900*	*2.269*	*4.519*	*10.060*	*6.782*	*7.517*	-	-	-	-	-	-	*34.047*
- Research Priority Areas	*350*	*600*	*975*	*2.300*	*625*	-	-	-	-	-	-	*650*	*5.500*
- Centraal beleid	*3.044*	*5.135*	*8.976*	*10.977*	*9.417*	*7.116*	*4.379*	*218*	-	*1.192*	*40*	*2.500*	*52.995*
- Compensatiebudget													-
Allocatie Onderzoek	**21.380**	**22.614**	**43.035**	**105.519**	**54.334**	**57.350**	**7.788**	**913**	**394**	**1.192**	**40**	**2.911**	**317.472**

Tabel 41: Onderzoeksbudget per faculteit

4.5.8 Resultaat allocatiemodel onderzoek

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

Allocatiemodel onderzoek	2025	2026	2027	2028	2029
Inkomsten					
Rijksbijdrage onderzoek	300.422	317.803	318.097	317.432	313.658
Collegegeld onderzoek	1.668	1.418	1.436	1.453	1.453
Rendement Eigen Vermogen	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
- Erfgoed & Bewaar onderzoek	-6.584	-6.883	-6.938	-6.976	-6.959
Totaal inkomsten onderzoek	**305.906**	**322.738**	**322.995**	**322.309**	**318.552**
Allocatie					
Variabele allocatie onderzoek	-171.652	-181.124	-182.874	-183.909	-183.413
Doorgegeven Rijksbijdrage oz	-25.896	-21.090	-21.211	-20.176	-20.176
Capaciteitsbudget onderzoek	-22.716	-22.716	-22.716	-22.716	-22.716
Beleidsbudget onderzoek	-87.378	-92.541	-91.873	-91.566	-85.258
Additioneel budget onderzoek	-2.884	-2.975	-3.002	-3.208	-3.203
Overig beleidsbudget onderzoek	-9.378	-10.944	-8.348	-7.801	-6.614
Aandeel centrale kosten onderzoek	-16.439	-17.917	-17.538	-17.495	-16.806
Totaal allocatie onderzoek	**-336.343**	**-349.307**	**-347.563**	**-346.873**	**-338.187**
Resultaat Onderzoek	**-30.437**	**-26.569**	**-24.567**	**-24.564**	**-19.635**

Tabel 42: Allocatiemodel Onderzoek

Inkomsten

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

- De inkomsten van de Rijksbijdrage, collegegeld en het rendement eigen vermogen zoals uitgewerkt in paragraaf 4.5.2.
- Minus het aan onderzoek toegerekende deel van het budget voor erfgoed en bewaar. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.5

Allocatie

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

- De variabele allocatie onderzoek aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.5.3.
- De doorgegeven rijksbijdrage onderzoek aan de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.5.4.
- De capaciteitsbudgetten onderzoek voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.5.5.
- De beleidsbudgetten onderzoek voor de faculteiten zoals uitgewerkt in paragraaf 4.5.6.
- De aan onderzoek toegerekende additionele budgetten voor de diensten en excedenten huisvesting. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.5.1 en 5.5.3.
- De aan onderzoek toegerekende overige beleidsbudgetten. Deze budgetten zijn opgenomen in paragraaf 5.5.2
- Het aan onderzoek toegerekende deel van het budget voor bestuur en bestuursstaf. De percentages voor het budget voor bestuur en bestuursstaf zijn opgenomen in paragraaf 5.6.

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

4.6 Totale allocatie per faculteit

In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling in het totaal gealloceerde eerste geldstroombudget per faculteit weergegeven, gebaseerd op de in voorgaande paragrafen opgenomen prijzen, budgetten en prognoses. De splitsing onderwijs en onderzoek voor 2026 is af te leiden uit paragraaf 4.4.7 en paragraaf 4.5.7. Aangezien de in deze tabel opgenomen budgetten zijn gebaseerd op verwachte aantallen bekostigde prestaties, kunnen hieraan geen rechten worden ontleend. De bedragen zijn exclusief excedenten huisvesting, uitkeringen valorisatie, overige beleidsbudgetten (deze staan in hoofdstuk 5) en interne verrekeningen tussen faculteiten.

Totale reguliere allocatie per faculteit en instituut	2025	2026	2027	2028	2029
Faculteit der Geesteswetenschappen	102.981	110.463	108.101	106.103	103.625
Faculteit der Rechtsgeleerdheid	59.977	63.681	61.427	61.321	60.841
Faculteit der Natuurwetenschappen, Wiskunde en Informatica	173.139	178.466	179.632	179.471	176.291
Faculteit Economie en Bedrijfskunde	65.734	71.422	70.355	69.561	67.411
Faculteit der Maatschappij- en Gedragswetenschappen	138.634	145.118	142.935	142.282	141.015
Faculteit der Geneeskunde	103.397	106.638	109.445	108.920	109.070
Faculteit der Tandheelkunde	26.728	27.311	27.279	27.210	27.051
Amsterdam University College	13.532	14.738	14.868	14.965	14.935
Institute for Advanced Studies	1.203	1.192	1.192	1.192	1.192
Overig	16.330	5.925	7.889	6.233	6.932
Totaal	**701.655**	**724.954**	**723.125**	**717.259**	**708.364**

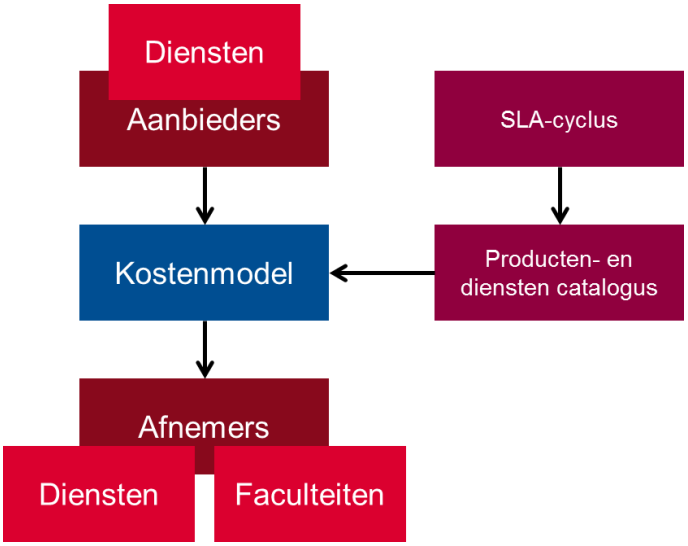
Tabel 43: Totale allocatie per faculteit

Uit de tabel blijkt een verwachte stijging van budgetuitdeling aan faculteiten met ongeveer M€ 23 in 2026 t.o.v. 2025. In de begroting van 2025 was een daling van M€ 12,0 geraamd.

5 Interne dienstverlening, indirecte kosten en centrale kosten

5.1 Toelichting interne dienstverlening

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



Afbeelding 2: Kostenmodel interne dienstverlening

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

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

5.2 Indirecte kosten

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

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

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

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

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

Interne doorbelasting vaste en variabele pakketten	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Faculteit der Geesteswetenschappen	42.586	43.322	43.232	44.297	44.386
Faculteit der Rechtsgeleerdheid	22.715	23.389	23.416	23.559	23.596
Faculteit der Natuurwetenschappen, Wiskunde en Informatica	59.891	62.196	61.965	62.207	62.281
Faculteit Economie en Bedrijfskunde	32.495	32.294	31.910	32.060	32.116
Faculteit der Maatschappij- en Gedragswetenschappen	53.585	55.113	55.077	55.197	55.292
Faculteit der Geneeskunde	3.571	3.731	3.766	3.799	3.811
Faculteit der Tandheelkunde	834	918	927	936	940
Amsterdam University College	4.121	4.344	4.370	4.390	4.397
Institute for Advanced Studies	329	342	344	344	344
Overig	-	-	-	-	-
Totaal	**220.126**	**225.649**	**225.008**	**226.790**	**227.165**

Tabel 44: Interne doorbelasting vaste en variabele pakketten diensten (incl. vastgoed)

5.3 Dienstverlenende eenheden

5.3.1 Vastgoed

In 2024 betrof de inflatie 3,3%. In combinatie met de nog in te halen jaarlijkse 2,5% inflatie uit 2022 zou de verhoging van het HvP tarief uitkomen op € 300/m² (totaal +5,9%). Met oog op de wens om op korte termijn meer financiële ruimte voor de faculteiten te creëren om de effecten van de bezuinigingen beter op te kunnen vangen is de stijging van het HvP-tarief in 2026 beperkt tot een verhoging van 2% en de uitgestelde inflatie uit 2022 van 2,5%, totaal 4,5%. Hiermee komt het tarief uit op € 296,70. Vanaf 2027 wordt het tarief voorlopig bevroren op € 300/m², om binnen de marktconforme bandbreedte te blijven.

Tarief vastgoed	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Vastgoed / m2	283,92	296,70	300,00	300,00	300,00

Tabel 45: Tarief Vastgoed

5.3.2 Energie

Ten behoeve van de begroting 2026-2029 zijn de tarieven geïndexeerd naar aanleiding van verschillende ontwikkelingen. Daarbij zijn de gewenste besparingen doorgevoerd in de begroting van het Energiebedrijf en is de begroting 2026 op dit moment M€ 17,3. De tariefdaling in 2026 bedraagt 1,6% ten opzichte van begroting 2025. Opgemerkt moet worden dat de energie- en gastarieven afhankelijk zijn van de marktontwikkelingen. Daarnaast moet de UvA, gedwongen door de markt, over naar een nieuw contract waardoor het laatste deel van de energiebehoefte op de dagmarkt gekocht moet gaan worden.

Tarief energie	2025	2026	2027	2028	2029
Energie / m2	60,65	59,70	59,70	59,70	59,70

Tabel 46: Tarief Energie

5.3.3 Universiteitsbibliotheek

Ten behoeve van de Begroting 2026-2029 zijn de meerjarige tarieven van de UB met 2% geïndexeerd naar aanleiding van de loon- en prijsontwikkelingen. Deze indexatie kan echter niet volledig door de UB worden aangewend, gezien het taakstellende verzoek vanuit het CvB om oplopende positieve resultaten te realiseren. In deze Kaderbrief slaagt de UB erin deze taakstelling te verwerken in het verwachte meerjarige resultaat. De UB beoogt deze resultaten te realiseren middels een aantal efficiëntieslagen en een strakke sturing op de personele formatie. Zo voldoet de UB na de verhuizing van de Singel en het P.C. Hoofthuis naar de Nieuwe UB aan de nieuwe strengere ruimtenorm, en ook werkt de UB aan plannen om depotruimte vrij te maken middels deselectie en het slimmer plaatsen van de collectie in nieuwe kastsystemen. Daarnaast hanteert de UB strakke kaders voor de personele formatie, waardoor uitvoering gegeven kan worden aan diverse organisatieontwikkelingen in het kader van haar Beleidsplan, zonder dat de personele formatie daarvoor uitgebreid hoeft te worden, en dus zonder dat dit leidt tot tariefverhogingen.

Tarief UB	2025	2026	2027	2028	2029
Studiecentra / student	383,14	395,05	399,37	404,03	408,76
UB / Facultaire collecties	1,57	1,62	1,64	1,66	1,68
UB / fte WP PID	446,32	460,19	465,23	470,66	476,17
UB / Wetenschappelijke Publicaties	96,47	99,47	100,55	101,72	102,92
UB / WP fte PID + student	131,99	136,09	137,58	139,18	140,81

Tabel 47: Tarieven Universiteitsbibliotheek

5.3.4 ICT Services

Hieronder zijn de factoren en wijzigingen in ICT-dienstverlening beschreven die effect hebben op de ICTS-tarieven voor 2026. Er zijn ook factoren en ontwikkelingen bekend die verder in de tijd liggen en pas effect hebben op 2027 en verder. Hiervan is de omvang nog onbekend, maar worden voor het toekomstperspectief genoemd.

Domein onderwijs
De tarieven bevatten eerder goedgekeurde stijgingen voor de doorontwikkeling van de digitale leeromgeving (€ 0,72), voor gestegen licentiekosten van Canvas (€ 2,91),

van plagiaatcontrole Turnitin Similarity (€ 0,24) en van Qualtrics (€ 2,84). Voor UvA-Q onderwijsevaluatie leidt de transitie van Evalytics naar EvaSys tot een structurele verlaging (-€ 10,01). Tot slot stijgt het tarief door loon- en prijsindexaties (€ 5,05). Tezamen leidt dit tot een verhoging van het studenttarief (Onderwijsdienst) met € 1,75.

Daarnaast zijn er vijf ontwikkelingen binnen het domein Onderwijs, die zeer waarschijnlijk invloed gaan hebben op de SLA-tarieven in 2027 en mogelijk ook al in 2025 en/of 2026 op basis van variabele doorbelasting:

1. Als onderdeel van het MJUP 2025 worden deelprojecten per faculteit gedaan met Generatieve AI in het onderwijs. De ScaleUp is de logische vervolgstap op de experimenten uit 2024 en 2025 om vanuit onderwijsperspectief de basis te leggen voor genAI-dienstverlening voor het onderwijs.
2. Op 20 november 2024 is door het BVO UvA positief besloten t.a.v. de Businesscase Scriptieworkflow-tool. Er zullen vanaf 2027 nieuwe verlaagde structurele jaarlijkse centrale kosten voor de nieuwe Scriptieworkflow-tool zijn, en de businesscase voor de UvA is positief (+ € 78K).
3. De DLO-Board heeft besloten om de lopende overeenkomst van FeedbackFruits op 31 januari 2025 te laten aflopen en niet te verlengen. Momenteel wordt gewerkt met Peerceptive. Als deze werkt naar tevredenheid dan wordt een meerjarige overeenkomst beoogd binnen het beschikbare budget in de SLA.
4. Voor de toepassing van Bring Your Own Device (BYOD) voor Digitaal Toetsen wordt in 2025 een verkenning uitgevoerd.
5. Medio 2025 loopt het huidige contract op Academy Attendance (AA) bij leverancier Your Next Concepts af. Doel is om te komen tot een nieuw contract waarmee de continuïteit van dienstverlening in de faculteiten wordt geborgd.

Domein onderzoek

Voor Research Drive is er een stijging van kosten door enerzijds prijsaanpassingen van SURF voor het platform én de kosten van opslag, en anderzijds voor extra opslag in gebruik (van 150 terabytes naar 200 terabytes) (€ 8,65). Bij Virtual Research Environment is de gemiddelde VRE-prijs gestegen (€ 3,35). Voor Research Management Services is er een lichte stijging in kosten door prijsindexering en extra benodigd functioneel beheer vanwege uitbreiding van dienstverlening (nieuw RMS) (€ 6,98). De kosten van Qualtrics waren oorspronkelijk onderdeel van het medewerkerstarief (MIB) en studententarief (OOS). Dit is gewijzigd naar onderzoekstarief (RIS) en OOS. De nieuwe variabele kosten leiden tot een stijging bij RIS (€ 4,28). Het RIS-tarief wordt per 2026 doorbelast exclusief de faculteiten FdT en FdG, wat leidt tot een stijging (€ 31,06). Ithenticate wordt sinds 2024 ongedekt gebruikt en is nu opgenomen in de SLA (€ 6,98). Tot slot stijgt het tarief door loon- en prijsindexaties (€ 3,69). Tezamen leidt dit tot een verhoging van het onderzoekstarief met € 64,98.

Domein Bedrijfsvoering

De CIS-gelden stijgen met € 89k. Veroorzaakt door € 78k SAP kosten en € 214k voor overige Concern Informatiesystemen als gevolg van uitbreiding personele inzet voor het AC. De CIS-gelden voor FS dalen met € 13k. De CIS gelden voor Bureau Communicatie dalen met € 190k, aangezien BC een deel van de kosten zelf direct gaan betalen.

De licentie- en opslagkosten voor E-depot zijn nodig waardoor het MSIB-tarief stijgt (€ 0,31). Verder zal Corsa in 2026 aanbesteed worden om in 2027 geïmplementeerd te worden.

Basisdiensten

Het tarief per medewerker (MIB) stijgt in 2026 met € 37,49 als gevolg van de wijziging van Topdesk naar ServiceNow (€ 10,53), de jaarlijkse verhoging van de Surf-kosten (€ 11,63), door een daling omdat de Qualtrics kosten niet meer via het MIB-tarief gaan (-€ 1,44) en door loon- en prijsindexaties (€ 16,77).

Het tarief MSIB stijgt door verhoogde MS365 licentiekosten (€ 0,58). Tezamen met de € 0,31 van E-depot hierboven de generieke loonindexatie (€ 0,18) komt de totale stijging uit op € 1,07.

Tot slot stijgt het connectiviteitstarief (COS) per m2 met € 0,49 als gevolg van loon- en prijsindexaties. De prijsstijgingen van de Werkplektarieven worden geheel veroorzaak door loon- en prijsindexaties.

Relevante ontwikkelingen in het domein IT-voor-IT zijn:

1. Virtualisatieplatform: Na de overname van VMware door Broadcom in 2023 zijn de prijzen in één keer met een factor 5 gestegen. Onderzoek wordt gedaan naar betrouwbare en kostenefficiënte alternatieven voor de VM-Ware omgeving.
2. Samenwerken met derden: De UvA is bezig met het opzetten van een Minimal Viable Product (MVP) om externe huurders via een externe portal te administreren.
3. Identity and Access Management (IAM): de aanbesteding voor vervanging wordt in 2025 uitgevoerd, de implementatie in 2026 en het verwachte kosteneffect in 2027.
4. Informatiebeveiliging & -beheer tooling voor het SOC: start Europese aanbesteding om uiterlijk per 1 november 2025 ons huidige systeem te kunnen vervangen. Verwachte kostenstijging in 2026 is € 100k.

Tarief ICTS	2025	2026	2027	2028	2029
COS Connectiviteit Services	24,44	24,93	24,97	25,41	25,41
CIS concern informatie systemen (totaal)	4.794	4.882	4.882	4.882	4.882
AVC multimediadiensten (totaal)	108	108	108	108	108
MIB Medewerker ICT Basisservices	838,25	875,74	885,50	900,37	900,37
OOS Onderwijs- en onderzoekdiensten / student	261,73	263,48	269,21	274,13	274,13
MSIB Medewerker en Stud. ICT-Basisdienst	8,64	9,71	9,90	10,06	10,06
RIS Research IT Services	173,96	238,94	243,18	246,82	246,82
WPS UvAwerkplek (Standaard) desktop	1.062,50	1.083,75	1.084,53	1.103,38	1.103,38
WPS UvAwerkplek (Standaard) laptop	1.224,45	1.248,94	1.253,07	1.274,80	1.274,80
WPS UvAwerkplek (Speciaal) desktop	1.457,97	1.487,13	1.496,10	1.521,97	1.521,97
WPS UvAwerkplek (Speciaal) laptop	1.619,92	1.652,32	1.664,64	1.693,38	1.693,38
WPS UvAwerkplek (Zelfsupport)	133,57	136,24	139,01	141,38	141,38

Tabel 48: Tarieven ICTS

5.3.5 Facility Services

Ten behoeve van de begroting 2026-2029 zijn de tarieven in 2026 en verder volgens de instructie vanuit centraal geïndexeerd met een algemene maximering van 2% voor de loon- en prijsstijgingen inclusief de stijging van interne doorbelastingen vanuit andere diensten, in totaal gaat dit om een jaarlijkse stijging van M€ 1,3.

Contractindexaties
In de facilitaire contracten zijn afspraken gemaakt over toegestane prijsstijgingen, wat leidt tot jaarlijkse indexering van de FS-tarieven binnen het vastpakket. FS

beoordeelt deze prijsverhogingen kritisch en bespreekt ze altijd vooraf inhoudelijk met de leveranciers, om na te gaan of de stijgingen opgevangen kunnen worden en niet automatisch doorberekend hoeven te worden in de tarieven. Voor 2026 is een inschatting gemaakt van de te verwachten indexaties. De grootste kostenstijgingen worden verwacht bij de contracten voor schoonmaak en beveiliging, die samen verantwoordelijk zijn voor 69% van de totale stijging. Daarnaast veroorzaakt een forse toename van de onroerendezaakbelasting, vanwege hogere WOZ-waarden van panden, ongeveer 19% van de totale kostenstijging. Deze kostenstijgingen worden door de 2% maximalisering niet volledig gedekt. Dit resulteert in de praktijk tot een tekort van M€ 2,2 bij FS in 2026. Hiervoor zal binnen de begroting van FS een oplossing gezocht moeten worden.

Nieuwe en aangepaste dienstverlening
Ook zijn er twee nieuwe voorstellen opgenomen in de 2026 tarieven van FS. Deze vertegenwoordigen gezamenlijk een bedrag van M€ 0,1 en zijn afgestemd in het BVO. In 2025 wordt de nieuwe UB in gebruik genomen; de exploitatiescan hiervoor wordt momenteel nog verder uitgewerkt. Wel is al vastgesteld dat er extra hulpmiddelen nodig zijn voor glasbewassing, wat is opgenomen in het faciliteitentarief. Het tweede voorstel betreft een uitbreiding van het operationeel inkoopteam met 0,5 fte voor de UvA, vanwege de toenemende vraag naar technische ondersteuning bij het gebruik van SAP Ariba, dit is opgenomen in het inkooptarief.

Daarnaast heeft er een verschuiving plaatsgevonden van de zaaltarieven naar het faciliteitentarief om de kosten zo direct mogelijk aan de betreffende dienst te koppelen volgens de afgesproken tariefstructuur. Dit betreft op totaal UvA-niveau een budgetneutrale correctie.

ViDi-besparingsvoorstellen
Vanaf 2027 en verder zijn de twee ViDi-besparingsvoorstellen verwerkt die effect hebben op de tarieven. Deze voorstellen leiden tot een geschatte jaarlijks lastenvermindering van M€ 0,7.

Tarief FS	2025	2026	2027	2028	2029
BOL taartpuntzalen	15.900,62	15.614,56	15.614,56	15.614,56	15.614,56
BOL uren grote zalen	30,83	30,06	30,06	30,06	30,06
Faciliteiten / IAR GAST	60,93	62,15	62,15	62,15	62,15
Faciliteiten / IAR PID	317,10	323,44	323,44	323,44	323,44
Faciliteiten / IAR PNID	132,29	134,94	134,94	134,94	134,94
Faciliteiten / m2	53,74	58,57	58,57	58,57	58,57
Faciliteiten / student	185,12	188,82	188,82	188,82	188,82
Inkoop / k€ Overige kosten + inhuur PNID	12,98	13,65	13,65	13,65	13,65
Openingstijden beveiliging	64,61	65,90	62,90	62,90	62,90
Schoonmaak / m2 gewogen	31,69	32,59	30,70	30,70	30,70

Tabel 49: Tarieven Facility Services

5.3.6 Administratief Centrum

De tarieven van het AC worden alle met 2% verhoogd in het kader van loon-/prijscompensatie.

Voor de dienstverlening in de PDC heeft het AC wederom vijf van de zeven tarieven gelijk kunnen houden (afgezien van de 2% loon-/prijsindexatie). Dit door optimalisering van werkzaamheden, inzet van digitalisering en RPA. Het tarief voor de basisdienst stijgt door een hogere doorbelasting van de dienstverlening van ICTS.

Voor 2026 wordt het studenttarief gecorrigeerd en verhoogd met de (reeds verleden jaar toegekende) stijging van kosten voor Studieplan, een kostenverhoging vanuit SANS en een stijging van de kosten voor diplomapapier.

Tarief AC	2025	2026	2027	2028	2029
Basisdienst AC / k€ Baten	3,93	4,72	4,78	4,84	4,90
CSA / student	189,92	200,65	203,71	206,77	206,77
Financiële administratie / factuur	28,51	29,08	29,08	29,08	29,08
Pers. & sal. adm. / IAR GAST	61,61	62,84	62,84	62,84	62,84
Pers. & sal. adm. / IAR PID	384,26	391,95	391,95	391,95	391,95
Pers. & sal. adm. / IAR PNID	184,90	188,60	188,60	188,60	188,60
Proj. Adm. / WBS regels	64,28	65,57	65,57	65,57	65,57

Tabel 50: Tarieven Administratief Centrum

5.3.7 Bureau Communicatie

De PDC vormt de basis voor de door te belasten tarieven per student en medewerker richting faculteiten. De totale begroting van BC wordt ‘gevoed’ vanuit drie kanten: 1. faculteiten door middel van de medewerkers- en studententarieven. 2. bijdrage vanuit centraal budget, de zogenoemde CentraalInformatieSysteem-gelden en 3. budget voor alumnirelaties. Dit brengt de totale BC-begroting op bijna 11M euro. De grootste uitgaven (ong. 75%) in de begroting zijn: personele lasten, huisvesting en afdracht aan ICTS.

BC heeft ook in 2026 te maken met stijgende doorbelastingen vanuit andere diensten. Deze worden opgevangen in de begroting van BC. De verhoging van het studententarief blijft beperkt tot de centraal afgesproken 2% indexatie (3,16€) en een verhoging (2,75€) vanwege extra dienstverlening voor het crm-beheer voor Onderwijs voor Professionals (OvP). Na 3 jaar –voorjaar 2028– wordt het gebruik van crm voor OvP geëvalueerd en wellicht de doorbelasting gewijzigd. Het studententarief is door bovenstaande afspraken voor 2026 verhoogd met € 5,90; van € 157,75 naar € 163,65. De tarieven voor corporate communicatie en personeelsadvertenties zijn verhoogd met de centraal afgesproken 2% indexatie.

Tarief BC	2025	2026	2027	2028	2029
Communicatie / student	157,75	163,65	163,65	163,65	163,65
Corporate communicatie (totaal)	1.270	1.295	1.295	1.295	1.295
Personeelsadvertenties / IAR PID	74,50	76,00	76,00	76,00	76,00

Tabel 51: Tarieven Bureau Communicatie

5.3.8 Studentenservices

Bij StS is de laatste jaren sterk ingezet op professionalisering van de organisatie. Processen worden, vaak op projectbasis en in samenwerking met de onderwijsondersteuning op faculteiten, effectief en efficiënt ingericht. Inmiddels werpt dit zijn vruchten af, de afgelopen twee jaar zien we dat een stabilisatie of soms zelfs reductie mogelijk is in de personele formatie. Voor 2026 zou het tarief van StS, wanneer we niets zouden veranderen aan de dienstverlening aan studenten en de personele bezetting, echter een stevige stijging laten zien. Oorzaak hiervan valt uiteen in drie grote componenten: stijgende kosten van subsidies die via de begroting van StS lopen (USC, CREA, profileringsfonds), stijgende kosten van personeel (niet door toename in fte maar door stijging van de normtarieven, P-opslagen en CAO) en een toename van interne doorbelastingen. Door de verwachte daling van studentenaantallen wordt ook gewerkt met een lager studentenaantal, waardoor het tarief per student stijgt.

Om dit te voorkomen wordt bij StS een besparingsopdracht doorgevoerd. Het tarief van StS is opgebouwd uit 2 componenten: de eigen dienstverlening, uitgevoerd door StS en subsidies die via de begroting van StS lopen. De subsidies (profileringsfonds, USC en CREA) laten voor 2026 een sterke stijging zien, van ongeveer k€ 1.100. Daarnaast is de subsidie voor CREA die voorheen als budget via het allocatiemodel werd ontvangen (k€ 1.463) nu in het studententarief verwerkt. , waarvan vo. De hoogte van deze posten is door StS beperkt te beïnvloeden. Voor tarief 2026 gaan we dan ook uit van een besparingsopdracht voor de eigen dienstverlening. Wanneer we daarvoor 'de nullijn' aanhouden ten aanzien van het totale bedrag aan middelen dat faculteiten ter beschikking stellen, betekent dit voor StS een besparingsopdracht van ongeveer k€ 1.385.

Door onze dienstverlening kritisch onder de loep te nemen, zijn we tot een aantal aanpassingen gekomen die we voor 2026 kunnen realiseren. Dit gaat om aanpassingen die wel direct effect hebben in ons aanbod, maar die zonder groot effect op het primair proces van het onderwijs en de ondersteuning ervan doorgevoerd kunnen worden. Dit levert een besparing op van 575K. Door voor de dienstverlening van staff housing over te gaan op een andere verrekensystematiek wordt daarnaast 457K uit het studententarief gehaald. Om het resterende gedeelte van de besparingsopdracht te kunnen realiseren, zal de totale formatie van StS verder moeten dalen. Gedeeltelijk kan dit worden bereikt doordat de dienstverlening afneemt wanneer de verwachte daling van studentenaantallen doorzet. Daarnaast zullen wij, in samenwerking met faculteiten, verdere aanpassingen doorvoeren in de dienstverlening. In het najaar van 2024 zijn hiervoor een aantal brainstormsessies gehouden waarvan de resultaten in 2025 verder worden uitgewerkt.

Tarief StS	2025	2026	2027	2028	2029
Studvoorz / student	330,04	399,41	399,41	399,41	399,41

Tabel 52: Tarieven Studentenservices

5.3.9 Arbodienst

Bij de vaststelling van het SLA-tarief 2025 is destijds bepaald dat voor 2026 op basis van een meer betrouwbare inschatting van de kosten het SLA-tarief voor 2026 zou worden bezien. Gelet op de werkelijke kosten 2024, de indexatie van deze kosten in 2025 en een te verwachten vergelijkbare indexatie van de kosten in 2026, bedraagt de inschatting van de totale centrale kosten van de arbodienstverlening 2026: 1.936K. Daarmee komt het SLA-tarief 2026 uit op 265euro per IAR PID.

Tarief Arbo	2025	2026	2027	2028	2029
Bedrijfsgezondheid / IAR PID	234,00	265,00	276,13	287,73	287,73

Tabel 53: Tarieven Arbodienst

5.3.10 IXA-UvA

IXA-UvA levert een aantal specialistische diensten aan de onderzoeksgemeenschap van de UvA. Het gaat om de ondersteuning en de advisering van onderzoekers bij het in competitie verwerven van middelen 2e en 3e geldstroom en bij valorisatie van resultaten van onderzoek. De ondersteuning betreft de inzet van subsidieadviseurs, valorisatiespecialisten en juristen met expertise op onderzoeksamenwerking en intellectueel eigendom. Ook communicatie en training is onderdeel van de dienstverlening.

IXA-UvA belast de basisdienstverlening door aan de faculteiten conform de SLA-systematiek die in 2024 is ontwikkeld en in 2025 voor het eerst wordt toegepast. Er is gekozen om een tarief per k€ omzet 2e en 3e geldstroom te hanteren. Dit past inhoudelijk goed bij de activiteiten die IXA-UvA verricht en sluit goed aan bij de inzet van IXA-UvA per faculteit. In het kader van ViDi en op verzoek van het BVO is in de begroting voor 2026 ruimte gevonden om het tarief te laten dalen naar € 23,50 per k€ omzet 2e en 3e geldstroom. Naast de basisdienstverlening, beheert IXA-UvA het UvA Valorisatiefonds, dat centraal is gefinancierd. Tot slot is het UvA-programma Schaalsprong in Valorisatie in uitvoering.

Tarief IXA-UvA	2025	2026	2027	2028	2029
IXA-UvA basispakket	24,50	23,50	23,50	23,50	23,50

Tabel 54: Tarieven IXA-UvA

5.3.11 Huisvestingsontwikkeling

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

5.4 Additionele en overige beleidsbudgetten

5.4.1 Tijdelijke budgetten diensten

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

Additionele budgetten diensten onderwijs	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Reservering risicoruimte groot onderhoud	Niet verdeeld	3.200	-	-	-	-
Afschrijvingslasten AP	UB	150	150	150	150	150
CREA (opnemen in SLA cyclus)	StS	1.463	-	-	-	-
Regulier budget BAU (opnemen in SLA cyclus)	BC	2.161	2.204	2.204	2.204	2.204
Terugverdienen investering uit reserve - EB	EB	84-	-	-	-	-
Totaal		**6.890**	**2.354**	**2.354**	**2.354**	**2.354**

Tabel 55: Additionele budgetten diensten onderwijs

Additionele budgetten diensten onderzoek	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Reservering ondersteuning valorisatie en partnerschappen	Niet verdeeld	55	55	55	250	250
Versterking ondersteuning valorisatie	BKT	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal		**1.055**	**1.055**	**1.055**	**1.250**	**1.250**

Tabel 56: Additionele budgetten diensten onderzoek

5.4.2 Beleidsbudgetten diensten en centrale budgetten

De budgetten uit de percentages voor Staf en Beleid (paragraaf 5.5) zijn opgenomen in onderstaande tabel onder regulier budget. Zo ook het regulier budget voor Erfgoed en Bewaar. Het budget voor de museale taken (Erfgoed) wordt aangepast voor de stijging van de huisvestingslasten en de indexatie zoals genoemd in hoofdstuk 2. Gezien de grote aantallen vierkante meters die voor deze functie in gebruik zijn en de beperkte mogelijkheid voor de UB om dit terug te verdienen, betekent handhaven van de budgetten feitelijk een extra bezuiniging. In lijn met het beleid van de UvA om dergelijke keuzes niet impliciet maar expliciet te maken, is

daardoor compensatie via het budget nodig. Het budget Bewaar wordt aangepast ter compensatie van de interne huisvestingslasten voor de collectie van het Theater Instituut Nederland in het IWO en de indexatie zoals genoemd in hoofdstuk 2.

Overige beleidsbudgetten	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Versterking TLC's	Bestuursstaf	1.500	1.500	-	-	-
IP - Financiele instrumenten	Niet verdeeld	1.935	-	-	-	-
IP - Financiele instrumenten	FdR	39	39	39	-	-
IP - Financiele instrumenten	FEB	39	39	39	-	-
IP - Financiele instrumenten	FMG	78	78	78	-	-
IP - Financiele instrumenten	FNWI	39	39	39	-	-
IP - Financiele instrumenten - valorisatie deel UvA	Niet verdeeld	1.000	-	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteuning	FdR	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteuning	FdG	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteuning	FGW	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteuning	FMG	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteuning	Niet verdeeld	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	FdR	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	FdG	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	FGW	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	FMG	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	Niet verdeeld	150	150	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - mid size	FdR	150	200	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - mid size	FdG	91	200	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - mid size	FGW	184	300	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - mid size	FMG	124	300	-	-	-
IP - Financiele instrumenten - mid size	Niet verdeeld	1.000	-	2.500	2.500	2.500
IP - Financiele instrumenten - mid size - alg. matching	FGW	72	-	-	-	-
IP - Duurzaamheidsonderzoek	FdR	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Strategisch beleidsbudget	Niet verdeeld	-	4.000	4.000	4.000	4.000
Investeringen Vidi	Niet verdeeld	2.000	4.000	-	-	-
Generatieve AI	ICTS	-	3.600	3.460	2.960	-
Business case AUF	BC	-	300	300	300	300
Ondersteuning beleidsimplementatie en beleidsruimte	Bestuursstaf	1.000	1.000	-	-	-
Regulier budget Staf	Bestuursstaf	30.058	30.569	30.408	30.169	29.992
ICT projecten: ICT & bedrijfsvoering	ICTS	400	400	400	400	400
ICT projecten: ICTO programmaraad	ICTS	600	600	600	600	600
ICT projecten: SURF bijdrage	ICTS	583	583	583	583	583
ICT projecten: Uren ICTS	ICTS	1.360	1.460	1.460	1.460	1.460
ICT themafinanciering: Onderwijs	ICTS	723	789	455	550	-
ICT themafinanciering: Leven Lang Ontwikkelen	ICTS	350	-	200	-	-
ICT themafinanciering: Onderzoek	ICTS	344	700	700	300	-
ICT themafinanciering: Onderwijslogistiek	ICTS	1.395	1.102	400	400	-
ICT themafinanciering: Onderwijslogistiek Studieplan	ICTS	335	341	348	321	-
ICT themafinanciering: Bedrijfsvoering	ICTS	809	598	250	250	-
ICT themafinanciering Bedrijfsvoering UvAweb	ICTS	330	259	259	259	-
ICT themafinanciering Bedrijfsvoering ESM	ICTS	1.349	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Informatiebeveiliging	ICTS	75	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Data en AI voor de UvA	ICTS	320	-	-	-	-
ICT themafinanciering: Basisdiensten	ICTS	674	250	-	-	-
ICT themafinanciering: Gereserveerd	Niet verdeeld	-	418	1.845	2.377	4.457
Informatiebeveiliging	Beleid	1.389	1.338	601	-	-
Cybersecurity	FdG	51	31	32	32	32
Studentenwelzijn	StS	718	747	747	747	747
Studentenwelzijn	SGZ	109	114	114	114	114
Sociale veiligheid	Bestuursstaf	141	147	147	147	147
Sociale veiligheid	FdG	7	8	8	8	8
Regulier budget Erfgoed (tot.)	UB	10.487	11.024	11.053	11.053	11.053
Data Science: Coördinatie	UB	180	-	-	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	FGW	40	-	-	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	FMG	19	-	-	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	FNWI	134	-	-	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	UB	100	-	-	-	-
Data Science: Data engineers/scientist	Niet verdeeld	166	-	-	-	-
Data Science: Data scientists 2e call	Niet verdeeld	616	616	616	-	-
Data Science: Innovatie fonds	Niet verdeeld	-	-	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	UB	35	-	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FMG	83	55	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FdR	83	55	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FNWI	249	166	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FEB	83	55	-	-	-
Data Science: Innovatie fonds	FGW	83	55	-	-	-
Regulier budget Bewaar	UB	6.606	6.874	6.879	6.879	6.879
Regulier budget Beleid	Beleid	16.156	16.431	16.344	16.216	16.121
Totaal		**88.991**	**93.879**	**85.901**	**84.036**	**80.804**

Tabel 57: Overige beleidsbudgetten

5.4.3 Excedent huisvesting

De component excedent huisvesting in de begroting van de faculteiten representeert het boven normatief ruimtegebruik, op het moment van de vaststelling van het level playing field[4] van de kosten en budgetten in 2006. Het excedent huisvesting vervalt nadat de eenheid gehuisvest is in de eindsituatie. Indien ten tijde van de begroting voldoende zeker is dat (een gedeelte van) een eenheid gedurende het begrotingsjaar zal verhuizen, wordt het excedent huisvesting op grond van de verwachte verhuisdatum naar rato aangepast. Hetzelfde geldt voor het aantal vierkante meters en dus de doorbelaste huisvestigingslasten.

De gemiddelde opslagfactor van de UvA, gecorrigeerd voor 'irrelevante panden' (IWO, chem opslag etc.) is 1,40. De faculteiten die een hogere opslagfactor hebben dan 1,40 worden hiervoor gecompenseerd via een excedent huisvesting.
In onderstaande tabel worden de excedenten huisvesting weergegeven die verwerkt zijn in deze kaderbrief.

Excedenten huisvesting	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
hoge opslagfactor	FEB	152	161	164	164	164
hoge opslagfactor	FMG	929	961	969	969	969
FdR	FdR	183	188	190	190	190
FGW	FGW	3.107	3.217	3.246	3.246	3.246
FGW - BH / OIH	FGW	381	381	381	381	381
Totaal		**4.752**	**4.909**	**4.949**	**4.949**	**4.949**

Tabel 58: Excedent huisvesting

5.5 Centrale kosten

Alle kosten die niet te maken hebben met de faculteiten, met de diensten of de Vastgoedadministratie, worden onder de noemer centrale kosten in de begroting 2026 opgenomen. Het gaat hier om de centraal gehouden kosten voor het bestuur, de staf, de themabudgetten en de strategische middelen voor innovatie. De organisatieonderdelen staf en beleid ontvangen een percentage van de verwachte dotatie van rijksbijdrage en collegegeld aan het allocatiemodel.

5.5.1 Staf

Het percentage voor Staf voor 2025 en verder is gelijk gehouden: 4,0% van de rijksbijdrage en collegegelden. De verwachte loonprijsindexatie van het rijk is voor de berekening van het budget voor Staf op 2% is gesteld, in lijn met de ruimte voor faculteiten en diensten. De middelen voor werkdruk- en talentbeleid , de nieuwe startersbeurzen en de sectorplannen uit het bestuursakkoord worden uit de grondslag van dit budget gehouden. Het budget voor Staf zal niet meer wijzigen nadat dit is vastgesteld in de conceptbegroting. Omdat het budget afhankelijk is van de begrote rijksbijdrage en collegegelden kon de exacte omvang van dit budget nog laat in het begrotingsproces wijzigen. Om meer rust in het begrotingsproces van de bestuursstaf te brengen is afgesproken dat de omvang van het budget na de conceptbegroting niet meer wijzigt.

Onder overige beleidsbudgetten is naast het reguliere budget voor de bestuursstaf tot en met 2026 M€ 1 opgenomen zodat er meer middelen zijn voor het implementeren van het beleid. De bedragen zijn zichtbaar in tabel 57 (onder de noemer "Regulier budget Staf" en "Ondersteuning beleidsimplementatie en

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

beleidsruimte"). Alle kosten van de bestuursstaf, inclusief nieuwe initiatieven of uitbreidingen dienen hieruit meerjarig gefinancierd te worden. Onder deze kosten vallen ook de kosten voor de CSR. Binnen de begroting van de bestuursstaf is hiervoor een budget van k€ 91 per jaar opgenomen.

5.5.2 Beleid

De beleidsbudgetten via bestuur bevatten enkel nog de UvA-brede beleidsinvesteringen die niet toe te rekenen zijn aan één of enkele eenheden. Hierdoor kan het volledige bestuursbudget ingezet worden voor UvA-brede beleidsthema's en kan het bestuur hier zelf keuzes in maken. Het percentage voor Beleid voor 2025 en verder is gelijk gehouden aan 2,15% van de rijksbijdrage en collegegelden. De verwachte loonprijsindexatie van het rijk is voor de berekening van het beleidsbudget via bestuur op 2% is gesteld, in lijn met de ruimte voor faculteiten en diensten. De middelen voor werkdruk- en talentbeleid , de nieuwe startersbeurzen en de sectorplannen uit het bestuursakkoord worden uit de grondslag van dit budget gehouden. Ook het budget voor Beleid zal niet meer wijzigen nadat dit is vastgesteld in de conceptbegroting.

In onderstaande tabel worden de op dit moment verwachte beleidsbestedingen vanuit het bestuursbudget op hoofdlijnen weergegeven. Zoals beschreven in paragraaf 2.6.1 middelen kwaliteitsafspraken toegevoegd aan de decentrale beleidsbudgetten van faculteiten, waardoor het budget voor strategische investeringen in onderstaande tabel is gedaald.. Alleen de middelen voor het centrale TLC van M€ 2,25 zijn nog apart bestemd binnen de begroting voor beleid. Na de evaluatie van de opzet TLC's zal bekeken worden of dit zo in stand wordt gehouden.

Uit de budgetten van Staf en Beleid, worden naast de vaste reguliere kosten, ook (tijdelijke) investeringen in UvA-brede thema's gefinancierd, zoals bijvoorbeeld diversiteit, sociale veiligheid, duurzaamheid en Ucademy. De begrotingen van Staf en Beleid dienen meerjarig sluitend te zijn.

Themabudgetten	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
(Beleids-)budget	17.545	17.769	16.945	16.216	16.121
Doorgegeven rijksbijdrage	5.795	2.250	2.250	2.250	2.250
Beschikbaar	**23.340**	**20.019**	**19.195**	**18.466**	**18.371**
Internationalisering	1.049	1.049	1.049	1.049	-
Personeel & Medezeggenschap	4.537	4.537	4.537	4.537	-
Beschikbaarheid informatie	365	365	365	365	-
Strategische communicatie	87	87	87	87	-
Universitaire faciliteiten	550	550	550	550	-
Strategische investeringen	12.033	8.636	8.636	8.636	8.636
Overige	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
TOTAAL verdeelde budgetten	**20.271**	**16.874**	**16.874**	**16.874**	**10.286**

Tabel 59: Themabudgetten & beleidsbestedingen

5.6 Treasury

5.6.1 Administratieve inrichting

De Treasuryadministratie heeft als baten de (interne) rentebetaling van de Vastgoedadministratie, externe partijen en de resultaten van de deelnemingen die geconsolideerd worden, waaronder UvA Ventures Holding bv. Als kosten zijn de

externe rentelasten voor de leningen opgenomen, de kosten van de voeding van het valorisatiefonds en de kosten van het beheer van de treasuryadministratie.

5.6.2 Beschikbaarheid kasmiddelen

Op dit moment beschikt de UvA over een ruime liquiditeitspositie. Naar verwachting houdt dit nog enkele jaren aan. Dit is mede het gevolg van de Rijksbijdrage voor starters- en stimuleringsbeurzen waarvan het tempo van de bestedingen tot en met 2024 lager lag dan het tempo van de ontvangsten. Een schatting van dit effect is in de meerjarenraming opgenomen. Eveneens bevat de raming een actualisatie van de investeringsplanning. De investeringsplanning heeft tot gevolg dat de omvang van de liquiditeiten op termijn afnemen en dat na enkele jaren zelfs een financieringsbehoefte ontstaat. De verwachting is daarom dat vanaf 2027 extra financiering moet worden aangetrokken. Een liquiditeitsratio van minimaal circa 0,5, wat naar mening van de UvA een voldoende veilig niveau is, blijft dan haalbaar. Het is echter te verwachten dat in 2029 de grens van de financieringscapaciteit wordt bereikt. Op dit moment loopt een strategische heroriëntatie over de investeringen in het HvP. Daarover wordt later in 2025 besluitvorming verwacht, wat tot een andere financieringsbehoefte zal leiden.

5.6.3 Valorisatiefonds

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

Uitkeringen Valorisatie	Voor	2025	2026	2027	2028	2029
Valorisatiefonds UvA	BKT	750	750	750	750	750
Totaal		**750**	**750**	**750**	**750**	**750**

Tabel 60: Uitkeringen Valorisatie

5.6.4 Rentelasten en -baten

De omvang van de rentelasten in 2026 liggen grotendeels vast. Dat komt doordat de UvA voor slechts een vrijwel geen leningen met variabele rente heeft; op het merendeel van de leningen ligt de rente in de eerstkomende jaren daardoor vast. Indien nieuwe financiering wordt aangetrokken, zal dat tot extra rentelasten leiden. Naast rentelasten heeft de UvA ook rentebaten. De omvang van deze rentebaten wordt bepaald door de omvang van de liquiditeiten en het actuele renteniveau op de geldmarkt. Naar verwachting zal zowel de omvang van de liquiditeiten als het renteniveau in komende jaren afnemen, wat in lagere rentebaten resulteert.

Bijlagen

Bijlage – 1: Totstandkoming resultaat per eenheid

	Resultaat begroting 2025-2028				Mutatie				Resultaat kaderbrief 2026-2029			
Faculteiten	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
FGw	-3.043	-703	46	0	0	0	0	0	-3.043	-703	46	0
FdR	-1.500	-1.500	0	0	0	0	0	0	-1.500	-1.500	0	0
FNWI	-4.198	-2.590	275	0	0	0	0	0	-4.198	-2.590	275	0
FEB	847	0	0	0	0	0	0	0	847	0	0	0
FMG	-1.000	0	0	0	0	0	0	0	-1.000	0	0	0
FdG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FdT 100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AUC 100%	495	503	554	0	-495	-503	-554	0	0	0	0	0
IAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FdT - 45%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AUC - 50%	-247	-252	-277	0	247	252	277	0	0	0	0	0
Niet verdeeld_F	-2.615	-8.049	-11.577	0	4.500	6.055	9.583	-1.994	1.885	-1.994	-1.994	-1.994
TOTAAL	**-11.262**	**-12.590**	**-10.978**	**0**	**4.252**	**5.803**	**9.305**	**-1.995**	**-7.010**	**-6.787**	**-1.673**	**-1.994**

	Resultaat begroting 2025-2028				Mutatie				Resultaat kaderbrief 2026-2029			
Diensten	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
IXA-UvA	100	130	130	130	-100	-130	-130	-130	0	0	0	0
AC	652	738	742	742	-249	-274	-278	-278	403	464	464	464
ICTS	1.400	1.700	1.700	1.700	-959	-1.277	-1.277	-1.277	441	423	423	423
FS	1.950	2.450	2.450	2.450	-1.295	-1.895	-1.895	-1.895	655	555	555	555
UB	904	837	861	861	-458	-251	-275	-275	446	586	586	586
StS	-696	0	0	0	0	0	0	0	-696	0	0	0
BC	100	200	200	200	-100	-171	-171	-171	0	29	29	29
SGZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HO	30	40	40	40	-30	-40	-40	-40	0	0	0	0
EB	500	600	600	600	-500	-600	-600	-600	0	0	0	0
Niet verdeeld_D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	**4.942**	**6.696**	**6.724**	**6.724**	**-3.693**	**-4.639**	**-4.667**	**-4.667**	**1.249**	**2.057**	**2.057**	**2.057**

	Resultaat begroting 2025-2028				Mutatie				Resultaat kaderbrief 2026-2029			
	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
Bestuursstaf	-1.715	-1.907	-2.207	-2.207	0	0	0	0	-1.715	-1.907	-2.207	-2.207
Beleid	1.692	2.134	2.434	2.434	-900	-1.023	-1.023	-1.023	792	1.111	1.411	1.411
Treasury	11.077	11.208	8.781	8.781	-1.815	-3.747	-3.421	-5.021	9.262	7.461	5.360	3.760
Vastgoed	-3.207	2.268	9.716	9.716	7.355	5.434	-637	3.697	4.148	7.702	9.079	13.413
TOTAAL	**7.847**	**13.703**	**18.723**	**18.723**	**4.640**	**664**	**-5.081**	**-2.347**	**12.487**	**14.367**	**13.643**	**16.377**

	Resultaat begroting 2025-2028				Mutatie				Resultaat kaderbrief 2026-2029			
	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
Allocatie onderwijs	18.014	15.483	15.532	15.532	1.830	8.640	10.133	9.759	19.844	24.123	25.665	25.291
Allocatie onderzoek	-30.130	-29.930	-31.067	-31.067	3.561	5.363	6.503	11.432	-26.569	-24.567	-24.564	-19.635
TOTAAL	**-12.116**	**-14.447**	**-15.535**	**-15.535**	**5.391**	**14.003**	**16.636**	**21.191**	**-6.725**	**-444**	**1.101**	**5.657**

TOTAAL	**-10.589**	**-6.638**	**-1.066**	**9.913**	**10.591**	**15.831**	**16.193**	**12.182**	**2**	**9.193**	**15.128**	**22.096**

Bijlage 2: Ontwikkeling meerjarige budgetten per faculteit

FdG	2026	2027	2028	2029
Onderwijs				
Variabel budget	39.844	41.704	41.558	41.558
- Studiepunten	*33.569*	*34.884*	*34.738*	*34.738*
- Diploma's	*6.275*	*6.820*	*6.820*	*6.820*
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	1.973	1.973	1.940	1.940
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	7.470	7.416	7.416	7.416
- Decentraal beleid	*7.416*	*7.416*	*7.416*	*7.416*
- Centraal beleid	*54*	-	-	-
Allocatie Onderwijs	**49.287**	**51.093**	**50.914**	**50.914**
Onderzoek				
Variabel budget	42.717	43.955	43.610	43.981
- Onderzoeksopslag	*9.961*	*10.426*	*10.389*	*10.389*
- Promoties	*26.656*	*27.429*	*27.120*	*27.491*
- Matching 2e en 3e geldstroom	*6.100*	*6.100*	*6.100*	*6.100*
Doorgegeven rijksbijdrage	-	-	-	-
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	14.633	14.397	14.397	14.175
- Decentraal beleid	*7.517*	*7.517*	*7.517*	*7.517*
- Research Priority Areas	-	-	-	-
- Centraal beleid	*7.116*	*6.880*	*6.880*	*6.659*
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	**57.350**	**58.352**	**58.006**	**58.156**
TOTAAL reguliere allocatie	**106.638**	**109.445**	**108.920**	**109.070**

FGW	2026	2027	2028	2029
Onderwijs				
Variabel budget	48.179	46.857	45.352	44.043
- Studiepunten	*39.347*	*37.744*	*36.298*	*35.398*
- Diploma's	*8.832*	*9.113*	*9.054*	*8.646*
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	3.740	3.740	3.740	3.740
Capaciteitsbudget	6.395	6.395	6.395	6.395
Beleidsbudget	9.114	8.793	8.793	8.793
- Decentraal beleid	*8.591*	*8.591*	*8.591*	*8.591*
- Centraal beleid	*523*	*202*	*202*	*202*
Allocatie Onderwijs	**67.428**	**65.785**	**64.280**	**62.971**
Onderzoek				
Variabel budget	22.958	22.471	22.328	22.017
- Onderzoeksopslag	*12.045*	*11.714*	*11.338*	*11.011*
- Promoties	*5.906*	*5.937*	*6.216*	*6.278*
- Matching 2e en 3e geldstroom	*5.007*	*4.820*	*4.775*	*4.729*
Doorgegeven rijksbijdrage	1.401	1.401	1.401	1.401
Capaciteitsbudget	4.206	4.206	4.206	4.206
Beleidsbudget	14.470	14.237	13.887	13.030
- Decentraal beleid	*4.519*	*4.519*	*4.519*	*4.519*
- Research Priority Areas	*975*	*975*	*625*	*325*
- Centraal beleid	*8.976*	*8.743*	*8.743*	*8.186*
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	**43.035**	**42.316**	**41.823**	**40.655**
TOTAAL reguliere allocatie	**110.463**	**108.101**	**106.103**	**103.625**

FdR	2026	2027	2028	2029
Onderwijs				
Variabel budget	32.026	30.893	30.521	30.521
- Studiepunten	*24.547*	*23.791*	*23.530*	*23.530*
- Diploma's	*7.480*	*7.102*	*6.991*	*6.991*
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	1.946	1.946	1.946	1.946
Capaciteitsbudget	387	387	387	387
Beleidsbudget	6.707	6.651	6.658	6.658
- Decentraal beleid	*5.863*	*5.863*	*5.863*	*5.863*
- Centraal beleid	*844*	*788*	*795*	*795*
Allocatie Onderwijs	**41.066**	**39.878**	**39.512**	**39.512**
Onderzoek				
Variabel budget	11.342	10.898	10.836	10.787
- Onderzoeksopslag	*8.007*	*7.723*	*7.630*	*7.630*
- Promoties	*1.175*	*1.361*	*1.361*	*1.330*
- Matching 2e en 3e geldstroom	*2.160*	*1.814*	*1.845*	*1.827*
Doorgegeven rijksbijdrage	3.269	3.093	3.712	3.712
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	8.004	7.558	7.261	6.831
- Decentraal beleid	*2.269*	*2.269*	*2.269*	*2.269*
- Research Priority Areas	*600*	*300*	-	-
- Centraal beleid	*5.135*	*4.989*	*4.992*	*4.562*
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	**22.614**	**21.549**	**21.809**	**21.330**
TOTAAL reguliere allocatie	**63.681**	**61.427**	**61.321**	**60.841**

FdT	2026	2027	2028	2029
Onderwijs				
Variabel budget	10.010	10.044	10.040	10.040
- Studiepunten	-	-	-	-
- Diploma's	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	2.210	2.210	2.210	2.210
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	7.302	7.302	7.302	7.302
- Decentraal beleid	-	-	-	-
- Centraal beleid	*7.302*	*7.302*	*7.302*	*7.302*
Allocatie Onderwijs	**19.523**	**19.557**	**19.553**	**19.553**
Onderzoek				
Variabel budget	2.935	2.869	2.803	2.695
- Onderzoeksopslag	-	-	-	-
- Promoties	-	-	-	-
- Matching 2e en 3e geldstroom	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage	475	475	475	475
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	4.379	4.379	4.379	4.328
- Decentraal beleid	-	-	-	-
- Research Priority Areas	-	-	-	-
- Centraal beleid	*4.379*	*4.379*	*4.379*	*4.328*
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	**7.788**	**7.723**	**7.657**	**7.498**
TOTAAL reguliere allocatie	**27.311**	**27.279**	**27.210**	**27.051**

FNWI	2026	2027	2028	2029
Onderwijs				
Variabel budget	58.081	57.848	57.805	57.665
- Studiepunten	*47.448*	*47.275*	*47.231*	*47.103*
- Diploma's	*10.633*	*10.574*	*10.574*	*10.562*
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	444	444	444	444
Capaciteitsbudget	2.188	2.188	2.188	2.188
Beleidsbudget	12.233	12.124	12.124	12.124
- Decentraal beleid	*10.827*	*10.827*	*10.827*	*10.827*
- Centraal beleid	*1.406*	*1.297*	*1.297*	*1.297*
Allocatie Onderwijs	**72.947**	**72.605**	**72.561**	**72.422**
Onderzoek				
Variabel budget	49.344	51.150	52.742	52.609
- Onderzoeksopslag	*14.520*	*14.462*	*14.451*	*14.416*
- Promoties	*12.957*	*14.441*	*16.328*	*16.235*
- Matching 2e en 3e geldstroom	*21.867*	*22.247*	*21.963*	*21.957*
Doorgegeven rijksbijdrage	16.131	16.665	15.251	15.251
Capaciteitsbudget	16.707	16.707	16.707	16.707
Beleidsbudget	23.336	22.504	22.209	19.302
- Decentraal beleid	*10.060*	*10.060*	*10.060*	*10.060*
- Research Priority Areas	*2.300*	*2.000*	*2.000*	-
- Centraal beleid	*10.977*	*10.445*	*10.150*	*9.242*
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	**105.519**	**107.027**	**106.910**	**103.869**
TOTAAL reguliere allocatie	**178.466**	**179.632**	**179.471**	**176.291**

FEB	2026	2027	2028	2029
Onderwijs				
Variabel budget	42.156	41.255	40.612	39.968
- Studiepunten	*33.076*	*32.175*	*31.532*	*30.888*
- Diploma's	*9.080*	*9.080*	*9.080*	*9.080*
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	290	290	290	290
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	7.596	7.336	7.336	7.336
- Decentraal beleid	*7.336*	*7.336*	*7.336*	*7.336*
- Centraal beleid	*260*	-	-	-
Allocatie Onderwijs	**50.042**	**48.881**	**48.237**	**47.594**
Onderzoek				
Variabel budget	13.284	13.395	13.245	13.063
- Onderzoeksopslag	*10.539*	*10.314*	*10.153*	*9.992*
- Promoties	*1.732*	*1.908*	*1.930*	*1.920*
- Matching 2e en 3e geldstroom	*1.013*	*1.173*	*1.162*	*1.151*
Doorgegeven rijksbijdrage	-	-	-	-
Capaciteitsbudget	1.803	1.803	1.803	1.803
Beleidsbudget	6.294	6.276	6.276	4.951
- Decentraal beleid	*2.900*	*2.900*	*2.900*	*2.900*
- Research Priority Areas	*350*	*350*	*350*	-
- Centraal beleid	*3.044*	*3.026*	*3.026*	*2.050*
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	**21.380**	**21.474**	**21.324**	**19.817**
TOTAAL reguliere allocatie	**71.422**	**70.355**	**69.561**	**67.411**

FMG	2026	2027	2028	2029
Onderwijs				
Variabel budget	73.635	72.013	71.180	71.180
- Studiepunten	*57.426*	*56.139*	*54.852*	*54.852*
- Diploma's	*16.209*	*15.874*	*16.328*	*16.328*
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	504	504	504	504
Capaciteitsbudget	1.287	1.287	1.287	1.287
Beleidsbudget	15.359	14.997	14.997	14.997
- Decentraal beleid	*13.927*	*13.927*	*13.927*	*13.927*
- Centraal beleid	*1.431*	*1.069*	*1.069*	*1.069*
Allocatie Onderwijs	**90.785**	**88.800**	**87.967**	**87.967**
Onderzoek				
Variabel budget	37.510	37.316	37.510	37.407
- Onderzoeksopslag	*18.409*	*18.003*	*17.795*	*17.795*
- Promoties	*7.051*	*7.051*	*7.143*	*6.958*
- Matching 2e en 3e geldstroom	*12.050*	*12.262*	*12.572*	*12.654*
Doorgegeven rijksbijdrage	-	-	-	-
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	16.824	16.819	16.804	15.641
- Decentraal beleid	*6.782*	*6.782*	*6.782*	*6.782*
- Research Priority Areas	*625*	*625*	*625*	*325*
- Centraal beleid	*9.417*	*9.412*	*9.397*	*8.534*
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	**54.334**	**54.135**	**54.314**	**53.048**
TOTAAL reguliere allocatie	**145.118**	**142.935**	**142.282**	**141.015**

AUC	2026	2027	2028	2029
Onderwijs				
Variabel budget	11.611	11.738	11.817	11.817
- Studiepunten	-	-	-	-
- Diploma's	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage/collegegeld	1.548	1.548	1.548	1.548
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	665	665	665	665
- Decentraal beleid	-	-	-	-
- Centraal beleid	*665*	*665*	*665*	*665*
Allocatie Onderwijs	**13.825**	**13.951**	**14.031**	**14.031**
Onderzoek				
Variabel budget	642	645	663	682
- Onderzoeksopslag	-	-	-	-
- Promoties	-	-	-	-
- Matching 2e en 3e geldstroom	-	-	-	-
Doorgegeven rijksbijdrage	53	53	53	53
Capaciteitsbudget	-	-	-	-
Beleidsbudget	218	218	218	169
- Decentraal beleid	-	-	-	-
- Research Priority Areas	-	-	-	-
- Centraal beleid	*218*	*218*	*218*	*169*
- Compensatiebudget	-	-	-	-
Allocatie Onderzoek	**913**	**916**	**934**	**904**
TOTAAL reguliere allocatie	**14.738**	**14.868**	**14.965**	**14.935**

Bijlage – 3: Investeringstabel HvP

HvP investeringsraming, bedragen in € 1.000	Begroting 2025					Kaderbrief 2026								Wijzigingen ten opzichte van HvP 2025							Toelichting
	2025	totaal 2026-2029	totaal 2030-2035	Aannames 2036-2040	totaal 2026-2040	Prognose 2025	2026	2027	2028	2029	totaal 2026-2029	totaal 2030-2035	Aannames 2036-2040	totaal 2026-2040	programma-uitbreiding	duurzaamheid in K€	prijsontwikkeling	risico's	programma-kwaliteit	planningswijziging	Totaal wijzigingen	
Universiteitskwartier	**30.389**	**148.889**	**18.515**	**28.166**	**195.570**	**-**	**23.437**	**49.151**	**60.496**	**45.827**	**178.910**	**11.687**	**-**	**190.596**	**-**	**-**	**8.641**	**-**	**-**	**-13.615**	**-4.974**	
Renovaties Universiteitskwartier	18.067	148.889	18.515	28.166	195.570		23.437	49.151	60.496	45.827	178.910	11.687	-	190.596			8.641			-13.615	-4.974	Dit betreft met name planningswijzigingen, door verschuivingen in de tijd van de grotere projecten BG5 en OMHP.
Renovatie UB in uitvoering	12.322	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-						-	-	
Roeterseilandcampus	**2.626**	**746**	**-**	**-**	**746**	**-**	**1.087**	**-**	**-**	**-**	**1.087**	**-**	**-**	**1.087**	**-**	**-**	**53**	**-**	**-**	**288**	**341**	
Onderwijsruimten	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-					-	-	
Programmauitbreiding REC	2.121	746	-	-	746		1.087	-	-	-	1.087	-	-	1.087			53			288	341	
REC P nazorg	505	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-						-	-	
Amsterdam Science Park	**9.569**	**82.889**	**-**	**-**	**82.889**	**-**	**25.423**	**28.514**	**26.930**	**-**	**80.867**	**-**	**-**	**80.867**	**-10.000**	**-**	**3.906**	**2.350**	**-**	**1.722**	**-2.022**	
Programmauitbreiding ASP	4.014	50.197	-	-	50.197		13.173	15.840	26.930	-	55.943	-	-	55.943			2.702	2.350		694	5.746	LabQ: rekening gehouden met hogere erfpacht ivm hogere grondprijzen voor het private deel van het programma 2,35mln
Renovaties ASP	5.555	32.692	-	-	32.692		12.250	12.674	-	-	24.924	-	-	24.924	-10.000		1.204			1.028	-7.768	ASP 107 is geschrapt
Portefeuillebreed	**2.637**	**45.464**	**21.900**	**26.746**	**94.110**	**-**	**18.763**	**15.457**	**2.287**	**7.772**	**44.280**	**7.248**	**1.059**	**52.586**	**-43.300**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.776**	**-41.524**	
Duurzaamheid	2.637	24.133	16.567	26.746	67.446		13.430	10.125	-3.046	2.440	22.948	1.915	1.059	25.922	-43.300					1.776	-41.524	Bushuis en Oost-Indisch Huis geschrapt 9,1mln. UT MH en UB Singel geschrapt: 15,3mln REC JK geschrapt 42,3mln. Van deze projectbudgetten werd 24mln gedekt via herinvestering en onderhoud, dus dat bedrag valt vrij
Netcongestie	-	12.120	3.030	-	15.150		3.030	3.030	3.030	3.030	12.120	3.030	-	15.150				-		-	-	
Verzekeringseisen	-	9.211	2.303	-	11.514		2.303	2.303	2.303	2.303	9.211	2.303	-	11.514				-		-	-	
	-	-	-	-	-						-			-						-	-	
Instandhouding en FA	**14.241**	**93.312**	**-**	**-**	**93.312**	**-**	**19.523**	*34.043*	*28.884*	*35.607*	*118.058*	**-**	**-**	*118.058*	**-**	**-**	**-**	**-**	*14.876*	**7.354**	**22.229**	
Meerjaren Onderhoudsplan (structureel)	11.181	40.935	-	-	40.935		10.605	10.226	9.848	9.469	40.148	NTB	NTB	*40.148*						-788	-788	
Functionele Aanpassingen (structureel) plus wet- en regelgeving/toegankelijkheid	3.060	12.550	-	-	12.550		3.060	3.091	3.122	3.153	12.426	NTB	NTB	*12.426*					-124	-	-124	
Herinvesteringen (modelraming, na afloop van afschrijvingstermijn 30% initiele inv)	-	39.826	-	-	39.826		5.858	20.726	15.915	22.985	65.484	NTB	NTB	*65.484*					15.000	10.658	25.658	Een aantal herinvesteringen is naar voren gehaald: Allard Pierson Museum 5,8mln, BG1: 5,9mln, REC M 5,8mln. Verder zijn er stelposten voor 15mln opgenomen voor aanpassingen aan kantoren die nodig zijn om hybride werken beter te ondersteunen en de reductie in kantoorruimte te faciliteren. Het restant is correctie op een plancorrectie.
Effect pre- pro rata BTW regeling	**-1.134**	**-6.692**	**-1.987**	**-1.144**	**-6.692**	**-**	**-1.525**	**-2.024**	**-1.845**	**-2.066**	**-7.460**	**-1.748**	n.t.b.	*-9.208*						**-2.517**	**-2.517**	Schatting van het effect van de pre- pro rata btw regeling voor de begrotingsperiode (uitgangspunt is de vigerende afspraak van 12% teruggave van de BTW).
Correctie plan optimisme	**-5.000**	**-50.000**	**55.000**		**-**		**-15.000**	**-30.000**	**-30.000**	**10.000**	**-65.000**	**65.000**		**-**						**-**	**-**	Betreft correctie plan optimisme voor de kasstroom van de investeringen zoals opgenomen voor duurzaamheid, onderhoud ,verbouwingen en herinvesteringen.
Totaal in plannen opgenomen	**58.328**	**314.609**	**95.415**	**54.912**	**459.936**	**-**	**71.708**	**95.142**	**86.752**	**97.140**	**350.741**	**82.186**	**1.059**	**433.986**	**-53.300**	**-**	**12.600**	**2.350**	**14.876**	**-4.991**	**-28.466**	

Bijlage 4: Berekeningswijze bekostigingsfactoren

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

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

Bekostigingsfactor	#	x factor	
LAAG	16.347	16.311	1,00
HOOG	5.354	7.038	1,31
TOP	2.149	4.886	2,27
Inschrijvingen	23.850	28.235	

Bijlage 5 - Spelregelkader tariefsaanpassing

UNIVERSITEIT VAN AMSTERDAM

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

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

Achtergrond

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

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

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

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

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

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

Toetsingskader tariefstructuur.

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

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

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

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

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

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

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

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

Procesgang

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

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

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

Bijlage – 6: Diensten en costdrivers

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

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

[2] Inclusief 50% van de AMC studenten

UNIVERSITEIT VAN AMSTERDAM

Financiën, Planning & Control
Spui 21
1012 WX Amsterdam

www.uva.nl

Memo

Datum
April 2025

Onderwerp
Bestuurlijke evaluatie allocatiemodel – advies

Inleiding

Begin 2024 is het plan van aanpak voor de bestuurlijke evaluatie van het allocatiemodel van de UvA vastgesteld. De geïnventariseerde knelpunten (en positieve punten) zijn beschreven in het memo Bestuurlijke evaluatie allocatiemodel - inventarisatie knelpunten, mei 2024 en besproken met het CBO. Dit heeft geleid tot drie grotere vragen die als leidend zijn geïnventariseerd voor de volgende fase van de evaluatie van het allocatiemodel:

- Hoe om te gaan met groei en (vooral) krimp?
- Hoeveel sturingsruimte is er voor de faculteiten gegeven de situatie dat er meer nodig is voor matching (van doeltoekenningen)?
- Op welke wijze kan de inzet van financiële ondersteuning beter helpen bij de realisatie van het IP en interfacultaire samenwerking.

Deze drie onderwerpen zijn besproken tijdens twee werksessies met faculteiten (directeuren bedrijfsvoering en controllers) en stafmedewerkers. Per onderwerp is gesproken over mogelijke oplossingsrichtingen. De oplossingsrichtingen zijn toegelicht in een gezamenlijk CBO/BVO. In dit memo worden adviezen met betrekking tot de oplossingsrichtingen beschreven.

De komende jaren wordt het effect van groei en krimp van budget gedempt door deze bij grote uitslagen (>5%) niet meer automatisch door te geven, maar eerst te onderzoeken wat er aan de hand is. Groei en krimp wordt verder gedempt door het relatieve aandeel van “vaste” componenten te verhogen, zowel met betrekking tot matching als (vooral) bij het decentrale beleidsbudget. Hierdoor neemt ook de sturingsruimte op facultair niveau toe. Financieel ontstaat deze ruimte door ontlabelde budgetten uit de Rijksbijdrage toe te voegen aan het decentrale beleidsbudget van faculteiten en door vrijval/ontlabeling van centrale beleidsbudgetten van de UvA zelf. Met deze ontwikkeling wordt ook beoogd een vermindering van de administratieve en beleidsdruk te realiseren.
Met de grotere decentrale sturingsruimte zijn faculteiten meer weerbaar om ontwikkelingen in de komende jaren op te vangen en hun onderwijs- en onderzoeksdoelen te realiseren. Daar zal vanaf 2026 ook het realiseren van de nieuwe UvA-strategie bij horen. Omdat de uiteindelijke verdeling van centrale/decentrale inzet voor de nieuwe strategie nog niet bekend is, wordt een deel van de vrijgevallen/ontlabelde budgetten nog beschikbaar gehouden voor de nieuwe strategie.

In het vervolg van dit memo worden de adviezen toegelicht.

Omgaan met groei en krimp
Het vraagstuk van (groei en) krimp is in de afgelopen weken concreter geworden door de bezuinigingsdoelstellingen rond de instroom van internationale studenten. De modelvraag rond het allocatiemodel loopt hier samen met of wordt in ieder geval sterk beïnvloed door de actuele beleidsontwikkelingen.

Tijdens de werksessies werd geconcludeerd dat de oorzaken van krimp en mogelijke maatregelen veelal niet allocatiemodel gerelateerd zijn. Er bestaat wel een grote behoefte aan zekerheid en er bestaat vrees dat krimp te snel zal gaan en hier door eenheden niet zo snel op te anticiperen is. Besproken is dat de koppeling van de financiering binnen de UvA met de financiering door het rijk (binnen = buiten) ook vastgehouden moet worden. Juist bij afnemende studentenaantallen zal het continueren van de meer variabele interne bekostiging van onderzoek helpen het financiële knelpunt binnen allocatie onderzoek op te lossen, op dezelfde manier als waarop het is ontstaan: door ontwikkeling van het aantal studenten.

In bijlage 1 zijn de verhoudingen tussen variabel en vast zowel voor de externe als de interne bekostiging opgenomen. Hierin is te zien dat de interne onderwijsbekostiging vrijwel dezelfde verhouding variabel/vast kent als de externe bekostiging. Voor onderzoek geldt dat de interne bekostiging meer variabel is dan de externe bekostiging. Dit is het gevolg van de intern aangebrachte koppeling tussen onderzoek en onderwijs. Het belang van deze koppeling wordt tijdens de evaluatie steeds onderschreven en als belangrijk gekenmerkt.

Ongewenst grote effecten van krimp en groei kunnen opgelost worden door het effect van de af- of toename van het aantal bekostigde prestaties op de budgetten onderwijs en onderzoek te dempen. Op een wijze waarop de meest ongewenste effecten kunnen worden gematigd, maar waarbij de urgentie tot het treffen van maatregelen wel behouden blijft.
Voorgesteld wordt om de volgende afweging in te bouwen: indien de mutatie van het aantal bekostigde prestaties voor het interne allocatiemodel van een faculteit meer dan 5% (positief of negatief) ten opzichte van de voorgaande definitieve telling bedraagt, bespreken College en faculteit of temporisering nodig is. Zowel de centraal beschikbare middelen als de haalbaarheid binnen de faculteit worden daarbij afgewogen.

Dit is feitelijk geen aanpassing van het allocatiemodel zelf, maar een aanvullend kader over de toepassing bij bepaalde effecten van sterke groei of krimp die faculteiten in staat zou moeten stellen om de ongewenste effecten te matigen en wel in staat te blijven de benodigde actie te ondernemen en de kwaliteit van onderwijs en onderzoek te borgen.

Sturingsruimte faculteiten en matchingsproblematiek
Hoeveel sturingsruimte is er voor de faculteiten gegeven de situatie dat er meer nodig is voor matching (van doeltoekenningen)? Bij matching speelt de vraag dat niet alleen bij de klassieke projectsubsidies sprake is van een vraag naar interne financiering, maar dat ook voor andere projecten en geldstromen eigen bijdrage van de universiteit worden gevraagd. Hier ligt een vraag of we nog steeds in kunnen springen op alle kansen en of voldoende vrije (onderzoeks)ruimte resteert voor eigen beleid.

Eerst wordt ingegaan op maatregelen ter beperking van de matchingsdruk en vervolgens op de bredere vraag met betrekking tot sturingsruimte voor faculteiten.

Matchingsproblematiek
Alle faculteiten hebben nu te maken met een cap ten opzichte van het benodigde matchingsbudget. Het is niet mogelijk om deze caps te verhogen zonder dat dit ten koste gaat van andere onderdelen in het allocatiemodel. In begroting 2025 is vooruitlopend op besluitvorming bij

kaderbrief 2026 al een maatregel genomen die een bijdrage zou moeten leveren aan het verminderen van de matchingsdruk bij faculteiten. Voor 2026 en verder zijn de door OCW aan de eerste geldstroom toegevoegde middelen Stimulering Europees Onderzoek (SEO) (nog pro forma) toegevoegd aan het matchingsbudget. Er is M€ 1,3 toegevoegd aan het matchingsbudget FdG en M€ 4,06 aan het matchingsbudget dat over de andere faculteiten wordt verdeeld via het allocatiemodel. Als eerste stap wordt voorgesteld wordt om deze verdeling permanent te maken.

Het probleem van de ontoereikendheid van het matchingsbudget is daarmee echter niet opgelost. In bijlage 2 is een overzicht opgenomen waaruit blijkt dat het voor matching beschikbare budget voor de faculteiten excl. FdG in 2025 € 2,9 gecapt is en dat dit oploopt tot naar verwacht € 5,9 in 2028. Daarbij zijn de SEO-middelen reeds opgenomen in het matchingsbudget. Ook voor FdG zorgt de cap voor een verschil tussen het budget en de behoefte.

Daarom wordt als tweede stap voorgesteld om te bespreken of het gewenst is aanvullende criteria op te stellen met betrekking tot welk type projecten te matchen is vanuit de eerste geldstroom en met welk percentage. De mate van kennisdeling en academische kwaliteit zijn elementen die daarin meegenomen zouden kunnen worden. Een andere variant is bijvoorbeeld om verwerving van de baten via een consortium een factor te laten zijn en/of te kijken in hoeverre persoonsgebonden toekenningen zouden moeten meetellen. Het op te stellen aanvullende beleid zal antwoord moeten geven op de vraag van welke baten mag worden verwacht dat de faculteit de afweging maakt zelf het resterende deel te willen matchen of er voor te zorgen dat het resterende bedrag uit andere bronnen worden gedekt. Deze aanpassing zorgt echter wel voor meer administratieve druk door het uitwerken van de criteria en laten landen en toepassen binnen de faculteiten. Beperken van het beroep op het matchingsbudget kan alleen door centrale richtlijnen, als faculteiten zelf keuzes moeten maken wat wel en niet te matchen en de keuze maken externe baten uit te sluiten, benadelen ze zichzelf door voor een minder groot deel mee te doen aan de verdeling van het budget.

De mogelijkheid tot dekking uit andere bronnen geldt ook voor de matching bij FdG[1], waarvoor de afspraak over het matchingsbudget een knelpunt vormt. In de tweede tabel in bijlage 2 staat de (verwachte) omzet weergegeven zoals die is opgenomen in begroting 2025 ten behoeve van de verdeling van het matchingsbudget. Hieruit blijkt dat de omzet van FdG grofweg de helft van de totale omzet van alle faculteiten samen bepaalt. Naast het inhoudelijke argument en de gemaakte afspraak bij invoering van het allocatiemodel is er financieel geen ruimte om FdG op dezelfde wijze als de andere faculteiten te laten meelopen in de verdeling. Een dergelijke beleidsmatige aanpassing lijkt op dit moment niet gewenst.

Sturingsruimte faculteiten

Als het matchingsbudget niet verder omhoog gaat, is het nog belangrijker dat de decentrale sturingsruimte bij faculteiten op orde blijft. Dat is het tweede deel van dit knelpunt, namelijk de vraag of er voldoende vrije (onderzoeks)ruimte resteert voor faculteiten om de inhoudelijke en strategische keuzes voldoende te kunnen ondersteunen.

Bij de invoering van het allocatiemodel was het decentrale beleidsbudget onderwijs vastgesteld op 10% van het driejarig gemiddelde variabele onderwijsbudget. Voor het decentrale onderzoeks-budget was dit gesteld op 20% van het variabele budget.

[1] Eindrapport van de werkgroep allocatiemodel van oktober 2016: gezien het budget ‘Ondersteuning geneeskundig onderwijs en onderzoek’ in de Rijksbijdrage bestaat het risico op dubbele bekostiging en kan betoogd worden dat bij de academische ziekenhuizen matching uit deze specifieke component voor geneeskunde behoort te komen.

In onderstaande tabellen is te zien dat de decentrale budgetten onderwijs en onderzoek (ruim) onder de bij invoering van het allocatiemodel gestelde 10% resp. 20% zijn gezakt. Doordat deze budgetten bij invoering van het allocatiemodel in 2019 zijn vastgezet, heeft dit door groei van de variabele budgetten geleid tot een relatief steeds kleiner deel decentraal beleidsbudget. Alleen bij FdG is het decentrale beleidsbudget onderwijs meer dan de norm bij invoering van 10% van het variabele onderwijsbudget.

Decentraal beleidsbudget onderwijs t.o.v. 10% variabel budget ow							
		2023	2024	2025	Gemidd. 2023-2025	10% x gemidd.	Huidig 2025	Verschil 2025
FGW		37.746	42.167	45.929	41.947	4.195	3.910	-285
FdR		26.231	28.475	31.179	28.628	2.863	2.180	-683
FNWI	*	46.456	53.679	58.465	52.866	5.287	4.616	-671
FEB		32.822	34.595	40.039	35.819	3.582	3.187	-395
FMG		60.845	68.559	74.618	68.008	6.801	5.421	-1.379
FdG		33.236	35.744	39.648	36.209	3.621	4.064	443
Totaal		237.337	263.219	289.878	263.478	26.348	23.378	-2.970

* 2023-2025 inclusief correctie voor afslag joint degree opleidingen

Decentraal beleidsbudget onderzoek t.o.v. 20% variabel budget oz							
		2023	2024	2025	Gemidd. 2023-2025	20% x gemidd.	Huidig 2025	Verschil 2025
FGW		19.189	20.358	21.810	20.452	4.090	3.767	-323
FdR		9.066	9.459	10.506	9.677	1.935	1.710	-225
FNWI	*	39.540	43.937	46.602	43.360	8.672	7.849	-823
FEB		10.762	11.039	12.730	11.510	2.302	2.116	-186
FMG		31.642	33.626	36.458	33.909	6.782	5.944	-838
FdG		32.339	34.443	39.528	35.437	7.087	6.831	-257
Totaal		142.538	152.863	167.634	154.345	30.869	28.217	-2.653

* 2023-2025 inclusief correctie voor afslag joint degree opleidingen

Als eerste stap ter versterking van de sturingsruimte van faculteiten en een meer voorspelbare financiering wordt voorgesteld om het niveau van de decentrale beleidsbudgetten weer op niveau te brengen door dit weer aan te vullen tot de 10% van het variabele budget voor onderwijs en 20% voor onderzoek. Hiervoor zouden (een deel van) de niet verdeelde en ingezette IP-middelen van 2026 en verder kunnen worden gebruikt.

In onderstaande tabel zijn de beschikbare IP-middelen weergegeven (begroting 2025).

Budgetten gerelateerd aan implementatie IP x € 1.0000	2026	2027	2028
Onderwijs	4.000	-	-
Onderzoek	8.426	194	-
Valorisatie	1.000	-	-
Niet verdeeld	-	12.232	12.426
Beschikbare IP-middelen	*13.426*	*12.426*	*12.426*
Gereserveerd/inzet voor:			
Themagerichte benadering	2.694	2.694	2.500
Verruiming beleidsbudget onderwijs	2.970	2.970	2.970
Verruiming beleidsbudget onderzoek	2.653	2.653	2.653
Restant beschikbaar:	*5.109*	*4.109*	*4.303*
Vrijval tbv allocatie	1.109	109	303
Beschikbaar voor strategische beleidsinzet	4.000	4.000	4.000

Ook wordt geadviseerd om de middelen uit de voormalige kwaliteitsafspraken aan de decentrale beleidsbudgetten onderwijs toe te voegen (stap 3).
De middelen kwaliteitsafspraken zijn naar rato verdeeld naar de faculteiten met uitzondering van het bedrag dat afgelopen jaren ter beschikking stond aan centraal TLC (M€ 2,25), in afwachting van de evaluatie. Dit betekent dat een faculteit zelf het oormerk voor decentrale TLC's in stand moet houden, waar dit voorheen vanuit centraal doorgegeven middelen kwam. In bijlage 3 staan de berekeningen in detail weergegeven.

In onderstaande tabel is zichtbaar dat dit een de verruiming van het herziene decentrale beleidsbudgetten onderwijs tot 20% van het gemiddelde van het variabele onderwijsbudget betekent; met M€ 3 uit IP-middelen en M€ 26,3 uit de voormalige kwaliteitsafspraken.

Totaal effect indalen budgetten naar decentraal beleidsbudget onderwijs

x € 1.000	Beleidsbdg huidig 2025	Aanvulling naar 10%	Kwal.midd. verdeling	Beleidsbdg herzien 2026	Herzien als % van gem 2023-2025
FGW	3.910	285	4.187	8.381	20%
FdR	2.180	683	2.857	5.720	20%
FNWI	4.616	671	5.276	10.563	20%
FEB	3.187	395	3.575	7.157	20%
FMG	5.421	1.379	6.787	13.588	20%
FdG	4.064	-443	3.614	7.235	20%
Totaal	23.378	2.970	26.296	52.644	

In onderstaande tabel is de voorgestelde herziening van het decentrale beleidsbudget onderzoek weergegeven. De aanvulling is gedaan vanuit de voor 2026 beschikbare, niet verdeelde IP-middelen (M€ 5,7). Ook hier is sprake van tweestappen:
1. aanvulling tot het percentage bij invoering (20%) en vervolgens
2. toevoeging van de reeds ingedaalde facultaire RPA's aan het decentrale beleidsbudget van de betreffende faculteiten.

Voor een aantal RPA's die op basis van oude afspraken zijn gefinancierd geldt dat deze geen actief onderdeel meer zijn van het RPA beleid, maar structureel zijn ingedaald. In de begroting staan deze nog wel op aparte regels. Dit oude RPA-label wordt van de toekenning afgehaald en het bedrag wordt aan de decentrale beleidsbudgetten toegevoegd. Het is aan de betrokken decaan of decanen om nadere keuzes te maken over de inzet van de middelen, mede met het oog op het realiseren van de doelen van het oude RPA beleid.

Dit zorgt er voor dat het decentrale beleidsbudget onderzoek als percentage van het variabele onderwijsbudget na toevoeging van het RPA-budget niet voor alle faculteiten precies gelijk is, maar varieert tussen 20% en 25%. Voor toevoeging van de facultaire RPA's is het percentage voor alle faculteiten gelijk, namelijk 20% van het variabele onderzoeksbudget (gemiddeld over 2023-2025).

Totaal effect indalen budgetten naar decentraal beleidsbudget onderzoek x € 1.000	Beleidsbdg huidig 2025	Aanvulling naar 20%	Beleidsbdg herzien subtotaal	Ingedaalde RPA's	Beleidsbdg herzien 2026	Herzien als % van gem 2023-2025	Herzien als % van gem 2023-2025 excl. RPA
FGW	3.767	323	4.090	429	4.519	22%	20%
FdR	1.710	225	1.935	334	2.269	23%	20%
FNWI	7.849	823	8.672	1.388	10.060	23%	20%
FEB	2.116	186	2.302	598	2.900	25%	20%
FMG	5.944	838	6.782	-	6.782	20%	20%
FdG	6.831	257	7.087	429	7.516	21%	20%
Totaal	28.217	2.653	30.869	3.178	34.047		

Met deze wijze van verruimen van decentrale beleidsbudgetten en daardoor van de sturingsruimte van faculteiten is een aanzienlijk deel van de centrale beleidsbudgetten aan de facultaire budgetten toegevoegd: M€ 35,1 (IP-middelen, kwaliteitsafspraken en facultaire RPA's). Op termijn kan dan gekeken worden of het gewenst is de variabel/vast-verhouding weer meer in lijn te brengen met de verhouding in de rijksbijdrage.

Strategische sturingsruimte voor faculteiten en universiteit
Als een deel van de niet ingezette IP middelen zoals hiervoor beschreven worden ingezet om de decentrale sturingsruimte te vergroten, bestaat het risico dat de UvA onvoldoende ruimte heeft om in het kader van een nieuwe strategie te investeren. In het allocatiemodel wordt rekening gehouden met strategische sturingsruimte op universitair niveau door middelen van centrale beleidsbudgetten. In de afgelopen jaren zijn beleidsbudgetten die niet meer nodig waren gestopt, of zijn nieuwe budgetten toegevoegd op basis van de jaarlijkse kaderbrief of begroting.

Met het oog op de nieuwe strategie wordt voorgesteld een opschoningsactie te houden onder de centrale sturingsbudgetten. Dit kan bestaan uit de volgende maatregelen:
Doornemen van de centrale beleidsbudgetten en bezien of hier een gezamenlijke investering voor noodzakelijk is of waarvoor een beleidsmatige wens bestaat om tot een andere verdeling te komen. Voorgesteld wordt om in het traject van kaderbrief en begroting 2026 met de leden van CBO en BVO te komen tot een invulling van de toets op de centrale beleidsbudgetten. Daarnaast wordt voorgesteld in principe een minimum bedrag voor specifieke centrale beleidsbudgetten af te spreken. Bijvoorbeeld door de intentie uit te spreken dat er geen specifieke budgetten van minder dan € 250.000 meer worden toegekend, tenzij er een extern oormerk op van toepassing is of als het deel uitmaakt van de verdeling van een groter bedrag over alle faculteiten. Ook wordt geadviseerd om bij budgettoekenningen aan een specifieke eenheid altijd een einddatum af te spreken en periodiek een beoordeling te doen van specifiek toegekende beleidsbudgetten. Te vervallen budgetten kunnen versneld worden afgebouwd tot nul of definitief indalen ter verdere verruiming van de decentrale sturingsruimte.

De ruimte die ontstaat uit de analyse wordt gereserveerd voor inzet voor de nieuwe strategie. Bij het opstellen van de begroting 2026 kan daarbij een afspraak worden gemaakt over de verdeling tussen centrale en decentrale inzet en over de doelen die zouden moeten worden bereikt.

Facilitering IP-doelstellingen en interfacultaire samenwerking
Hoe gaan we om met de huidige facilitering van de IP doelstellingen en welke ruimte hebben we nodig voor een volgend IP. We stellen voor om met betrekking tot de IP-doelstellingen verder te verkennen op welke wijze de inzet van financiële ondersteuning hier beter bij kan helpen.

Datzelfde geldt voor interfacultaire samenwerking. Graag verkennen we verder met de faculteiten of er mogelijkheden zijn om dit via het allocatiemodel beter te ondersteunen. Ook willen we verkennen wat er voor een volgende IP periode nodig is.

Faculteiten geven aan dat de inspanningen die gedaan moeten worden voor de middelen ter stimulans van de realisatie van de doelstellingen van het Instellingsplan niet in verhouding staan tot de toegekende budgetten en dat het beslag van middelen voor geoormerkte doelen sowieso erg groot is; dat is een breder vraagstuk dan alleen met betrekking tot het IP. Dit hangt sterk samen met het hiervoor de beschreven vraag of er voldoende vrije ruimte resteert voor eigen (onderzoeks)beleid.

Bij de oplossingsrichting bij het tweede knelpunt (sturingsruimte faculteiten) is geadviseerd om een deel van de nog niet verdeelde IP-middelen toe te voegen aan de decentrale beleidsbudgetten. Daarna resteert nog M€ 4 aan niet verdeelde IP-middelen voor onderwijs en onderzoek die beschikbaar zijn strategische beleidsinzet. Hierover kan worden besloten bij begroting.
Voor valorisatie resteert nog M€ 1 in 2026. Op basis van informatie uit begrotingsproces 2025 en de voorbereidingen voor 2026 door inventarisatie van beleidsissues wordt voorgesteld dit budget te laten vervallen en daardoor minder beslag te doen op de allocatie. Over de reeds toegekende of voor gereserveerde middelen voor de themagerichte benadering van M€ 2,7 wordt voorgesteld deze budgetten in ieder geval tot afronding van de evaluatie als centraal beleidsbudget door te zetten, passend bij de huidige strategie gericht op interdisciplinaire samenwerking.

De verdeling van de niet ingezette IP-middelen verruimt de sturingsruimte van faculteiten, maar brengt ook met zich mee dat als uit het nieuwe, nog op te stellen, instellingsplan blijkt dat er meer behoefte is aan centrale budgetten of centrale inzet van middelen dan nu beschikbaar is, dat faculteiten die ruimte zullen moeten maken vanuit hun decentrale beleidsbudgetten of dat ruimte gecreëerd wordt door keuzes te maken met betrekking tot de inzet van centrale beleidsbudgetten.

Met betrekking tot de ondersteuning van interfacultaire onderwijssamenwerking is de conclusie op basis van de werksessies dat de knelpunten zich niet zozeer in het financiële domein van de budgetten bevinden. Het gaat ook en vooral om het maken van onderlinge afspraken over onder andere tarieven en het nemen van administratieve hobbels. Nu (de bepaling van) het budget voor onderwijssamenwerking meer bekend is en faculteiten weten waar ze op kunnen rekenen, heeft het de voorkeur dit nog door te zetten. Faculteiten hebben de onderlinge afspraken vastgelegd. Voor 2026 en verder is M€ 3 beschikbaar. Het advies is om na 2026 in combinatie met het nieuwe instellingsplan te evalueren of en op welke manier deze financiële stimulans doorgezet moet worden.

Bijlagen:
- 1. Verhouding variabele en vaste bekostiging
- 2. Specificatie matchingsbudget
- 3. Overzicht budgetten naar categorie
- 4. Berekening herziening decentrale beleidsbudgetten
- 5. Notities werksessies oplossingsrichtingen

Bijlage 1 Verhouding variabele en vaste bekostiging

Inkomsten allocatiemodel (rijksbijdrage en collegegelden)	Bedragen in € 1.000				Procentueel aandeel			
	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
Onderwijs								
variabel (rb studentgebonden en collegegelden)	312.688	313.158	304.367	300.357	67%	67%	66%	66%
vast (rb bedragen + percentages)	155.874	155.066	154.730	154.614	33%	33%	34%	34%
	468.562	468.224	459.096	454.970	100%	100%	100%	100%
Onderzoek								
variabel (graden _ promoties + cg deel oz)	100.852	100.602	100.621	100.638	33%	33%	33%	33%
vast (rb bedragen + percentages)	203.312	203.267	203.664	203.188	67%	67%	67%	67%
	304.164	303.868	304.285	303.825	100%	100%	100%	100%
Onderwijs + onderzoek								
variabel	413.539	413.760	404.988	400.994	54%	54%	53%	53%
vast	359.186	358.333	358.394	357.801	46%	46%	47%	47%
	772.726	772.092	763.382	758.796	100%	100%	100%	100%

Bron: Begroting 2025

Uitdeling allocatiemodel	Bedragen in € 1.000				Procentueel aandeel			
	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
Onderwijs								
variabel (studiepunten en diploma's)	310.304	303.138	301.023	299.252	68%	67%	68%	68%
vast	146.555	147.859	143.207	140.699	32%	33%	32%	32%
	456.859	450.997	444.230	439.951	100%	100%	100%	100%
Onderzoek								
variabel (opslag-ow 25%, matching en promoties)	171.652	178.335	180.231	181.764	51%	53%	54%	54%
vast	164.691	157.129	155.167	154.081	49%	47%	46%	46%
	336.343	335.464	335.398	335.845	100%	100%	100%	100%
Onderwijs + onderzoek								
variabel	481.956	481.474	481.254	481.016	61%	61%	62%	62%
vast	311.245	304.988	298.375	294.780	39%	39%	38%	38%
	793.202	786.461	779.629	775.796	100%	100%	100%	100%

Bron: Begroting 2025

Bijlage 2 Specificatie matchingsbudget

Matching 1e, 2e en 3e geldstroom				x € 1.000
Matching zonder max (cap)	2025	2026	2027	2028
FGW	4.883	5.303	5.303	5.303
FdR	1.805	2.006	2.061	2.116
FNWI	22.136	24.788	25.275	25.188
FEB	999	1.128	1.128	1.333
FMG	11.231	13.293	14.075	14.310
UB	244	280	165	165
Totaal excl. FdG (voor cap)	41.297	46.797	48.006	48.414
FdG	4.800	6.100	6.100	6.100
Totaal voor cap	46.097	52.897	54.106	54.514
Beschikbaar	43.230	48.590	48.590	48.590
Cap	93,1%	90,8%	88,5%	87,8%
Matchingsbudget (toepassing cap)	2025	2026	2027	2028
FGW	4.544	4.815	4.693	4.654
FdR	1.679	1.821	1.824	1.857
FNWI	20.599	22.506	22.371	22.106
FEB	930	1.024	998	1.170
FMG	10.451	12.069	12.458	12.559
UB	227	254	146	145
Totaal excl. FdG (na cap)	38.430	42.490	42.490	42.490
FdG	4.800	6.100	6.100	6.100
Totaal na cap	43.230	48.590	48.590	48.590
Toegepaste korting budget	2.867	4.307	5.516	5.924

Bron: Begroting 2025

(Geschatte) baten 2e en 3e geldstroom

FdG	2025	2026	2027	2028
Omzet 2e GS NWO	54.500.000	54.500.000	54.500.000	54.500.000
Omzet 3e GS EU	13.800.000	13.800.000	13.800.000	13.800.000
Omzet 3e GS	55.900.000	55.900.000	55.900.000	55.900.000
Totaal alle faculteiten	2025	2026	2027	2028
Omzet 2e GS NWO	98.622.000	105.561.000	107.338.000	107.729.000
Omzet 3e GS EU	44.793.000	48.521.000	48.321.000	49.071.000
Omzet 3e GS	82.406.000	82.619.000	84.042.000	83.442.000

Bron: Begroting 2025

Bijlage 3 Tabellen herziening decentraal beleidsbudget

Decentraal beleidsbudget ow aanvullen vanuit IP-middelen

x € 1.000

	Huidig 2025	Aanvulling naar 10%	Herzien 2026
FGW	3.910	285	4.195
FdR	2.180	683	2.863
FNWI	4.616	671	5.287
FEB	3.187	395	3.582
FMG	5.421	1.379	6.801
FdG	4.064	-443	3.621
Totaal	23.378	2.970	26.348

Indalen middelen voormalige kwaliteitsafspr. als decentraal beleidsbudget

x € 1.000

	Beleidsbdg herzien 2026	Kwal.midd. verdeling naar rato	Beleidsbdg. herzien 2026		Middelen kwaliteitsafspraken Huidige verdeling	Verschil	Naar rato / huidig
FGW	4.195	4.187	8.381		3.808	378	110%
FdR	2.863	2.857	5.720		2.433	424	117%
FNWI	5.287	5.276	10.563		4.629	647	114%
FEB	3.582	3.575	7.157		3.125	450	114%
FMG	6.801	6.787	13.588		5.495	1.293	124%
FdG	3.621	3.614	7.235		3.256	358	111%
Totaal	26.348	26.296	52.644		22.746	3.550	
		2.250		Beleid	5.350	-3.100	
		-		Niet verdeeld	450	-450	
		28.546		Totaal	28.546	0	

Facultaire RPA's		**2026**
CREATE	FGw	429
The International Rule of Law én Private and Public European Law	FdR	334
Systems Biology	FNWI	334
GRAPPA	FNWI	328
Sustainable Chemistry	FNWI	429
QuSoft	FNWI	297
Communication-by-Action and Market Design	FEB	301
Complex human systems lab	FEB	297
Medical Integromics	FdG	429
Oral Infections and Inflammation	FdT	328
Oral Regenerative Medicine (Bioengineering)	FdT	329
Facultaire RPA's		**3.835**
Excl. FdT		**3.178**

Bijlage 4: Overzicht budgetten naar categorie

1. Allocatiemodel OW, geoormerkte rijksbijdrage en collegegelden

Budget	Aard	Voor	2026	2027	2028
		Totaal	*51.114.563*	*50.680.491*	*50.526.494*
Beleidsruimte onderwijs	Decentraal beleidsbudget onderwijs	FdG	4.063.977	4.063.977	4.063.977
Beleidsruimte onderwijs	Decentraal beleidsbudget onderwijs	FGW	3.909.909	3.909.909	3.909.909
Beleidsruimte onderwijs	Decentraal beleidsbudget onderwijs	FdR	2.179.990	2.179.990	2.179.990
Beleidsruimte onderwijs	Decentraal beleidsbudget onderwijs	FNWI	4.615.949	4.615.949	4.615.949
Beleidsruimte onderwijs	Decentraal beleidsbudget onderwijs	FEB	3.186.885	3.186.885	3.186.885
Beleidsruimte onderwijs	Decentraal beleidsbudget onderwijs	FMG	5.421.466	5.421.466	5.421.466
Toekenning pilot Slimmer collegejaar 2024-2026	Doorgegeven Rijksbijdrage onderwijs	Bestuursstaf	377.002	-	-
Kennisveiligheid	Doorgegeven Rijksbijdrage onderwijs	FdG	31.900	31.900	-
Kennisveiligheid	Doorgegeven Rijksbijdrage onderwijs	Bestuursstaf	63.800	63.800	-
Sectorplan natuur en scheikunde	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FNWI	339.676	339.676	339.676
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FdT	672.000	672.000	672.000
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	AUC	329.401	329.401	329.401
Vaste voet verlaging nf Geneeskunde	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	Niet verdeeld	-64.677	-129.355	-194.032
Huisvesting Restauratorenopleiding	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FGW	819.772	819.772	819.772
Gezondheidszorgopleidingen	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FdG	1.803.920	1.803.920	1.803.920
Duurzame geesteswetenschappen	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FGW	2.102.044	2.102.044	2.102.044
Comeniusbeurzen	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	Niet verdeeld	pm	pm	pm
Archiefschool	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FGW	279.019	279.019	279.019
Restauratorenopleiding	Capaciteitsbudget onderwijs	FGW	2.502.682	2.502.682	2.502.682
Kleinschalig onderwijs PPLE	Capaciteitsbudget onderwijs	FdR	377.283	377.283	377.283
Kleine letteren	Capaciteitsbudget onderwijs	FGW	3.736.432	3.736.432	3.736.432
Infrastructuur	Capaciteitsbudget onderwijs	FNWI	2.135.104	2.135.104	2.135.104
Beta/medisch-profiel gammafac.	Capaciteitsbudget onderwijs	FMG	1.255.587	1.255.587	1.255.587
PPLE ingroei decentraal beleidsbudget	Centraal beleidsbudget onderwijs	FdR	330.554	338.160	344.541
Beleidsbudget onderwijs FdT	Centraal beleidsbudget onderwijs	FdT	7.302.430	7.302.430	7.302.430
Schakelstudenten	Doorgegeven collegegelden onderwijs	FdG	91.000	91.000	91.000
Schakelstudenten	Doorgegeven collegegelden onderwijs	FGW	415.000	415.000	415.000
Schakelstudenten	Doorgegeven collegegelden onderwijs	FdR	97.000	97.000	97.000
Schakelstudenten	Doorgegeven collegegelden onderwijs	FNWI	96.000	96.000	96.000
Schakelstudenten	Doorgegeven collegegelden onderwijs	FEB	290.000	290.000	290.000
Schakelstudenten	Doorgegeven collegegelden onderwijs	FMG	504.000	504.000	504.000
Institutional Fees PPLE	Doorgegeven collegegelden onderwijs	FdR	1.849.458	1.849.458	1.849.458

2. Allocatiemodel OZ en geoormerkte rijksbijdrage

Budget	Aard	Voor	2026	2027	2028
		Totaal	*101.109.958*	*101.220.701*	*100.220.013*
Beleidsruimte onderzoek	Decentraal beleidsbudget onderzoek	FdG	6.830.661	6.830.661	6.830.661
Beleidsruimte onderzoek	Decentraal beleidsbudget onderzoek	FGW	3.767.080	3.767.080	3.767.080
Beleidsruimte onderzoek	Decentraal beleidsbudget onderzoek	FdR	1.709.987	1.709.987	1.709.987
Beleidsruimte onderzoek	Decentraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	7.848.760	7.848.760	7.848.760
Beleidsruimte onderzoek	Decentraal beleidsbudget onderzoek	FEB	2.116.298	2.116.298	2.116.298
Beleidsruimte onderzoek	Decentraal beleidsbudget onderzoek	FMG	5.943.743	5.943.743	5.943.743
Zwaartekracht Second Genome of Plants	Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek	FNWI	3.223.836	3.737.928	2.377.991
Zwaartekracht iCNS	Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek	FNWI	2.459.789	2.459.789	2.459.789
Zwaartekracht ALGOSOC	Doorgegeven Rijksbijdrage onderzoek	FdR	2.241.482	2.072.949	2.667.628
Sectorplan Bèta en Techniek (totaal)	Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek	FNWI	8.461.539	8.461.539	8.461.539
Sectorplan natuur en scheikunde	Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek	FNWI	1.419.765	1.419.765	1.419.765
Sectorplan SSH	Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek	FdR	901.560	901.560	901.560
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek	FdT	268.000	268.000	268.000
Nog door te geven verwachte rijksbijdrage	Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek	AUC	26.206	26.206	26.206
Vaste voet verlaging nf Geneeskunde	Doorgegeven Rijksbijdrage onderzoek	Niet verdeeld	-238.620	-477.240	-715.860
Duurzame Geesteswetenschappen	Doorgegeven rijksbijdrage onderzoek	FGW	1.401.363	1.401.363	1.401.363
Onderzoeksprofiel fac.	Capaciteitsbudget onderzoek	FEB	1.802.858	1.802.858	1.802.858
Infrastructuur	Capaciteitsbudget onderzoek	FNWI	16.707.378	16.707.378	16.707.378
Brede Geesteswetenschappen	Capaciteitsbudget onderzoek	FGW	4.205.895	4.205.895	4.205.895
Systems Biology	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	334.000	334.000	334.000
Sustainable Chemistry	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	429.000	429.000	429.000
Sectorplan coalitieakkoord Bèta	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	5.415.419	5.415.419	5.415.419
Sectorplan coalitieakkoord Medisch	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdG	5.901.443	5.901.443	5.901.443
Sectorplan coalitieakkoord SSH	Centraal beleidsbudget onderzoek	FMG	4.887.390	4.887.390	4.887.390
Sectorplan coalitieakkoord SSH	Centraal beleidsbudget onderzoek	FGW	5.819.208	5.819.208	5.819.208
Sectorplan coalitieakkoord SSH inclusief matching	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdR	392.529	392.529	392.529
Sectorplan coalitieakkoord SSH inclusief matching	Centraal beleidsbudget onderzoek	FEB	433.296	433.296	433.296
QuSoft	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	297.000	297.000	297.000
PPLE ingroei decentraal beleidsbudget	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdR	165.277	169.080	172.271
Oral Regenerative Medicine (Bioengineering)	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdT	329.000	329.000	329.000
Oral Infections and Inflammation	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdT	328.000	328.000	328.000
Medical Integromics	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdG	429.000	429.000	429.000
GRAPPA	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	328.000	328.000	328.000
CREATE	Centraal beleidsbudget onderzoek	FGW	429.000	429.000	429.000
Complex human systems lab	Centraal beleidsbudget onderzoek	FEB	297.000	297.000	297.000
Communication-by-Action and Market Design	Centraal beleidsbudget onderzoek	FEB	301.000	301.000	301.000
Beleidsbudget onderzoek FdT	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdT	3.496.817	3.496.817	3.496.817

3. Allocatie(model) overig

Budget	Aard	Voor	2026	2027	2028
		Totaal	*63.068.997*	*62.921.835*	*62.785.496*
Regulier budget Staf	Overige beleidsbudgetten	Bestuursstaf	29.854.037	29.708.174	29.568.043
Regulier budget Erfgoed (tot.)	Overige beleidsbudgetten	UB	10.550.099	10.614.235	10.680.047
Regulier budget Bewaar	Overige beleidsbudgetten	UB	6.618.316	6.631.284	6.644.584
Regulier budget Beleid	Overige beleidsbudgetten	Beleid	16.046.545	15.968.143	15.892.823

4. OW-budget voor specifieke eenheden

Budget	Aard	Voor	2026	2027	2028
		Totaal	*8.815.506*	*7.315.506*	*7.315.506*
Versterking TLC's	Overige beleidsbudgetten	Bestuursstaf	1.500.000	-	-
Afschrijvingslasten AP	Additionele budgetten diensten onderwijs	UB	150.000	150.000	150.000
CREA (opnemen in SLA cyclus)	Additionele budgetten diensten onderwijs	StS	1.463.000	1.463.000	1.463.000
Regulier budget BAU (opnemen in SLA cyclus)	Additionele budgetten diensten onderwijs	BC	2.161.000	2.161.000	2.161.000
Terugverdienen investering uit reserve - EB	Additionele budgetten diensten onderwijs	EB	-84.000	-84.000	-84.000
Interne variabele bekostiging tweejarige educatieve masters	Centraal beleidsbudget onderwijs	FGW	77.525	77.525	77.525
AUC tariefscompensatie	Centraal beleidsbudget onderwijs	AUC	665.367	665.367	665.367
ILO	Centraal beleidsbudget onderwijs	FMG	1.043.289	1.043.289	1.043.289
IIS	Centraal beleidsbudget onderwijs	FNWI	1.265.292	1.265.292	1.265.292
Huisvestingslasten REC A	Centraal beleidsbudget onderwijs	FdR	450.000	450.000	450.000
Extra impuls tweejarige educatieve masters	Centraal beleidsbudget onderwijs	FGW	24.033	24.033	24.033
Afwikkeling organisatieveranderingen FGw	Centraal beleidsbudget onderwijs	FGw	100.000	100.000	100.000

5. OZ-budget voor specifieke eenheden

Budget	Aard	Voor	2026	2027	2028
		Totaal	*14.699.264*	*14.623.264*	*14.703.265*
RPA Urban Mental Health	Research Priority Areas	FNWI	2.000.000	2.000.000	2.000.000
RPA Trust in the digital society	Research Priority Areas	FdR	300.000	300.000	-
RPA Organizational Ethics	Research Priority Areas	FdR	300.000	-	-
RPA ENLENS	Research Priority Areas	FNWI	300.000	-	-
RPA Decolonial Futures	Research Priority Areas	FGW	350.000	350.000	-
RPA Human(e) AI	Research Priority Areas	FGw	300.000	300.000	300.000
RPA Emergent Phenomena in Society	Research Priority Areas	FEB	350.000	350.000	350.000
Beschikbare RPA middelen	Research Priority Areas	Niet verdeeld	1.300.000	1.900.000	2.550.000
RPA Amsterdam Centre for European Studies	Research Priority Areas	FMG	300.000	300.000	300.000
IP - Duurzaamheidsonderzoek	Overige beleidsbudgetten	FdR	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reservering ondersteuning valorisatie en partnerschappen	Additionele budgetten diensten onderzoek	Niet verdeeld	55.000	55.000	250.000
UvA IAS	Centraal beleidsbudget onderzoek	IAS	1.192.328	1.192.328	1.192.328
Ondersteuning uniprofs AI	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdR	40.000	40.000	40.000
Ondersteuning uniprofs AI	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	40.000	40.000	40.000
Ondersteuning uniprofs AI	Centraal beleidsbudget onderzoek	FMG	40.000	40.000	40.000
Ondersteuning uniprofs	Centraal beleidsbudget onderzoek	Niet verdeeld	80.000	40.000	40.000
Versterking onderzoeksintensiteit FEB	Centraal beleidsbudget onderzoek	FEB	500.000	500.000	500.000
ELSA Lab	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdR	150.000	150.000	150.001
The International Rule of Law én Private and Public Europe	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdR	334.000	334.000	334.000
SARA	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	1.305.233	1.305.233	1.305.233
FMG - Rente Spinoza	Centraal beleidsbudget onderzoek	FMG	45.000	40.000	25.000
Sectorplan coalitieakkoord SSH matching	Centraal beleidsbudget onderzoek	FMG	560.000	560.000	560.000
Sectorplan coalitieakkoord SSH matching	Centraal beleidsbudget onderzoek	FGW	440.000	440.000	440.000
Lab REC	Centraal beleidsbudget onderzoek	Niet verdeeld	pm	pm	pm
Beta/techniek	Centraal beleidsbudget onderzoek	Niet verdeeld	-	501.000	501.000
Beta/techniek	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	781.000	249.000	249.000
Exploitatiebijdrage LAB42	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	100.000	100.000	100.000
Promotiepositie IoP	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	100.000	100.000	-
Beleidsbudget ASSER	Centraal beleidsbudget onderzoek	FdR	2.436.703	2.436.703	2.436.703

6. OW-budget voor alle eenheden met een specifieke verdeling

Budget	Aard	Voor	2026	2027	2028
		Totaal	*38.672.928*	*34.608.920*	*32.596.918*
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	Beleid	5.350.000	5.350.000	5.350.000
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FdG	3.255.747	3.395.187	3.398.911
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FGW	3.808.401	3.801.255	3.797.868
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FdR	2.432.767	2.366.252	2.352.731
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FNWI	4.629.353	4.628.955	4.649.443
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FEB	3.125.007	3.104.105	3.056.228
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FMG	5.494.909	5.386.422	5.414.992
(Voorlopige) middelen kwaliteitsafspraken	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	Niet verdeeld	450.000	450.000	450.000
Voorlopige middelen kwaliteitsafspraken	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	FdT	1.005.152	1.005.152	1.005.152
Voorlopige middelen kwaliteitsafspraken	Doorgegeven rijksbijdrage onderwijs	AUC	871.593	871.593	871.593
IP - Financiele instrumenten	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	4.000.000	-	-
Interfacultaire onderwijsinzet	Centraal beleidsbudget onderwijs	Niet verdeeld	3.000.000	3.000.000	1.000.000
Aanvullende middelen schakeltrajecten	Centraal beleidsbudget onderwijs	Niet verdeeld	81.000	1.250.000	1.250.000
Aanvullende middelen schakeltrajecten	Centraal beleidsbudget onderwijs	FdG	54.000	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	Centraal beleidsbudget onderwijs	FGw	321.000	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	Centraal beleidsbudget onderwijs	FdR	63.000	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	Centraal beleidsbudget onderwijs	FNWI	109.000	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	Centraal beleidsbudget onderwijs	FEB	260.000	-	-
Aanvullende middelen schakeltrajecten	Centraal beleidsbudget onderwijs	FMG	362.000	-	-

7. OZ-budget voor alle eenheden met een specifieke verdeling

Budget	Aard	Voor	2026	2027	2028
		Totaal	*18.326.000*	*10.093.750*	*9.900.000*
IP - Financiele instrumenten	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	5.732.250	-	-
IP - Financiele instrumenten	Overige beleidsbudgetten	FdR	38.750	38.750	-
IP - Financiele instrumenten	Overige beleidsbudgetten	FEB	38.750	38.750	-
IP - Financiele instrumenten	Overige beleidsbudgetten	FMG	77.500	77.500	-
IP - Financiele instrumenten	Overige beleidsbudgetten	FNWI	38.750	38.750	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteuning	Overige beleidsbudgetten	FdR	150.000	-	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteuning	Overige beleidsbudgetten	FdG	150.000	-	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteuning	Overige beleidsbudgetten	FGW	150.000	-	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteuning	Overige beleidsbudgetten	FMG	150.000	-	-
IP - Financiele instrumenten - Continue ondersteuning	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	150.000	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	Overige beleidsbudgetten	FdR	150.000	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	Overige beleidsbudgetten	FdG	150.000	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	Overige beleidsbudgetten	FGW	150.000	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	Overige beleidsbudgetten	FMG	150.000	-	-
IP - Financiele instrumenten - Opstart IP	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	150.000	-	-
IP - Financiele instrumenten - mid size	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	1.000.000	-	-
Transitiebeleid	Centraal beleidsbudget onderzoek	Niet verdeeld	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Werkdruk en talentbeleid	Centraal beleidsbudget onderzoek	Niet verdeeld	7.400.000	7.400.000	7.400.000

8. Valorisatie

Budget	Aard	Voor	2026	2027	2028
		Totaal	*3.045.000*	*2.045.000*	*1.850.000*
IP - Financiele instrumenten - valorisatie deel UvA	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	1.000.000	-	-
Versterking ondersteuning valorisatie	Additionele budgetten diensten onderzoek	BKT	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Valorisatiefonds UvA	Uitkeringen Valorisatie	BKT	750.000	750.000	750.000
Robust	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	120.000	120.000	-
PanAmsterdamse AI-samenwerking	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	75.000	75.000	-
Valorisatiebijdrage LABQ	Centraal beleidsbudget onderzoek	FNWI	100.000	100.000	100.000

9. Overig

Budget	Aard	Voor	2026	2027	2028
		Totaal	*24.053.907*	*32.860.560*	*32.957.107*
IP - Financiele instrumenten	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	-	12.232.250	12.426.000
Investeringen Vidi	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Ondersteuning beleidsimplementatie en beleidsruimte	Overige beleidsbudgetten	Bestuursstaf	1.000.000	-	-
ICT projecten	Overige beleidsbudgetten	ICTS	2.943.000	2.943.000	2.943.000
ICT themafinanciering	Overige beleidsbudgetten	ICTS	4.543.000	3.475.000	2.353.000
ICT themafinanciering: Gereserveerd	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	2.560.000	2.853.000	3.975.000
Informatiebeveiliging	Overige beleidsbudgetten	Beleid	1.338.000	601.000	-
Cybersecurity	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	-	-	412.178
Cybersecurity	Overige beleidsbudgetten	FdG	29.921	30.369	30.369
Studentenwelzijn	Overige beleidsbudgetten	StS	718.370	718.370	718.370
Studentenwelzijn	Overige beleidsbudgetten	SGZ	100.000	100.000	100.000
Sociale veiligheid	Overige beleidsbudgetten	Bestuursstaf	140.922	140.922	140.922
Sociale veiligheid	Overige beleidsbudgetten	FdG	7.317	7.317	7.317
Data Science: Data scientists 2e call	Overige beleidsbudgetten	Niet verdeeld	616.000	-	-
Data Science: Innovatie fonds	Overige beleidsbudgetten	FMG	55.333	-	-
Data Science: Innovatie fonds	Overige beleidsbudgetten	FdR	55.333	-	-
Data Science: Innovatie fonds	Overige beleidsbudgetten	FNWI	165.999	-	-
Data Science: Innovatie fonds	Overige beleidsbudgetten	FEB	55.333	-	-
Data Science: Innovatie fonds	Overige beleidsbudgetten	FGW	55.333	-	-
hoge opslagfactor	Excedenten huisvesting	FEB	157.081	162.503	168.067
hoge opslagfactor	Excedenten huisvesting	FMG	946.594	964.666	983.210
FdR	Excedenten huisvesting	FdR	185.924	188.992	192.140
FGW	Excedenten huisvesting	FGW	3.168.448	3.231.171	3.295.534
FGW - BH / OIH	Excedenten huisvesting	FGW	381.000	381.000	381.000
AMS-beurzen	Centraal beleidsbudget onderwijs	StS	800.000	800.000	800.000
Compensatie m2 CEDLA	Centraal beleidsbudget onderzoek	FGW	31.000	31.000	31.000

Bijlage 5 Notities werksessies oplossingsrichtingen

Hoe om te gaan met groei en (vooral) krimp? Het vraagstuk van (groei en) krimp is in de afgelopen weken concreter geworden door de bezuinigingsdoelstellingen rond de instroom van internationale studenten. De modelvraag rond het allocatiemodel loopt hier samen met of wordt in ieder geval sterk beïnvloed door de actuele beleidsontwikkelingen.

Oplossingsrichting	**Consequentie**
Werksessie 1	
Numerus fixus voor Engelstalige opleidingen als gevolg van de WIB	
Meer naar buiten kijken – elders in EU geld vandaan halen	Stoppen 1ste geldstroom
Nu niet zo maar alles stoppen, maar aan de voorkant goed nadenken wat echt moet, en waar voorlopig beroep gedaan kan worden op spaargeld	Demping en tijd winnen
Balans vast VS variabel. - Omvang van vast vaststellen en koppelen aan de strategie - Vast biedt als voordeel om vanuit kwaliteit te redeneren richting studenten	- Overal numerus fixus instellen resulteert in het feit dat UvA niet meer voor iedereen toegankelijk is - Waarschijnlijk minder staff nodig
Qua onderwijs en onderzoek niet sneller groeien / krimpen dan X% per jaar	- Aftopping - Bij grotere daling centrale reserves inzetten (interne solidariteit)
Definitie NAP gebruiken voor goede academische kwaliteit - Vaste voet à financiële randvoorwaarden kan je toetsen aan allocatiemodel	
Werksessie 2	
Balans vast VS variabel. - Omvang van vast vaststellen en koppelen aan de strategie/ambitie. Voorwaarde: controle over # studenten. - Vast biedt als voordeel om vanuit kwaliteit te redeneren richting studenten	- Breed numerus fixus instellen -> UvA niet meer voor iedereen toegankelijk - Waarschijnlijk minder staf nodig
Qua onderwijs en onderzoek niet sneller groeien / krimpen dan x% per jaar. Aftopping bij groei, demping bij krimp	Bij grotere daling centrale reserves inzetten (interne solidariteit)
Definitie Normaal Academisch Peil gebruiken voor goede academische kwaliteit - Vaste voet à financiële randvoorwaarden kan je toetsen aan allocatiemodel	
Naar uitwerking meenemen:	
Veel gesproken over oorzaken krimp en mogelijke maatregelen. Veelal niet allocatiemodel gerelateerd. Effecten en maatregelen ondervangen in uitvraag meerjarige ontwikkelingen.	
Vrees dat krimp te snel gaat en door eenheden niet zo snel op te anticiperen is.	Krimp/groei effect in budgettering ow en oz dempen. Noodzaak/urgentie tot maatregelen wel behouden.
Omvang van vast koppelen aan strategie. Koppeling binnen = buiten ook belangrijk.	
	Inzet reserves (tijdelijk) toestaan bij grote krimp. Vraagt om interne solidariteit.
	Doeltoekenningen laten indalen in reguliere/vaste budgetten. Meer stabiele basis en vrij besteedbaar.

Hoeveel sturingsruimte is er voor de faculteiten gegeven de situatie dat er meer nodig is voor matching (van doeltoekenningen)? Bij matching speelt de vraag dat niet alleen bij de klassieke projectsubsidies sprake is van een vraag naar interne financiering, maar dat ook voor andere projecten en geldstromen eigen bijdrage van de universiteit worden gevraagd. Hier ligt een vraag of we nog steeds in kunnen springen op alle kansen en of voldoende vrije (onderzoeks)ruimte resteert voor eigen beleid.

Oplossingsrichting	**Consequentie**
Werksessie 1	
- Blik naar buiten, externe financiering - 1ste geldstroom, willen we dat wel?	
Matching-cap eraf	- Hogere omzet - Minder geld naar andere onderdelen van het allocatiemodel. Dit is vooral gunstig voor faculteiten die veel gebruik maken van tweede en derde geldstromen
Uniforme matchingsdefinitie voor faculteit hanteren	
Maximum voor % groei instellen voor aanbod contractonderwijs	
- Minder projecten matchen aan afwegingskader. - Binnen groep oplossen - Betere mix voorstellen	
Opslag contractonderwijs	
Werksessie 2	
Matching-cap eraf	- Gaat omzet dan omhoog? - Minder geld naar andere onderdelen van het allocatiemodel. Dit is vooral gunstig voor faculteiten met veel tweede en derde geldstroom
Minder projecten matchen	Binnen groep/faculteit oplossen
Betere mix voorstellen, keuze welke projecten matchen? Beleidslijn: welke projecten willen we matchen? Bijvoorbeeld criterium: alleen van super hoge academische kwaliteit.	Bijvoorbeeld matching stichtingen (goede doelen) beperken
Opslag contractonderwijs	
Naar uitwerking meenemen:	
Hoofdvraag: willen we in deze tijden nog met deze omvang 1e geldstroom inzetten. Komt dit onder druk te staan.	
Twee invalshoeken	
Matchingsbudget niet voldoende, cap er af.	Cap er af halen gaat ten koste van andere onderdelen allocatiemodel terwijl 1e geldstroom al onder druk staat. En vooral ook allocatie oz.
	SEO-budget laten indalen als matchingsbudget.
Matchingsbudget niet voldoende: minder projecten matchen	Beleid op maken. Bijvoorbeeld alleen van zeer hoge academische kwaliteit. Niet meer bijvoorbeeld goede doelen of wat mindre bijdraagt aan kennisdeling.

Hoe gaan we om met de huidige facilitering van de IP doelstellingen en welke ruimte hebben we nodig voor een volgend IP. We stellen voor om met betrekking tot de IP-doelstellingen verder te verkennen op welke wijze de inzet van financiële ondersteuning hier beter bij kan helpen. Datzelfde geldt voor interfacultaire samenwerking. Graag verkennen we verder met de faculteiten of er mogelijkheden zijn om dit via het allocatiemodel beter te ondersteunen. Ook willen we verkennen wat er voor een volgende IP periode nodig is.

Oplossingsrichting	**Consequentie**
Werksessie 1	
Norm opstellen voor interfacultair. Wat afrekenen?	
Schrappen: Midsize weegt niet op tegen baten.	
“Faculteiten hebben het liefste vrij besteedbaar geld”	
We richten ons alleen maar op 1ste geldstroom. Is nu veel frustratie om aan de voorwaarden te voldoen	- We blijven als UvA kleiner - Minder geld voor wetenschap - Minder maatschappelijke impact
Kleiner WO, waardoor hogere kwaliteit van het onderwijs	
Naast allocatiemodel andere criteria, zoals aantal studenten, etc.	
Werksessie 2	
Schrappen mid size en dergelijke (energie weegt niet op tegen de baten). Is nu veel frustratie om aan de voorwaarden te voldoen. Maken overzicht van budgetten die kunnen vervallen. “Faculteiten hebben het liefste vrij besteedbaar geld”	
Norm opstellen voor interfacultair. Wat afrekenen?	
Naar uitwerking meenemen:	
Liefst vrij besteedbaar geld. Inspanningen IP-budgetten passen niet bij baten.	IP-middelen laten indalen. Eventueel deel aan matching en instrument III koppelen.
	SEO-middelen toevoegen aan matchingsbudget
	Lijst budgetten doornemen en kijken wat toe te voegen is aan beleidsbudget faculteiten.
Interfacultair: problematiek gaat ook en vooral om inhoud. Andere belemmeringen.	Norm voor intern afrekenen kan helpen. Uitzoeken: in hoeverre al ondervangen door budget interfacultaire onderwijsinzet.