

Begroting 2024-2028

Vastgesteld door CvB op 19 december 2023



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



**Universiteit
Leiden**

Bij ons leer je de wereld kennen

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Hoofdstuk 1 Voorwoord	3
Hoofdstuk 2 Samenvatting	4
Hoofdstuk 3 Instemmingsrecht.....	7
Hoofdstuk 4 Leeswijzer	12
Hoofdstuk 5 Strategische context en financieel beleid	13
Hoofdstuk 6 Financieel beeld	25
Hoofdstuk 7 Tabellen	39
Hoofdstuk 8 Toelichting per eenheid.....	44
Bijlage 1 Toelichting aantal studenten per faculteit.....	50
Bijlage 2 Toelichting Rijksbijdragen OCW	93
Bijlage 3 Private activiteiten	94

Hoofdstuk 1 Voorwoord

De begroting 2024-2028 is tot stand gekomen in een periode waarin het kabinet viel. Dit kabinet investeert middels het Bestuursakkoord 2022 hoger onderwijs en wetenschap over een periode van tien jaar (2022-2031) circa 10 miljard euro extra in het hoger onderwijs. Met deze bijdrage wordt het stelsel van onderwijs en wetenschap versterkt en is gekozen voor een investeringsimpuls. De uitkomst van de komende verkiezingen in november en de aansluitende formatie van een kabinet zal moeten laten zien of deze koers wordt doorgezet. Dit zal bepalend zijn voor de financiering van het (hoger) onderwijs maar ook de uitkomsten van de landelijke discussie over profilering in het hoger onderwijs en de internationalisering van instellingen en daarmee de instroom van buitenlandse studenten zullen invloed hebben op de beschikbaar kader, regels en richtlijnen.

Daarnaast kan de milde recessie waarin Nederland sinds de zomer zit zwaarder worden en invloed gaan hebben op het beschikbaar overheidsbudget. In de Rijksbegroting 2024 zijn vooralsnog geen financiële ingrepen voorzien die de universiteiten raken. Wel is een interdepartementaal beleidsonderzoek Marcodoelmatigheid aangekondigd dat zich richt op de vraag hoe de sturing op de doelmatigheid van het hoger onderwijs verbeterd kan worden. In de loop van 2024 wordt het rapport opgeleverd. OCW kondigt daarnaast aan dat het bestuurlijke afspraken over internationalisering wil maken met de hoger onderwijsinstellingen over o.a. de werving en voertaal binnen de instellingen.

In deze begroting zijn de volgende middelen uit het bestuursakkoord verwerkt: startersbeurzen, stimuleringsbeurzen, sectorplannen, studentenwelzijn, matching Horizon Europe, kennisveiligheid en sociale veiligheid verwerkt. In totaal komt de bijdrage van het bestuursakkoord voor de Universiteit Leiden in 2024 uit op circa M€ 60. Een deel van deze bijdragen is geormerkt en niet-normatief. Dit betekent dat ze niet in het jaar van ontvangst maar in het jaar van besteding in de baten worden verwerkt. Omdat de baten voor de lasten uitgaan, heeft dit een positief effect op de liquide positie van de universiteit.

Waar de geormerkte middelen van de faculteiten toenemen, vertoont de universitaire bijdrage van nagenoeg alle faculteiten een daling ten opzichte van de begroting 2023 (op prijspeil 2024). Deze daling wordt veroorzaakt doordat er o.a. minder studiepunten en diploma's zijn behaald. Hierdoor neemt het aandeel van de geormerkte middelen waar een verantwoordingseis op zit –met bijbehorende administratieve last – in de totale financiering toe.

Daarnaast wordt in de begroting 2024 verder invulling gegeven aan de realisatie van de ambities uit Vernieuwen en verbinden, Strategisch plan Universiteit Leiden 2022-2027. In dit plan zijn zes ambities opgenomen. De eerste ambitie is Ruimte voor vernieuwing, de basis op orde. Voor die ambitie is in deze begroting bij de expertisecentra al enige budgettaire ruimte beschikbaar gesteld om hiermee aan de slag te gaan. Vanuit de vernieuwingsmiddelen zal er een verdere impuls aan de implementatie van het strategisch plan worden gegeven. Ook de faculteiten en alle andere onderdelen hebben in hun begrotingen aangegeven op welke wijze zij invulling willen geven aan het nieuwe strategisch plan.

De komende begrotingsperiode kan het voorgenoemde in ogenschouw nemend wederom niet als rustig worden gekwalificeerd. De uitvoering van het strategisch plan, de extra middelen van OCW vanwege de bestuursafspraken, afnemende universitaire bijdragen, een nieuw kabinet en een mogelijke economische crisis maken het een meer dan uitdagende periode. Daarbij bieden de kernwaarden van de Universiteit Leiden: verbindend, vernieuwend, verantwoordelijk en vrij het kompas om ons hier doorheen te leiden.

Hoofdstuk 2 Samenvatting

Aan het begin van het studiejaar 2023/2024 zijn ruim 33.500 studenten ingeschreven waarvan circa 7.000 in Den Haag. De verwachting is dat, met name als gevolg van de groeistrategie Den Haag, het aantal studenten in Den Haag op de middellange termijn verder zal groeien tot 9.400 in 2028.

De basis voor deze begroting is gelegd in de Kadernota 2024-2028, die in het voorjaar 2023 door het College van Bestuur is vastgesteld, na de instemming door Universiteitsraad en Raad van Toezicht. De eenheden hebben, met als kader de vastgestelde universitaire bijdrage en de overige in de begrotingsinstructie aangegeven richtlijnen, begrotingen opgesteld en eind augustus 2023 ingediend bij het College van Bestuur. Naar aanleiding van de bespreking van deze begrotingen op ambtelijk en bestuurlijk niveau zijn de begrotingen waar nodig bijgesteld en hebben de eenheden de definitieve begrotingen eind oktober ingediend. Tabel 2.1 geeft het hieruit resulterende totaalbeeld voor de (enkelvoudige) staat van baten en lasten en het nettoresultaat weer.

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

Staat van baten & lasten	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Baten								
Rijksbijdragen OCW	498,7	491,7	520,1	554,6	553,9	555,9	561,3	559,3
Collegegelden	66,0	87,2	91,7	98,3	109,3	110,9	112,6	113,8
Baten werk i.o.v. derden	111,8	107,0	106,1	117,3	114,6	113,0	110,0	107,6
Overige baten	33,4	39,7	41,3	43,1	50,7	49,5	43,5	40,7
Totaal Baten	709,9	725,6	759,2	813,2	828,5	829,3	827,4	821,3
Lasten								
Personeelslasten	445,3	488,5	495,7	553,8	551,7	546,8	545,0	540,5
Afschrijvingen	33,0	32,9	34,2	38,8	43,0	44,3	44,6	44,2
Huisvestingslasten	40,9	52,7	48,8	52,6	55,9	58,5	56,7	55,5
Overige lasten	173,7	173,2	185,3	199,0	190,6	185,3	187,0	183,3
Totaal Lasten	692,9	747,2	764,0	844,3	841,2	834,9	833,3	823,5
Financiële B&L	-0,1	-1,1	7,6	8,4	4,0	3,1	2,7	2,5
Resultaat deeln.	1,2	1,0	0,7	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Nettoresultaat	18,1	-21,7	3,5	-21,6	-7,6	-1,4	-2,1	1,3
Exclusief GBO	17,5	-23,6	-0,7	-22,1	-15,1	-7,9	-4,6	0,0

In 2024 komen de baten (enkelvoudige exploitatie, inclusief financiële baten en resultaat deelnemingen) uit op M€ 813,2 en de lasten op M€ 844,3. Het begrote nettoresultaat bedraagt -/-M€ 21,6. In het nettoresultaat is een resultaat uit Gebiedsontwikkeling begrepen van M€ 0,5. Exclusief deze opbrengst komt het nettoresultaat in 2024 uit op -/-M€ 22,1. In de jaren daarna loopt het tekort snel terug.

Van de baten is M€ 554,6 afkomstig van het ministerie van OCW en betreft M€ 98,3 collegegeld van studenten. De baten uit collegegelden lopen op omdat met ingang van het academisch jaar 24/25 de halvering collegegeld voor 1^e-jaars wordt geschrapt. Hier staat tegenover dat de compensatie van het ministerie wordt afgebouwd. De baten werk i.o.v. derden worden vooral behaald uit 2e en 3e geldstroom subsidies. In de door de eenheden ingediende begrotingen wordt uitgegaan van een daling van 2e en 3e geldstroom activiteiten (en dito daling van de personeelslasten) de komende jaren. De overige baten zijn de baten van derden die niet als 2e of 3e geldstroom projecten worden behaald. Deels betreft het hier private activiteiten. Deze worden nader toegelicht in bijlage 3.

Het grootste deel van de lasten betreft personeelslasten. Het personeels-/loopbaanbeleid is er onder meer op gericht op het laten afnemen van het aandeel tijdelijk WP (exclusief promovendi) aangesteld op de eerste geldstroom. Voor het jaar 2024 is een gemiddelde bezetting begroot van 5.477 fte. Van dit aantal is 4.340 fte werkzaam bij de faculteiten en instituten.

De nog voor toekenning beschikbare vernieuwingsmiddelen zullen worden ingezet voor het realiseren van de ambities opgenomen in het strategisch plan. Naast de regulier beschikbare middelen wordt in de komende jaren (2024-2027) het restant ingezet van de in voorgaande jaren niet bestede vernieuwingsmiddelen. De verwachting is dat het inzetten van de gereserveerde middelen zal leiden tot een toename van personeel.

De liquide middelen zullen in 2024 en daarna verder gaan afnemen door de investeringen in huisvesting (2e fase Science Campus, Humanities Campus, Sportcentrum). Voor de financiering van die investeringen heeft de Universiteit Leiden een leningovereenkomst afgesloten met het Ministerie van Financiën (M€ 150 met een rente van 0,05%, looptijd 20 jaar, lineaire aflossing). De oploop van de vooruitontvangen erfpacht en de niet-normatieve bijdragen van OCW aan sectorplannen en starters- en stimuleringsbeurzen dragen enerzijds bij aan extra liquiditeiten. Anderzijds hebben deze bijdragen een negatief effect op de solvabiliteit aangezien dit als vreemd vermogen wordt beschouwd.

In tabel 2.2 is weergegeven hoe het resultaat is verdeeld tussen het middelenbedrijf (allocatieresultaat¹, reserve vernieuwingsmiddelen (VNM) en reserve middelen kwaliteitsafspraken), de faculteiten en instituten, het bestuursbureau en expertisecentra en het werkbudget huisvesting.

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

Nettoresultaat	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Allocatieresultaat	10,0	-12,3	-2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vernieuwingsmiddelen (VNM)	2,8	-3,9	-2,1	-4,3	-4,3	-4,3	-2,3	0,0
Middelen kwaliteitsafspraken	1,2	-2,2	-1,5	0,1	0,6	0,5	0,1	-0,4
Subtotaal	14,0	-18,4	-6,2	-4,2	-3,7	-3,8	-2,2	-0,4
Faculteiten & Instituten	7,9	-5,2	-2,9	-17,7	-11,4	-4,1	-2,4	0,4
Bestuursbureau & Expertisecentra	-3,0	0,0	3,3	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Werkbudget Huisvesting	-1,3	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoresultaat excl. GBO	17,6	-23,6	-0,6	-22,1	-15,1	-7,9	-4,6	0,0
Gebiedsontwikkeling (GBO)	0,5	1,9	4,2	0,4	7,5	6,5	2,5	1,4
Nettoresultaat	18,1	-21,7	3,6	-21,6	-7,6	-1,4	-2,1	1,3

waarvan taakstellend		1,8		0,0	2,0	-0,2	-2,0	-1,9
-----------------------------	--	-----	--	-----	-----	------	------	------

Het nettoresultaat van -/M€ 21,6 hangt samen met het inzetten van de in eerdere jaren opgebouwde geormerkte en algemene reserves door faculteiten en instituten en de inzet van de opgebouwde reserves binnen de Vernieuwingsmiddelen. In de jaren daarna lopen de nettoresultaten exclusief de Gebiedsontwikkeling op maar blijven wel negatief als gevolg van voorgenoemde oorzaken.

Bij de vorige begroting (2023-2027) was een taakstelling opgenomen van M€ 11 in 2024, M€ 13,7 in 2025 en M€ 16,5 in 2026. Deze taakstelling is deels ingevuld door bij de kadernota 2024-2028 een generieke

¹ Het allocatieresultaat betreft het verschil tussen de door de Universiteit Leiden ontvangen centrale baten (o.a. rijksbijdrage en collegegelden) en de aan de eenheden doorgegeven middelen.

korting toe te passen van 1% op de budgetten van alle eenheden vanaf 2026 en een maximering van het compartiment WP NWO/EU in AEG. Die maximering heeft in 2024 nog geen effect maar in de jaren daarna leidt dit tot circa M€ 1,5 besparing. Een belangrijke oorzaak dat de taakstelling geen verdere invulling behoefde, ligt in het feit dat de energielasten zijn gedaald en de rentebaten sterk zijn opgelopen als gevolg van het rentebeleid van de ECB. Daarnaast is de allocatie aan de faculteiten in 2024 en verder lager uitgekomen dan vorig jaar verwacht werd. Het aantal studiepunten komt in 2024 circa 76k lager uit, het aantal graden +/- 300 lager, het aantal promoties ongeveer 40 lager en het aantal fte WP op 2^e gs en EU rond de 70 lager. Het verschil in bekostiging (op het prijspeil 2024) bedraagt in 2024 circa M€ 18,4. Deze lagere interne bekostiging vertaalt zich tevens in een lager dan verwachte bekostiging op een aantal parameters in de rijksbijdrage.

De lagere allocatie heeft gevolgen voor de resultaten van de faculteiten. Om de lagere allocatie op te vangen, zetten faculteiten op de korte termijn hun reserves in. Voor de middellange termijn is de taakstelling op facultair niveau verwerkt en zullen met name FWN, FdR en FGW sturingsplannen opstellen die periodiek afgestemd worden met het College van Bestuur. Deze nadere uitwerking wordt in een volgende begroting (2025-2029) verwerkt.

Hoofdstuk 3 Instemmingsrecht

Hoofdpijnen universitaire begroting (instemming Universiteitsraad)

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

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

De Universiteitsraad heeft ingestemd met de hoofdpijnen van de begroting voor het jaar 2024 zoals die zijn opgenomen in de Kadernota 2024-2028. In de begroting zijn de allocaties in 2024 ten opzichte van de Kadernota 2024-2028 in totaal met M€ 0,9 toegenomen (een specificatie is opgenomen in tabel 7.3). Een belangrijk deel van deze toename hangt samen met het alloceren van additionele middelen kwaliteitsafspraken (M€ 1,9), middelen voor studentenwelzijn aan SOZ (M€ 1,1) en een tijdelijke bijdrage (tot implementatie van een nieuw ERP systeem) voor het ASSC om ervoor te zorgen dat de basis op orde blijft (M€ 1). Door meevallende energielasten (-/- M€ 4,9) zijn de additionele uitgaven beperkt. Dat resulteert in de universitaire bijdragen voor 2024 die in de tabellen 3.1 en 3.2 worden weergegeven.

Tabel 3.1 - Allocatieresultaat (bedragen in M€)

Allocatieresultaat	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Beschikbare middelen					
Modelbekostiging OCW	513,7	508,1	509,6	514,3	518,8
Collegegeld	76,3	87,3	88,9	90,5	91,6
Overige middelen	27,7	22,3	21,7	21,7	21,5
Totaal beschikbare middelen	617,7	617,7	620,2	626,4	632,0
Gealloceerde middelen					
Universitaire bijdrage	500,8	511,4	509,8	514,0	518,7
Vernieuwingsmiddelen nog te alloceren	7,7	9,1	10,5	11,2	13,5
Overige allocaties & reserveringen	11,0	2,7	5,4	6,7	5,4
Afdrachten aan derden (o.a. LUMC)	96,6	92,8	92,8	92,8	92,8
Financiële lasten & overige lasten	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Totaal gealloceerde middelen	617,7	617,7	620,2	626,4	632,0
Allocatieresultaat (excl. resultaten VNM)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
In allocatieresultaat opgenomen taakstelling	0,0	2,0	-0,2	-2,0	-1,9
Resultaat VNM	-4,3	-4,3	-4,3	-2,3	0,0
Resultaat Kwaliteitsmiddelen	0,1	0,6	0,5	0,1	-0,4

Tabel 3.2 – Universitair bijdragen (bedragen in M€)

Universitaire bijdrage	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Faculteiten & Instituten					
Governance & Global Affairs	27.135	26.945	28.672	29.838	31.997
Archeologie	7.081	6.855	6.952	6.846	6.764
Geesteswetenschappen	71.536	70.806	69.881	69.658	69.354
Rechtsgeleerdheid	41.365	41.905	41.285	42.037	43.932
Wiskunde & Natuurwetenschappen	109.413	113.146	113.710	116.841	119.529
Sociale Wetenschappen	51.050	52.805	51.606	51.591	51.201
ICLON	4.348	3.940	3.533	3.598	3.644
IIAS	1.967	1.966	1.947	1.947	1.947
Honours Academy	2.426	2.508	2.516	2.561	2.561
ASCL	3.308	3.338	3.329	3.354	3.354
Totaal faculteiten & Instituten	319.627	324.214	323.432	328.272	334.281
BB en Expertisecentra					
Bestuursbureau	37.862	37.352	36.241	35.769	35.024
LURIS	1.942	1.842	1.825	1.825	1.825
Student- en OnderwijsZaken	20.059	20.041	19.854	19.854	19.389
Vastgoed	3.294	3.294	3.262	3.262	3.262
ASSC	10.948	10.886	9.794	9.794	9.794
LLInC	3.381	3.381	3.357	3.357	3.257
Universiteitsbibliotheek	18.581	18.633	18.451	18.451	18.126
ISSC	17.296	17.131	16.372	16.206	16.157
UFB	11.018	11.033	10.884	10.884	10.884
Totaal BB en Expertisecentra	124.380	123.593	120.041	119.403	117.719
Werkbudgetten					
Huisvesting	56.756	63.615	66.362	66.373	66.719
Totaal Werkbudgetten	56.756	63.615	66.362	66.373	66.719
Totaal universitaire bijdrage	500.763	511.422	509.834	514.047	518.719

Hoofdpijnen facultaire begrotingen (instemming faculteitsraden)

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

Kwaliteitsafspraken (instemming Universiteitsraad en faculteitsraden)

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

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

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

De aanwending van de middelen Kwaliteitsafspraken valt onder de hoofdpijnen van de begroting, waarop de medezeggenschap instemmingsrecht heeft. Dit betekent dat de interne verdeling en verwachte besteding van deze middelen ten behoeve van de Begroting 2024 transparant worden gemaakt. Bij de Kadernota 2024-2028 is het grootste deel van dit bedrag aan de faculteiten toegekend op basis van een tarief van € 600 per ingeschreven EER-student. Dit bedrag is in tegenstelling tot de overige variabelen in de interne bekostiging niet geïndexeerd bij de kadernota. De centrale middelen worden ingezet op studentenwelzijn en docentondersteuning en -ontwikkeling.

De faculteiten hebben hun bestedingsplannen in overleg met de medezeggenschap nader ingevuld op basis van de bedragen die bij de Kadernota 2024-2028 bekend waren. In overleg met de Universiteitsraad is de invulling van het gemeenschappelijke deel van de kwaliteitsmiddelen tot stand gekomen.

Na vaststelling van de Kadernota 2024-2028 is de Universiteit geconfronteerd met een forse stijging van de personele lasten door de nieuwe cao. Als gevolg hiervan stonden de activiteiten die gefinancierd worden uit de middelen kwaliteitsafspraken onder druk. Het College van Bestuur heeft bij de beslispunten op de begroting gemeend het ontstane tekort zoveel als mogelijk te moeten herstellen door het tarief per student te verhogen met 8,5% naar € 651. Daarnaast heeft het College van Bestuur jaarlijks M€ 0,3 gealloceerd aan LLInC ten behoeve van Grassfields.

De aanpassing van het tarief per student heeft ertoe geleid dat faculteiten hun plannen hebben gewijzigd. Deze gewijzigde plannen behoeven instemming van de medezeggenschap. Op basis van de aangepaste kaders ziet de voorlopige besteding van de kwaliteitsmiddelen over de thema's van het Sectorakkoord er voor 2024 als volgt uit, waarbij aangetekend dient te worden dat de verdeling nog kan wijzigen als gevolg van afstemming door faculteiten met de facultaire medezeggenschap:

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

Besteding middelen kwaliteitsafspraken	B2023	B2024
Beschikbaar in Rijksbijdrage	18.961	23.359
Begrote uitgaven		
1. Intensiever en kleinschaliger onderwijs	10.523	11.395
2. Onderwijsdifferentiatie	3.288	3.793
3. Meer en betere begeleiding van studenten	3.842	2.745
4. Ruimte voor docenten om te professionaliseren	2.234	3.599
5. Studiesucces incl. doorstr. toegankelijkh. gelijke kansen	1.800	1.688
6. Passende en goede onderwijsfaciliteiten	27	92
Totaal begrote uitgaven	21.714	23.312
Naar (+)/van (-)bestemde reserve	-2.753	47

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

De universiteit besteedt in 2024 k€ 47 minder aan kwaliteitsmiddelen dan zij ontvangt van OCW. Dit betreft k€ 80 positief allocatieresultaat en k€ 33 negatief bestedingsresultaat bij de eenheden. Het College van Bestuur heeft in 2023 meer gealloceerd dan beschikbaar was; als voorschot van de oploop in 2024 en verder. Hierdoor is een negatieve geormerkte reserve allocatieresultaat MKA ontstaan in 2023. Het positieve allocatieresultaat 2024 wordt toegevoegd aan deze reserve.

Tabel 3.4 – Allocatie middelen kwaliteitsafspraken (bedragen in k€)

Kwaliteitsafspraken MKA	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
FGGA	1.492	1.961	1.961	2.086	2.186	2.248	2.494	2.706
FdA	264	355	355	400	369	365	360	354
FGW	3.660	4.579	4.579	4.761	4.575	4.493	4.425	4.405
FdR	2.883	3.540	3.540	3.765	3.599	3.651	3.791	3.950
FWN	2.698	3.337	3.337	3.592	3.555	3.615	3.757	3.870
FSW	3.112	3.801	3.801	4.096	3.921	3.900	3.834	3.900
ICLON	105	136	136	144	137	137	137	137
HA	120	50	50	0	0	0	0	0
LUMC	1.384	1.729	1.729	1.904	1.904	1.904	1.904	1.904
Subtotaal	15.718	19.488	19.488	20.748	20.247	20.312	20.702	21.225
Toekenningen uit gezamenlijke initiatieven:	912							
SOZ		133	137	148	170	170	170	170
Bestuursbureau (ICLON)		39	40	43	43	43	43	43
Facultaire well-being officers			310	325	325	325	325	325
LLInC		1.537	1.586	2.016	2.016	2.016	2.016	2.016
Subtotaal		1.709	2.073	2.531	2.553	2.553	2.553	2.553
Totaal toekenningen MKA	16.630	21.197	21.561	23.279	22.799	22.865	23.254	23.778
Beschikbaar in rijksbijdrage	17.842	18.961	19.679	23.359	23.359	23.359	23.359	23.359
Saldo MKA	1.212	-2.235	-1.882	80	560	494	105	-419
Niet beschikbaar vanwege aanvullen tekort t/m 2026				780	700	141		
Nog te alloceren oploop MKA (na aanvullen tekort)		0	0	-700	-141	354	105	-419
allocatieresultaat MKA	1.212	-2.235	-1.882	80	560	494	105	-419
Geormerkte reserve allocatieresultaat MKA	1.102	-1.133	-780	-700	-141	354	458	39

Hoofdstuk 4 Leeswijzer

De Begroting 2024-2028 geeft de ontwikkeling weer van het financiële beeld in de komende jaren, waarin de bekostiging van onze universiteit door de overheid een belangrijke rol speelt. Daarnaast worden beleidsmatige ontwikkelingen en uitgangspunten verwoord, die voor de toekomst van de universiteit van belang zijn en worden de risico's aangegeven die zich mogelijk kunnen voordoen. Uitgangspunt voor de opgestelde begroting vormt de in het voorjaar van 2023 vastgestelde Kadernota 2024-2028.

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

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

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

In hoofdstuk 7 zijn de totaaloverzichten opgenomen die het financiële beeld van de universiteit weergeven. Daarbij gaat het om de opbouw van de universitaire exploitatie uitgesplitst naar eenheid en overige posten, de exploitatieresultaten per eenheid, de verdeling van de universitaire bijdragen per eenheid en overige posten, de investeringen per eenheid en het aantal fte in eigen dienst. In deze overzichten staan de cijfers, die betrekking hebben op de realisatie in 2022, de begroting 2023, de prognose 2023 (volgens de 2e BFR) en de begroting voor de periode 2024 tot en met 2028.

In hoofdstuk 8 zijn de detailbegrotingen van de eenheden terug te vinden. Daarbij gaat het om het allocatieresultaat, de faculteiten en de instituten, het Bestuursbureau en de expertisecentra, het werkbudget huisvesting en gebiedsontwikkeling. Het allocatieresultaat betreft de confrontatie tussen de begrote middelen van de universiteit (de rijksbijdrage OCW, de collegegelden en overige middelen) en de interne verdeling (allocaties) van middelen. Bij de faculteiten en instituten wordt naast de universitaire bijdrage ook alle andere baten (van derden) en de daarmee samenhangende lasten weergegeven en bij het Bestuursbureau en de expertisecentra en het werkbudget huisvesting gaat het vooral om de gealloceerde universitaire bijdrage en de uitgaven van de betreffende centra en werkbudget. Gebiedsontwikkeling krijgt geen universitaire bijdrage. Hier worden uitsluitend baten en lasten die hiermee samenhangen verwerkt. De begrotingen van de eenheden vormen het budgettaire vertrekpunt voor de uitvoering van de activiteiten en het monitoren daarvan in het jaar 2024.

De door het College van Bestuur vastgestelde begroting en door de Raad van Toezicht goedgekeurde Begroting 2024-2028 vormt het budgettaire kader voor de universiteit als geheel met betrekking tot de begrotingsuitvoering in 2024. Voor de jaren daarna gaat het om indicatieve ramingen.

Hoofdstuk 5 Strategische context en financieel beleid

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de strategische context van de begroting. Eerst wordt ingegaan op enkele ontwikkelingen in de omgeving. Daarna zal worden aangegeven wat randvoorwaardelijk is om de uitvoering van het strategisch plan tot een succes te maken. Vervolgens worden de uitgangspunten van het financieel beleid toegelicht. Het hoofdstuk sluit af met een paragraaf waarin de belangrijkste financiële risico's worden geschetst en de maatregelen die de Universiteit Leiden heeft genomen om deze te beheersen.

Externe ontwikkelingen

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

- Starters- en stimuleringsbeurzen: jaarlijks ontvangt de universiteit vanaf 2023 circa M€ 30 voor deze beurzen. De bijdrage voor de startersbeurzen is structureel, de bijdrage voor de stimuleringsbeurzen loopt tot en met 2031. Aan de besteding van deze middelen heeft OCW voorwaarden gesteld. De startersbeurzen zijn bedoeld voor onderzoekers die een vaste aanstelling als UD krijgen en een minimale aanstelling van 0,7 fte hebben waarvan minimaal 0,2 voor onderwijs. De uitgangspunten voor de besteding van de stimuleringsbeurzen worden in het eerste kwartaal van 2023 verwacht. Een deel van deze middelen is op basis van de studentenaantallen verdeeld over de faculteiten en instituten, die nu plannen maken voor de inzet van deze middelen. Een deel van de middelen is gereserveerd in afwachting van verdere planvorming en een deel wordt ingezet ten behoeve van de ondersteuning (10% overhead) en als compensatie voor de korting in de rijksbijdrage door het doorvoeren van de aanbevelingen van 'Van Rijn'. De middelen voor de startersbeurzen (M€ 15,2) zijn structureel, de middelen voor stimuleringsbeurzen (M€ 15,3) voor een periode van 10 jaar.
- Sectorplannen. Hiervoor ontvangt de universiteit ongeveer M€ 23 per jaar. Hiervan is de onderverdeling: sector Bèta M€ 9,7, sector Medisch M€ 4,7 en voor de sector SSH M€ 8,6.
- Matching Horizon Europe: middelen die tot doel hebben om de matchingskosten deels te compenseren. Voor 2024 is M€ 4,5 begroot. De uiteindelijke uitkering hangt af van het aantal EU-projecten.
- In het bestuursakkoord zijn nog meer onderwerpen opgenomen waar de universiteit de komende jaren aandacht aan gaat besteden, en deels ook door OCW zullen worden bekostigd. Het gaat onder meer om bevorderen kanselijkheid en studentenwelzijn, en sociale veiligheid en inclusie. Jaarlijks ontvangt de Universiteit Leiden voor Sociale Veiligheid M€ 0,12, Kennisveiligheid M€ 0,13 en voor Studentenwelzijn M€ 0,6.

OCW heeft de bijdrage voor de sectorplannen en starters- en stimuleringsbeurzen bestempelt als 'niet-normatief'. Dat betekent dat deze bijdrage niet in het jaar van ontvangst in de baten wordt verwerkt, maar in het jaar van besteding. De ontvangst en inzet van deze middelen heeft dan invloed op het

resultaat. Deze manier van verwerken heeft effect op een aantal kengetallen die in het financiële domein worden gehanteerd. Zo zal de solvabiliteit² enige tijd licht (<1 procentpunt) onder de norm van de onderwijsinspectie³ uitkomen omdat de balanspositie vooruitbetaalde bedragen en daarmee het vreemd vermogen stijgt. Het College van Bestuur acht dit aanvaardbaar aangezien deze middelen in de toekomst tot besteding zullen komen en niet te hoeven worden terugbetaald. Daarnaast heeft de niet-normatieve verwerking tot gevolg dat het percentage dat aan bestuursbureau en expertisecentra wordt gealloceerd boven de 35% uitkomt. De beurzen worden immers niet als universitaire bijdrage aan de faculteiten gealloceerd maar geadministreerd als specifieke OCW subsidie. Het percentage allocatie bestuursbureau en expertisecentra ten opzichte van de allocatie aan de faculteiten en instituten komt exclusief de niet-normatieve bijdragen voor 2024 uit op 38,9%. Inclusief deze bijdragen bedraagt het percentage 33,8%.

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

- Digitalisering: kosten van systemen en de daarvoor benodigde infrastructuur en security (maatregelen die genomen moeten worden vanwege de dreigingen op security gebied).
- Kwaliteit: vernieuwingen in de manier waarop onderwijs wordt gegeven, hybride onderwijs, excellentie onderwijs, intensievere begeleiding scripties, flexibilisering onderwijs.
- Maatschappelijke ‘normen’ waaraan de universiteit invulling moet geven en leiden tot extra activiteiten zoals de zorg voor een veilig werkklimaat, diversiteit, welzijn etc.
- De verantwoordingsplicht rondom private activiteiten wordt aangescherpt. Het ministerie van OCW wil dat onderwijsinstellingen in het jaarverslag kwantitatief verantwoorden over de investeringen met publieke middelen in private activiteiten. Deze verplichting is vastgelegd in de Beleidsregel investeren met publieke middelen in private activiteiten (stcr 2021 – 18237). Vanwege onduidelijkheid over de reikwijdte van de nieuwe beleidsregel, is de verantwoordingsplicht eerder uitgesteld. Over 2023 moeten onderwijsinstellingen wel een kwantitatieve verantwoording opnemen in het jaarverslag al blijft de reikwijdte een heikel punt. In de enge definitie van OCW zouden bijvoorbeeld: de Hortus Botanicus, studentenhuisvesting LUC, het Universitair sportcentrum en HOVO onder private activiteiten vallen. De universiteit heeft bij deze begroting net als vorig jaar vooruitlopend op de verantwoordingsplicht aan de eenheden gevraagd welke private activiteiten zij ondernemen (volgens deze enge definitie) en wat de omvang hiervan is. In bijlage 3 is een overzicht opgenomen van deze activiteiten. In november overlegt de Universiteit met accountant KPMG over het controleplan voor de jaarrekening 2023 en zal dit onderwerp uitgebreid aan bod komen.
- Duurzaamheid gebouwen: Uiterlijk in 2026 moeten volgens de EML (Erkende MaatregelenLijsten energiebesparing) energiebesparende maatregelen die een terugverdientijd van 5 jaar of minder hebben, zijn doorgevoerd. Op termijn verdienen deze maatregelen zich terug maar de kosten gaan hier wel voor de baten uit. Daarnaast moeten voor 2026 investeringen gedaan worden om te voldoen aan de verplichte aanwezigheid van Gebouwautomatisering & -Controle Systeem (GACS), conform de Europese richtlijn Energieprestatie van gebouwen. Op de langere termijn (2030) moeten alle gebouwen met energielabel F naar C en voor 2050 moeten alle gebouwen energielabel A+++ hebben.

² De balanswaarde eigen vermogen en voorzieningen gedeeld het totale vermogen (op de balans).

³ De signaleringswaarde van de onderwijsinspectie is 30%.

Universiteit Leiden zal bij nieuwbouw vanzelfsprekend al rekening houden met A+++. Voor monumenten geldt dit nog niet maar ook hiervoor komt wetgeving.

Universiteit Leiden wil verder bijdragen aan duurzaamheid door bijvoorbeeld het overschakelen op duurzamere vormen van energie. Beide maatregelen (meer duurzame gebouwen en duurzame energie) kunnen leiden tot druk op het investeringsprogramma en bijbehorende financiering en/of kunnen er toe leiden dat er (andere) keuzen zullen moeten worden gemaakt in hetzij de bestaande huisvestingsplannen hetzij de allocatie van middelen. In het volgende Meerjaren Investerings Plan Huisvesting zal de Universiteit Leiden een onderscheid maken tussen de ‘reguliere’ huisvestingslasten en de extra lasten in verband met duurzaamheid.

Universitaire strategie

Het begrotingsjaar 2022 was het eerste jaar van de looptijd van het nieuwe strategisch plan. Dit strategisch plan beslaat de periode 2022-2027. In het strategisch plan zijn zes ambities opgenomen en elke ambitie kent een aantal actielijnen. In de Begroting 2024-2028 is een deel van de financiële consequenties van de implementatie van het nieuwe strategisch plan verwerkt via de vernieuwingsmiddelen. De nog beschikbare vernieuwingsmiddelen zullen ook ingezet worden voor implementatie van het nieuwe strategisch plan.

Voor de realisatie van het strategisch plan is in de begroting aandacht gevraagd voor vijf aandachtspunten die samenhangen met de ondersteuning van het onderwijs en onderzoek, te weten:

1. Personeelsbeleid
2. Werkdruk
3. ICT
4. Huisvesting
5. Bestuurlijke ondersteuning en bedrijfsvoering

Ad 1. Personeelsbeleid

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

Ad 2. Werkdruk

Het thema werkdruk wordt onder een tweetal ambities in het strategisch plan genoemd en wordt als aandachtspunt gesteld bij de uitvoering van het plan. In de hele organisatie is werkdruk hoog. Dit is weer gebleken uit de personeelsmonitor 2022. De Universiteit Leiden is niet uniek in dit opzicht. Alle universiteiten in Nederland hebben te maken met een hoge werkdruk. De eenheden is gevraagd in de begroting zo concreet mogelijk aan te geven welke maatregelen zij nemen ter verlaging van de werkdruk. Een greep uit de vele initiatieven die binnen de Universiteit ontplooid worden:

- Bestuursbureau: Er is een menukaart gelanceerd met daarin praktische maatregelen op centraal, facultair en individueel niveau. Zo wordt werkdruk bespreekbaar en hanteerbaar.
- FGW: Een groot deel van de middelen die beschikbaar zijn binnen het sectorplan en de starters- en stimuleringsbeurzen worden ingezet om de werkdruk te verminderen, o.a. door sabbaticals te geven zodat medewerkers tijd hebben voor onderzoek. Daarnaast heeft de faculteit het plan Werkbalans in Actie ontwikkeld en komen daar verschillende acties uit voort.
- FdR: Alle leidinggevenden zijn betrokken bij een traject om werkdruk in teamverband en in individuele gesprekken blijvend op de agenda te zetten. Verder heeft de faculteit de volgende concrete maatregelen doorgevoerd: De staforganisatie is uitgebreid om het wetenschappelijk personeel op een aantal administratieve taken te kunnen ontlasten, pilot Resultaat & Ontwikkelingsgesprekken met vereenvoudigde administratieve eisen, transparantie over loopbaanpaden, herziene roostering.
- FWN: De faculteit teert in op haar reserves tot 2028 in deze begroting. Dit is een bewuste keuze. Ingrijpen om eerder tot een positieve begroting te komen is onverstandig. Op de korte termijn keuzes maken hebben mogelijk onbedoelde gevolgen op de lange termijn. Er wordt daarom ingezet op verlies beperken in 2024 en 2025 en gebruik maken van de reserves. Dit geeft tijd om met plannen te komen die op de lange termijn bijdragen aan een sterkere faculteit en op de korte termijn niet voor een nog hogere werkdruk zorgt.

In het Bestuursberaad van 21 september hebben de decanen voor hun eigen faculteit aan elkaar en het College van Bestuur presentaties gegeven welke maatregelen de faculteiten nemen om werkdruk te verminderen; om elkaar te informeren en van elkaar te leren.

Ad 3. ICT

In de I-strategie 2022-2027, die ten grondslag lag aan het Meerjaren Investeringsplan ICT wat besproken is bij de kadernota, wordt beschreven op welke manier digitalisering dient als enabler voor het realiseren van de in het strategisch plan uitgezette ambities. Hybride onderwijs, onderzoek en werken zijn de nieuwe norm geworden. ICT is al lang niet meer enkel ondersteunend, maar is deel geworden van het primaire proces van de Universiteit Leiden zelf. Een van de urgentste uitdagingen in de ICT is het vergroten van de cyber weerbaarheid, daar wordt in de periode 2023-2025 dan ook flink in geïnvesteerd.

Ad 4. Investerings in huisvesting

De Universiteit Leiden heeft een investeringsprogramma voor de huisvesting ontwikkeld waarbij rekening wordt gehouden met nieuwe kwaliteitseisen met betrekking tot huisvesting en een zo groot mogelijke duurzaamheid van nieuwe/verbouwde gebouwen. Het in omvang belangrijkste project is momenteel de nieuwbouw voor de faculteit Wiskunde en Natuurwetenschappen (Science Campus). In

2021 is, als vervolg op de 1e fase, gestart met de bouw van de 2e fase van de nieuwbouw. De 2e fase van de Science Campus zal worden aangesloten op de “Warmte Koude Opslag” van de 1e fase, hetgeen een aanzienlijke reductie op zal leveren van het gasverbruik. Verder wordt ingezet op kwaliteitsverbetering, concentratie en verduurzaming van de huisvesting van de faculteit der Geesteswetenschappen en aangrenzende instituten (Humanities Campus). In de afgelopen jaren zijn het PJ Veth en het Arsenaal gerenoveerd. In 2022 is gestart met de renovatie van Cluster Zuid (het gebouw ten zuiden van de Universiteitsbibliotheek). Om de verwachte groei in Den Haag op te kunnen vangen, wordt in Den Haag een nieuwe locatie ontwikkeld. Dit betreft het voormalig pand van Hudson’s Bay/ V&D.

Ad 5. Bestuurlijke ondersteuning en bedrijfsvoering

De dienstverlening en ondersteuning op het gebied van ICT, huisvesting, bibliotheekdiensten, onderwijsadministratie, Financiën en HR vindt plaats vanuit de het Bestuursbureau en de expertisecentra. Dit betreft dienstverlening en ondersteuning die gezamenlijk wordt georganiseerd omdat dat efficiënt is en er zodoende meer middelen aan onderwijs en onderzoek kunnen worden besteed. De faculteiten en instituten organiseren daarnaast een deel van de dienstverlening en ondersteuning aan het primair proces zelf. De komende jaren zal er in het kader van de ambitie ruimte voor vernieuwing gekeken worden of en hoe de dienstverlening en ondersteuning meer in gemeenschappelijkheid en gezamenlijk georganiseerd kan worden. Daarnaast zal de vervanging van het Enterprise Resource Planning (ERP)-systeem – het huidige is aan het eind van de levenscyclus gevolgen hebben voor de manier van werken in onze Universiteit. Daarbij zal de nadruk liggen op fabrieksstandaarden en uniformering van processen om op die manier efficiënter te kunnen zijn in de ondersteuning.

Financieel beleid

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

1. Transparante O&O financiering
2. Een sluitend allocatieresultaat.
3. Ruimte voor vernieuwing
4. Verantwoorde liquiditeit & solvabiliteit
5. Normering huisvestingslasten & bestuurlijke ondersteuning en bedrijfsvoering

Ad 1. Transparante O&O financiering

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

Het idee van AEG is dat de faculteiten hun onderwijsinspanningen zo transparant mogelijk gefinancierd krijgen. Met het oog hierop is ervoor gekozen om het gerealiseerde aantal studiepunten als belangrijkste

basis te gebruiken voor de financiering van het onderwijs. Door tegelijk te werken met een groeibijdrage kan het na-ijl effect (t-2-effect) dat als gevolg van het gebruik maken van realisatiecijfers optreedt, voor het grootste deel worden gecompenseerd mocht er sprake zijn van een groei.

Bij deze groeibijdrage wordt gekeken naar het aantal studenten aan het begin van het nieuwe collegejaar (in deze begroting: het jaar 2023/2024). Het verschil met 2 jaar terug wordt vermenigvuldigd met het wettelijke collegegeld. Deze groeibijdrage was in de Kadernota 2024-2028 geschat en is in deze begroting bijgesteld op basis van het actueel aantal ingeschreven studenten voor het collegejaar 2023/2024.

In AEG is ook een component opgenomen voor de middelen Kwaliteitsafspraken. Per ingeschreven student is een bedrag van € 600 beschikbaar gesteld bij de kadernota. Bij de besluitvorming van het College van Bestuur over de begroting is dit bedrag verhoogd met 8,5% tot € 651. De faculteiten hebben in de begroting 2024 de besteding van deze middelen opgenomen. Omdat het bedrag per student is verhoogd na het indienen van de begroting door de faculteiten, hebben zij de aangepaste verdeling nog niet kunnen afstemmen met de faculteitsraden. De bedragen zoals weergegeven in tabel 3.3 zijn dan ook voorlopig en kunnen nog worden aangepast als een faculteitsraad niet instemt met de geplande bestedingen.

Naast de universitaire bijdrage mogen faculteiten, mits zij daarvoor toestemming hebben van het College van Bestuur, putten uit hun algemene reserve. Een eventueel beroep hierop moet voldoende zijn onderbouwd en getoetst. Bij deze toets wordt niet alleen gekeken naar het handhaven van de minimale omvang van de reserve (5% van de baten) maar bijvoorbeeld ook naar het realiteitsgehalte van het beroep op de reserve. Mocht de reserve onder de minimum waarde van 5% van de baten komen, dan worden er afspraken gemaakt met het College van Bestuur over de manier en het moment waarop de reserve op het vereiste niveau wordt gebracht. Naast een minimumomvang, geldt vanaf 2023 ook een maximumomvang. De maximumomvang bedraagt 10%. Hier zitten drie faculteiten boven in 2023. Door de tegenvallende allocatie als gevolg van een lagere productie bij vijf van de zes faculteiten, zetten de faculteiten het surplus (>5%) aan reserves in om deze tegenvaller op te vangen en niet direct ingrijpende maatregelen te hoeven nemen die ontegenzeggelijk een negatief effect op de werkdruk zouden hebben. FdR, FWN en FGW zijn daarnaast gestart met het opstellen van sturingsplannen om de tegenvallende allocatie kunnen opvangen en informeren het College van Bestuur periodiek over de voortgang.

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

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

Ad 2. Een sluitend allocatieresultaat.

Het allocatieresultaat is het saldo van de middelen die het College van Bestuur ontvangt (waarvan veruit de belangrijkste component de rijksbijdrage betreft) en de interne bekostiging. Het financieel beleid van de universiteit is gericht op een evenwicht tussen de baten en lasten. Daardoor kan het eigen vermogen op peil worden gehouden, is er voldoende ruimte om optredende risico's op te kunnen vangen en investeringen in infrastructuur te kunnen financieren. Dat evenwicht wordt in ieder geval bereikt door te streven naar een allocatieresultaat waarbij sprake is van evenwicht tussen beschikbare middelen en allocaties.

Ad 3. Ruimte voor vernieuwing

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

Een deel (ca M€ 6) van de voor 2024 beschikbare vernieuwingsmiddelen (ca. M€ 18) is toegekend aan de eenheden en verwerkt in de begroting van de betreffende eenheden. De nog beschikbare M€ 12 zal, net als de eerder gealloceerde middelen, worden ingezet voor de realisatie van de ICT projectenkalender en ambities uit het nieuwe Strategisch Plan. Er is een 'vlekkenplan' opgesteld waarmee zichtbaar is gemaakt voor welke ambities extra middelen nodig zijn om deze in de periode van het strategisch plan te realiseren. Deze middelen worden gealloceerd op basis van de bij het College van Bestuur in te dienen plannen.

Ad 4. Verantwoorde liquiditeit & solvabiliteit

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

De universiteit heeft in 2007 een overeenkomst gesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten voor een financieringsfaciliteit van M€ 100. Van deze M€ 100 is M€ 30 opgenomen als een vaste lening met een looptijd van 30 jaar. Eind 2020 heeft het College van Bestuur besloten om de overeenkomst met de BNG aan te passen. Gelet op de lage rente van dat moment, is met instemming van de Raad van Toezicht, een rekening courant faciliteit van M€ 70 bij de BNG opgezegd en een nieuwe vaste lening van M€ 150 (rente: 0,05%, looptijd: 20 jaar, lineaire aflossing) aangegaan bij het ministerie van Financiën op grond van de regeling schatkistbankieren. Daarnaast heeft de universiteit een rekening courant faciliteit afgesloten met het Ministerie van Financiën voor M€ 37,5. Indien de liquiditeit dit vereist, kan deze worden opgenomen.

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

Bij het meerjarenplan huisvesting wordt doorgerekend of de voorgenomen investeringen en de exploitatie nog steeds binnen de grenzen van de liquiditeit en solvabiliteit passen. De investeringen in huisvesting zorgen voor een negatieve kasstroom in de komende jaren. Op basis van de huidige inzichten zal de solvabiliteit dalen tot 29,1% in 2028. In de jaren daarna neemt de solvabiliteit weer toe om in 2032 boven de 30% uit te komen. Het College van Bestuur acht dit niveau van de solvabiliteit aanvaardbaar, aangezien deze deels wordt veroorzaakt door het oplopen van de vooruitontvangen erfpacht en het verwerken van de starters- en stimuleringsbeurzen als niet-normatieve bijdrage. De liquiditeit komt in 2027 0,01 onder de 0,50 uit. Vanwege de mogelijkheid op te nemen uit de RC faciliteit met het Ministerie van Financiën is de verwachting dat dit niet tot problemen zal leiden.

Ad 5. Normering huisvestingslasten en bestuurlijke ondersteuning & bedrijfsvoering

Het huisvestingsprogramma tot en met 2035 ligt vast in het Meerjaren Investerings Plan (MIP) dat jaarlijks wordt geactualiseerd. Op basis van deze actualisering wordt doorgerekend wat de gevolgen zijn voor de exploitatie van de universiteit. De komende jaren gaan de investeringen in huisvesting een fors beslag leggen op de exploitatie door de afschrijvingslasten die met deze investeringen samenhangen. Als norm voor de huisvestingslasten geldt dat in de exploitatie jaarlijks niet meer dan 12% van de lasten besteed mag worden aan huisvestingslasten (exclusief apparaatskosten VG en lasten gebiedsontwikkeling) plus afschrijving gebouwen. In de planperiode 2024-2028 komt het percentage niet boven de 10%. Voor de lange termijn (2028-2035) is de verwachting dat het percentage $10 < 11\%$ bedraagt.

Het Bestuursbureau en de expertisecentra streven naar continue verbetering en professionalisering van de dienstverlening maar zijn zich er tegelijk van bewust dat zoveel middelen als mogelijk moeten kunnen worden besteed aan onderwijs en onderzoek. Met het oog hierop streeft de Universiteit Leiden naar een maximum van 35% van de universitaire bijdrage van het Bestuursbureau en de expertisecentra (exclusief werkbudget huisvesting) ten opzichte van de universitaire bijdrage van de faculteiten & instituten⁵. Vanwege het verwerken van de starters- en stimuleringsbeurzen en sectorplan middelen als niet-normatieve bijdrage, komt de universiteit in de planperiode boven dit percentage uit. Indien de starters- en stimuleringsbeurzen via de allocatie waren verrekend, was de universiteit onder deze norm gebleven. Als gevolg van met name het alloceren van de middelen studentenwelzijn aan SOZ (M€ 1), de extra middelen voor LLInC (Grassfields- M€ 0,4) en voor ASSC (M€ 1) komt het percentage een (1) procentpunt hoger uit. Het percentage komt exclusief de niet-normatieve bijdrage voor 2024 dan ook uit op 38,9%. Inclusief deze bijdragen bedraagt het percentage 33,8%.

Risicomanagement

Op basis van de in de vorige paragraaf toegelichte uitgangspunten is de Begroting 2024-2028 tot stand gekomen. In hoofdstuk 6 wordt toegelicht welke financiële resultaten en financiële positie worden verwacht in 2024 en volgende jaren. In deze paragraaf wordt ingegaan op die factoren (risico's) die deze financiële resultaten en financiële positie negatief kunnen beïnvloeden. Daarbij wordt vooral gekeken naar de belangrijkste risico's op korte termijn, te weten voor het jaar 2024.

⁵ De norm voor centraal ingehouden overhead bedraagt (exclusief het werkbudget Huisvesting) 25,93% (35/135^e)

In 2023 is Nederland wat betreft het coronavirus volgens de Rijksoverheid in een endemische fase beland.” Een nieuwe fase waarin het virus weliswaar constant rondgaat onder de bevolking, maar waarbij bijna iedereen door vaccinatie of een doorgemaakte infectie afweer heeft opgebouwd.” Voor 2024 is het risico dat de universiteit wordt geconfronteerd met omzetverlies en meerkosten als gevolg van een pandemie terug op het pre-coronaniveau. Dit risico kan daarom als gemiddeld (lage kans met grote impact) worden beschouwd.

In plaats van corona zijn er wel andere risico's die zich kunnen voordoen en betrekking hebben op de:

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

De risico's zullen hieronder nader worden toegelicht.

Ad 1. Rijksbijdragen OCW

De modelbekostiging in de rijksbijdrage vormt het overgrote deel van de baten en is daarmee ook een belangrijk aandachtspunt bij de risico's. Voor 2024 staat de hoogte van de rijksbijdrage al min of meer vast, op basis van de van OCW ontvangen specificaties van de rijksbijdrage 2024. Een uitzondering hierop betreft de loon- en prijsbijstelling 2024. Een deel van de loonbijstelling van 2024 is ingezet voor de dekking van de cao afspraken 2023. Als het gaat om de indexatie van de rijksbijdrage OCW is de ervaring dat de instellingen altijd wel gecompenseerd worden voor de stijging van de salarissen en sociale lasten maar ook dit kan door de huidige loonontwikkelingen onder druk komen te staan. Hoe groot die kans is, zal mede afhangen van de uitkomst van de tweedekamerverkiezingen in november en de economische ontwikkeling van Nederland. Na 2024 is het risico op een andere inzet en negatieve bijstelling van de rijksbijdrage groter. Eventuele wijzigingen in de bekostigingssystematiek kunnen op wat langere termijn forse effecten hebben. Daarnaast is de uitkering van de prijsbijstelling minder zeker. In 2019 heeft de minister van OCW bijvoorbeeld besloten de gehele prijsbijstelling niet door te geven aan de universiteiten.

Ook de landelijke discussie rondom profilering en internationalisering kunnen hun weerslag hebben op de rijksbijdrage. Het profileren en onderscheiden op basis van domeinen, typen onderwijs, samenwerking met hogescholen etc. en een eventueel plafond op internationalisering kan een nadelig effect hebben op het aantal ingeschreven bekostigde studenten aan de Universiteit Leiden in de toekomst. Als de bekostigingssystematiek niet meebeweegt, is het voor instellingen niet aantrekkelijk om hier op in te zetten.

Ad 2. Salarissen, sociale lasten en pensioenpremies

Bij de raming van de personeelslasten in de begroting is uitgegaan van de salarislasten in 2024. Deze salarislasten zijn bepaald door de begrote salarislasten 2022 te vermeerderen met 10,19%. Hiervan is inmiddels 6,48% verwerkt in 2023, volgend uit de in 2023 afgesloten cao en de wijzigingen in de sociale lasten (en pensioenpremie) per 1 januari 2023. Voor een stijging van de salarislasten als gevolg van een aanpassing van de cao in 2024 en met wijzigingen in de sociale lasten (en pensioenpremie) per 1 januari 2024 is naar verwachting in voldoende mate rekening gehouden. Ter vergelijking, het kosteneffect van de cao 2023 was in 2023 +3,72% bij een afgesproken loonstijging van 9%. Dit houdt verband met de datum waarop de cao-afspraken ingaan. Eventuele kostenstijgingen worden in principe opgevangen door de loon- en prijsbijstelling die van OCW wordt verkregen (en als deze niet voldoende is dan dienen de eenheden deze op te vangen binnen de eigen exploitatie).

Ad 3. Tweede/derde geldstroom activiteiten

Het komt voor dat financiers bepaalde kosten niet subsidiabel verklaren en dat de eigen bijdrage van de universiteit hoger is dan verwacht. Ook is er een tendens dat de eisen van subsidieverstrekkers toenemen. Het hier niet volledig aan kunnen voldoen, vormt een risico. Daarnaast houdt de universiteit bij het opstellen van begrotingen bij het aanvragen van deze subsidies rekening met een 'normale' ontwikkeling van de kosten. In 2023 is gebleken dat de kostenstijging buitenproportionele vormen aan kan nemen waardoor deze activiteiten verlieslatend worden. Waar dergelijke ontwikkelingen zich voordoen, zorgen de eenheden voor het treffen van een voorziening. De dotatie voor een dergelijke voorziening wordt opgevangen binnen de eigen facultaire exploitatie.

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

Ad 4. Huisvesting en Gebiedsontwikkeling

In het dit voorjaar vastgestelde MIP is het prijspeil 2024 verhoogd met 2,5%. De oorlog in Oekraïne heeft in 2023 geleid tot hogere energieprijzen. Hiervoor was in de begroting 2023 een bedrag voorzien van M€ 17,1. Bij de kadernota 2024-2028 was het bedrag verlaagd naar M€ 16,2 en bij de begroting 2024-2028 is het verder verlaagd naar M€ 12,9. Dat niveau is nog steeds 200% boven de realisatie over 2021. Vanwege aanhoudende volatiliteit is in de allocaties en reserveringen een reservering gemaakt van M€ 3,2 voor energielasten.

De investeringen in, en kosten van huisvesting, hebben een grote impact op de liquiditeitsramingen. Dit wordt hieronder toegelicht.

Ad 5. Financiering en Liquiditeit

Financiering

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

Liquiditeit

De liquiditeitsraming wordt mede beïnvloed door externe factoren en regelmatig bijgesteld. De factoren die de liquiditeitsraming beïnvloeden zijn:

- In de raming is geen rekening gehouden met het een daling van de Onderhanden Werk (OHW) positie. Het risico bestaat dat minder onderzoekprojecten worden binnen gehaald, hetgeen kan leiden tot een daling van de OHW-positie en extra beslag op liquide middelen. Ook wijzigingen in de bevoorschotting van 2^e en 3^e geldstroom projecten hebben invloed op de liquiditeitsraming.
- Er is slechts ten dele rekening gehouden met tegenvallers bij de investeringen in huisvesting. Een mogelijke tegenvaller is een verhoging van het investeringsbudget als gevolg van een verdere stijging van de prijzen in de bouwsector en de kosten van verduurzaming.
- In de liquiditeitsraming is rekening gehouden met de verkoopopbrengsten uit de gebiedsontwikkeling. Deze middelen zijn met de nodige onzekerheden omgeven en sterk afhankelijk van economische omstandigheden. Voor de periode 2024-2035 wordt rekening gehouden met een kasstroom van M€ 48,4. Het eventueel wegvallen van een deel van deze opbrengsten, kan leiden tot een daling van de beschikbare liquide middelen.
- In de raming van de liquide middelen is geen rekening gehouden met een eventuele wijziging van de huidige bekostigingssystematiek van OCW. Als er wijzigingen worden aangebracht bij de verdeling van de rijksbijdrage OCW, kan dit leiden tot een daling van de beschikbare liquiditeiten. Overigens zal op de korte tot middellange termijn er juist extra liquiditeit naar onze universiteit vloeien als gevolg van de starters- en stimuleringsbeurzen en sectorgelden.

Ad 6. Cybersecurity

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

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

Ad 7. Arbeidsmarktkrapte

In februari heeft de SER een advies gegeven aan het kabinet ten aanzien van arbeidsmarktkrapte. Hierin worden vergrijzing en stijgende werkdruk als oorzaak van de arbeidsmarktkrapte geduid. De SER draagt een drietal “drastische” maatregelen aan om de arbeidsmarktkrapte tegen te gaan, te weten: (meer uren)

werken moet aantrekkelijker worden, gerichte sturing om het werk slimmer en innovatiever te organiseren rond de schaarse menskracht en daarbij hoort een vermindering van bureaucratie en complexe regelgeving. Volgens de SER zal menskracht de komende dertig jaar de beperkende factor blijven. Ook Universiteit Leiden heeft moeite om gekwalificeerd personeel aan te trekken en behouden. Die schaarste manifesteert zich in alle ondersteunende functies en wetenschappelijke disciplines. In het kader van de arbeidsmarktkrapte overweegt UNL de ophoging van de functiefamilie ICT in de functieniveaumatrix. Dit heeft een kostenverhogend effect. Daarnaast is de inhuur van externen om (tijdelijk) vacatures op te vullen ook kostenverhogend.

Hoofdstuk 6 Financieel beeld

Inleiding

Dit hoofdstuk gaat in op het financieel beeld van de Begroting 2024-2028. In de tabellen worden de gegevens uit de Begroting 2024-2028 weergegeven samen met de vergelijkbare gegevens uit 2023 (prognose volgens de 2e BFR) en de realisatie 2022 (conform jaarverslag). De onderstaande tabel geeft een samenvatting:

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

Nettoresultaat	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Allocatieresultaat	10,0	-12,3	-2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vernieuwingsmiddelen (VNM)	2,8	-3,9	-2,1	-4,3	-4,3	-4,3	-2,3	0,0
Middelen kwaliteitsafspraken	1,2	-2,2	-1,5	0,1	0,6	0,5	0,1	-0,4
Subtotaal	14,0	-18,4	-6,2	-4,2	-3,7	-3,8	-2,2	-0,4
Faculteiten & Instituten	7,9	-5,2	-2,9	-17,7	-11,4	-4,1	-2,4	0,4
Bestuursbureau & Expertisecentra	-3,0	0,0	3,3	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Werkbudget Huisvesting	-1,3	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoresultaat excl. GBO	17,6	-23,6	-0,6	-22,1	-15,1	-7,9	-4,6	0,0
Gebiedsontwikkeling (GBO)	0,5	1,9	4,2	0,4	7,5	6,5	2,5	1,4
Nettoresultaat	18,1	-21,7	3,6	-21,6	-7,6	-1,4	-2,1	1,3
waarvan taakstellend		1,8		0,0	2,0	-0,2	-2,0	-1,9

In de Begroting 2024-2028 is bij de Gebiedsontwikkeling sprake van positieve resultaten als gevolg van de verwachte verkoop van grond in het Bio Science Park. Exclusief de Gebiedsontwikkeling is de komende jaren sprake van een negatief resultaat dat geleidelijk (in de loop der jaren) naar nul loopt. Over de gehele planperiode bedraagt het tekort exclusief gebiedsontwikkeling M€ 49,7. Inclusief gebiedsontwikkeling komt het negatieve resultaat uit over de planperiode uit op -/-M€ 31,4. De tekorten exclusief gebiedsontwikkeling worden veroorzaakt doordat faculteiten hun algemene en bestemmingsreserves inzetten en de afbouw van de reserve vernieuwingsmiddelen. In tabel 6.2 is het verdeling van het interen op de reserves weergegeven.

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

Beslag op reserves	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Nettoresultaat exclusief GBO	17,6	-23,6	-0,6	-22,1	-15,1	-7,9	-4,6	-0,0
Wv. Mutatie bestemmingsreserves	-0,3	-4,6	-4,9	-6,6	-5,7	-0,4	-0,9	-0,8
Wv. Mutatie algemene reserves	15,2	-15,1	6,4	-11,2	-5,1	-3,3	-1,4	0,8
Wv. Mutatie centrale vernieuwingsmiddelen	2,8	-3,9	-2,1	-4,3	-4,3	-4,3	-2,3	0,0

Staat van baten en lasten

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

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

Staat van baten & lasten	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Baten								
Rijksbijdragen OCW	498,7	491,7	520,1	554,6	553,9	555,9	561,3	559,3
Collegegelden	66,0	87,2	91,7	98,3	109,3	110,9	112,6	113,8
Baten werk i.o.v. derden	111,8	107,0	106,1	117,3	114,6	113,0	110,0	107,6
Overige baten	33,4	39,7	41,3	43,1	50,7	49,5	43,5	40,7
Totaal Baten	709,9	725,6	759,1	813,2	828,5	829,3	827,4	821,3
Lasten								
Personeelslasten	445,3	488,5	495,7	553,8	551,7	546,8	545,0	540,5
Afschrijvingen	33,0	32,9	34,2	38,8	43,0	44,3	44,6	44,2
Huisvestingslasten	40,9	52,7	48,8	52,6	55,9	58,5	56,7	55,5
Overige lasten	173,7	173,2	185,3	199,0	190,6	185,3	187,0	183,3
Totaal Lasten	692,9	747,2	764,0	844,3	841,2	834,9	833,3	823,5
Financiële B&L	-0,1	-1,1	7,6	8,4	4,0	3,1	2,7	2,5
Resultaat deeln.	1,2	1,0	0,7	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Nettoresultaat	18,1	-21,7	3,5	-21,6	-7,6	-1,4	-2,1	1,3
Exclusief GBO	17,5	-23,6	-0,7	-22,1	-15,1	-7,9	-4,6	0,0

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

Rijksbijdragen OCW

Tabel 6.4 - Rijksbijdragen OCW (bedragen in M€)

Rijksbijdragen OCW	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Modelbekostiging OCW	485,8	470,2	494,9	513,7	508,1	509,6	514,3	518,8
Specifieke doelsubsidies OCW	12,9	21,5	25,2	40,9	45,8	46,3	47,0	40,5
Totaal Rijksbijdragen OCW	498,7	491,7	520,1	554,6	553,9	555,9	561,3	559,3

De modelbekostiging OCW voor 2023 wordt in tabel 6.5 gespecificeerd:

Tabel 6.5 - Modelbekostiging OCW (bedragen in M€)

Rijksbijdrage OCW (in M€)	2024		
	Macrokader	Aandeel UL	RB UL
Onderwijsdeel			
Bekostiging o.b.v. inschrijvingen	1.380,60	8,8%	121,96
Bekostiging o.b.v. graden	533,95	9,0%	47,85
Studentgebonden financiering	1.914,55	8,9%	169,81
Specifieke toewijzingen onderwijs	95,43	7,4%	7,03
Verdeeld o.b.v. vaste verdeelsleutel	1.139,96	8,4%	95,83
Subtotaal onderwijsdeel	3.149,93	8,7%	272,67
Onderzoeksdeel			
Bekostiging o.b.v. graden	368,38	8,8%	32,55
Bekostiging o.b.v. promoties	487,66	8,8%	43,14
Specifieke toewijzingen onderzoek	741,55	10,0%	74,39
Verdeeld o.b.v. vaste verdeelsleutel onderzoek	1.548,55	7,9%	122,20
Subtotaal onderzoeksdeel	3.146,15	8,7%	272,28
Kwaliteitsbekostiging	263,36	8,9%	23,36
Totaal Rijksbijdrage (bruto)	6.559,44	8,7%	568,30
Af: niet-normatieve bijdragen (via balans)			-54,59
Totaal Rijksbijdrage (normatief)			513,71

In tabel 6.5 is het macrokader en de rijksbijdrage van de Universiteit Leiden met 5,59% geïndexeerd ten opzichte van het model van OCW. Dit houdt verband met de fictieve indexatie waarmee gewerkt wordt in de interne bekostiging.

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

Collegegelden

De post collegegelden wordt in de volgende tabel gespecificeerd:

Tabel 6.6 - Collegegelden (bedragen in M€)

Collegegeld	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Wettelijk collegegeld	41,5	63,2	62,5	69,5	80,4	82,0	83,6	84,8
Instellingscollegegeld	23,1	22,7	27,7	27,3	27,3	27,3	27,4	27,4
Institutional-fee (LUCTH)	1,4	1,3	1,5	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Totaal collegegeld	66,0	87,2	91,7	98,3	109,3	110,9	112,6	113,8

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

Baten werk i.o.v. derden

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

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

Baten werk i.o.v. derden	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Baten onderwijs	9,1	8,8	9,2	8,4	9,0	9,1	9,2	7,6
Onderzoek i.o.v. NWO/KNAW	32,1	32,5	30,3	36,6	35,4	35,6	37,8	36,1
Onderzoek i.o.v. EU	32,7	29,1	27,5	31,3	31,6	33,1	33,9	34,0
Onderzoek i.o.v. overige derden	37,8	29,4	31,4	33,2	30,2	28,9	28,7	25,3
Mutatie Onderhanden werk (OHW)	0,0	7,3	7,8	7,8	8,5	6,4	0,5	4,7
Totaal baten werk i.o.v. derden	111,8	107,0	106,1	117,3	114,6	113,0	110,0	107,6

Binnen de post baten in opdracht van overige derden is te zien dat de faculteiten verwachten dat de baten uit onderzoek i.o.v. NWO/ KNAW gelijk blijven en de baten onderzoek i.o.v. EU groeien in de begrotingsperiode. Bij het onderzoek i.o.v. overige derden zien we wel een afname. Hier is sprake van een conservatieve inschatting door de faculteiten. Waarschijnlijk is continuering op het niveau van 2024 realiseerbaar.

Overige baten

De post overige baten wordt hieronder gespecificeerd:

Tabel 6.8 - Overige baten (bedragen in M€)

Overige baten	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Verhuur universitaire panden (WB HV, GBO)	2,7	3,3	3,5	3,4	3,7	4,3	4,8	5,0
Verhuur studentenwoningen (FGGA)	2,4	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Verkoop panden / grond (GBO)	0,1	2,1	4,2	3,5	10,4	9,0	3,8	1,1
Vrijval Erfpacht (GBO)	1,4	1,6	1,8	1,7	1,8	1,9	2,0	2,1
Catering (UFB)	3,8	5,3	4,5	4,8	5,1	5,2	5,2	5,3
Beursprogramma's (SOZ)	1,2	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Overige baten	21,7	22,7	22,5	24,9	24,9	24,3	22,9	22,4
Totaal overige baten	33,4	39,7	41,3	43,1	50,7	49,5	43,5	40,7

De verhuurbaten van studentenwoningen betreft verhuur in het kader van het residentieel concept dat samenhangt met het Leiden University College. Studenten wonen de eerste twee jaar van hun studie op de campus. De overige baten zijn redelijk stabiel, met uitzondering van de verkoopopbrengsten van grond in het Entreegebied van het Bio Science Park en Rijngeest Zuid. Deze vertoont in 2025 en 2026 een piek.

Personeelslasten

De volgende tabel geeft een toelichting op de personeelslasten:

Tabel 6.9 - Personeelslasten (bedragen in M€)

Personeelslasten	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Salaris & sociale lasten	388,7	444,1	437,0	490,7	496,8	490,0	490,1	486,9
Inhuur personeel	37,7	26,1	38,3	26,2	24,2	23,0	22,0	21,5
Overige personele lasten	13,4	8,4	14,3	13,9	13,0	12,2	11,0	11,0
Nog te alloceren ICT (projectenkalender)	0,0	3,8	0,0	3,8	3,8	3,8	3,8	3,0
Nog te alloceren overige (concern-niveau)	0,0	2,1	-2,2	15,6	10,1	13,9	14,3	14,3
Mutatie schuld vakantiedagen	1,8	0,4	0,8	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3
Dotatie personele voorzieningen	3,7	3,5	7,5	3,3	3,5	3,5	3,5	3,5
Totaal personeelslasten	445,3	488,5	495,7	553,8	551,7	546,8	545,0	540,5

De post salaris & sociale lasten stijgt in 2024 als gevolg van een uitbreiding met 256 fte. Tevens is in de salarislasten een loonbijstelling van ongeveer 3,5%⁶ verwerkt. De stijging in 2025 wordt veroorzaakt door periodieke verhogingen. Na 2025 dalen de salarislasten als gevolg van een afname van het aantal fte. De post “nog te alloceren” hangt samen met de nog aan eenheden toe te kennen “vernieuwingsmiddelen”, het resultaat op de “vernieuwingsmiddelen” en enkele posten in de “overige allocaties en reserveringen” (tabel 8.7). Omdat op voorhand lastig is te schatten is tot welk aantal fte (en welke personeelscategorie) de nog te alloceren middelen zullen leiden, is ervoor gekozen deze niet mee te nemen in het begrote aantal fte die in tabel 6.10 zijn weergegeven. Uitgaande van een gemiddelde personele last van k€ 90 zal het jaarlijks om circa 200 fte gaan.

⁶ Bij de kadernota is met een fictieve indexering gewerkt. Deze is voor 2024 gesteld op 115,77 (basisjaar 2021=100). In 2023 stijgt de index tot 111,88. Er resteert 3,48% voor 2024. Als de loonbijstelling hoger uitvalt, is het uitgangspunt dat deze hogere loonbijstelling wordt gecompenseerd.

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

Bezetting	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Wetenschappelijk personeel (WP)								
Hoogleraar (HGL)	283	299	293	304	301	296	292	285
Universitair Hoofddocent (UHD)	210	231	229	234	233	236	236	236
Universitair docent (UD)	681	745	734	788	794	793	795	788
Docent	324	353	338	319	307	298	291	288
Onderzoeker	373	421	407	480	477	447	433	436
Promovendus	861	949	917	953	953	913	896	855
Totaal WP	2.732	2.997	2.917	3.079	3.065	2.983	2.943	2.889
Waarvan 1e geldstroom	1.828	1.984	1.947	2.083	2.090	2.022	1.991	1.942
Ondersteunend personeel								
OBP Onderzoek & Onderwijs	489	472	508	491	484	478	474	473
Overig OBP	1.621	1.839	1.746	1.877	1.864	1.840	1.833	1.821
Student-assistent	44	43	51	31	29	28	28	28
Totaal OBP	2.154	2.355	2.305	2.399	2.377	2.346	2.335	2.322
Totaal FTE	4.886	5.352	5.222	5.478	5.442	5.329	5.278	5.211
Wv in Leiden	4.572	4.995	4.881	5.106	5.062	4.953	4.893	4.825
Wv in Den Haag	314	356	342	371	380	376	385	385
Docent / (Hgl+ (U)(H)D)	21,6%	21,7%	21,2%	19,4%	18,8%	18,3%	18,0%	18,0%
Overig OBP / Totaal FTE	33,2%	34,4%	33,4%	34,3%	34,3%	34,5%	34,7%	34,9%

In tabel 6.10 is te zien dat zowel het wetenschappelijk personeel (WP) als het ondersteunend personeel (OBP) toeneemt in 2024. Hoewel in tabel 6.10 een afname van het aantal FTE na 2024 is te zien, is de verwachting dat het aantal FTE zal toenemen. Te beginnen door de inzet van de middelen voor de sectorplannen, starters- en stimuleringsbeurzen. Daarnaast zijn een aantal reserveringen nog niet omgezet in de begroting naar FTE en worden 2e/3e geldstroom baten conservatief begroot (de daarmee samenhangende FTE's zijn dus niet verwerkt). Voor een overzicht van de personeelsbezetting per eenheid wordt verwezen naar hoofdstuk 7 (tabel 7.5 bezetting per eenheid).

Afschrijvingen

De volgende tabel geeft een toelichting op de afschrijvingen:

Tabel 6.11 - Afschrijvingen (bedragen in M€)

Afschrijvingen	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Gebouwen (WB Huisvesting)	18,7	18,6	18,5	21,5	25,7	26,0	27,1	27,3
Gebiedsontwikkeling (GBO)	1,2	1,0	1,9	1,2	1,2	1,4	1,4	1,7
Inventaris en apparatuur 1e geldstroom	7,8	9,1	9,3	12,0	13,8	13,6	13,7	13,2
Inventaris en apparatuur 2e/3e geldstroom	5,3	4,3	4,5	4,1	2,3	3,3	2,3	2,1
Totaal afschrijvingen	33,0	32,9	34,2	38,8	43,0	44,3	44,6	44,2

De stijging van de afschrijvingslasten in 2024 wordt veroorzaakt door de verwachte ingebruikname van de 2^e fase van de Science Campus. De verwachting is dat de afschrijvingslasten ook na 2025 zullen blijven stijgen, met name vanwege de oplevering van de (verbouwde) gebouwen van de Humanities Campus. In de 1^e geldstroom lopen de afschrijvingen met name op bij FWN, ISSC en UFB. Ook deze toename wordt veroorzaakt door de nieuwbouw.

Huisvestingslasten

De volgende tabel geeft een toelichting op de huisvestingslasten:

Tabel 6.12 - Huisvestingslasten (bedragen in M€)

Huisvestingslasten	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Werkbudget Huisvesting (WB HV)								
Huur en erfpacht	5,0	5,6	6,6	6,3	8,9	10,7	11,0	10,8
Energie	8,0	17,1	12,4	12,9	11,8	11,5	11,0	11,0
Heffingen	3,5	4,6	4,6	5,6	5,7	5,7	5,9	6,0
Onderhoud	8,5	8,7	8,5	8,8	9,9	9,9	9,9	9,9
Overige	2,0	2,7	2,7	2,9	3,0	4,2	3,1	3,4
Subtotaal WB HV	27,0	38,8	34,7	36,3	39,3	41,9	40,9	41,1
Afboeking boekwaarde (GBO)	0,0	0,6	0,0	1,6	2,7	2,4	1,7	0,0
Schoonmaak (UFB)	4,2	5,5	5,1	6,2	5,8	5,8	5,8	5,8
Verhuur studentwoningen (SOZ/FGGA)	2,4	2,8	2,8	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Overige huisvestingslasten	7,3	5,0	6,2	5,5	5,1	5,4	5,4	5,6
Totaal huisvestingslasten	40,9	52,7	48,8	52,6	55,9	58,5	56,7	55,5

De stijging bij de huur & erfpacht hangt enerzijds samen met de huurlasten van het nieuwe sportcentrum (die grotendeels gedekt worden uit een 'dividenduitkering' uit de gebiedsontwikkeling) en anderzijds met huurlasten voor de uitbreiding in Den Haag. De energielasten dalen licht als gevolg van de afnemende spanningen op de energiemarkt. De markt blijft wel volatiel. Om die reden is er een extra bedrag gereserveerd voor energielasten onder de overige allocaties en reserveringen (tabel 8.7). Het aandeel huisvestingskosten als aandeel in de totale lasten bedraagt minder dan 10% in de planperiode en komt ook daarna niet in de buurt van de norm van 12%.

Overige materiële lasten

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

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

Overige lasten	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Directe lasten (2e/3e geldstroom)	22,5	26,6	22,2	22,5	23,1	22,3	22,3	20,6
Reis- en verblijfkosten	4,2	3,8	4,7	4,2	3,9	4,0	4,0	4,0
Collectievorming (UBL)	7,8	6,7	6,7	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
ICT (ISSC & WB Aut)	10,1	10,4	10,5	12,0	12,4	12,4	12,6	12,8
Inkoop producten (UFB)	4,2	6,5	6,2	6,2	6,5	6,5	6,5	6,4
Onvoorzien	1,2	1,0	4,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Inkomensoverdrachten - LUMC	78,6	78,8	89,1	96,3	92,6	92,6	92,6	92,5
Inkomensoverdrachten - Overige	14,4	15,4	14,6	13,3	13,1	12,8	12,4	9,9
Overige lasten	30,6	25,6	27,1	36,0	30,5	26,2	28,2	28,7
Reserveringen allocatieresultaat (o.a. ICT)	0,0	-1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal overige lasten	173,7	173,2	185,3	199,0	190,6	185,3	187,0	183,3

De overige lasten nemen in 2024 toe met circa M€ 14 ten opzichte van de prognose 2023. Hiervan houdt M€ 7 verband met LUMC vanwege meer promoties dan verwacht en bestuursakkoord middelen. In 2025 daalt de bijdrage vervolgens weer als gevolg van minder promoties.

Financiële baten en lasten

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

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

Financiële baten en lasten	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Rentebaten	1,5	0,6	7,0	10,1	5,7	4,8	4,3	4,2
Rentelasten	-1,6	-1,6	-1,9	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
Financiële baten en lasten	-0,1	-1,1	5,2	8,4	4,0	3,1	2,7	2,5

Resultaat deelnemingen

Het resultaat deelnemingen betreft het verwachte resultaat (M€ 1,0) van de 100% deelneming in Libertatis Ergo Holding B.V. (LEH). In LEH zijn de volgende 100% deelnemingen ondergebracht: Archol BV, Centrum voor Wetenschaps- en Technologie Studies BV (CWTS), Plato BV, Leiden Leeuwenhoek Pre-seed Fund BV. LUXs Datascience BV en Jobmotion BV. Verder beheert LEH de octrooienportefeuille van de universiteit. De verwachting is dat de waarde van LEH gemiddeld met M€ 1 toeneemt. Gezien de aard van de activiteiten van LEH, waarbij met name de investeringen in startups risicovol zijn, kan het resultaat van jaar op jaar fluctueren.

Balans

In de onderstaande tabel wordt de balans weergegeven:

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

Balans	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Activa								
Materiële vaste activa	404,4	491,7	468,9	536,4	564,3	560,3	576,5	567,4
Financiële vaste activa	44,5	58,3	43,6	66,6	92,0	93,8	94,2	94,6
Voorraden	1,4	1,0	1,4	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Vorderingen	53,2	41,8	53,2	61,2	61,2	61,2	61,2	61,2
Liquide middelen	258,0	220,9	303,6	205,6	147,0	146,1	118,2	137,0
Totaal Activa	761,5	813,8	870,7	870,8	865,4	862,4	851,1	861,2
Passiva								
Reserves	256,9	234,4	260,4	238,7	231,1	229,7	227,6	228,9
Voorzieningen	33,0	28,2	36,4	31,4	26,2	25,9	21,3	21,4
Vooruitontv. Erfpacht	61,5	69,5	68,0	76,8	80,6	82,0	83,3	90,7
Langlopende leningen (BNG, Schatkist)	105,0	180,0	180,0	172,5	165,0	157,5	150,0	142,5
Kortlopende schulden	305,1	301,6	325,9	351,4	362,5	367,3	368,9	377,7
Totaal Passiva	761,5	813,8	870,7	870,8	865,4	862,4	851,1	861,2

Ratio's	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Liquiditeit	1,02	0,87	1,10	0,76	0,58	0,57	0,49	0,53
Solvabiliteit II	38,1%	32,3%	34,1%	31,0%	29,7%	29,6%	29,2%	29,1%

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

Materiële vaste activa

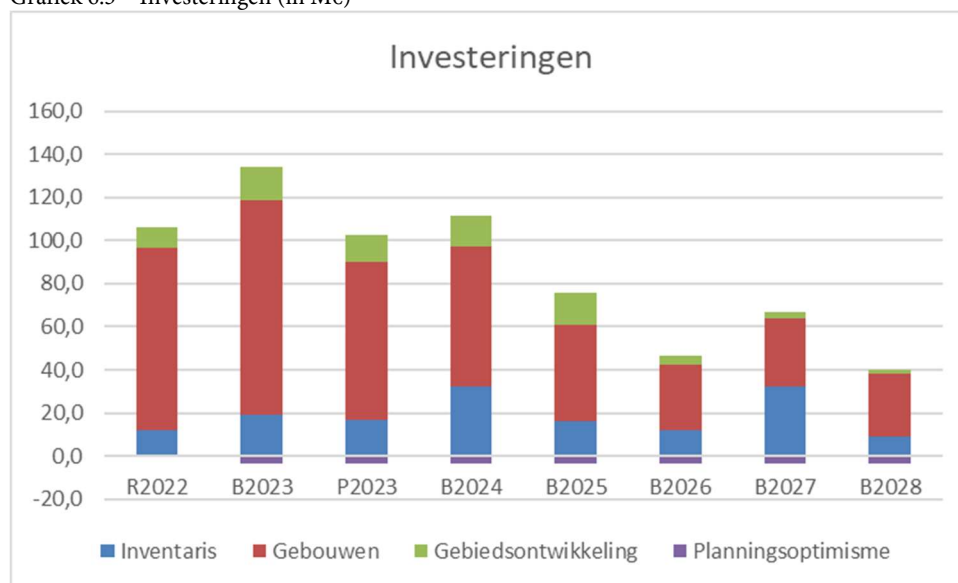
De volgende tabel geeft een toelichting op de materiële vaste activa.

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

Materiële vaste activa	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Beginstand	331,2	394,4	404,4	468,9	536,4	564,3	560,3	576,5
Investerings								
Gebouwen	91,9	99,7	73,4	65,0	44,8	30,2	31,7	28,9
Gebiedsontwikkeling (GBO)	2,0	15,4	12,8	14,3	14,8	4,3	2,6	2,1
Inventaris	12,0	19,2	16,5	32,2	16,2	12,1	32,4	9,2
Planningsoptimisme	0,3	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
Totaal investeringen	106,2	130,8	99,3	107,9	72,3	43,1	63,2	36,7
Afschrijvingen	25,9	32,9	34,2	38,8	43,0	44,3	44,6	44,2
Afboekingen	7,1	0,6	0,6	1,6	1,6	2,7	2,4	1,7
Eindstand	404,4	491,7	468,9	536,4	564,3	560,3	576,5	567,4

De investeringen in de jaren 2022 tot en met 2028 staan in de volgende grafiek weergegeven:

Grafiek 6.3 – Investerings (in M€)



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

Financiële vaste activa

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

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

Financiële vaste activa	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
LEH	26,0	25,8	26,7	28,0	29,0	30,0	31,0	32,0
SLIB	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Biopartner (Grond)	0,7	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Biotech Training Facility (BTF)	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Green (Spaarleningen Anna van Bueren)	10,5	10,5	11,4	12,3	13,3	14,3	15,4	16,5
Stichting Sportcentrum (lening)	2,4	15,1	0,9	22,0	37,7	38,2	37,2	36,2
Vooruitbetaalde BTW Wijnhaven+Hudson Bay	4,1	3,8	3,8	3,5	11,2	10,5	9,8	9,1
Totaal	44,5	58,0	43,6	66,6	92,0	93,8	94,2	94,6

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

Voorraden

Deze post wijzigt niet in de begrotingsjaren (gelijk gehouden aan begroting 2023).

Vorderingen

De volgende tabel geeft een toelichting op de vorderingen:

Tabel 6.18 - Vorderingen (bedragen in M€)

Vorderingen	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Te ontvangen collegegeld	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Onderhanden Werk (OHW)	33,6	15,9	33,6	40,4	40,4	40,4	40,4	40,4
Debiteuren	10,6	10,7	10,6	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5
Overige vorderingen	6,2	12,5	6,2	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Totaal	53,2	41,8	53,2	61,2	61,2	61,2	61,2	61,2

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen neemt in 2023 toe, met name omdat de investeringen in huisvesting vertraging hebben opgelopen, de 2e tranche van de lening van het Ministerie van Financiën is ontvangen én de vooruitontvangen niet-normatieve bijdragen van OCW hoger uitvallen in 2023. Na 2023 nemen de liquide middelen af door de investeringen in huisvesting (zie grafiek 6.3). Het saldo van de liquide middelen ontwikkelt zich als volgt:

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

Kasstroomoverzicht	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Eindstand liquide middelen	258,0	220,9	303,6	205,6	147,0	146,1	118,1	137,0

De daling van de liquide middelen in de begrotingsperiode door het investeringsprogramma leidt er toe dat de liquiditeit (current ratio) in 2027 onder de OCW signaleringswaarde van 0,50 uitkomt. In 2028 is naar verwachting de liquiditeit weer boven de 0,50. Omdat de universiteit nog een rekening courant faciliteit met het Ministerie van Financiën heeft afgesproken van M€ 37,5, is het niet voldoen aan de norm in 2027 voor het College van Bestuur acceptabel.

Eigen vermogen

Aan het eigen vermogen wordt jaarlijks het gerealiseerde nettoresultaat toegevoegd/onttrokken. Voor het eigen vermogen hanteert OCW een signaleringswaarde van 30% solvabiliteit. De solvabiliteit is de procentuele verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. De verwerking van de starters- en stimuleringsbeurzen als niet-normatief (die leidt tot een toename van de kortlopende schulden) en de toename van de 'vooruitontvangen erfpacht' heeft als effect dat de solvabiliteit van 2025 tot 2032 licht (<1 procentpunt) onder de signaleringswaarde van OCW uitkomt. Vanwege de samenstelling van de kortlopende schulden en de grote balanspositie vooruitontvangen erfpacht, acht het College van Bestuur dit verantwoord.

Voorzieningen

De volgende tabel geeft een overzicht van de voorzieningen:

Tabel 6.20 – Voorzieningen (bedragen in M€)

Voorzieningen	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Personele voorzieningen	13,8	13,7	18,8	18,5	18,5	18,6	18,7	18,8
Asbest	16,6	12,5	15,0	10,2	5,1	4,7	0,0	0,0
Overige	2,6	2,0	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
Totaal	33,0	28,2	36,4	31,4	26,2	25,9	21,3	21,4

Vooruit ontvangen erfpacht

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

Leningen (BNG en Ministerie van Financiën)

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

Tabel 6.22 – Leningen (bedragen in M€)

Leningen	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Lening BNG	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
Schatkist	0,0	150,0	150,0	142,5	135,0	127,5	120,0	112,5
Eindstand	30,0	180,0	180,0	172,5	165,0	157,5	150,0	142,5

Kortlopende schulden

De volgende tabel geeft een overzicht van de kortlopende schulden:

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

Kortlopende schulden	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Voortuitontvangen collegegelden	38,7	32,6	53,7	57,6	64,1	65,0	66,0	66,7
Egalisatierek. inv. subs.	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Voortuitontvangen doelsubsidies OCW	34,0	46,3	57,8	67,7	72,4	76,3	76,9	85,0
Voortuitontvangen termijnen (2e/3e GS)	116,5	112,2	112,2	112,2	112,2	112,2	112,2	112,2
Vakantiegeld/Vakantiedagen	30,9	28,2	28,2	28,2	28,2	28,2	28,2	28,2
Belasting & Pensioenen	22,4	23,5	23,5	23,5	23,5	23,5	23,5	23,5
Crediteuren	28,3	23,3	23,3	23,3	23,3	23,3	23,3	23,3
Overige kortlopende schulden	34,0	35,3	26,9	38,6	38,6	38,6	38,6	38,6
Totaal kortlopende schulden	305,1	301,6	325,9	351,4	362,5	367,3	368,9	377,7

De voortuitontvangen doelsubsidies OCW betreft o.a. de niet-normatieve bijdragen voor starters- en stimuleringsbeurzen en sectorplan middelen. De Universiteit Leiden ontvangt jaarlijks rond de M€ 30 voor starters- en stimuleringsbeurzen en circa M€ 25 voor sectorplannen. Door faculteiten te vragen versneld beurzen toe te kennen, proberen we de oploop enigszins te beperken.

Kasstroomoverzicht

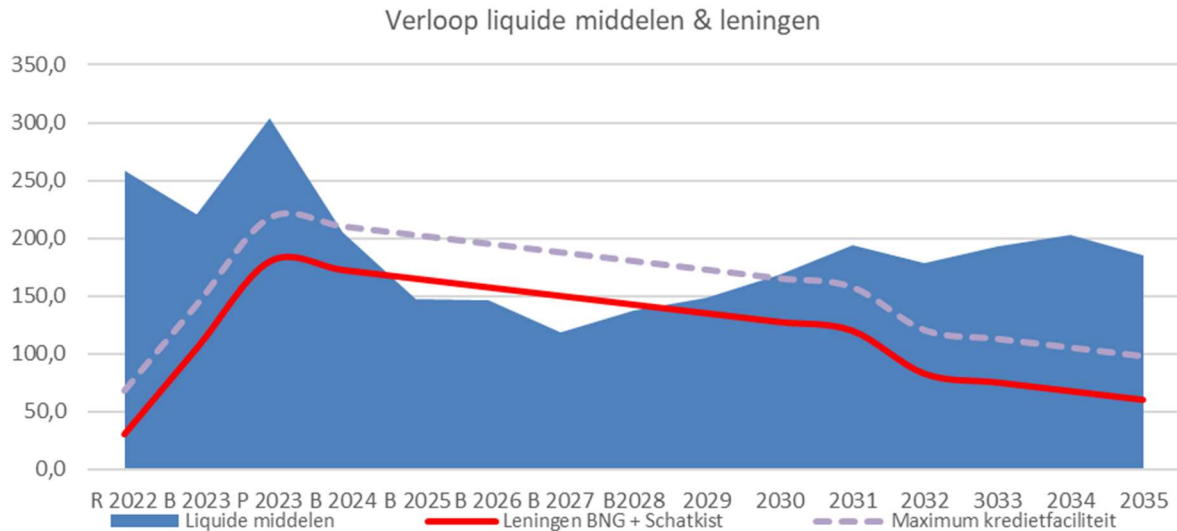
In de onderstaande tabel wordt het kasstroomoverzicht weergegeven:

Tabel 6.24 - Kasstroomoverzicht (enkelvoudig, in M€)

Kasstroomoverzicht	R2022	B2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Nettoresultaat	18,1	-21,7	3,5	-21,6	-7,6	-1,4	-2,1	1,3
Voorzieningen	1,0	-2,0	3,5	-5,0	-5,1	-0,3	-4,6	0,1
Afschrijvingen	33,0	32,9	34,2	38,8	43,0	44,3	44,6	44,2
Investerings	-106,2	-134,3	-102,8	-111,4	-75,8	-46,6	-66,7	-40,2
Desinvesteringen (afb. boekw. GBO)	0,0	0,6	0,6	1,6	1,6	2,7	2,4	1,7
Voorraden	-0,4	0,4	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Vlottende middelen: vorderingen	-10,9	11,4	0,0	-8,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vlottende middelen: kortl. schulden	34,7	17,1	20,8	25,5	11,1	4,8	1,6	8,8
Erfpacht	-1,2	5,0	6,5	8,8	3,7	1,4	1,4	7,4
Mutatie Financiële vaste activa	0,1	-14,9	0,9	-23,0	-25,4	-1,8	-0,4	-0,4
Planningsoptimisme ontw. liq.	0,0	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Mutatie leningen	75,0	75,0	75,0	-7,5	-7,5	-7,5	-7,5	-7,5
Mutatie liquide middelen	43,1	-27,1	45,7	-98,0	-58,6	-0,9	-28,0	18,8

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

Grafiek 6.4 – (Verwachte) ontwikkeling liquide middelen en leningen (x M€)



De grafiek laat het verloop van de liquide middelen en leningen zien in de begrotingsperiode en de periode daarna tot en met 2035. Tot en met 2024 blijven de liquide middelen nog boven de leningen. Daarna dalen de liquide middelen door het investeringsprogramma van de Universiteit Leiden in huisvesting en investeringen die samenhangen met de Gebiedsontwikkeling (met name de ontwikkeling van het Entreegebied). Bij de huisvestingsinvesteringen gaat het vooral om investeringen in de Science Campus, de Humanities Campus, het nieuwe Datacenter en het nieuwe Sportcentrum. Naast de vaste lening is overigens (voor de zekerheid) ook een Rekening Courant faculteit bij het Ministerie van Financiën overeengekomen van M€ 37,5. Verwacht wordt dat hier geen gebruik van gemaakt hoeft te worden.

Hoofdstuk 7 Tabellen

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

Nettoresultaat	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Faculteiten & Instituten								
Governance & Global Affairs	0,3	0,6	0,6	-0,2	0,4	0,5	0,7	0,9
Archeologie	0,2	0,1	0,1	0,0	-0,2	-0,1	0,0	0,0
Geesteswetenschappen	1,9	0,0	0,2	-2,5	-1,4	0,1	0,1	0,2
Rechtsgeleerdheid	2,5	-1,4	1,0	-3,7	-3,0	-1,2	-1,2	-1,4
Wiskunde & Natuurwetenschappen	-0,1	-2,1	-4,0	-7,9	-5,5	-2,2	-0,2	2,2
Sociale Wetenschappen	2,7	-1,8	-0,5	-3,0	-1,4	-1,2	-1,7	-1,6
ICLON	0,5	-0,1	0,0	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0
IIAS	0,1	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0
Honours Academy	0,1	-0,1	0,2	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
ASCL	-0,3	-0,3	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal faculteiten & Instituten	7,9	-5,2	-2,9	-17,7	-11,4	-4,1	-2,4	0,4
BB & Expertisecentra								
Bestuursbureau	-1,3	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LURIS	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Student- en OnderwijsZaken	0,7	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vastgoed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ASSC	-0,2	0,0	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LLInC	0,0	0,0	-0,1	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Universiteitsbibliotheek	-0,2	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ISSC	-1,9	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
UFB	0,3	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal BB & Expertisecentra	-2,6	0,0	3,3	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Werkbudget Huisvesting	-1,7	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Middelenbedrijf	14,0	-18,4	-6,2	-4,2	-3,7	-3,8	-2,2	-0,4
Nettoresultaat exclusief GBO	17,6	-23,6	-0,6	-22,1	-15,1	-8,0	-4,6	0,0
Gebiedsontwikkeling (GBO)	0,5	1,9	4,2	0,4	7,5	6,5	2,5	1,4
Nettoresultaat	18,1	-21,7	3,6	-21,6	-7,6	-1,4	-2,1	1,3

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

Universitaire bijdrage	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Faculteiten & Instituten								
Governance & Global Affairs	21.088	23.895	25.284	27.135	26.945	28.672	29.838	31.997
Archeologie	7.181	7.210	7.449	7.081	6.855	6.952	6.846	6.764
Geesteswetenschappen	66.348	69.088	71.671	71.536	70.806	69.881	69.658	69.354
Rechtsgeleerdheid	39.015	41.518	43.012	41.365	41.905	41.285	42.037	43.932
Wiskunde & Natuurwetenschappen	101.721	109.201	113.098	109.413	113.146	113.710	116.841	119.529
Sociale Wetenschappen	48.281	49.980	51.480	51.050	52.805	51.606	51.591	51.201
ICLON	5.105	3.887	4.249	4.348	3.940	3.533	3.598	3.644
IIAS	1.760	1.794	1.851	1.967	1.966	1.947	1.947	1.947
Honours Academy	2.072	2.116	2.165	2.426	2.508	2.516	2.561	2.561
ASCL	2.987	3.002	3.181	3.308	3.338	3.329	3.354	3.354
Totaal faculteiten & Instituten	295.558	311.691	323.440	319.627	324.214	323.432	328.272	334.281
BB en Expertisecentra								
Bestuursbureau	35.498	37.569	40.901	37.862	37.352	36.241	35.769	35.024
LURIS	1.888	2.004	2.026	1.942	1.842	1.825	1.825	1.825
Student- en OnderwijsZaken	19.728	17.551	19.675	20.059	20.041	19.854	19.854	19.389
Vastgoed	3.066	3.005	3.101	3.294	3.294	3.262	3.262	3.262
ASSC	9.030	9.989	11.260	10.948	10.886	9.794	9.794	9.794
LLInC		2.882	2.953	3.381	3.381	3.357	3.357	3.257
Universiteitsbibliotheek	16.303	17.008	17.485	18.581	18.633	18.451	18.451	18.126
ISSC	12.529	15.623	16.891	17.296	17.131	16.372	16.206	16.157
UFB	8.580	9.487	9.707	11.018	11.033	10.884	10.884	10.884
Totaal BB en Expertisecentra	106.622	115.118	123.999	124.380	123.593	120.041	119.403	117.719
Werkbudgetten								
Huisvesting	43.522	55.373	55.403	56.756	63.615	66.362	66.373	66.719
Totaal Werkbudgetten	43.522	55.373	55.403	56.756	63.615	66.362	66.373	66.719
Totaal universitaire bijdrage	445.702	482.182	502.842	500.763	511.422	509.834	514.047	518.719

Nog te alloceren vernieuwingsmiddelen (excl. inzet reserve)	7.723	9.058	10.481	11.194	13.480
--	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------

% BB & expertisecentra / faculteiten & instituten	36,9%	38,3%	38,9%	38,1%	37,1%	36,4%	35,2%
% Inclusief facultaire middelen bestuursakkoord	32,0%	33,4%	33,8%	33,2%	32,3%	31,7%	30,8%

Tabel 7.3 – Mutatie universitaire bijdrage t.o.v. Kadernota 2024-2028 (in k€)

Omschrijving	eenheid	B2024	B2025	B 2026	B 2027	B2028
Universitaire bijdrage Kadernota 2024-2028		500.081	506.242	506.022	511.719	517.321
Bijstellingen:						
Faculteiten & instituten						
Slimmer collegejaar	Governance & Global Affairs	167	167	167	-	-
Slimmer collegejaar	Rechtsgeleerdheid	85	85	85	-	-
Middelen kwaliteitsafspraken	Governance & Global Affairs	163	171	176	195	212
Middelen kwaliteitsafspraken	Archeologie	31	29	29	28	28
Middelen kwaliteitsafspraken	Geesteswetenschappen	373	358	352	347	345
Middelen kwaliteitsafspraken	Rechtsgeleerdheid	295	282	286	297	309
Middelen kwaliteitsafspraken	Wiskunde & Natuurwetenschappen	281	279	283	294	303
Middelen kwaliteitsafspraken	Sociale Wetenschappen	321	307	306	300	306
Middelen kwaliteitsafspraken	ICLON	11	11	11	11	11
middelen kwaliteitsafspraken	LUMC	149	149	149	149	149
Coryfee Mandjes	Wiskunde & Natuurwetenschappen	130	135	162	164	96
HO Onderzoek	ICLON	150	150			
Hortus	Wiskunde & Natuurwetenschappen	200	200	200	200	200
Stimulering Onderzoek (LUMC)-temporiserend	LUMC	76	23			
Subtotaal Faculteiten & Instituten		2.433	2.346	2.205	1.986	1.959
Bestuursbureau & expertisecentra						
Studentenwelzijn (middelen bestuursakkoord)	Student- en OnderwijsZaken	676	676	676	676	676
Studentenwelzijn (vlekkenplan VNM)	Student- en OnderwijsZaken	465	465	465	465	
Tentamenvoorziening	Student- en OnderwijsZaken	31				
Grassfields	LLInC	100	100	100	100	
Continueringbijdrage C4I	LLInC					500
Grassfields	LLInC	300	300	300	300	300
Overheveling 0,5 business analyst en 0,8 office manager	Bestuursbureau	-106	-106	-106	-106	-106
Afstemming SLA op capaciteit	Bestuursbureau	-585	-585	-585	-585	-585
Uitvoeringsagenda Duurzaamheid	Bestuursbureau	98	83	82	-	-
Overheveling 0,5 business analyst en 0,8 office manager	ASSC	106	106	106	106	106
Budget IAM project	ASSC	-605				
Afstemming SLA op capaciteit	ASSC	585	585	585	585	585
Versteving Basis op orde	ASSC	1.000	1.000	-	-	-
Complexbeheer	UFB	90	90	90	90	90
Schoonmaakkosten	UFB	340	-	-	-	-
Cookbook	UFB	200	200			
Afschrijvingslasten ICT hardware (Spui en cluster Noord)	ISSC	175	350	350	350	350
HPC	ISSC	202	114	73	173	124
HPC covenant	ISSC					
Transport- en inklaringskosten	Universiteitsbibliotheek	136	136	136	136	136
Opleiden bibliotheekmedewerkers	Universiteitsbibliotheek	75	125	125	125	-
Verlaging vanwege afnemende LUMC diensten	LURIS	-112	-112	-112	-112	-112
Subtotaal Bestuursbureau & expertisecentra		3.170	3.527	2.285	2.303	2.064
WB Huisvesting						
Positieve resultaten WB HV	Huisvesting	-4.897	-520	-529	-1.811	-2.475
Uitvoeringsagenda Duurzaamheidsbeleid	Huisvesting	30				
Subtotaal WB Huisvesting		-4.867	-520	-529	-1.811	-2.475
Groeibijdrage						
Groeibijdrage	Governance & Global Affairs	133				
Groeibijdrage	Geesteswetenschappen	37				
Subtotaal groeibijdrage		170	-	-	-	-
Totaal bijstellingen		907	5.353	3.961	2.477	1.547
<i>af: LUMC</i>		<i>-225</i>	<i>-172</i>	<i>-149</i>	<i>-149</i>	<i>-149</i>
Universitaire bijdrage Begroting 2024-2028		500.763	511.422	509.834	514.047	518.719

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

Investerings	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Faculteiten & Instituten								
Governance & Global Affairs	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Archeologie	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Geesteswetenschappen	0,0	0,3	0,0	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Rechtsgeleerdheid	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wiskunde & Natuurwetenschappen	8,9	8,0	8,0	14,5	5,1	7,7	6,6	4,6
Sociale Wetenschappen	0,1	0,2	0,2	0,4	0,2	0,3	0,3	0,3
ICLON	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IIAS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Honours Academy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ASCL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal faculteiten & Instituten	9,1	8,6	8,2	15,1	5,6	8,2	7,1	5,1
Bestuursbureau & expertisecentra								
Bestuursbureau	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0
LURIS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Student- en OnderwijsZaken	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Vastgoed	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
ASSC	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LLInC	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Universiteitsbibliotheek	0,1	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ISSC	2,5	7,5	7,3	6,2	3,3	3,3	3,3	3,3
UFB	0,4	2,0	1,0	5,4	2,3	0,6	2,0	0,7
Subtotaal Bestuursbureau & expertisecentra	3,1	10,6	8,4	17,1	10,6	4,0	5,4	4,1
Werkbudget Huisvesting	84,5	99,7	73,4	65,0	44,8	30,2	51,7	28,9
Gebiedsontwikkeling (GBO)	9,4	15,4	12,8	14,3	14,8	4,3	2,6	2,1
Totaal investeringen	106,2	134,3	102,8	111,4	75,8	46,6	66,7	40,2

Tabel 7.5 - FTE per eenheid (enkelvoudig, gemiddelde)

FTE (gemiddeld)	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Faculteiten & Instituten								
Governance & Global Affairs	314	356	342	371	380	376	385	385
Archeologie	94	88	93	91	81	80	71	69
Geesteswetenschappen	766	821	823	849	832	821	809	796
Rechtsgeleerdheid	466	549	526	554	561	553	554	557
Wiskunde & Natuurwetenschappen	1.478	1.656	1.566	1.634	1.638	1.597	1.574	1.543
Sociale Wetenschappen	666	666	696	717	696	674	662	648
ICLON	65	54	55	56	55	51	51	51
IIAS	11	13	13	13	13	13	13	13
Honours Academy	13	13	14	16	15	15	15	15
ASCL	40	36	39	39	35	33	31	28
Totaal faculteiten & Instituten	3.914	4.253	4.167	4.340	4.306	4.213	4.164	4.105
Bestuursbureau & Expertisecentra								
Bestuursbureau	191	232	209	237	237	232	229	224
LURIS	14	19	23	23	23	23	23	23
Student- en OnderwijsZaken	189	179	172	179	178	175	174	173
Vastgoed	41	43	40	48	47	47	47	47
Administratief Shared Service Centre (ASSC)	81	99	88	99	97	84	84	83
LLInC	0	39	42	41	39	39	39	39
Universiteitsbibliotheek	138	149	147	155	155	153	153	149
ISSC	136	144	145	147	150	153	156	157
UFB	180	195	190	208	211	211	211	211
Totaal Bestuursbureau & Expertisecentra	971	1.099	1.055	1.137	1.136	1.116	1.114	1.105
Totaal FTE	4.886	5.352	5.222	5.477	5.442	5.329	5.278	5.210

Hoofdstuk 8 Toelichting per eenheid

Middelenbedrijf (Allocatieresultaat)

Het allocatieresultaat van het middelenbedrijf ziet er samengevat als volgt uit:

Tabel 8.1 - Allocatieresultaat (bedragen in M€)

Allocatieresultaat	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	Verskil t.o.v. KN 2024-2028									
									2024	2025	2026	2027	2028					
Beschikbare middelen																		
Modelbesteding OCW	485,8	470,2	494,9	513,7	508,1	509,6	514,3	518,8	3,7	-2,5	-2,6	-2,5	-2,7					
Collegegeld	45,4	68,9	72,1	76,3	87,3	88,9	90,5	91,6	2,8	8,3	8,5	8,7	8,9					
Overige middelen	9,6	10,4	26,7	27,7	22,3	21,7	21,7	21,5	6,5	2,4	1,7	1,4	2,4					
Totaal beschikbare middelen	540,8	549,5	593,7	617,7	617,7	620,2	626,4	632,0	12,9	8,2	7,6	7,6	8,6					
Gealloceerde middelen																		
Universitaire bijdrage	445,7	482,2	502,8	500,8	511,4	509,8	514,0	518,7	0,7	5,2	3,8	2,3	1,4					
Vernieuwingsmiddelen nog te alloceren	1,5	4,2	-0,6	7,7	9,1	10,5	11,2	13,5	-1,6	-1,4	-1,0	-1,0	-0,2					
Overige allocaties & reserveringen	2,7	-3,0	2,8	11,0	2,7	5,4	6,7	5,4	8,2	-2,1	0,1	1,8	1,6					
Afdrachten aan derden (o.a. LUMC)	79,2	79,0	89,4	96,6	92,8	92,8	92,8	92,8	5,7	5,6	5,5	5,5	5,5					
Financiële lasten & overige lasten	1,7	1,7	1,9	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
Totaal gealloceerde middelen	530,8	564,0	596,3	617,7	617,7	620,2	626,4	632,0	13,0	7,2	8,4	8,7	8,3					
Allocatieresultaat (excl. resultaten VNM)	10,0	-14,5	-2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	1,0	-0,8	-1,1	0,3					
In allocatieresultaat opgenomen taakstelling		1,8		0,0	2,0	-0,2	-2,0	-1,9	0,9	2,9	0,7	-1,1	-1,0					
Resultaat VNM	2,8	-3,9	-2,1	-4,3	-4,3	-4,3	-2,3	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	0,0					
Resultaat Kwaliteitsmiddelen	1,2	-2,2	-1,5	0,1	0,6	0,5	0,1	-0,4	-0,9	0,6	0,5	0,1	-0,4					

In het hiernavolgende worden de middelen en allocaties toegelicht.

Modelbesteding OCW

Tabel 8.2 – Modelbesteding OCW (bedragen in M€)

Modelbesteding OCW	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	Verskil t.o.v. KN 2024-2028				
									2024	2025	2026	2027	2028
Onderwijsdeel	274,3	252,0	263,5	272,67	265,6	265,4	267,8	271,2	0,8	-5,2	-5,3	-5,2	-5,3
Onderzoeksdeel	223,4	232,1	264,4	272,28	273,8	276,6	272,3	273,4	-4,5	-5,0	-5,1	-4,8	-4,8
Kwaliteitsbesteding	17,8	19,0	19,7	23,36	23,4	23,4	23,4	23,4	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Specifieke subsidies onderzoek en doorbetalingen LUMC	-29,7	-32,8	-52,6	-54,59	-54,6	-55,8	-49,1	-49,1	7,7	7,9	7,9	7,7	7,7
Totaal modelbesteding OCW	485,83	470,2	494,9	513,71	508,1	509,6	514,3	518,8	3,7	-2,5	-2,6	-2,5	-2,7

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

De rijksbijdrage voor 2024 is gebaseerd op het aantal bestemde inschrijvingen studiejaar 2022/2023 (peildatum 1-10-2022), de in het studiejaar 2021/2022 behaalde graden en het gemiddelde van het aantal over de kalenderjaren 2020-2022 gerealiseerde promoties en behaalde graden. In de rijksbijdrage voor 2024 zijn verdisconteerd 19.571 bestemde inschrijvingen, 8.072 graden en 450 promoties.

Een gedeelte van de rijksbijdrage wordt op specifieke gronden toegekend aan de universiteiten. Daarbij gaat het onder meer om toegekende middelen voor: ‘Duurzame Geesteswetenschappen’, ‘NIMAR’, ‘Cyber security’, ‘studentenwelzijn’, ‘het Afrika Studiecentrum’, ‘de bijdrage voor het beheer van de KITLV-collectie’, de toegekende middelen voor een aantal ‘zwaartekrachtprogramma’s’ en de

toegekende middelen sectorplannen ‘Bèta/Techniek’ en ‘Social Sciences and Humanities (SSH)’. Vanaf 2023 zijn aan de universiteiten ook middelen vanuit het bestuursakkoord toegekend zoals starters- en stimuleringsbeurzen en sectorplannen. In bijlage 2 zijn de toegekende bedragen terug te vinden.

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

In de modelbekostiging vanaf 2022 zijn de kwaliteitsmiddelen (voorheen studievoorschotmiddelen) en de prestatiemiddelen (kwaliteit en profilering), in tegenstelling tot 2021, niet meer in de tarieven verwerkt maar in een separate post. Voor een overzicht van de bestedingen per thema wordt verwezen naar tabel 3.3.

In tabel 6.5 en in bijlage 2 is de opbouw van de geraamde rijksbijdrage OCW te zien voor de jaren 2024 tot en met 2028. Deze opbouw is gebaseerd op de 1e Rijksbijdrage brief van OCW die jaarlijks rond juli in het voorgaand jaar wordt ontvangen. De rijksbijdrage voor 2024 is geraamd op een bedrag van M€ 513,7. Ten opzichte van de Kadernota is de raming bijgesteld met M€ 3,7. Het bedrag dat gereserveerd is voor niet-normatieve rijksbijdrage is verminderd met de LUMC-toekenning. Dit wordt middels de afdracht verrekend. Die afdracht LUMC komt circa M€ 5,5 hoger uit. Zonder deze overheveling zou er sprake zijn van een lagere raming (circa M€ 1,8). De voornaamste oorzaak hiervan ligt in het feit dat de halvering collegegeld 1e jaars wordt afgeschaft per studiejaar 2024/2025.

Collegegelden

Tabel 8.3 - Collegegelden (bedragen in M€)

Collegegeld	R 2022	B 2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	Verschil t.o.v. KN 2024-2028				
									2024	2025	2026	2027	2028
Wettelijk collegegeld	41,5	63,2	62,5	69,5	80,4	82,0	83,6	84,8	2,8	8,3	8,5	8,7	8,9
Instellingscollegegeld EER	2,0	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7	2,8	2,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Instellingscollegegeld Niet-EER	13,1	12,7	16,0	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Institutional-fee (LUCTH)	1,4	1,3	1,5	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Instellingscollegegeld Niet-bekostigde opleidingen	8,0	7,3	9,0	8,9	8,9	8,9	8,9	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Halvering wettelijk collegegeld 2021/2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal ontvangen collegegeld	66,0	87,2	91,7	98,3	109,3	110,9	112,6	113,8	2,8	8,3	8,5	8,7	8,9
Collegegeld ter beschikking van faculteiten	-20,6	-18,3	-19,6	-22,0	-22,0	-22,1	-22,1	-22,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal collegegeld	45,4	68,9	72,1	76,3	87,3	88,9	90,5	91,6	2,8	8,3	8,5	8,7	8,9

De raming van de collegegelden voor 2027 is gebaseerd op het aantal in het studiejaar 2023/2024 ingeschreven studenten en prognose van het aantal studenten in de jaren daarna. Bij de raming van het wettelijk collegegeld is in de berekening meegenomen dat jaarlijks een deel van het collegegeld gerestitueerd wordt in verband met voortijdige beëindiging van de opleiding. Ten opzichte van de raming van de Kadernota is de raming van het wettelijk collegegeld bijgesteld als gevolg van het afschaffen van de halvering collegegeld voor 1^e-jaarsstudenten.

Overige middelen

Tabel 8.4 - Overige middelen (bedragen in M€)

Overige middelen	R 2022	B 2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	Verskil t.o.v. KN 2024-2028				
									2024	2025	2026	2027	2028
Huisvestingsafdracht 3e GS	2,7	2,8	4,2	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verrekening omzetbelasting	3,4	1,5	3,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Matching Horizon Europe Bestuursakkoord	0,0	0,0	5,1	4,5	4,0	4,0	4,0	4,0	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0
Overhead starters- en stimuleringsbeurzen en comp. van	0,0	3,9	3,6	3,9	4,3	4,7	5,1	5,1	-1,0	-1,1	-1,2	-1,3	-0,5
Bijdrage TU Delft gezamenlijke opleidingen	0,8	0,6	0,6	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rentebaten	1,5	0,5	9,5	10,1	5,7	4,8	4,3	4,2	6,0	2,5	1,9	1,7	1,9
Dividend Gebiedsontwikkeling	0,0	0,0	0,0	2,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultaat deelnemingen	1,3	1,0	0,7	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal overige middelen	9,6	10,4	26,7	27,7	22,3	21,7	21,7	21,5	6,5	2,4	1,7	1,4	2,4

De geraamde overige middelen stijgen sterk ten opzichte van de Kadernota 2024-2028. De matching Horizon Europe Bestuursakkoord komt in 2023 uit op M€ 5,1. Dit was hoger dan verwacht en daarom is de raming voor 2024-2028 bijgesteld. De extra middelen worden in 2025 toegevoegd aan het budget voor het 2e gs/ EU compartiment. De overhead op starters- en stimuleringsbeurzen is afgestemd op de bestedingen door de faculteiten. De rentebaten tenslotte stijgen sterk als gevolg van de hoge marktrente in combinatie met een stevige liquide positie.

Universitaire bijdrage

De universitaire bijdrage aan de faculteiten en instituten, Bestuursbureau en expertisecentra en werkbudget huisvesting zal zich in de komende jaren als volgt ontwikkelen:

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

Universitaire bijdrage	R 2022	B 2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	Verskil t.o.v. KN 2024-2028				
									2024	2025	2026	2027	2028
Faculteiten & instituten	295,6	311,7	323,4	319,6	324,2	323,4	328,3	334,3	2,4	2,2	2,1	1,8	1,8
Universiteitsbibliotheek	16,3	17,0	17,5	18,6	18,6	18,5	18,5	18,1	0,2	0,3	0,3	0,3	0,1
Bestuursbureau & expertisecentra	90,3	98,1	106,5	105,8	105,0	101,6	101,0	99,6	3,0	3,3	2,0	2,0	1,9
Werkbudget Huisvesting (HV)	43,5	55,4	55,4	56,8	63,6	66,4	66,4	66,7	-4,9	-0,5	-0,5	-1,8	-2,5
Totaal universitaire bijdrage	445,7	482,2	502,8	500,8	511,4	509,8	514,0	518,7	0,7	5,2	3,8	2,3	1,4
<i>Wv universitaire bijdrage excl. VNM</i>	<i>431,1</i>	<i>473,1</i>	<i>488,9</i>	<i>494,6</i>	<i>506,5</i>	<i>506,3</i>	<i>511,2</i>	<i>518,2</i>	<i>-0,8</i>	<i>3,8</i>	<i>2,8</i>	<i>1,3</i>	<i>1,2</i>
<i>Wv toekenningen VNM (excl LUMC)</i>	<i>14,6</i>	<i>9,0</i>	<i>13,9</i>	<i>6,2</i>	<i>4,9</i>	<i>3,5</i>	<i>2,8</i>	<i>0,5</i>	<i>1,4</i>	<i>1,4</i>	<i>1,0</i>	<i>1,0</i>	<i>0,2</i>

Ten opzichte van de universitaire bijdragen (inclusief bijdragen uit vernieuwingsmiddelen) in de Kadernota 2024-2028 zijn de allocaties in 2024 met M€ 0,7 toegenomen. Een specificatie van de aangebrachte mutaties op de universitaire bijdrage ten opzichte van de Kadernota 2024-2028 is opgenomen in tabel 7.3. De toename heeft vooral te maken met:

- een verhoging van de budgetten kwaliteitsmiddelen. Hiervan is M€ 1,5 extra toegekend aan de faculteiten en instituten en M€ 0,3 aan expertisecentrum LLInC ten behoeve van Grassfields;
- een bijdrage van M€ 1,1 aan expertisecentrum SOZ voor Studentenwelzijn. Deze middelen komen deels uit het bestuursakkoord (OCW) en deels uit de VNM.
- een structurele extra bijdrage voor de Hortus (FWN) van M€ 0,2.
- een tijdelijke ophoging van het budget voor expertisecentrum ASSC omdat door gebrekkige systemen administratieve processen vast dreigen te lopen. Als er een nieuw ERP-systeem geïmplementeerd is, is het de bedoeling dat er capaciteit afgeschaald wordt.
- extra budget van jaarlijks circa M€ 0,4 voor het expertisecentrum ISSC om de hogere kosten van afschrijvingen voor ICT hardware voor nieuwbouw en het HPC te dekken.
- extra budget in 2024 van M€ 0,3 voor expertisecentrum UFB in verband met een gestegen schoonmaakkosten.

Vernieuwingsmiddelen (VNM)

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

Naast de regulier beschikbare middelen wordt de door onderbesteding ontstane reserve vernieuwingsmiddelen ingezet in de periode 2024-2027. Voor 2024 wordt uitgegaan van een onttrekking aan deze reserve van M€ 4,3. Een deel van de beschikbare middelen voor 2024 is al toegekend aan de faculteiten, instituten, Bestuursbureau en expertisecentra. In tabel 8.6 is te zien welke bedragen inmiddels aan de universitaire eenheden zijn toegekend en welke ruimte er is voor (nieuwe) allocaties.

Tabel 8.6 – Vernieuwingsmiddelen (bedragen in M€)

Vernieuwingsmiddelen	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Beschikbaar gesteld budget	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Plus: geraamde inzet uit reserve VNM	2,00	2,00	2,00	0,02	-
Plus: geraamde extra inzet uit resultaat 2021 M€ 10	2,00	2,00	2,00	2,00	-
Plus: geraamde extra inzet uit resultaat 2022 M€1 Global Fund	0,30	0,30	0,30	0,30	-
Totaal beschikbaar gesteld	18,30	18,30	18,30	16,32	14,00
Toekenningen	6,28	4,94	3,52	2,81	0,52
Gereserveerd (vlekkenplan)	11,14	13,80	14,19	14,05	8,83
Vrije ruimte overig	0,88	-0,44	0,59	-0,73	4,65
Totaal geraamde uitgaven	18,30	18,30	18,30	16,12	14,00
<i>waarvan inzet reserve</i>	<i>-4,30</i>	<i>-4,30</i>	<i>-4,30</i>	<i>-2,32</i>	<i>-</i>

De vernieuwingsmiddelen worden in 2024 ingezet langs de actielijnen van de ambities van het strategisch plan.

Door de inzet van de bestemmingsreserve ontstaat in 2024 naar verwachting een negatief resultaat op de vernieuwingsmiddelen van M€ 4,3. Ook in 2024 t/m 2027 zijn negatieve resultaten begroot in verband met het aanwenden van de in voorgaande jaren opgebouwde reserve en inzet van het positieve resultaat uit 2021 en 2022.

Overige allocaties en reserveringen

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

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

Overige allocaties & reserveringen	R 2022	B 2023	P2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	Verschil t.o.v. KN 2024-2028					
									2024	2025	2026	2027	2028	
Mutatie reserve kwaliteitsafspraken MKA result	1,2	-2,2	-1,5	0,1	0,6	0,5	0,1	-0,4	-0,5	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,2
Netto-opbrengst energiebesparende campagne	0,0	-1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Reservering nog te alloceren matching horizon Europe	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Reservering strategische inzet internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6	0,7	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nog te alloceren specifieke toewijzingen OCV	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3	0,3	0,3	0,1	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,1
Reservering volatilité energiepunten	0,0	0,0	0,0	3,2	0,0	0,0	0,0	0,0	3,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nog te alloceren begrotingsvoorbereiding BB & Expertise	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,5	-1,4	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Herijking UFO ICT functies/ Cybersecurity	0,0	0,0	0,0	2,7	0,8	0,8	0,8	0,8	2,7	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Afschrijvingen nieuwe ERP systeem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	1,0	1,0	1,0	0,0	0,5	1,0	1,0	1,0	1,0
Mobiliteitsoplossing	0,0	0,0	0,0	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reservering allocatieresultaat 2025	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Taakstelling	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	0,2	2,0	1,9	0,0	-2,0	0,2	2,0	1,9	1,9
Totaal reservering voor nieuwe allocaties	1,2	-4,0	-1,5	10,0	1,7	4,4	5,7	4,4	8,2	-2,1	0,1	1,8	1,6	1,6
Onvoorzien	1,2	1,0	4,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal overige allocaties & reserveringen	2,7	-3,0	2,8	11,0	2,7	5,4	6,7	5,4	8,2	-2,1	0,1	1,8	1,6	1,6

Ten opzichte van de Kadernota wijzigen de overige allocaties & reserveringen met M€ 8,2 in 2024. Er vallen enkele reserveringen vrij omdat die kosten in de begroting zijn opgenomen en er zijn nieuwe reserveringen geformuleerd. Er zijn in deze begroting 9 concrete reserveringen opgenomen:

- Een positieve reservering voor nog te alloceren middelen kwaliteitsafspraken. De universiteit alloceert in 2023 meer aan de eenheden dan er van OCW ontvangen wordt. Dit leidt tot een negatieve geormerkte reserve die ingelopen moet worden.
- Een reservering voor nog te alloceren matching horizon Europe. Naar verwachting valt de bijdrage hoger uit. Deze zal toegevoegd worden aan het kader voor het compartiment 2^e gs/ EU.
- Een reservering voor Strategische inzet internationale samenwerking. Deze wordt gefinancierd uit de middelen voor Horizon Europe.
- Een reservering voor de specifieke toewijzingen van OCW voor kennisveiligheid en sociale veiligheid die intern nog toegewezen moeten worden.
- Een reservering van M€ 3,2 in verband met de onzekerheid op de energiemarkt.
- Een reservering voor extra ICT-kosten als gevolg van de herijking van UFO ICT functies in UNL verband (structureel) en extra kosten voor cyber security.
- Een reservering voor de afschrijvingen van het nieuwe ERP-systeem. De investering wordt geraamd op M€ 10.
- Een reservering in 2024 om de additionele kosten voor de eenheden van een mogelijke mobiliteitsoplossing op te vangen. In 2025 worden de eenheden geacht dit in hun begroting op te nemen.
- Een reservering in 2024 om de taakstelling 2025 in te kunnen vullen.
- Een taakstelling om het allocatieresultaat sluitend te maken in 2025 en verder. Invulling hiervan is afhankelijk van de modelmatige uitkomsten bij de kadernota 2025-2029.

De laatste reservering is opgenomen omdat een van de uitgangspunten van het financieel beleid is dat het allocatieresultaat sluitend is. In 2023 is daar eenmalig vanaf geweken vanwege de uitzonderlijke omstandigheden waarin we verkeerden.

Tenslotte is ook in deze begroting een post ‘onvoorzien’ opgenomen (jaarlijks M€ 1,0) om niet voorziene financiële effecten tijdens de uitvoering van de begroting op te vangen. Daarbij gaat het om zaken die bij het opstellen van de begroting niet zijn voorzien en niet uit andere budgetten kunnen worden opgevangen.

Afdrachten aan derden

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

Afdrachten aan derden	R 2022	B 2023	P 2023	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	Verschil t.o.v. KN 2024-2028				
									2024	2025	2026	2027	2028
Subsidie LUMC	78,6	78,8	89,1	96,3	92,6	92,6	92,6	92,5	5,7	5,6	5,5	5,5	5,5
Stichting Roosevelt Study Centre	0,2	0,2	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stichting Leiden European City of Science 2022	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal afdrachten aan derden	79,2	79,0	89,4	96,6	92,8	92,8	92,8	92,8	5,7	5,6	5,5	5,5	5,5

De afdracht aan derden betreft vooral de universitaire bijdrage voor het LUMC . Daarnaast wordt nog een subsidie gegeven aan het Roosevelt Study Center (jaarlijks M€ 0,2). LUMC ontvangt M€ 5,7 meer voor starters- en stimuleringsbeurzen en sectorplannen.

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

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

Financiële lasten

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

Faculteit Governance and Global Affairs

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

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

De faculteit is de afgelopen jaren sterk gegroeid. Dat is onder andere terug te zien in de groei van het aantal studenten, het aantal medewerkers en in het financieel kader. In de periode 2016-2024 is het aantal studenten gegroeid van 2.100 naar 3.345, het aantal medewerkers van 178 fte naar 371 en zijn de baten gegroeid van M€ 22,8 naar M€ 47.

Het begrote exploitatieresultaat komt in 2024 uit op -/- M€ 0,2. Het beschikbare kader liep vanwege de vertraging in bekostiging jarenlang achter op de groei die de faculteit doormaakte. Vanaf 2024 wordt de faculteit adequaat gefinancierd, zoals zichtbaar is aan de toename van de universitaire bijdrage. De FGGA heeft de voorfinanciering zelf opgevangen (ondersteund door een in 2020 door het College van Bestuur verstrekte lening). Vanwege de positieve resultaten ligt de faculteit op koers om de lening terug te betalen.

Het aantal FTE is in 2023 sterk gestegen. Ook voor 2024 is een groei van het aantal FTE begroot. Na 2024 is een verdere groei van het aantal FTE begroot als gevolg van starters- en stimuleringsbeurzen. De groei doet zich vooral voor bij het WP. In de begroting zijn de nieuwe minor Food bij LUC en de nieuwe bachelor Cybersecurity & Cybercrime meegenomen.

De bestuursafspraken (2021) zullen op basis van het nieuwe strategisch plan herijkt worden. Vanuit FIN en HR-perspectief is het interessant om de 'oude' afspraken voor in ieder geval deze begroting nog te monitoren. Op nagenoeg alle afspraken presteert de faculteit beter. De faculteit heeft een stevige portefeuille 2e geldstroom en EU-projecten. Het percentage tijdelijk personeel is sterk gedaald als gevolg van de cao en het beleid van het College van Bestuur. Het percentage docenten is structureel wat boven de afspraak maar dit past prima bij de inrichting van het onderwijs (curriculum), specifiek van de Bachelor opleiding Security Studies (onderdeel van ISGA).

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	21.088	23.894	25.284	27.135	26.945	28.672	29.838	31.997
Specifieke Subsidies OCW	797	958	1.493	2.899	3.648	3.854	4.082	3.584
Baten onderwijs	6.927	7.496	7.338	7.867	8.222	8.467	8.635	8.808
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	1.467	1.860	1.376	1.720	1.868	1.842	1.832	1.836
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	1.100	1.501	1.741	957	1.439	1.724	1.502	1.517
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	2.248	1.953	1.617	2.151	2.599	2.299	2.533	2.568
Overige baten	3.877	5.365	4.676	4.809	5.352	4.845	4.715	4.779
Totaal Baten:	37.503	43.026	43.524	47.538	50.073	51.704	53.137	55.090
Personeelslasten	29.606	33.921	34.237	38.441	39.616	40.381	41.573	41.373
Afschrijvingslasten	42	66	37	37	37	37	37	37
Materiële Lasten	7.558	8.393	8.673	9.294	9.971	10.779	10.804	12.767
Totale Lasten	37.205	42.380	42.947	47.772	49.624	51.198	52.415	54.178
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	-3							
Netto Resultaat	295	646	577	-234	449	506	722	913

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
HGL 1/2	16,1	17,4	17,4	17,0	16,8	16,4	16,5	15,8
UHD	21,2	29,0	25,0	25,8	26,9	27,9	28,9	29,2
UD	85,4	90,2	97,3	106,5	107,2	108,6	109,8	109,7
Docent	42,1	47,8	45,7	42,7	45,1	46,3	46,2	46,3
Onderzoeker	17,3	16,5	19,2	23,2	24,1	23,1	26,6	28,2
Promovendus	30,4	40,0	25,9	41,8	45,3	38,7	41,6	40,9
Overige WP	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Totaal WP	213,2	241,6	231,2	257,6	266,2	261,8	270,4	270,8
OBP O&O	20,5	19,3	24,1	22,0	21,8	21,8	21,8	21,8
OBP	79,4	95,3	85,1	91,4	92,1	92,5	92,9	92,9
Student assistent	0,9	0,2	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal OBP	100,9	114,8	110,3	113,4	113,9	114,2	114,6	114,6
Totaal Personeel	314,1	356,4	341,5	371,0	380,1	376,0	385,0	385,4

Kengetallen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bestuurs afspraken 2019
Omzet 2e GS en 3e GS EU	2.728	3.361	3.144	2.677	3.307	3.566	2.000
Aandeel OBP	24,7%	26,7%		24,6%	24,2%	24,6%	29,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	13,6%	14,0%		13,5%	13,5%	13,5%	38,0%
Docenten	25,3%	25,9%		22,2%	23,0%	23,2%	20,0%
Aantal Promoties	0	13,5		16	19	19	3,07
Instream Bachelor (excl. omzwaai)	0	575		736	1036	1036	425
Instream Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)	0	808		763	763	763	375
Binnengehaalde externe contractsom	4.010	3.000		3.800	3.800	3.800	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	0	25	10	10	10	10	10	10
Onttrekkingen voorzieningen	-151	-272	-272	-272	-272	-272	-272	-272
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	1.620	2.591	3.828	4.042	3.460	3.460	3.460	3.460
Resultaat geoormerkte reserve		-938	-495	-659	-43	-43	-43	-43
		0		0	0	0	0	0
Stand geoormerkte reserve	1.478		983	324	281	238	238	238
Stand niet geoormerkte reserve	1.829		2.901	3.326	3.818	4.367	5.090	6.002
Stand voorzieningen	146		146	146	146	146	146	145
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	1.014		3.350	4.492	4.305	3.910	3.288	3.164

Faculteit der Archeologie

De Leidse faculteit der Archeologie is de grootste academische instelling voor Archeologie in Nederland. Ze behoort tot de internationale top en is nummer 1 op het vasteland van Europa. De faculteit telt zo'n 387 bachelorstudenten en 225 (onderzoeks)masterstudenten. Aan de faculteit zijn ca. 130 promovendi verbonden, afkomstig uit alle delen van de wereld. Jaarlijks komt van alle eerstejaars bachelorstudenten Archeologie in Nederland circa 60% naar Leiden. Ook vinden in toenemende mate studenten uit het buitenland hun weg naar de opleidingen, oplopend tot 50% van de studenten in de masterfase. De wetenschappelijk staf voert onderzoek uit binnen een drietal departementen: World Archaeology, Archaeological Sciences en Archaeological Heritage

De faculteit beschikt over één bacheloropleiding en biedt naast de masteropleiding Archeologie ook een researchmaster aan. De faculteit heeft een Engelstalige propedeuseprogramma om aantrekkelijker te worden voor internationale studenten. Belangrijk onderdeel van het onderwijs en trainingen is het graven en analyseren en interpreteren van vondsten met behulp van wetenschappelijke methoden in het licht van goed erfgoedbeheer. Voor het studiejaar 2023/2024 zijn ongeveer 612 EER + 57 niet EER studenten ingeschreven. In de bacheloropleiding zijn in het studiejaar 2023/2024 circa 387 EER + 38 niet EER studenten ingeschreven.

De faculteit is penvoerder van het LDE-center for Global Heritage and Development. Doel is het bevorderen van een verdere uitbouw van het erfgoedonderzoek. Voor de jaren 2022 t/m 2024 zijn voor het Leidse aandeel in de bekostiging van de activiteiten van het LDE-center bijdragen uit de vernieuwingsmiddelen in de begroting opgenomen. Daarbij gaat het om een bedrag van k€ 176 voor 2022, k€ 174 voor 2023 en k€ 140 voor 2024. Op het gebied van onderzoek heeft de faculteit zich sterk ontwikkeld in de afgelopen jaren. Voor het jaar 2024 wordt ingezet op het realiseren van een bedrag van M€ 1,7 aan NWO-gelden en M€ 0,7 uit EU projecten. De EU projecten vallen lager uit dan in 2023 vanwege afloop van enkele projecten. Dit geldt ook voor de jaren erna. De faculteit heeft haar ambitie naar beneden bijgesteld. Na 2023 houdt de faculteit rekening met druk op deze baten uit onderzoek, waardoor het de verwachting is dat er niet aan de huidige bestuursafpraak Omzet 2e en 3e GS van k€ 3.100 wordt voldaan.

In 2024 wordt een negatief resultaat verwacht van k€ 31. Deze verslechtering van het oorspronkelijk begrote nulresultaat wordt veroorzaakt door het bijstellen van de projectambitie en externe ontwikkelingen zoals de verhoging van lonen en doorbelastingen. In 2025 is een dip geprognosticeerd met een resultaat van -/k€ 172, waarna het resultaat vanaf 2026 weer licht stijgt. Naar verwachting voldoet de faculteit in 2024 aan de norm van 5% vrije reserve van de totale baten.

Het aantal fte in loondienst is begroot op een bezetting in 2024 van circa 91 fte en is nagenoeg gelijk aan de prognose 2023 Q2. Er is wel sprake van verschuivingen; afname van onderzoekers (-5 fte) en OBP (-1 fte) tgv het aantal promovendi +4 fte en Hoogleraren +2 fte. Hiernaast loopt de externe inhuur van personeel sterk terug t.o.v. 2023. Het aandeel overig OBP (exclusief OBP O&O en studentassistenten) in het totale aantal fte ligt in 2024 op 20,9% (bestuursafpraak 15%).

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	7.181	7.210	7.449	7.081	6.855	6.952	6.846	6.764
Specifieke Subsidies OCW	283	140	329	627	607	766	720	765
Baten onderwijs	448	400	418	470	470	470	470	470
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	1.519	1.483	1.145	1.651	1.462	1.221	963	674
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	1.298	744	654	688	794	753	647	582
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	331	125	295	121	51	51	4	
Overige baten	274	509	851	175	235	236	125	275
Totaal Baten:	11.335	10.611	11.142	10.812	10.474	10.450	9.774	9.530
Personeelslasten	9.322	8.345	9.267	9.031	8.947	8.700	8.052	8.034
Afschrijvingslasten	59	60	60	60	60	60	60	60
Materiële Lasten	1.748	2.065	1.734	1.753	1.639	1.767	1.697	1.455
Totale Lasten	11.129	10.470	11.061	10.844	10.646	10.527	9.809	9.549
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen								
Netto Resultaat	206	141	81	-31	-172	-77	-35	-19

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
HGL 1/2	9,9	7,6	8,0	10,5	10,4	10,7	9,4	9,4
UHD	8,9	11,3	10,4	11,9	12,6	12,4	12,2	12,0
UD	16,9	19,2	20,9	15,4	14,2	13,4	12,9	14,3
Docent	2,2	2,4	1,1	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8
Onderzoeker	9,9	3,7	8,4	3,5	2,0	3,5	3,0	1,5
Promovendus	18,3	13,9	13,7	17,1	12,1	10,4	4,0	3,0
Overige WP	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Totaal WP	67,2	59,1	63,6	60,1	53,1	52,2	43,2	42,0
OBP O&O	7,1	11,5	8,2	12,2	8,0	7,0	7,0	7,0
OBP	18,8	17,3	20,3	19,1	19,9	20,5	20,7	20,2
Student assistent	0,6	0,4	0,7	0,0	0,0	0,0		
Totaal OBP	26,5	29,1	29,1	31,3	27,9	27,5	27,7	27,2
Totaal Personeel	93,7	88,2	92,7	91,4	81,1	79,7	70,9	69,2

Kengetallen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bestuurs afspraken 2019
Omzet 2e GS en 3e GS EU	3.128	2.227	1.799	2.338	2.256	1.974	3.100
Aandeel OBP	21,0%	19,6%		20,9%	24,6%	25,7%	15,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	14,7%	10,0%		10,0%	10,0%	10,0%	25,0%
Docenten	3,7%	5,9%		1,8%	2,1%	2,0%	10,0%
Aantal Promoties		19		12	18	11	10,94
Instroom Bachelor (excl. omzwaai)		100		100	100	100	75
Instroom Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		95		97	95	93	100
Binnengehaalde externe contractsom	732	161		175	146	147	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	67							
Onttrekkingen voorzieningen	-201	-50	-58	-50	-50	-50	-50	-50
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	442	821	821	867	761	761	761	761
Resultaat geoormerkte reserve		-132	-173	-41	-41	-40	-35	-35
Stand geoormerkte reserve	371		198	157	116	76	41	5
Stand niet geoormerkte reserve	272		526	536	405	368	368	384
Stand voorzieningen	75		75	-152	-152	-152	-152	-152
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	272		764	1.003	1.158	1.152	1.194	1.190

Faculteit der Geesteswetenschappen

De Faculteit der Geesteswetenschappen is rijk aan expertises op het terrein van onder meer de filosofie, geschiedenis, kunsten, kunstgeschiedenis, literatuur-, film- en cultuurwetenschappen, religiewetenschappen, taalkunde en de multidisciplinaire regiostudies met raakvlakken met sociale wetenschappen, met als reikwijdte beschavingen en samenlevingen uit vrijwel de gehele wereld, en perioden van prehistorie tot heden.

De faculteit omvat de wetenschappelijke instituten: Academie der Kunsten, Centre for the arts in Society (LUCAS), Instituut voor Geschiedenis (LUIH), Institute for Area Studies (LIAS), University Centre for Linguistics (LUCAS), Instituut voor Wijsbegeerte en Nederlands Instituut Marokko. De instituten vormen samen de Graduate School of Humanities. De Graduate School of Humanities is verantwoordelijk voor de facultaire PhD-programma's. Deze wereldwijde expertise, internationale gerichtheid en synergie van wetenschappelijke benaderingen vormen vensters op de wereld en bieden ruimte aan de vele perspectieven die een globaliserende, multipolaire wereld rijk is. Juist in de 21e eeuw - de eeuw van de globalisering, massale migratiestromen, intensieve en steeds snellere communicatie, culturele transformaties en politisering van cultuur, en opkomst van nieuwe grootmachten - is het werk en de kennis van de medewerkers van de faculteit van levensbelang voor de samenleving in Nederland en elders.

Faculteit Geesteswetenschappen ontvangt een universitaire bijdrage van M€ 71,5 (inclusief vernieuwingsmiddelen). De faculteit heeft in het collegejaar 2022-2023 te maken gehad met een lagere instroom. Dit zal ertoe leiden dat FGW vanaf 2025 een lager universitair kader heeft. De instroom in het collegejaar 2023-2024 stabiliseert ten opzichte van 2022-2023. Daarnaast is de onderzoekoutput in 2022 achtergebleven en dat zal effect hebben op het universitair kader in de periode 2024-2026. De onderzoekoutput, en met name de promoties lijken eveneens achter te blijven 2023 hetgeen voor de jaren 2025-2027 een aanvullend effect heeft op het universitair kader. Om het facultair kader ook in de toekomst op niveau te kunnen houden, zal een deel van de facultaire reserve ingezet gaan worden.

De omvang van de tweede en derde geldstroom is gebaseerd op de lopende, toegezegde en de mogelijke gehonoreerde projecten. De verwachting is dat de totale omvang van de tweede en derde geldstroom inkomsten stabiliseert op een omvang van M€10-11 per jaar in de periode 2024-2028.

De lasten stijgen van M€ 93,2 in de prognose 2023 van de 2e BFR naar M€ 101,4 in 2024. Dit wordt veroorzaakt door hogere personeelslasten (+M€ 7,5) en materiele lasten (+M€ 0,7). In 2024 stijgen de salarislasten ten opzichte van 2023 vanwege de cao en de uitvoering van het loopbaanbeleid WP. In de periode 2025-2028 stabiliseren de salarislasten nagenoeg.

Het gemiddeld aantal fte in stijgt in 2024 naar 848,8 fte en neemt in de komende jaren af tot 795,7 fte in 2028. De fte's in de eerste geldstroom stijgen eveneens in 2024 licht vanwege de verwerken van de starters- en stimuleringsbeurzen in de begroting. In de periode is een afname van het aantal fte's bij de functiecategorie hoogleraar, docent en student-assistent. Het aantal fte hoogleraar daalt vanwege pensionering. Het aantal UD's stijgt in 2023 vanwege zowel Loopbaanbeleid WP als de invulling van het sectorplan en de starters- en stimuleringsbeurzen.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	66.348	69.088	71.671	71.536	70.805	69.881	69.658	69.354
Specifieke Subsidies OCW	2.077	2.999	3.740	7.278	8.437	9.017	8.791	8.229
Baten onderwijs	4.803	4.348	4.421	4.121	4.121	4.121	4.121	4.121
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	4.791	5.436	5.654	5.626	5.604	5.383	5.669	5.891
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	3.470	3.098	3.054	4.470	4.479	4.457	4.132	4.823
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	1.577	894	2.164	1.308	1.122	893	706	560
Overige baten	3.550	4.586	2.694	4.512	6.157	6.880	7.097	7.409
Totaal Baten:	86.617	90.448	93.398	98.851	100.724	100.633	100.173	100.389
Personeelslasten	71.759	75.460	79.113	86.607	87.375	87.101	86.465	86.698
Afschrijvingslasten	130	77	114	76	106	106	153	133
Materiële Lasten	12.780	14.900	13.989	14.687	14.686	13.276	13.406	13.356
Totale Lasten	84.669	90.437	93.215	101.371	102.167	100.483	100.024	100.188
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	-13		0					
Netto Resultaat	1.934	11	183	-2.519	-1.442	149	149	201

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
HGL 1/2	65,8	70,5	68,5	73,0	71,8	69,8	67,4	64,6
UHD	37,8	41,4	39,7	45,4	43,3	42,8	41,6	41,7
UD	213,1	234,5	233,1	250,5	263,5	266,4	265,9	263,2
Docent	96,1	105,2	102,2	93,5	81,4	76,3	71,4	68,3
Onderzoeker	45,3	45,8	54,8	67,3	60,0	54,2	51,0	49,9
Promovendus	67,8	74,3	74,9	74,5	77,7	80,1	80,6	77,2
Overige WP		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal WP	525,9	571,7	573,2	604,3	597,8	589,6	577,9	565,0
OBP O&O	75,2	66,5	58,2	57,7	55,6	55,2	55,0	54,7
OBP	146,6	162,1	173,6	174,8	167,8	166,6	166,6	166,7
Student assistent	18,8	20,8	18,1	12,1	10,8	9,7	9,2	9,2
Totaal OBP	240,6	249,5	249,8	244,5	234,2	231,5	230,8	230,7
Totaal Personeel	766,5	821,1	823,0	848,8	831,9	821,2	808,7	795,7

Kengetallen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bestuurs afspraken 2019
Omzet 2e GS en 3e GS EU	8.240	8.534	8.931	10.096	10.083	9.840	11.548
Aandeel OBP	19,0%	19,7%		20,6%	20,2%	20,3%	18,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	17,3%	18,0%		18,0%	17,0%	17,0%	28,0%
Docenten	24,3%	23,3%		20,2%	17,7%	16,8%	18,0%
Aantal Promoties		78		70	70	70	73
Instroom Bachelor (excl. omzwaai)		1.345		1300	1300	1300	1350
Instroom Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		1.020		1000	1000	1000	975
Binnengehaalde externe contractsom	15.174	0		0	0	0	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	16	250	0	200	200	200	200	200
Onttrekkingen voorzieningen	-719	-100	-502	-100	-100	-100	-100	-100
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	4.611	3.061	9.855	10.267	8.910	8.910	8.910	8.910
Resultaat geormerkte reserve		-25	282	-369	-392	149	149	201
		0		0	0	0	0	0
Stand geormerkte reserve	7.823		8.105	7.736	7.344	7.493	7.643	7.844
Stand niet geormerkte reserve	11.328		11.229	9.079	8.029	8.029	8.029	8.029
Stand voorzieningen	1.047		1.319	1.369	1.419	1.469	1.519	1.569
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	6.139		12.254	15.243	15.716	15.608	15.726	16.407

Faculteit der Rechtsgeleerdheid

De faculteit bestaat uit het faculteitsbureau en de volgende instituten: Privaatrecht; Publiekrecht; Fiscale- en Economische vakken; Strafrecht en Criminologie; Metajuridica.

De faculteit beschikt over een breed palet aan opleidingen, bestaande uit 4 bacheloropleidingen, 18 masteropleidingen en 9 advanced masters programma's. In de bachelor- en masteropleidingen worden verschillende afstudeerrichtingen aangeboden. Daarnaast wordt onderwijs aangeboden in de vorm van minoren, Leiden law courses, summer schools, MOOC's en juridisch postacademisch onderwijs voor de professional. Een deel van het onderwijs wordt bij de faculteit FGGA verzorgd. Voor het studiejaar 2023/2024 staan ruim 5.900 studenten bij de faculteit ingeschreven, waarvan ruim 3.900 bachelorstudenten.

De faculteit verwacht dat de baten uitkomen op een bedrag van M€ 59,5 in 2024 en voorziet een stijging van de baten naar M€ 60,6 in 2028. De universitaire bijdrage neemt in de planjaren t.o.v. prognose 2023 af met M€ 1,6 in 2024, om weer te herstellen tot een stijging van M€ 0,9 in 2028. De daling in de universitaire bijdrage is het gevolg van een daling in de behaalde studiepunten, welke de belangrijkste parameter vormen in het universitaire allocatiemodel. De specifieke subsidies OCW nemen toe als gevolg van de nieuwe starters- en stimuleringsbeurzen en sectorplangelden. De baten in de 2e en 3e geldstroom nemen in 2024 licht toe tot M€ 4,7, om vervolgens weer enigszins af te nemen tot M€ 4,0 in 2028. De overige baten dalen naar M€ 2,0 in 2024.

Aan de reeks van universitaire bijdragen is in 2024 en volgende jaren een wijziging aangebracht ten opzichte van de Kadernota 2024-2028 als gevolg van het indexeren van de middelen kwaliteitsafspraken en een toekenning vanuit OCW voor 'Slimmer collegejaar'.

De begroting voor 2024 laat een fors negatief resultaat zien door een tegenvallende universitaire bijdrage voor 2024, die bijna M€ 5 lager uitvalt dan eerder verwacht. In 2024 zal dit tekort gedekt worden uit de algemene reserve. De beschikbare reserve is niet voldoende om de jaren daarna verdere tekorten op te kunnen vangen. In de meerjarenraming daarom rekening gehouden met een structurele verlaging van de lasten waarvoor de nodige maatregelen zullen moeten worden genomen.

In 2024 verwacht de faculteit M€ 3,8 aan kwaliteitsmiddelen in te zetten, dit conform de toekenning via de universitaire bijdrage. In 2025 zal naar verwachting M€ 1,1 vanuit de bestemde reserve ingezet worden. De middelen worden ingezet op de ontwikkeling van intensiever en kleinschaliger onderwijs, onderwijsdifferentiatie, begeleiding van studenten, ruimte voor docenten om te professionaliseren en studiesucces.

De gemiddelde bezetting van het aantal fte in eigen dienst is voor 2024 begroot op 554,4 fte en blijft stabiel gedurende de begrotingsperiode. De verhouding overig OBP (exclusief OBP O&O en studentassistenten)/totaal fte ligt in 2024 op 23%. Het percentage docent is begroot op 21,4% voor 2024. Het aandeel tijdelijk personeel WP in 2024 in de eerste geldstroom komt uit op ongeveer 19%.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	39.015	41.518	43.011	41.365	41.905	41.285	42.038	43.932
Specifieke Subsidies OCW	576	2.511	765	4.199	5.545	4.388	4.793	5.148
Baten onderwijs	6.969	6.964	7.030	7.192	7.451	7.451	7.451	5.692
Onderzoeksbatens NWO/ KNAW	912	1.087	1.565	1.672	1.711	1.686	1.208	1.208
Onderzoeksbatens werk i.o.v. EU	515	520	837	890	978	1.321	1.205	1.205
Onderzoeksbatens werk i.o.v. ov. derden	2.437	2.685	2.241	2.195	1.682	1.668	1.632	1.632
Overige baten	2.571	2.319	2.471	1.981	1.852	1.816	1.816	1.766
Totaal Baten:	52.995	57.604	57.920	59.493	61.123	59.615	60.143	60.583
Personeelslasten	42.941	50.818	48.170	53.858	54.457	51.342	51.897	52.649
Afschrijvingslasten	89	94	79	94	94	94	94	90
Materiële Lasten	7.444	8.049	8.699	9.256	9.536	9.376	9.395	9.202
Totale Lasten	50.475	58.960	56.949	63.207	64.087	60.811	61.386	61.941
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen								
Netto Resultaat	2.520	-1.356	972	-3.714	-2.964	-1.196	-1.243	-1.359

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
HGL 1/2	55,1	59,8	58,2	60,3	58,7	58,7	58,0	58,0
UHD	26,8	33,0	31,3	30,2	30,2	30,2	29,8	29,8
UD	82,9	105,5	82,8	96,9	96,8	96,8	96,4	98,4
Docent	46,8	46,6	51,0	50,9	50,9	50,9	51,4	51,4
Onderzoeker	21,9	20,6	32,5	39,5	44,5	40,5	40,5	42,5
Promovendus	93,0	107,9	108,0	110,5	114,4	110,4	112,4	111,4
Overige WP	1,4	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal WP	327,8	373,4	364,0	388,3	395,5	387,5	388,5	391,5
OBP O&O	26,5	34,1	28,3	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5
OBP	97,3	123,5	117,5	127,3	127,0	126,8	126,9	126,9
Student assistent	14,1	17,6	16,4	12,3	12,3	12,3	12,3	12,3
Totaal OBP	137,9	175,1	162,1	166,1	165,8	165,6	165,6	165,6
Totaal Personeel	465,7	548,5	526,2	554,4	561,3	553,1	554,2	557,2

Kengetallen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bestuurs afspraken 2019
Omzet 2e GS en 3e GS EU	1.443	1.607	2.393	2.531	2.663	2.981	2.480
Aandeel OBP	21,7%	22,5%		23,0%	22,6%	22,9%	22,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	19,1%	23,0%		19,0%	16,0%	15,0%	26,0%
Docenten	23,7%	19,0%		21,4%	21,5%	21,5%	20,0%
Aantal Promoties		35		35	35	37	25,34
Instroom Bachelor (excl. omzwaai)		1.053		1.053	1.203	1.228	875
Instroom Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		1.146		1.146	1.218	1.243	1.025
Binnengehaalde externe contractsom	8.211	2.500		2.500	2.500	2.500	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	0	100	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen voorzieningen	-171	-150	-50	0	0	0	0	0
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	2.538	3.300	4.969	5.189	4.130	4.130	4.130	4.130
Resultaat geormerkte reserve		-359	-400	-287	-1.586	0	0	0
Stand geormerkte reserve	2.273		1.873	1.586	0	0	0	0
Stand niet geormerkte reserve	13.568		14.940	11.513	10.136	8.940	7.697	6.338
Stand voorzieningen	476		376	376	376	376	376	376
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	2.494		6.697	7.687	6.272	6.014	5.351	4.333

Faculteit Wiskunde & Natuurwetenschappen

De faculteit verzorgt bachelor- en masteropleidingen op het gebied van wiskunde en natuurwetenschappen. De faculteit heeft momenteel 9 bacheloropleidingen en 14 masteropleidingen. Een aantal opleidingen van de faculteit wordt samen met de Technische Universiteit Delft, het LUMC en met de faculteiten Governance and Global Affairs en Sociale Wetenschappen aangeboden. Vanaf 2022 is gestart met de nieuwe bacheloropleiding Data Science and Artificial Intelligence, met een actuele instroom in de bachelor van circa 180 studenten. Het onderwijs en onderzoek van de faculteit vindt plaats in een achttal instituten.

De afgelopen jaren is sprake geweest van een gestage groei in het onderwijs. In het studiejaar 2023-2024 staan 5.960 studenten ingeschreven, een lichte stijging ten opzichte van vorig jaar (5.880 studenten).

De begroting voor 2024 is gebaseerd op een personele bezetting van ruim 1.650 fte, dat komt neer op een stijging van ca. 85 fte t.o.v. de prognose 2023. Het aandeel ondersteunend personeel binnen de faculteit Wiskunde en Natuurwetenschappen schommelt rond 16%. Het aandeel docent ligt op circa 7% en blijft in de komende jaren onder de bestuursafpraak van 10%. Het aandeel tijdelijk personeel WP (exclusief promovendi) in de eerste geldstroom komt in 2024 uit op 22%; ondanks de toename van nieuw personeel verwacht FWN uit te komen op de bestuursafpraak (22%).

De onderzoeksinspanningen gefinancierd in de 2e (NWO) en 3e geldstroom (EU) komen in 2024 uit op circa M€ 45. De concurrentie voor het succesvol binnenhalen van NWO- en EU-projecten is stevig, desondanks verwacht de faculteit wederom succesvol te kunnen zijn in de nationale en internationale subsidieprogramma's. De toegekende kwaliteitsmiddelen van M€ 3,6 worden ingezet op de 6 thema's uit het Sectorakkoord wetenschappelijk onderwijs 2018. FWN heeft t/m 2021 in totaal ruim M€ 8 ontvangen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze middelen zijn met name bedoeld voor het opvangen van de groei van studenten en het verzachten van de effecten van de corona pandemie zoals het verlenging van aanstellingen van onderzoekers en extra studentbegeleiding. FWN verwacht ultimo 2023 deze middelen NPO volledig te hebben besteed.

De meerjarenbegroting laat tot en met 2026 tekorten zien. Deze tekorten worden veroorzaakt door onttrekkingen aan de in voorgaande jaren gespaarde geormerkte reserves, door een tegenvallende universitaire bijdrage vanwege minder hoge scores op de parameters AEG dan eerder gedacht en doordat de kosten vanwege inflatie harder stijgen dan de baten. Hoewel de loon- en prijsbijstelling een deel van de personele lasten opvangt, geldt dit niet voor de materiële lasten en personele lasten op de projecten van FWN. FWN geeft aan dat - met het oog op de voorziene financiële verbetering - hard ingrijpen in de begroting tot resultaatverbetering te komen onverstandig wordt geacht. Voor de periode 2025-2028 worden verbeterplannen uitgewerkt. In 2024 komt het tekort uit op -/- M€ 7,9. De tekorten worden voor ca. M€ 5 veroorzaakt door onttrekkingen uit de geormerkte reserves zoals bijvoorbeeld de inrichtingskosten voor de nieuwbouw fase 1 en 2, de inzet van de sectorplanmiddelen en van de resterende vernieuwingsmiddelen voor stimulering onderzoek. Ook de zogenaamde middelen "Van Meenen" die in voorgaande jaren voor een groot deel niet tot besteding zijn gekomen worden de komende jaren ingezet. De niet-geormerkte reserve als percentage van de omzet komt gedurende een aantal planjaren licht lager uit dan de kritische grenswaarde van 5%, FWN verwacht dat vanaf 2028 de waarde weer uitkomt boven de 5%.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	101.721	109.202	113.097	109.413	113.146	113.710	116.841	119.529
Specifieke Subsidies OCW	8.173	8.341	11.673	15.473	16.837	17.123	16.510	11.068
Baten onderwijs	4.579	3.880	4.662	3.946	4.148	4.155	4.163	4.170
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	18.794	22.916	21.520	24.522	23.353	23.919	24.434	24.199
Onderzoeksbaten werki.o.v. EU	15.740	20.677	17.924	21.948	21.838	22.107	22.292	22.521
Onderzoeksbaten werki.o.v. ov. derden	26.899	21.291	18.536	18.348	16.364	15.740	14.545	13.194
Overige baten	1.366	2.317	-563	8.208	8.119	7.978	6.176	6.360
Totaal Baten:	177.272	188.625	186.848	201.858	203.804	204.733	204.960	201.041
Personeelslasten	126.320	135.743	133.899	151.010	153.298	151.457	150.012	147.301
Afschrijvingslasten	8.453	7.745	7.931	9.085	7.737	8.059	7.090	6.282
Materiële Lasten	42.647	47.222	49.067	49.615	48.288	47.384	48.092	45.209
Totale Lasten	177.419	190.710	190.897	209.711	209.323	206.900	205.195	198.792
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	3							
Netto Resultaat	-144	-2.086	-4.049	-7.852	-5.518	-2.167	-234	2.248

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
HGL 1/2	95,6	101,8	97,6	99,6	99,8	100,3	99,9	97,3
UHD	63,2	64,9	68,5	70,8	68,8	69,8	71,5	72,3
UD	137,7	153,1	144,9	159,3	162,6	165,8	168,2	169,1
Docent	24,7	23,5	25,8	27,4	27,5	26,5	26,3	25,5
Onderzoeker	198,0	260,8	197,7	221,9	219,8	203,5	194,4	195,4
Promovendus	557,6	625,3	606,2	619,7	623,5	597,8	582,3	550,9
Overige WP	1,0	0,0	1,0	1,3	2,0	2,0	3,0	3,0
Totaal WP	1.077,8	1.229,5	1.141,8	1.199,9	1.203,9	1.165,6	1.145,7	1.113,6
OBP O&O	150,0	158,6	171,4	167,8	168,8	167,2	166,3	169,1
OBP	247,9	266,4	249,7	265,7	264,9	263,9	261,9	260,1
Student assistent	1,9	1,7	3,4	0,6	0,4	0,4	0,4	0,4
Totaal OBP	399,8	426,6	424,6	434,1	434,1	431,5	428,6	429,6
Totaal Personeel	1.477,6	1.656,1	1.566,4	1.634,0	1.638,0	1.597,1	1.574,3	1.543,2

Kengetallen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bestuurs afspraken 2019
Omzet 2e GS en 3e GS EU	38.285	41.783	39.282	45.179	43.796	44.632	37.579
Aandeel OBP	16,8%	16,1%	0	16,3%	16,2%	16,5%	15,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	19,9%	23,0%		22,0%	21,0%	20,0%	22,0%
Docenten	8,0%	6,8%	0	7,7%	7,7%	7,3%	10,0%
Aantal Promoties		137		150	175	160	125
Instream Bachelor (excl. omzwaai)		1.100		1248	1248	1248	800
Instream Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		1.000		981	981	981	600
Binnengehaalde externe contractsom	70.956	38.000		38.000	38.000	38.000	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investeringen	8.865	8.000	8.000	14.471	5.136	7.717	6.565	4.615
Onttrekkingen voorzieningen	-936	-1.300	-656	-791	-1.095	-995	-995	-995
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	12.592	9.098	18.090	17.682	16.347	16.183	13.779	13.779
Resultaat geormerkte reserve		-2.949	-1.809	-4.569	-4.077	-830	-1.096	-547
Stand geormerkte reserve	14.166		12.357	7.788	3.711	2.881	1.785	1.238
Stand niet geormerkte reserve	15.289		13.049	9.766	8.325	6.987	7.849	10.645
Stand voorzieningen	1.127		1.390	1.584	1.484	1.484	1.484	1.484
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	16.317		22.734	24.943	24.453	23.513	20.782	23.493

Faculteit der Sociale Wetenschappen

Het onderwijs en het onderzoek binnen de faculteit Sociale Wetenschappen (FSW) is belegd bij vijf instituten: CWTS, Culturele Antropologie en Ontwikkelingssociologie, Pedagogische Wetenschappen, Politieke Wetenschap en Psychologie. FSW verzorgt 4 bacheloropleidingen, 8 masteropleidingen (inclusief 2 onderzoekmasters) en PhD-opleidingen. Per 2025 start op de Haagse campus de nieuwe opleiding “Universitaire Lerarenopleiding Primair en Voortgezet Onderwijs” (ULPRIVO). Het gaat bijdragen aan een vermindering van het lerarentekort.

Voor het studiejaar 2023/2024 staan ongeveer 6.361 studenten ingeschreven. Van de faculteit FSW gaat 18% van de studenten naar de Campus Den Haag. In de begroting voor 2024 is een gemiddelde bezetting opgenomen van 717 fte. Dat is een toename van 51 fte in vergelijking met de begroting van 2023 dat grotendeels verklaard kan worden door de inzet van de middelen bestuursakkoord (sectorplannen, startersbeurzen en stimuleringsbeurzen). In de meerjarenraming staat een daling naar 648 fte in 2028. Met een dalend kader van studentenaantallen is er naar verwachting minder onderwijs en minder ondersteuning nodig. Het aandeel van OBP (exclusief OBP O&O) ligt met 21,6% iets hoger dan de bestuursafpraak van 2021 van 20%. In vergelijking met de begroting van 2023 is het aandeel OBP afgenomen.

De begroting van 2024 laat een tekort zien van circa M€ 3 als gevolg van extra kosten voor het verminderen van werkdruk, ontwikkel- en voorfinancieringskosten van nieuwe opleidingen en investeringen in de labs. Om voorgenoemde redenen staan er ook tekorten in de periode van 2025 t/m 2028. De tekorten worden grotendeels gefinancierd vanuit de algemene reserve. Hiermee komt de algemene reserve in 2028 uit op 9% van de totale baten en valt hiermee binnen de door het CVB gevraagde bandbreedte van 5% tot 10%. Vanaf 2027 wordt het beleid ingezet op het verminderen van het tekort om dan in 2029 op budgetneutraal uit te komen.

De universitaire bijdrage in 2024 is M€ 51. Dat is een toename van M€ 1,2 in vergelijking met het jaar ervoor. Dit komt door de stijging van het tarief per EC welke met 10% is gestegen ten opzichte van 2023. In 2025 verwacht FSW nog een groei wegens hogere instroom na de coronapandemie, maar de jaren erna daalt de bijdrage wegens een dalend kader van studentenaantallen. De omzet uit de tweede geldstroom (NWO/KNAW) en derde geldstroom (EU) is in de begroting 2024 met circa M€ 8 hoger dan de bestuursafpraak van M€ 6,9. De totale onderzoeksbaten stijgen in vergelijking met de begroting van vorig jaar met M€ 2 naar jaarlijks M€ 12 in de begrotingsperiode 2024-2028.

Met instemming van de faculteitsraad gaat FSW het kwaliteitsgeld inzetten op de 6 thema's uit het Sectorakkoord. Het grootste deel hiervan wordt ingezet op het thema ‘Intensiever en kleinschaliger onderwijs’. FSW ontvangt per 2024 circa M€ 8 aan specifieke OCW subsidies vanuit het bestuursakkoord. Van deze middelen betreft 65% de middelen starters- en stimuleringsbeurzen die aangewend worden om wetenschappelijk personeel ongebonden onderzoek aan te bieden en werkdruk te verminderen. Het overige deel van de middelen bestuursakkoord betreft de middelen sectorplannen welke worden ingezet voor profilering en samenwerking binnen en buiten de universiteit in het domein van Social Sciences and Humanities (SSH).

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	48.281	49.810	51.480	51.050	52.805	51.606	51.591	51.201
Specifieke Subsidies OCW	1.466	1.787	2.549	6.203	6.218	6.383	6.960	6.428
Baten onderwijs	3.994	3.206	3.217	3.427	3.473	3.488	3.488	3.473
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	4.179	4.908	4.581	4.465	4.571	4.346	3.931	3.860
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	3.649	3.891	4.079	3.704	3.463	3.392	3.428	3.463
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	7.289	2.051	614	4.000	4.294	4.484	4.682	4.661
Overige baten	2.538	6.077	8.908	4.291	4.368	4.996	4.640	4.174
Totaal Baten:	71.396	71.730	75.429	77.140	79.193	78.695	78.721	77.261
Personeelslasten	58.810	62.750	64.827	68.830	69.131	68.718	68.957	67.814
Afschrijvingslasten	414	260	488	399	400	401	401	397
Materiële Lasten	9.504	10.497	10.613	10.875	11.062	10.797	11.075	10.679
Totale Lasten	68.728	73.506	75.929	80.104	80.593	79.916	80.434	78.890
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	0							
Netto Resultaat	2.667	-1.776	-500	-2.963	-1.400	-1.221	-1.713	-1.629

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
HGL 1/2	33,6	35,8	35,4	36,3	36,0	32,9	34,2	33,4
UHD	48,6	48,3	52,5	49,2	49,9	51,5	51,0	50,3
UD	137,7	138,3	147,2	153,3	144,3	136,6	135,9	127,2
Docent	93,7	109,9	93,3	88,9	86,2	82,2	80,2	81,6
Onderzoeker	62,1	60,5	76,7	103,6	105,2	102,8	97,6	98,1
Promovendus	86,9	78,4	81,9	80,8	73,8	69,8	69,1	68,7
Overige WP		0,0		0,0				
Totaal WP	462,6	471,2	486,9	512,0	495,4	475,8	468,0	459,4
OBP O&O	60,0	41,5	60,7	49,0	47,8	47,1	45,8	46,0
OBP	141,1	153,6	144,3	155,1	152,0	149,9	146,7	141,3
Student assistent	2,6	0,0	4,0	1,2	1,2	1,2	1,2	1,3
Totaal OBP	203,7	195,2	209,0	205,4	201,0	198,2	193,7	188,7
Totaal Personeel	666,4	666,4	695,9	717,4	696,3	674,0	661,7	648,1

Kengetallen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bestuurs afspraken 2019
Omzet 2e GS en 3e GS EU	7.968	8.800	8.614	8.169	8.034	7.738	6.871
Aandeel OBP	21,1%	23,1%		21,6%	21,8%	22,2%	20,0%
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	12,7%	12,0%		12,0%	15,0%	20,0%	31,0%
Docenten	27,8%	33,1%		27,1%	27,2%	27,1%	20,0%
Aantal Promoties		28		30	35	35	34,46
Instream Bachelor (excl. omzwaai)		1.155		1255	1265	1265	1000
Instream Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		957		979	974	969	950
Binnengehaalde externe contractsom	12.128	5.000		5.500	4.700	5.200	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	87	205	175	375	245	250	275	275
Onttrekkingen voorzieningen	-1.154	-335	-325	-338	-340	-300	-300	-300
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	3.440	7.385	7.385	7.798	6.669	6.669	6.669	6.669
Resultaat geoormerkte reserve		-394	-88	-463	-73			
Stand geoormerkte reserve	897		809	346	273	273	273	273
Stand niet geoormerkte reserve	16.064		15.652	13.151	11.824	10.603	8.890	7.261
Stand voorzieningen	524		514	486	456	466	486	507
Stand vooruitbontv. specifieke subsidies OCW	2.677		7.512	9.107	9.558	9.843	9.553	9.794

ICLON

Het ICLON verzorgt universitaire opleidingen om leraar te worden in het voortgezet onderwijs, biedt nascholing voor docenten op middelbare scholen, laat leerlingen op basisscholen en middelbare scholen kennismaken met wetenschap en doet wetenschappelijk onderzoek op het gebied van voortgezet en hoger onderwijs.

Voor de komende jaren heeft het ICLON de volgende ambities:

- Vanaf het nieuwe cursusjaar wordt een curriculumherziening geïmplementeerd binnen de lerarenopleidingen. Deze herziening is erop gericht nog beter in te kunnen spelen op grote diversiteit aan doelgroepen. De herziening maakt het mogelijk nog beter op maat te werken zonder dat dit de werkdruk en organisatiedruk verhoogt. Tevens bereidt het voor op doorlopende leerlijnen voor levenslang leren van docenten. Daarnaast maakt ICLON samen met de faculteiten en CvB een plan voor aanpak lerarentekort gericht op het verhogen van instroom. Streven is een verdubbeling van de instroom, met name bij de tekortvakken.
- De nascholingsactiviteiten zullen komende jaren aanzienlijk worden uitgebreid. Het groeifonds docentprofessionalisering (Nationale Aanpak Professionalisering van Leraren), waaraan het ICLON heeft meegeschreven, voorziet in een financiële impuls hiervoor en de vorming van de onderwijsregio's in Zuid Holland voor een organisatie-model waarbij scholen en opleidingsinstituten naast gezamenlijke verantwoordelijkheid voor werven en opleiden ook samen trajecten gaan ontwikkelen en implementeren voor voortgaande professionalisering.
- Naast de bestaande ambities op het gebied van onderwijsonderzoek en het verwerven van onderzoekssubsidies zal samen met de faculteiten worden gewerkt aan versterking en coördinatie van het HO-onderzoek dat binnen de universiteit plaatsvindt.

Voor de begroting 2024 gaat ICLON uit van een vrijwel neutraal resultaat van M€ 0,01. In de jaren 2025-2027 zijn een aantal jaren beperkte negatieve resultaten te zien. Vorig jaar is het ICLON door het College gevraagd om voor het eind van het jaar met een plan te komen om weer een financieel gezond ICLON te bereiken na het vertrek van de afdeling HO. Daarin is afgesproken dat het ICLON een aantal jaren negatieve resultaten mag hebben en deze uit haar vermogen kan financieren. Dit verklaart de negatieve resultaten over de periode 2025-2027.

De personele bezetting komt in 2024 uit op 56,1 fte en daalt daarna. Het aandeel "overig" OBP, exclusief OBP O&O en studentassistenten ten opzichte van het totaal personeel blijft in de planjaren met 35% dalen naar 32% in 2026. De formatie van het ICLON telt vrij veel docenten. Dit heeft te maken met de noodzaak dat de docenten van de lerarenopleiding tevens een 'basis' hebben in het Voorgezet Onderwijs, in de vorm van een aanstelling als docent op een school. Deze docenten hebben in de regel geen onderzoek tijd. Daarnaast is het zo dat niet alle docenten van de lerarenopleiding gepromoveerd zijn; ook dit heeft te maken met het feit dat zij ook nog werkzaam zijn in het VO.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	5.105	3.887	4.249	4.348	3.940	3.533	3.598	3.644
Specifieke Subsidies OCW	703	222	363	188	126	90	90	90
Baten onderwijs	548	924	570	600	700	700	700	700
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	-43	39	115	53	60	75	75	75
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	-41	0	23	22	15	0		
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	606	166	333	500	500	500	500	500
Overige baten	824	339	425	561	717	874	881	881
Totaal Baten:	7.703	5.576	6.078	6.272	6.058	5.772	5.844	5.890
Personeelslasten	6.380	5.206	5.582	5.768	5.657	5.419	5.389	5.371
Afschrijvingslasten	1	2	1	1	1	1	1	1
Materiële Lasten	793	514	542	490	490	490	490	490
Totale Lasten	7.174	5.721	6.126	6.259	6.148	5.910	5.880	5.862
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto Resultaat	530	-145	-48	13	-90	-138	-36	28

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
HGL 1/2	1,7	2,5	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
UHD	1,4	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
UD	3,7	3,5	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
Docent	17,4	16,5	17,2	14,4	14,1	13,9	13,7	13,7
Onderzoeker	5,2	3,1	4,1	7,5	7,1	6,7	6,7	6,7
Promovendus	2,0	3,8	1,6	2,6	3,1	2,6	2,6	2,6
Overige WP	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Totaal WP	31,5	30,3	31,1	32,8	32,6	31,5	31,3	31,3
OBP O&O	10,9	5,0	5,4	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
OBP	23,0	18,6	18,9	19,7	18,3	16,4	16,4	16,4
Totaal OBP	33,9	23,6	24,3	23,3	21,9	20,0	20,0	20,0
Totaal Personeel	65,4	53,8	55,5	56,1	54,5	51,5	51,2	51,2

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	0		0					
Onttrekkingen voorzieningen	-13	-11	8	13	49	40	-5	-5
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	721	0	172	182	142	142	142	142
Resultaat geoormerkte reserve		-34	120	-68	0	0	0	0
Stand geoormerkte reserve	611		731	663	663	663	663	663
Stand niet geoormerkte reserve	949		781	862	772	634	598	626
Stand voorzieningen	35		73	86	135	175	170	165
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	1.001		810	804	820	872	924	976

International Institute for Asian Studies (IIAS)

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

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

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

In de universitaire bijdrage is rekening gehouden met het in de Kadernota 2024-2028 gestelde financiële kader van ca. M€ 2 per jaar. Het IIAS zal met toestemming van het college in de jaren 2023 tot en met 2025 ca. k€ 450 van de reserve inzetten, met als doel een aantal van de lopende programma's en internationale netwerken verder uit te bouwen en te institutionaliseren, waaronder de ICAS conferentie, de Africa-Asia conferentie en het Humanities Across Borders programma. Ook investeert IIAS in de interne samenwerking met FGW, FSW, ASC en met het LUC. Een en ander resulteert tot en met 2025 in een tekortbegroting. Vanaf 2026 zal weer sprake zijn van een sluitende begroting. De reservepositie van het IIAS blijft in de planjaren ruim boven de norm van 5%.

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

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	1.760	1.794	1.851	1.967	1.966	1.947	1.947	1.947
Specifieke Subsidies OCW		0		0				
Baten onderwijs	6	0		0				
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	-5	0		0				
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU		0		0	0			
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	274	326	326	770	520	290	290	290
Overige baten	130	0	0	9	9	9	9	9
Totaal Baten:	2.165	2.120	2.177	2.746	2.495	2.246	2.246	2.246
Personeelslasten	1.344	1.366	1.377	1.545	1.370	1.300	1.375	1.270
Afschrijvingslasten	4	0		0				
Materiële Lasten	745	950	996	1.401	1.280	945	870	975
Totale Lasten	2.093	2.316	2.373	2.946	2.650	2.246	2.246	2.246
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	1							
Netto Resultaat	73	-196	-196	-200	-155	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Onderzoeker	0,4							
Overige WP	1,0	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Totaal WP	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
OBP	10,1	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4
Totaal OBP	10,1	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4
Totaal Personeel	11,5	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Stand geormerkte reserve								
Stand niet geormerkte reserve	1.016		820	620	465	465	465	465
Stand voorzieningen				0	0	0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	1		1	1	1	1	1	1

Honours Academy

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

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

De kernpunten van de Honours Academy zijn:

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

Voor 2024 wordt ingezet op het doorontwikkelen van het onderwijsaanbod in samenwerking met maatschappelijke partners, nauwere samenwerking in LDE verband (Doorontwikkeling van het LDE Bachelor Honours Programme 'Sustainability', Ontwikkeling van een nieuwe LDE Bachelor Honours Programme 'Space' en samenwerking om programma's wederzijds toegankelijk te maken) en verdere uitbouw van het vernieuwde LLP programma 2022-2023.

De begroting 2024 van de Honours Academy gaat uit van een negatief resultaat van k€36. Dit verlies kan gemakkelijk door de voor HA ruime reserve van M€1,2 opgevangen worden. De Universitaire bijdrage bedraagt M€ 2,4 die doorgroeit naar een omvang van circa M€ 2,6. Ook voor 2025 wordt een verlies verwacht van k€ 62. Vanaf 2026 wordt een neutraal resultaat verwacht.

De Personele bezetting is begroot op 15,5 fte. Voor de jaren 2025-2028 is dit 14,5 fte. Het betreft hier voornamelijk OBP functies. Voor het geven van het onderwijs wordt gebruik gemaakt van experts en docenten uit de faculteiten.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	2.072	2.116	2.165	2.426	2.508	2.516	2.561	2.561
Specifieke Subsidies OCW				0				
Baten onderwijs	131	162	162	162	162	164	164	164
Onderzoeksbatens NWO/ KNAW				0				
Onderzoeksbatens werk i.o.v. EU				0				
Onderzoeksbatens werk i.o.v. ov. derden				0				
Overige baten	115	0	0	119	112	112	112	112
Totaal Baten:	2.318	2.278	2.327	2.707	2.782	2.792	2.837	2.837
Personeelslasten	1.862	1.238	1.733	2.346	2.219	2.234	2.246	2.251
Afschrijvingslasten		0		1	1	1	1	1
Materiële Lasten	334	1.183	390	396	623	557	590	585
Totale Lasten	2.195	2.421	2.123	2.743	2.844	2.792	2.837	2.837
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen								
Netto Resultaat	123	-143	204	-36	-62	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
HGL 1/2	0,4	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
UHD		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	
UD	0,4	0,0		0,0	0,0	0,0		
Docent			0,9					
Overige WP	0,8	0,8	0,8	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Totaal WP	1,7	1,4	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
OBP O&O	4,5	4,5	3,9	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
OBP	7,1	7,6	8,4	9,2	8,2	8,2	8,2	8,2
Totaal OBP	11,5	12,1	12,3	13,3	12,3	12,3	12,3	12,3
Totaal Personeel	13,2	13,5	14,5	15,5	14,5	14,5	14,5	14,5

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	0							
Onttrekkingen voorzieningen								
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	52	-50	-102					
Resultaat geormerkte reserve		0						
Stand geormerkte reserve	0		0	0	0	0	0	0
Stand niet geormerkte reserve	968		1.172	1.136	1.074	1.074	1.074	1.074
Stand voorzieningen				0	0	0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	102		0	0	0	0	0	0

Afrika Studie Centrum Leiden

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

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

In de rijksbijdrage van OCW is een bedrag opgenomen voor de exploitatie van het ASCL. Op deze subsidie worden door de universiteit de reële huisvestingslasten in mindering gebracht. Daarnaast ontvangt het ASCL vanaf 2016 een bijdrage om de integratie verder vorm te geven, het zogenaamde integratiefonds voor de African Studies Assembly (ASA); gedurende 4 jaar heeft ASCL hiertoe jaarlijks een bedrag van k€ 300 ontvangen in de universitaire bijdrage. Tenslotte ontvangt het ASCL een bijdrage uit het universitaire financiële verdeelmodel voor parameters op het gebied van onderwijs en onderzoek (in 2024 k€ 200).

De baten nemen in de planperiode af van M€ 5,4 in 2024 naar M€ 3,6 vanaf 2028. Deze afname wordt met name veroorzaakt door het aflopen van een groot project van BUZA. ASCL begroot in 2024 een NWO-project en een SRC-project. Het ASCL heeft de ambitie om nieuwe onderzoekprojecten NWO binnen te halen tot een omzetsniveau van circa M€ 0,2 per jaar.

Het ASCL investeert met toestemming van het college van bestuur in een groeistrategie op het gebied van onderwijs (minoren), onderzoek en promoties. De hiermee samenhangende kosten leiden tot een begroot tekort in 2024, dit tekort zal ten laste komen van de algemene reserve van het instituut. Het ASCL investeert in een hoger budget voor de bibliotheek, in een toename van het aantal UD's en promovendi (samenwerking Edinburgh) en in de minoren. De reservepositie van ASCL komt in 2028 uit op 20 %, ruim boven de norm van 5%. Vanaf 2025 verwacht ASCL weer uit te komen op een sluitende exploitatie.

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

De personele bezetting komt in 2024 uit op 39 fte en daalt in de loop van de planperiode naar 28 fte vanaf 2028, deze afname hangt vooral samen met het wegvallen van het BUZA project (3e geldstroom). Daarnaast neemt de bezetting af als gevolg van pensioenuitstroom en de uitstroom van promovendi.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	2.987	3.002	3.182	3.308	3.338	3.329	3.354	3.354
Specifieke Subsidies OCW	64	150	150	111				
Baten onderwijs	8		3					
Onderzoeksbatens NWO/KNAW	123	81	148	267	263	228	226	53
Onderzoeksbatens werki.o.v. EU		0	9	62	66	68	65	0
Onderzoeksbatens werki.o.v. ov. derden	1.631	117	904	1.418	1.369	1.148	0	
Overige baten	405	284	240	251	237	215	215	215
Totaal Baten:	5.220	3.634	4.636	5.417	5.274	4.987	3.860	3.622
Personeelslasten	4.298	3.277	3.977	4.184	4.005	3.905	3.284	3.096
Afschrijvingslasten		0		0	0			
Materiële Lasten	1.239	646	809	1.361	1.269	1.082	576	526
Totale Lasten	5.537	3.923	4.786	5.545	5.274	4.987	3.860	3.622
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen								
Netto Resultaat	-318	-288	-150	-129	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
HGL 1/2	3,6	3,3	3,3	4,3	4,3	3,8	3,3	3,3
UHD	2,1	2,1	2,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
UD	1,5	0,8	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Docent	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Onderzoeker	5,9	5,1	5,7	5,5	5,1	3,7	3,7	3,7
Promovendus	4,9	4,9	4,9	5,9	3,0	3,0	3,0	0,0
Overige WP	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Totaal WP	19,8	18,0	19,3	20,1	16,8	14,9	14,4	11,3
OBP O&O	11,2	9,3	10,3	9,7	9,7	9,7	8,5	8,6
OBP	8,5	8,5	8,6	8,5	8,5	8,3	7,5	7,5
Student assistent	0,9	0,1	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Totaal OBP	20,6	17,9	19,2	18,6	18,6	18,4	16,5	16,5
Totaal Personeel	40,4	35,9	38,5	38,7	35,4	33,3	30,8	27,8

Kengetallen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bestuurs afspraken 2019
Omzet 2e GS en 3e GS EU	172	81	157	328	330	295	
Aandeel OBP	20,4%	23,7%		22,0%	24,0%	24,9%	
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	6,0%	1,6%		0,4%	4,3%	0,5%	
Docenten	8,9%	11,4%		10,4%	10,5%	11,2%	
Aantal Promoties		4		3	3	3	
Instroom Bachelor (excl. omzwaai)		0		0	0	0	
Instroom Master (excl. omzwaai, incl. niet bekostigd)		0		0	0	0	
Binnengehaalde externe contractsom	419	365		275	225	225	

Balans mutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	0	0						
Onttrekkingen voorzieningen	-64							
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	96	0						
Resultaat geoordeelde reserve		0	0					
Stand geoordeelde reserve	0		0	0	0	0	0	0
Stand niet geoordeelde reserve	1.020		870	742	742	742	742	742
Stand voorzieningen	0		0	0	0	20	30	35
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	261		111	0	0	0	0	0

Bestuursbureau

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

Het BB streeft naar continue verbetering van de activiteiten die zij ontplooit, in wisselwerking tussen de bottom-up initiatieven vanuit de eenheden en de top down aansturing van het CvB, en wil zichzelf blijven vernieuwen om optimaal te blijven presteren. Die vernieuwing is nodig omdat de omgeving van het Bestuursbureau constant verandert. Zo is er heden ten dage meer druk vanuit de maatschappij c.q. politiek om allerlei zaken goed te regelen, zoals cybersecurity en kennisveiligheid. Het zal nodig zijn om ook in deze processen te blijven investeren.

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

De voorliggende begroting 2024-2028 gaat uit van begrotingsevenwicht in de planperiode. Het beschikbaar bedrag voor het BB is in 2024 tegen de M€ 43. Dit neem in de loop van de jaren af als gevolg van aflopende projecten die gefinancierd worden uit de vernieuwingsmiddelen. Deze middelen zijn met name voor het ophogen van het macrokader. Het BB heeft in 2024 237 fte in dienst, tegen 206 in 2023. Deze sterke stijging is ingegeven door werkzaamheden in het kader van het strategisch plan en uitbreiding van het privacy en security office.

Exploitatie (Bedragen in €)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	35.498	37.569	40.908	37.862	37.352	36.241	35.769	35.024
Specifieke Subsidies OCW	68							
Baten onderwijs	66							
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	156							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	-1							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	31							
Overige baten	4.323	5.200	4.300	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal Baten:	40.141	42.769	45.208	42.862	42.352	41.241	40.769	40.024
Personeelslasten	27.610	29.180	30.156	30.187	30.140	29.420	29.060	28.460
Afschrijvingslasten	53	80	80	80	80	80	80	80
Materiële Lasten	13.741	13.509	13.341	12.595	12.132	11.741	11.629	11.484
Totale Lasten	41.405	42.769	43.576	42.862	42.352	41.241	40.769	40.024
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	-9							
Netto Resultaat	-1.273	0	1.632	0	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
HGL 1/2	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
UD	1,5		1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Overige WP	0,3		0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Totaal WP	2,8		2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
OBP O&O	7,5		6,7					
OBP	179,6	232,0	198,2	234,2	234,2	229,2	226,2	221,2
Student assistent	0,9		0,9					
Overigen (rest)	0,0							
Totaal OBP	188,1	232,0	205,8	237,0	237,0	232,0	229,0	224,0
Totaal Personeel	190,9	232,0	208,6	237,0	237,0	232,0	229,0	224,0

LURIS

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

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

Het LUMC heeft de dienstverleningsovereenkomst met Universiteit Leiden inzake Luris dd 9 oktober 2020 opgezegd. Dit heeft tot een herinrichting van Luris geleid, welke miv 1 april 2021 zijn beslag heeft gekregen. Luris is hierbij opgedeeld in een LUMC en een UL kamer. Een groot deel van het personeel is hierbij ook daadwerkelijk overgegaan naar het LUMC een klein deel staat nog steeds op de payroll van UL en wordt voor de LUMC werkzaamheden gedetacheerd. Van de UL kamer is het Grand Development team overgegaan naar de Directie Strategie en Academische Zaken welke onder het Bestuursbureau valt. Het huidige Luris bestaat nu uit de volgende teams: Legal, Business Development, Social Impact, PLNT en administratie/ directie.

Basis voor de begroting is de Kadernota 2024-2028 aangevuld met nieuwe inzichten. Uit de vernieuwingsmiddelen zijn diverse (tijdelijke) middelen toegekend; PLNT Leiden en PLNT Den Haag. Als universitaire bijdrage (structureel) zijn n.a.v. de begrotingsgesprekken ook wijzigingen doorgevoerd; afname doorbelasting personeel naar LUMC en toekenning van uitbreiding normformatie met 0,9 fte bij Social Impact en een promotiebudget. De universitaire bijdrage is verlaagd met n.a.v. de verwachte afname van detachering naar het LUMC. De Baten en lasten zijn in evenwicht voor begrotingsjaren 2024 t/m 2028.

De focus voor de komende jaren ligt bij LURIS, naast het op peil brengen de bezetting, op het bevorderen van juridische zelfredzaamheid bij de faculteiten (LRS) en het scouten van IP mogelijkheden bij de faculteiten, dus proactief IP opsporen en vastleggen. Dit laatste wil LURIS bereiken door samen met de faculteit business developers te werven waardoor er dichterbij de materie meer mensen worden aangesteld. Hiernaast loopt er van 2023-2025 een nieuw project vanuit NWO en Gemeente Leiden; het project Leren met de stad, onderdeel van project City Deal (Social Impact).

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

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	1.888	2.004	1.958	1.942	1.842	1.825	1.825	1.825
Specifieke Subsidies OCW								
Baten onderwijs	0							
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW	35	20	21	20	20	0		
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU								
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	21	0	188	135	106			
Overige baten	190	350	414	969	947	1.028	1.028	1.028
Totaal Baten:	2.134	2.374	2.580	3.066	2.915	2.853	2.853	2.853
Personeelslasten	1.580	2.046	2.108	2.722	2.716	2.695	2.695	2.695
Afschrijvingslasten								
Materiële Lasten	470	328	491	344	199	158	158	158
Totale Lasten	2.050	2.374	2.600	3.066	2.915	2.853	2.853	2.853
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	0							
Netto Resultaat	83	0	-19	0	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totaal WP								
OBP O&O	3,4	4,6	4,4	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
OBP	10,8	14,2	18,1	18,1	18,1	18,1	18,1	18,1
Totaal OBP	14,2	18,8	22,5	22,8	22,8	22,8	22,8	22,8
Totaal Personeel	14,2	18,8	22,5	22,8	22,8	22,8	22,8	22,8

Kengetallen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bestuurs afspraken 2019
Omzet 2e GS en 3e GS EU		20	21	20	20		
Aandeel OBP	72,9%	75,6%		79,4%	79,4%	79,4%	
Tijdelijk personeel 1e geldstroom	6,2%	35,7%		31,9%	25,0%	0	

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Stand geormerkte reserve	100		100	100	100	0	0	0
Stand niet geormerkte reserve	0		-19	-19	-19	81	82	82
Stand voorzieningen								
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW								

SOZ

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

- Admissions Office,
- International Relations
- Studentenadministratie,
- Frontoffice Studentenzaken,
- Functioneel Beheer (concernsystemenonderwijs),
- Student Support Services,
- Studentencentrum Plexus en Universiteitswinkel (Leiden),
- Studentencentrum Beehive (Den Haag),
- Universitair Sportcentrum (USC),
- Hoger Onderwijs voor Ouderen (HOVO), Studium Generale (SG) en LAK-cursussen,
- Ombudsfunctionaris,
- Leids Universitair Weekblad (Mare).

De universitaire bijdrage voor 2024 is begroot op M€ 20,1. De baten onderwijs zijn begroot op M€ 0,9. Deze bestaan onder andere uit cursusgeldten Hoger Onderwijs voor Ouderen (HOVO, M€ 0,3), deelnemersgeldten LAK-cursussen (M€ 0,2) en M€ 0,3 voor het samenwerkingsprogramma Euroscholars. De overige baten in 2024 zijn M€ 0,3 hoger dan begroot dan in 2023. Deze stijging heeft te maken met de hogere tarieven die meegenomen zijn in de begroting 2024-2028.

In 2024 verwacht SOZ M€ 17,0 aan personeelslasten, waar dit in 2023 waarschijnlijk rond M€ 16,5 uitkomt. De stijging van deze lasten heeft te maken met de in 2023 afgesloten CAO. De gemiddelde bezetting is in lijn met de begroting 2023. De totale materiële lasten zijn voor 2024 begroot op M€ 12,0, waar dit in de begroting 2023 M€ 11,2 was.

De bezetting komt in 2024 uit op 179,0 fte en neemt de jaren daarna af tot 173,3 fte in 2028. Daarmee ligt de begrote bezetting 26,3 fte boven de normformatie. Deze 26,3 fte wordt additioneel in 2024 gefinancierd door het Bestuursakkoord en vernieuwingsmiddelen voor het programma Studentenwelzijn als ook door het flexibel financieel kader dat SOZ kent.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	17.158	17.551	19.675	20.059	20.041	19.854	19.854	19.389
Specifieke Subsidies OCW	679	407	518	15				
Baten onderwijs	585	889	934	923	923	923	923	923
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW				0				
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	0			0				
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	668	0		0	0			
Overige baten	6.007	7.636	7.463	8.175	8.239	8.316	8.324	8.790
Totaal Baten:	25.097	26.615	28.597	29.173	29.203	29.093	29.102	29.102
Personeelslasten	17.467	15.224	16.457	16.990	17.039	16.875	16.888	16.889
Afschrijvingslasten	157	212	169	195	190	189	184	184
Materiële Lasten	7.180	11.179	11.533	11.987	11.974	12.030	12.029	12.029
Totale Lasten	24.803	26.615	28.159	29.173	29.203	29.093	29.102	29.102
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	0							
Netto Resultaat	293	0	438	0	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totaal WP								
OBP O&O	9,5	0,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
OBP	176,3	175,9	164,5	174,3	172,8	170,0	168,9	168,6
Student assistent	3,7	2,6	6,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Totaal OBP	189,4	179,3	172,2	179,0	177,6	174,8	173,7	173,3
Totaal Personeel	189,4	179,3	172,2	179,0	177,6	174,8	173,7	173,3

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	25	75	75	75	75	75	75	75
Onttrekkingen voorzieningen	0			0				
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	1.087	0		0	0	0	0	0
Resultaat geoormerkte reserve		0	-298	0	0	0	0	0
Stand geoormerkte reserve	402		104	104	104	104	104	104
Stand niet geoormerkte reserve	0		736	736	736	736	736	736
Stand voorzieningen				0	0	0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	532		15	0	0	0	0	0

Vastgoed

Vastgoed ondersteunt het College van Bestuur op het gebied van huisvesting. Vastgoed draagt zorg voor een professionele onderwijs- en onderzoekomgeving door middel van adequate, inspirerende en duurzame huisvesting aan studenten en medewerkers. Vastgoed is verantwoordelijk voor het onderhoud, de renovatie, de nieuwbouw en de Gebiedsontwikkeling. Een groot deel van de taken wordt in eigen beheer uitgevoerd, waarbij vastgoedmedewerkers de rol van opdrachtgever vervullen. Bij een aantal investeringsprojecten en de Gebiedsontwikkeling wordt het expertisecentrum Vastgoed bijgestaan door externe deskundigen. De gemiddelde bezetting van Vastgoed voor 2024 is 48,3 fte.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	3.066	3.005	3.101	3.294	3.294	3.262	3.262	3.262
Overige baten	18	50	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten:	3.084	3.055	3.101	3.294	3.294	3.262	3.262	3.262
Salaris incl soc lasten	3.880	4.187	4.019	4.626	4.790	4.652	4.609	4.547
Ext ingehuurd personeel	31	15	0	15	15	15	15	15
Int personeelslasten	-1.144	-1.465	-1.124	-1.704	-1.869	-1.764	-1.722	-1.660
Ov personele lasten	37	44	-42	53	53	53	53	53
Mut schuld vakantiedagen	15		-25					
Personeelslasten	2.818	2.781	2.828	2.990	2.989	2.956	2.955	2.955
Afschrijvingslasten								
Materiële Lasten	266	274	273	304	305	306	307	307
Totale Lasten	3.084	3.055	3.101	3.294	3.294	3.262	3.262	3.262
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen								
Netto Resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totaal Personeel (OBP)	41,4	42,9	40,2	48,3	47,3	46,8	46,8	46,8

Kengetallen expertisecentra/werkbudgetten	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
% Tijdelijk personeel 1e geldstroom	4,0%	0		21,1%	10,6%	0	0	0
Normformatie		26,5		26,5	26,5	26,5	26,5	26,5

Administratief Shared Service Centre (ASSC)

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

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

Het ASSC wil in 2024 de basis verstevigen en zet in op de bedrijfsvoering van de toekomst. Om dit te bereiken, heeft het ASSC een aantal knelpunten in de begroting benoemd waarvoor het het College van Bestuur om additionele financiering heeft gevraagd. Deels betreft dit een continuering van de tijdelijke financieringsuitbreiding in 2023. Vanwege beperkte financiële ruimte heeft het College van Bestuur niet alle verzoeken kunnen honoreren. Het ASSC krijgt in 2024 en 2025 M€ 1 extra allocatie om ervoor te zorgen dat de basis verstevigd wordt en de administratieve ondersteuning gewaarborgd blijft in de opmaat naar de implementatie van een nieuw ERP-systeem.

Het budget van het ASSC bedraagt in 2024 bijna M€ 16. Hiervan is +/-M€ 10 structurele universitaire bijdrage. Daarnaast krijgt het ASSC in de periode 2023-2025 M€ 1 extra universitaire bijdrage voor versteviging van de basis. Ook belast het ASSC de dienstenverlening van het FSSC en PSSC op basis van een service level agreement door aan de faculteiten en expertisecentra. De opbrengst hiervan is ongeveer M€ 4,1. In 2024 wordt er bovendien rekening gehouden met een extra bijdrage vanuit het ERP budget voor backfill van medewerkers die betrokken zijn bij de implementatie van het nieuwe systeem.

Het aantal fte bij het ASSC neemt toe van 88,1 in 2023 naar 99,4 in 2024. De kosten van deze formatie bedragen ongeveer M€ 8,7. Aan inhuur besteedt ASSC ca. M€ 1,75. Dit betreft inhuur voor m.n. gespecialiseerde kennis van ICT systemen en de backfill voor de medewerkers die betrokken zijn bij implementatie van het nieuwe ERP-systeem. De materiële lasten komen uit op M€ 4,3. Dit zijn met name kosten voor de systemen van het ASSC (o.a. ERP-SAP, ULCN, Business objects).

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	9.030	9.989	11.260	10.948	10.886	9.794	9.794	9.794
Specifieke Subsidies OCW								
Baten onderwijs								
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW								
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU								
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden								
Overige baten	3.959	4.143	4.143	4.821	4.116	4.116	4.116	4.116
Totaal Baten:	12.989	14.132	15.403	15.769	15.002	13.910	13.910	13.910
Personeelslasten	8.186	9.548	9.391	10.426	9.663	8.594	8.595	8.596
Afschrijvingslasten	31	25	25	25	25	25	25	25
Materiële Lasten	5.001	4.559	4.554	5.318	5.314	5.291	5.290	5.289
Totale Lasten	13.218	14.132	13.970	15.769	15.002	13.910	13.910	13.910
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen								
Netto Resultaat	-229	0	1.433	0	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totaal WP								
OBP	81,1	99,3	88,1	99,4	97,2	84,1	83,5	83,1
Totaal OBP	81,1	99,3	88,1	99,4	97,2	84,1	83,5	83,1
Totaal Personeel	81,1	99,3	88,1	99,4	97,2	84,1	83,5	83,1

Leiden Learning and Innovation Center (LLInC)

Per 2023 was de start van het onderwijscentrum Leiden Learning and Innovation Center (LLInC) voor meer docentontwikkeling. De kerntaken van dit centrum is het adviseren en het ondersteunen op het geïntegreerde terrein van onderwijskunde, onderwijsvernieuwing en onderwijsinnovatie.

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

LLInC heeft een sluitende begroting aangeleverd. Met het negatief begrote resultaat in 2024 van K€ 167 wordt een openstaande balanspost opgemaakt van geormerkte reserve voor het project “verplichte matching”. De universitaire bijdrage is in de periode 2024-2028 een stabiel bedrag van circa M€ 3,4. Dat is een stijging van circa K€ 500 in vergelijking met vorig jaar.

Het CVB heeft voor deze begroting besloten om aan de eenheid K€ 500 structureel toe te kennen voor de voortzetting van CFI. Als beheerder van de grassfields-subsidies ontvangt LLINC over de periode 2024 t/m 2027 een jaarlijks bedrag van K€ 100 uit de vernieuwingsmiddelen. Voor dezelfde subsidies ontvangt LLINC vanuit het kwaliteitsgeld structureel een bedrag van K€ 300 per jaar. In de overige baten speelt de declarabiliteit van de diensten een kleine rol met een bedrag van K€ 230.

In de begroting van 2024-2028 is de basis een gemiddelde bezetting van 39 fte. Hiervan betreft 31,44 fte normformatie en 7,56 fte komt vanuit additionele financiering (MIP-ICT, Matching Horizon Europe en declarabele projecten). In het jaar 2024 wordt tijdelijk 2,3 fte extra opgenomen voor het project “verplichte matching”. Verdere groei van de capaciteit zal gepaard gaan met gegarandeerde dekking van middelen.

Exploitatie (Bedragen in €)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage		2.882	2.953	3.381	3.381	3.357	3.357	3.257
Specifieke Subsidies OCW								
Baten onderwijs		100	100	100	100	100	100	100
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW			140					
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU				148	150	150	150	150
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden		50						
Overige baten		833	697	960	960	960	960	1.060
Totaal Baten:		3.865	3.890	4.589	4.591	4.567	4.567	4.567
Personeelslasten		3.571	3.676	3.973	3.810	3.800	3.810	3.876
Afschrijvingslasten			3					
Materiële Lasten		295	313	783	781	767	756	690
Totale Lasten		3.865	3.992	4.756	4.591	4.567	4.567	4.567
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen								
Netto Resultaat		0	-102	-167	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Docent			0,1					
Overige WP			0,0					
Totaal WP			0,1					
OBP O&O		15,4	14,8	16,0	15,4	15,4	15,4	15,4
OBP		23,6	26,7	24,0	22,4	22,4	22,4	22,4
Student assistent				1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Totaal OBP		39,0	41,5	41,3	39,0	39,0	39,0	39,0
Totaal Personeel		39,0	41,5	41,3	39,0	39,0	39,0	39,0

Universitaire Bibliotheken Leiden

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

Door UBL wordt een nieuw Meerjarenbeleidsplan 2024-2028 ontwikkeld, welke voortvloeit uit het strategisch plan van de universiteit. De UBL heeft zich bij het opstellen van de meerjarenbegroting gebaseerd op dit Meerjarenbeleidsplan.

Uitgangspunt voor deze begroting is de Kadernota 2024-2028. Vanaf 2022 zijn tevens de personele en materiële kosten van de Walaeus bibliotheek door de UBL in de begroting verwerkt. De (overwegend) personele lasten hiervan zijn begroot op ruim M€ 0,8 per jaar in de planjaren. Deze kosten worden gefinancierd middels een extra universitaire bijdrage aan de UBL. Op concernniveau worden deze kosten vervolgens bij het opstellen van de jaarrekening verrekend met het LUMC.

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

Bij de UBL is in de planperiode sprake van een stabiele begroting die in 2024 en volgende jaren sluitend is. De omzet en de lasten komen in de planperiode uit op circa M€ 26. Voor de permanente vertegenwoordiging in Jakarta is een bedrag van jaarlijks k€ 200 aan de UBL beschikbaar gesteld uit de vernieuwingsmiddelen (voorlopig tot en met 2027).

De UBL kent de komende jaren een bijzonder hoge uitstroom van personeel wat met pensioen gaat. Omdat in Nederland geen bibliotheekopleiding bestaat heeft UBL zelf deze opleiding ontwikkeld en personeel van de UBL zal deze opleiding voor nieuw personeel ook zelf verzorgen. De UBL ontvangt een extra universitaire bijdrage van k€ 125 per jaar - gedurende een periode van 4 jaar - als een bijdrage in deze opleidingskosten.

De personele bezetting komt de eerste jaren uit op 155 fte en daalt naar 149 fte in 2028 vanwege het aflopen van enkele projectmatige activiteiten, waaronder het inlopen van achterstanden bij het ontsluiten van collecties (zoals het Academisch Historisch Museum).

De structurele normformatie voor 2024 en verder komt uit op 144 fte. Daarnaast is voor ca. 11 fte sprake van zogenaamde additionele financiering voor onder andere het opleidingsprogramma van de UBL (opvangen uitstroom), talentontwikkeling en voor het inlopen van achterstanden bij het ontsluiten van collecties.

Het percentage personeel in tijdelijke dienst van de UBL bedraagt ca. 23% in 2024. De UBL verwacht dat dit percentage in de planjaren zal gaan afnemen.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	16.303	17.008	17.485	18.581	18.633	18.451	18.451	18.126
Specifieke Subsidies OCW	36	37						
Baten onderwijs	9	12	12	12	12	12	12	12
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW								
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU	22							
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	23							
Overige baten	6.863	6.753	7.087	7.514	7.503	7.534	7.577	7.838
Totaal Baten:	23.256	23.810	24.584	26.108	26.149	25.998	26.041	25.976
Personeelslasten	10.972	11.683	11.829	13.149	13.124	12.972	12.972	12.972
Afschrijvingslasten	275	201	201	345	345	345	345	345
Materiële Lasten	12.190	11.926	12.493	12.614	12.680	12.681	12.724	12.659
Totale Lasten	23.437	23.810	24.523	26.108	26.149	25.998	26.041	25.976
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	-19							
Netto Resultaat	-201	0	61	0	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totaal WP								
OBP O&O	95,4	93,2	102,6	108,0	108,0	106,0	106,0	102,5
OBP	42,9	55,3	44,4	46,7	46,7	46,7	46,7	46,2
Totaal OBP	138,3	148,5	147,1	154,7	154,7	152,7	152,7	148,7
Totaal Personeel	138,3	148,5	147,1	154,7	154,7	152,7	152,7	148,7

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	85	1.151		500				
Onttrekkingen voorzieningen	-4	0						
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	22	0						
Resultaat geormerkte reserve								
Koopsommen	0	0						
Stand geormerkte reserve	195		195	195	195	195	195	195
Stand niet geormerkte reserve	0		61	61	61	61	61	61
Stand voorzieningen	0		0	0	0	0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	0		0	0	0	0	0	0

Kengetallen expertisecentra/werkbudgetten	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
% Tijdelijk personeel 1e geldstroom	7,7%	19,9%		23,4%	23,4%	22,3%	22,3%	20,2%
Normformatie		148,5		154,7	154,7	152,7	152,7	148,7

ICT Shared Service Centre

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

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

Het aantal fte komt in 2024 naar verwachting uit op 147,3 en dat is fors onder de door het CvB vastgestelde normformatie van 162,9 fte. De onderbezetting hangt samen met de krapte op de arbeidsmarkt. Het ISSC voert actief beleid om deze plekken in te vullen. De verwachting is echter dat de krapte op de arbeidsmarkt nog wel even aanhoudt. Vanaf de begroting 2023 is daarom rekening gehouden met de inhuur van externe medewerkers.

De universitaire bijdrage van ISSC is aangepast met ongeveer k€ 400 per jaar vanwege afschrijvingslasten van investeringen in ICT-infrastructuur (cluster Noord in Leiden en het Spui-gebouw in Den Haag) en kosten voor State of the Art ICT dataprocessing (o.a. HPC-High Performance Computing).

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

De reguliere investeringen zijn in de periode van 2024-2028 begroot op een bedrag van M€ 3.307 voor vervanging in de ICT-infrastructuur. In 2024 worden extra investeringen begroot voor investeringen in ICT-infrastructuur (Spui en cluster Noord) ter waarde van M€ 1,75 en extra investeringen in State of the Art ICT en dataprocessing ter waarde van M€ 1.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	12.529	15.623	16.891	17.296	17.131	16.371	16.205	16.156
Specifieke Subsidies OCW								
Baten onderwijs								
Onderzoeksbaten NWO/ KNAW								
Onderzoeksbaten werk i.o.v. EU								
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	1							
Overige baten	15.477	17.324	15.951	18.018	18.407	18.658	18.658	18.658
Totaal Baten:	28.007	32.947	32.842	35.314	35.538	35.029	34.863	34.814
Personeelslasten	16.630	18.933	18.836	18.375	17.752	17.298	16.973	16.791
Afschrijvingslasten	2.847	3.467	3.577	4.489	4.897	4.829	4.809	4.760
Materiële Lasten	10.445	10.547	11.061	12.450	12.889	12.902	13.081	13.263
Totale Lasten	29.921	32.947	33.474	35.314	35.538	35.029	34.863	34.814
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen								
Netto Resultaat	-1.914	0	-632	0	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totaal WP								
OBP	135,8	144,3	145,1	147,3	150,1	152,9	155,6	157,1
Totaal OBP	135,8	144,3	145,1	147,3	150,1	152,9	155,6	157,1
Totaal Personeel	135,8	144,3	145,1	147,3	150,1	152,9	155,6	157,1

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	2.532	7.472	7.286	6.177	3.306	3.306	3.306	3.306
Onttrekkingen voorzieningen	-5	0		0	0	0	0	0
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	1			-23	0	0	0	0
Resultaat geoormerkte reserve		0		0	0	0	0	0
Stand geoormerkte reserve	0		0	0	0	0	0	0
Stand niet geoormerkte reserve	0		-632	-632	-632	-632	-632	-632
Stand voorzieningen	0		0	0	0	0	0	0
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	23		23	0	0	0	0	0

Universitair Facilitair Bedrijf (UFB)

De meerjarenbegroting van het Universitair Facilitair Bedrijf voor de jaren 2024-2028 voorziet voor alle planjaren een vrijwel sluitende begroting. In lijn met de afgelopen jaren richt het UFB zich namens het College van Bestuur op het creëren van een inspirerende, verbindende en aantrekkelijke omgeving, opdat medewerkers en studenten worden gestimuleerd om het beste uit zichzelf te halen. Hiertoe treedt zij op als regievoerder op het facilitaire taakgebied om de dienstverlening in de volle breedte van de universiteit te optimaliseren. In het eerstvolgende strategisch plan, dat later zal worden opgesteld, zal het UFB zijn bijgestelde en nieuwe ambities presenteren voor de planperiode 2025-2030. Het UFB brengt haar strategie hiermee in lijn met het nieuwe universitaire strategische plan 2022-2027.

Ten opzichte van de universitaire bijdragen in de Kadernota 2024-2028 zijn een aantal additionele bijdragen toegevoegd, voor een totaal van M€ 0,6. Dit omvat dekking voor het tekort bij de schoonmaakkosten, bijdrage vernieuwingsmiddelen voor het Cookbook en een additionele bijdrage voor complexbeheer Den Haag.

Voor 2024 is een bezetting begroot van 207,5 fte in eigen dienst. Dit is een stijging in vergelijking met de in 2023 begrote 195,2 fte. In de jaren na 2024 is uitgegaan van 210,5 fte wat in lijn ligt met 2024. Dit fte-aantal representeert tevens de vastgestelde normformatie. Inclusief ingehuurde fte's komt de bezetting bij het UFB in 2024 uit op 232,1 fte, wat in de jaren 2025-2028 licht stijgt naar circa 236,1 fte. Het aandeel tijdelijk personeel komt in 2024 uit op 13,5%. Dit aandeel daalt in de jaren 2024-2026 tot 10,8%. Om verschillende redenen brengt het UFB al enige jaren gefaseerd het aandeel van inhuur derden terug en vindt omzetting plaats naar eigen medewerkers. Of en in hoeverre dit proces thans met succes kan worden voortgezet hangt in hoge mate af van de situatie op de arbeidsmarkt.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	8.580	9.487	9.707	11.018	11.032	10.884	10.884	10.884
Specifieke Subsidies OCW	23							
Overige baten	15.373	18.287	17.264	19.251	19.759	19.894	19.929	20.004
Totaal Baten:	23.976	27.774	26.971	30.269	30.791	30.778	30.813	30.888
Personeelslasten	12.732	14.057	13.430	15.831	16.148	16.030	16.078	16.111
Afschrijvingslasten	1.053	1.059	1.003	1.309	1.572	1.686	1.701	1.865
Materiële Lasten	9.922	12.683	12.039	13.130	13.071	13.062	13.034	12.912
Totale Lasten	23.707	27.799	26.472	30.269	30.791	30.778	30.813	30.888
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen								
Netto Resultaat	269	-25	500	0	0	0	0	0

Personeel (in gemiddeld aantal FTE)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
OBP O&O	7,2	7,8	7,1	7,8	7,8	7,8	7,8	7,8
OBP	172,9	187,3	182,8	199,7	202,7	202,7	202,7	202,7
Totaal OBP	180,1	195,2	189,9	207,5	210,5	210,5	210,5	210,5
Totaal Personeel	180,1	195,2	189,9	207,5	210,5	210,5	210,5	210,5

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investeringen	368	1.950	1.000	5.353	2.260	589	1.996	730
Onttrekkingen voorzieningen	-31	-120		-412	-185	-185	-185	-185
In het jaar ontvangen specifieke subs. OCW	3							
Resultaat geormerkte reserve		0		-15	0	0		
Stand geormerkte reserve	15		15	0	0	0	0	0
Stand niet geormerkte reserve	941		1.441	1.456	1.456	1.456	1.456	1.456
Stand voorzieningen	223		318	91	91	91	91	91
Stand vooruitontv. specifieke subsidies OCW	4		4	4	4	4	4	4

Kengetallen expertisecentra/werkbudgetten	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
% Tijdelijk personeel 1e geldstroom	7,5%	15,8%		13,5%	10,7%	10,7%	10,8%	10,8%
Normformatie		195,2		207,5	210,5	210,5	210,5	210,5

Werkbudget Huisvesting

De Begroting 2024-2028 voor huisvesting is tot stand gekomen op basis van de bij de Kadernota 2024-2028 geactualiseerde gegevens ten behoeve van het Meerjarenbeleidsplan (MBP) Huisvesting (die de periode 2021-2035 beslaat). Met behulp van het hiervoor ontwikkelde model worden de exploitatie- en kaseffecten van het Werkbudget Huisvesting voor de komende 15 jaar doorgerekend en worden de effecten op de kaspositie, het beroep op externe financiering en de exploitatie van de gehele universiteit zichtbaar gemaakt.

De huisvestingslasten laten over de gehele linie een stijging zien ten opzichte van voorgaande jaren, deze kostenstijgingen zijn een gevolg van de huidige inflatie. De energielasten zijn met M€ 12,9 lager dan begroting 2023 (M€ 17,1), maar nog altijd een stuk hoger dan realisatie 2022 (M€ 7,0). De tarieven op de energiemarkt zijn nog niet stabiel, de begrote energielasten zijn dus nog steeds onzeker.

De lasten huur & erfpacht stijgen vanaf 2025 als gevolg van de uitbreiding naar het Spuigebouw in Den Haag vanaf 2025.

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

Een belangrijk component van het MBP Huisvesting is het zogenaamde Meerjaren Investeringsplan (MIP). In dit MIP vormde de nieuwbouw van de faculteit Wiskunde & Natuurwetenschappen (Science Campus) het grootste component. De nieuwbouw van de Science Campus fase 1 is in 2016 afgerond. Na voorbereidingen (o.a. sloop van het “Gorlaeus” gebouw) is in 2021 begonnen aan fase 2A Science Campus, deze wordt eind 2023 opgeleverd. Fase 2B is momenteel in voorbereiding, hier zal in 2024 verdere besluitvorming over plaatsvinden. In de voorliggende begrotingsperiode zijn de investeringen in de Humanities Campus de grootste component. Cluster Zuid zal begin 2024 opgeleverd worden. Cluster Noord zal naar verwachting in 2026 opgeleverd worden. De renovatie van het Reuvens zal naar verwachting in de periode 2024-2028 plaatsvinden.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Universitaire Bijdrage	43.522	55.373	55.403	56.756	63.615	66.362	66.373	66.719
Onderzoeksbaten werk i.o.v. ov. derden	89							
Overige baten	1.849	2.127	2.354	2.131	2.165	2.190	2.218	2.249
Totaal Baten:	45.461	57.500	57.757	58.887	65.780	68.552	68.591	68.968
Personeelslasten	29							
Afschrijvingslasten	18.662	18.536	18.536	21.491	25.713	26.028	27.128	27.256
Huisvestingslasten								
BTW compensatie	329	329	329	329	464	732	732	732
Huur & erfpacht	5.966	5.648	6.570	6.295	8.906	10.651	11.004	10.809
Energie	7.022	17.144	12.393	12.854	11.805	11.463	11.029	11.009
Heffingen	3.504	4.563	4.563	5.547	5.705	5.731	5.891	6.010
Onderhoud	8.590	8.693	8.375	8.754	9.864	9.864	9.864	9.864
Overige externe huisvestingslasten	2.877	2.430	1.616	3.364	3.076	3.828	2.684	3.028
Subtotaal huisvestingslasten	28.288	38.807	33.846	37.143	39.820	42.270	41.204	41.452
Overige interne lasten	190	157	184	253	248	254	259	259
Overige externe lasten								
Totale Lasten	47.141	57.500	52.566	58.887	65.780	68.552	68.591	68.968
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen								
Netto Resultaat	-1.680	0	5.191	0	0	0	0	0

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	84.545	99.706	73.431	64.990	44.790	30.196	51.707	28.931
Onttrekkingen voorzieningen	568	-1.760	-1.572	-4.802	-5.088	-433	-4.907	

Gebiedsontwikkeling

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

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

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

De financiële effecten die samenhangen met de activiteiten in het kader van vastgoedontwikkeling maken onderdeel uit van het rekenmodel dat ten grondslag ligt aan het Meerjarenbeleidsplan Huisvesting (2021-2035). Met behulp van dit model ook de exploitatie- en kaseffecten van de Gebiedsontwikkeling voor de komende 15 jaar doorgerekend.

De prognose van de verwachte opbrengsten uit de Gebiedsontwikkeling en hiermee samenhangende lasten zijn met de nodige onzekerheden omgeven. Binnen de gebiedsontwikkeling wordt bij de ramingen van de baten en lasten uitgegaan van het voorzichtigheidsprincipe.

Exploitatie (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Vrijval erfpacht	1.382	1.519	1.498	1.702	1.786	1.874	1.974	2.129
Baten verkoop	0	2.107	4.158	3.200	10.081	8.684	3.589	1.000
Overige baten (verhuur, parkeren)	1.025	1.278	1.546	1.710	1.966	2.515	2.897	2.910
Totaal Baten:	2.407	4.904	7.202	6.612	13.833	13.073	8.460	6.039
Afschrijvingslasten	709	970	1.867	1.162	1.194	1.403	1.441	1.712
Calculatorische kostprijs verkopen	0	621	957	1.560	2.719	2.435	1.700	0
Overige lasten	1.204	2.045	1.101	1.454	1.453	1.695	1.856	1.947
Centrale afdracht (dividend)	0	0	0	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totale Lasten	1.913	3.015	2.968	6.176	6.366	6.533	5.997	4.659
Financiële Baten/ Lasten & Deelnemingen	15	14	7	0	0	0	0	0
Netto Resultaat	509	1.903	4.241	436	7.467	6.540	2.463	1.380

Balansmutaties en posten (Bedragen in k€)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Investerings	9.431	15.354	12.836	14.288	14.807	4.271	2.589	2.100
Koopsommen erfpacht	212	6.537	7.969	10550	5517	3249	3335	9.505

Bijlage 1 Toelichting aantal studenten per faculteit

Aantal studenten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
EER studenten in Leiden								
Archeologie	592	615	612	560	554	544	540	536
Geesteswetenschappen	5.946	5.626	5.576	5.315	5.228	5.203	5.185	5.179
Rechtsgeleerdheid	5.900	5.754	5.508	5.529	5.592	5.510	5.421	5.382
Sociale Wetenschappen	5.269	5.139	5.207	4.787	4.589	4.576	4.576	4.576
Wiskunde & Natuurwetenschappen	5.238	5.258	5.322	5.206	5.386	5.546	5.652	5.673
ICLON	227	221	166	210	210	210	210	210
LUMC	2.869	2.888	2.892	2.888	2.888	2.888	2.888	2.888
Totaal EER studenten in Leiden	26.041	25.501	25.283	24.496	24.447	24.478	24.473	24.444
EER studenten in Den Haag								
Governance & Global Affairs	3.268	3.205	3.345	3.453	3.831	4.157	4.438	4.523
Geesteswetenschappen	1.674	1.687	1.500	1.586	1.569	1.563	1.563	1.563
Rechtsgeleerdheid	41	32	17	39	190	426	679	847
Sociale Wetenschappen	1.066	1.152	1.154	1.204	1.301	1.349	1.349	1.349
Wiskunde & Natuurwetenschappen	323	260	203	347	384	398	404	408
LUMC	12	36	44	36	36	36	36	36
Totaal EER studenten in Den Haag	6.384	6.372	6.263	6.665	7.312	7.929	8.470	8.725
Subtotaal EER studenten	32.425	31.873	31.546	31.161	31.759	32.407	32.943	33.169
% door OCW bekostigd	60,4%							
Niet-EER studenten	1.334	1.365	1.505	1.375	1.375	1.375	1.375	1.375
Wv. In Leiden	867	915	1.036	925	925	925	925	925
Wv. In Den Haag	467	450	469	450	450	450	450	450
Niet door OCW bekostigde opleidingen	442	462	490	500	500	500	500	500
Wv. In Leiden	279	254	315	275	275	275	275	275
Wv. In Den Haag	163	208	175	225	225	225	225	225
Totaal	34.201	33.700	33.541	33.036	33.634	34.282	34.818	35.044

Voor de begroting 2024 wordt uitgegaan van 33.541 ingeschreven studenten per 1 oktober 2023 (collegejaar 2023/2024). Dit is 602 hoger dan bij de kadernota 2024/2028 geraamd. Het aantal EER studenten ligt 482 hoger en het aantal niet-EER 130. De ingeschreven studenten voor niet door OCW bekostigde opleidingen komen 10 lager uit.

De variabele onderwijsbekostiging voor ingeschreven studenten in de rijksbijdrage van 2024 (bijlage 2) is gebaseerd op het aantal bekostigde studenten in collegejaar 2021/2022. Het percentage bekostigde studenten meegenomen in de rijksbijdrage bedraagt 60,4%. Een deel van de studenten voldoet namelijk niet aan de bekostigingsvoorwaarden. Zo wordt een deel van de ingeschreven studenten niet bekostigd omdat ze, bij de universiteit of elders in het hoger onderwijs, een of meerdere jaren van de bekostiging hebben 'verbruikt' (in de rijksbijdrage worden studenten maximaal bekostigd voor de eerste drie jaar bachelor onderwijs en een, twee of drie jaar masteronderwijs. De in omvang belangrijkste categorie ingeschreven studenten, die niet (meer) worden bekostigd zijn de studenten die langer over hun studie doen dan de nominale studieduur. In feite zijn deze studenten al bekostigd vanuit de rijksbijdrage OCW in voorgaande jaren.

Bijlage 2 Toelichting Rijksbijdragen OCW

Specificatie rijksbijdrage OCW (in €k)	P 2023						Verschil t.o.v. KN 2024-2028				
	KN 2024	KN 2025	KN 2026	KN 2027	KN 2028	2024	2025	2026	2027	2028	
Onderwijsdeel											
Aantal gewogen inschrijvingen	26.563	25.390	24.916	25.036	25.524	26.098	3,00	2,91	2,91	2,96	3,04
Aantal gewogen graden	10.127	9.961	10.348	10.368	10.426	10.596	-	-	-	-	-
Tarief (in €) (laag)	4.535	4.804	4.804	4.804	4.804	4.804	-6	-6	-6	-6	-6
Bekostiging o.b.v. inschrijvingen	120.459	121.963	119.689	120.264	122.610	125.366	-142	-140	-142	-145	-148
Bekostiging o.b.v. graden	45.927	47.847	49.710	49.804	50.082	50.898	-61	-64	-65	-65	-66
Studentgebonden financiering	166.386	169.810	169.399	170.067	172.692	176.264	-204	-204	-206	-209	-214
Specifieke toewijzingen onderwijs											
Duurzame geesteswetenschappen (meerjarig beschikbaar + indexatie)	2.894	3.056	3.056	3.056	3.056	3.056	-7	-7	-7	-7	-7
Cosmopolis Advanced (t/m 2023 + indexatie)	32	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Holland Scholarship (structureel + obv aantal beurzen, geen indexatie)	126	123	123	123	123	123	4	4	4	4	4
Comenius beurzen (deel LUMC) (bekend & verwerkt t/m tranche 2022 + indexatie)	164	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Versterking regionale samenwerkingsverbanden (2022 t/m 2025 + indexatie)	285	245	226	0	0	0	-1	-0	-	-	-
Halvering collegegeld compensatie (obv aantal eerstejaars)	123	116	116	116	116	116	-22	-22	-22	-22	-22
NIMAR (structureel + indexatie)	671	708	708	708	708	708	-2	-2	-2	-2	-2
Educatieve module (2020 t/m 2023) obv aantal inschrijvingen x vaste bijdrage, toekennin	105	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Leiden City of Science 2022 (incidenteel)	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Neerlandistiek KNAW-advies Nederlanders verdient meer (t/m 2024 + indexatie)	335	354	0	0	0	0	-1	-	-	-	-
Toekennen Nederlandse Hoger onderwijspremie 2022 (t/m 2025 + indexatie)	212	224	224	0	0	0	24	24	-	-	-
Medezeggenschap (2022 t/m 2025 + indexatie)	134	141	117	0	0	0	-0	-0	-	-	-
Wisselstroom	54	52					52	-	-	-	-
Cyber security	778	829	601	387	346	346	-13	-	-	346	346
Europese Universiteiten Initiatief	265						-	-	-	-	-
Kennisveiligheid	117	123	123	123	123	0	123	123	123	123	-
Slimmer collegejaar	239	252	252	252	0	0	252	252	252	-	-
Sociale veiligheid	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128
Studentenwiel zijn	640	676	676	676	676	676	676	676	676	676	676
Herverdeling inhaal prijsontwikkeling	-787										
Oekraïne	0	0	0	0	0	0					
NPO - Halvering collegegeld	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
NPO - Impuls lerarenopleiding (niet-normatief)	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
NPO - Begeleiding studenten (niet-normatief)	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
NPO - Extra hulp in de klas (niet-normatief)	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Herverdeling collegegeld (compensatie halvering collegegeld eerstejaars)	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
aflossing bama-compensatie	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Specifieke toewijzingen onderwijs	6.386	7.026	6.350	5.568	5.274	5.151	1.213	1.175	1.152	1.246	1.123
Verdeeld o.b.v. vaste verdeelsleutel	90.756	95.829	95.829	95.829	95.829	95.829	-206	-206	-206	-206	-206
Totaal onderwijsdeel	263.528	272.665	271.577	271.464	273.795	277.244	803	765	739	830	702
Onderzoekdeel											
Aantal gewogen graden (3-jaarsgemiddelde)	14.182	14.750	15.235	15.445	15.679	15.802	-	-	-	-	-
Tarief (in €) (laag)	2.159	2.207	2.207	2.207	2.207	2.207	-70	-70	-70	-70	-70
Bekostiging o.b.v. graden	30.626	32.548	33.617	34.081	34.597	34.869	-1.028	-1.062	-1.077	-1.093	-1.101
Aantal gerealiseerde promoties (3-jaarsgemiddelde)	442	447	454	466	485	494	-	-	-	-	-
Tarief (in €)	90.882	96.441	96.441	96.441	96.441	96.441	645	645	645	645	645
Bekostiging o.b.v. promoties	40.140	43.141	43.768	44.925	46.758	47.610	288	293	300	313	318
Specifieke toewijzingen onderzoek											
Bijdrage Zwaartekracht toponderzoekschool NOVA (2019 t/m 2023 + indexatie)	6.621	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Sectorplan B/T (2020 t/m 2024 + indexatie)	4.051	4.278	4.278	4.278	4.278	4.278	8	8	8	8	8
Sectorplan B/T - overheveling 2e GS (2020 t/m 2024 + indexatie)	3.672	3.877	3.877	3.877	3.877	3.877	7	7	7	7	7
Sectorplan SSH (2020 t/m 2024 + indexatie)	773	816	816	816	816	816	2	2	2	2	2
Sectorplannen (2022 t/m 2031 + indexatie)	23.070	24.359	24.359	24.359	24.359	24.359	-2.511	-2.511	-2.511	-2.511	-2.511
SEO middelen (deel LUMC) (structureel + indexatie)	1.158	0	0	0	0	0	-4.804	-4.804	-4.804	-4.804	-4.804
Bijdrage Zwaartekracht ICI (2014 t/m 2024 + indexatie)	1.158	0	0	0	0	0					
Bijdrage Zwaartekracht Organ-on-chip (LUMC) (2017 t/m 2026 + indexatie)	2.063	2.559	2.944	4.293	0	0	5	-186	-271	-	-
Bijdrage Zwaartekracht Quantum Software (2017 t/m 2026 + indexatie)	2.756	2.913	2.568	2.404	0	0	5	4	4	-	-
Bijdrage Afrika Studiecentrum (structureel + indexatie)	3.141	3.316	3.114	3.114	3.114	3.114	6	-196	-196	-196	-196
NPO - Contractverlenging onderzoek (niet-normatief)	0	0	0	0	0	0					
Startersbeurzen rolling grants (structureel + indexatie)	15.216	16.066	16.066	16.066	16.066	16.066	27	27	27	27	27
Stimuleringsbeurzen rolling grants (tijdelijk 2022 t/m 2031 + indexatie?)	15.348	16.206	16.206	16.206	16.206	16.206	27	27	27	27	27
Specifieke toewijzingen onderzoek	77.870	74.390	74.229	75.414	68.717	68.717	-7.228	-7.621	-7.707	-7.440	-7.440
UL SEO middelen (structureel + indexatie)	2.800	2.956	2.956	2.956	2.956	2.956	2.956	2.956	2.956	2.956	2.956
LUMC SEO middelen (structureel + indexatie)	1.757	1.856	1.856	1.856	1.856	1.856	1.856	1.856	1.856	1.856	1.856
Bijdrage collecties KITLV (structureel + indexatie)	1.570	1.657	1.657	1.657	1.657	1.657	3	3	3	3	3
Stichting Roosevelt Study Center (structureel + indexatie)	242	255	255	255	255	255	0	0	0	0	0
Voorziening onderzoek in percentages (rest)	109.359	115.472	115.472	115.472	115.472	115.472	-1.386	-1.386	-1.386	-1.386	-1.386
Verdeeld o.b.v. vaste verdeelsleutel onderzoek	115.728	122.196	122.196	122.196	122.196	122.196	3.429	3.429	3.429	3.429	3.429
Totaal onderzoekdeel	264.363	272.276	273.810	276.617	272.268	273.392	-4.538	-4.962	-5.054	-4.791	-4.794
Kwaliteitsbekostiging (obv aandeel studentgebonden financiering)											
	19.679	23.359	23.359	23.359	23.359	23.359	-225	-225	-225	-225	-225
Totaal Kwaliteitsbekostiging	19.679	23.359	23.359	23.359	23.359	23.359	-225	-225	-225	-225	-225
Subtotaal modelbekostiging Rijksbijdrage OCW	547.571	568.300	568.747	571.441	569.423	573.995	-3.960	-4.421	-4.539	-4.186	-4.317
Af: BaMa-compensatie (onderwijsdeel)	0	0	0	0							
Af: naar geoormerkte subsidies (via balans)	-50.576	-52.034	-51.689	-51.525	-49.121	-49.121	7.677	7.678	7.679	7.683	7.683
Af: wordt separaat doorbetaald (LUMC)	-2.063	-2.559	-2.944	-4.293	0	0	-5	186	271	-	-
Rijksbijdrage exclusief verwachte bijstellingen	494.931	513.708	514.114	515.623	520.301	524.873	3.712	3.442	3.410	3.496	3.366
Verwachte bijstelling i.v.m. afschaffing halvering collegegeld			-5.975	-6.032	-6.032	-6.032	-	-5.975	-6.032	-6.032	-6.032
Totaal Rijksbijdrage OCW	494.931	513.708	508.138	509.591	514.270	518.842	3.712	-2.533	-2.622	-2.535	-2.666

Bijlage 3 Private activiteiten

In de Beleidsregel investeren met publieke middelen in private activiteiten (stcrt 2021 – 18237) heeft het ministerie van OCW voorwaarden vastgelegd die toestaan dat er met de rijksbijdrage rechtmatige bestedingen worden gedaan in private activiteiten. Volgens de voorwaarden moet volledig en transparant verantwoording worden afgelegd in het bestuursverslag. Van een onderwijsinstelling wordt verwacht dat deze: “. . . het intern toezicht zo organiseert dat zowel het college van bestuur als de raad van toezicht een duidelijke rol heeft bij het aangaan en het toezicht houden op private activiteiten...”

Omdat de instellingen, NBA en OCW over de interpretatie van enkele kernbegrippen uit de beleidsregel verschillen, is de uitvoering van de voorwaarde tot verantwoording zoals in de beleidsregel beschreven in 2022 uitgesteld tot 2023. In 2023 hebben instellingen, NBA en OCW verder gesproken over de interpretatie van deze beleidsregel. Daarbij verschillen de instellingen met OCW van inzicht in wat de bekostigde wettelijke taak is en welke activiteiten wel een publiek belang hebben maar niet tot die bekostigde wettelijke taak behoren (private activiteiten). Om die reden heeft OCW de landsadvocaat om advies gevraagd. Dit advies wordt dit najaar verwacht.

OCW heeft aan de landsadvocaat advies gevraagd over activiteiten die dusdanig verweven zijn met de publieke taak dat zij volgens de instellingen om die reden niet als een private activiteit kunnen worden aangemerkt. Deze activiteiten zijn in afwachting van het advies uitgezonderd van een controle door de accountant voor het kalenderjaar 2023. In het geval van de Universiteit Leiden gaat het in ieder geval om de activiteiten:

- Bezit en exploitatie van de Hortus Botanicus
- Activiteiten in het kader van Leven Lang Ontwikkelen (m.u.v. contractonderwijs).

De Universiteit Leiden heeft eenheden gevraagd- op basis van de ‘enge’ definitie van een private activiteit – in hun begroting aan te geven wat de omvang van de met de private activiteiten samenhangende baten is voor 2024. De daarmee samenhangende directe en indirecte kosten zijn nog niet bepaald. In het najaar overlegt Universiteit Leiden met haar accountant over de wijze waarop de indirecte kosten dienen te worden bepaald. Het overzicht is als gevolg van de voortdurende onduidelijkheid niet volledig maar geeft wel een goede indruk van de omvang van de ‘private’ activiteiten.

Omvang private activiteiten 2024 (in k€)

Omschrijving	Baten
Academische werkplaats gedragswetenschappen	4.000
Catering	4.773
Cursussen	5.831
Detacheringen	795
Erfpacht	1.702
Hortus Botanicus	2.100
Introductieweken	968
Niet bekostigde masters	8.148
Project met resultaatsverplichting	2.050
Sportcentrum	3.085
Studentenhuisvesting	2.727
Universiteitswinkel	230
Verhuur ruimte	3.528
Verkoop panden/ grond	3.517
TOTAAL	43.454