



# **Begroting 2023**

## **Wageningen University**

Wageningen, 7 December 2022, extern gebruik

## Inhoud

<b>BEGROTING 2023 WAGENINGEN UNIVERSITY .....</b>	<b>3</b>
1.3 <i>Winst en verlies rekening .....</i>	3
1.4 <i>Balans.....</i>	5
1.5 <i>Liquiditeitsontwikkeling .....</i>	6
<b>BIJLAGE 1: KENGETALLEN WAGENINGEN UNIVERSITY.....</b>	<b>7</b>

# Begroting 2023 Wageningen University

## 1.3 Winst en verlies rekening

<i>Bedragen in miljoenen euro</i>	realisatie 2021	prognose 2022	begroting 2023
<b>BATEN</b>			
Basisfinanciering	305,5	335,8	357,9
Tweede geldstroom	36,4	39,0	43,4
Cofinanciering en subsidiemarkt	20,2	25,5	28,0
Topsectoren	3,8	4,8	7,2
Bilaterale markt	43,9	46,0	45,4
Nevenactiviteiten	15,9	14,5	15,2
Overige baten	4,8	8,0	9,5
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>430,5</b>	<b>473,6</b>	<b>506,7</b>
<b>LASTEN</b>			
Directe personele kosten	271,3	292,7	319,3
Ingehuurde capaciteit	17,0	12,9	7,9
Overige personele voorzieningen	9,1	9,6	10,4
Toevoeging voorzieningen (personeel)	3,4	1,8	1,5
<b>totaal personele kosten</b>	<b>300,9</b>	<b>316,9</b>	<b>339,2</b>
Huisvestingskosten	28,6	35,3	47,4
Afschrijvingskosten	28,8	31,0	33,7
Overige apparaaturokosten	8,0	10,7	12,2
Overige algemene kosten	13,6	31,2	34,5
Toevoeging voorzieningen	-0,5	0,5	0,5
<b>totaal algemene kosten</b>	<b>78,4</b>	<b>108,7</b>	<b>128,4</b>
Specifieke kosten	17,1	22,6	23,9
Uitbestede werkzaamheden	17,4	13,3	14,3
Bijdragen en subsidies	5,3	7,5	7,0
<b>totaal overige kosten</b>	<b>39,8</b>	<b>43,4</b>	<b>45,2</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>419,0</b>	<b>469,1</b>	<b>512,7</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>11,5</b>	<b>4,5</b>	<b>-5,9</b>
Financiële baten en lasten	-0,1	-0,1	-0,1
<b>BELASTINGEN</b>	<b>11,4</b>	<b>4,4</b>	<b>-6,0</b>
Belastingen uit gewone bedrijfsvoering	0,0	0,0	0,0
Resultaat uit deelnemingen	0,1	0,1	0,0
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING NA</b>	<b>11,5</b>	<b>4,5</b>	<b>-6,0</b>
Aandeel van derden	0,0	0,0	0,0
Buitengewone baten en lasten	0,0	0,0	0,0
<b>NETTO RESULTAAT</b>	<b>11,5</b>	<b>4,5</b>	<b>-6,0</b>

Tabel 3.3: Winst- en verliesrekening Wageningen University

### Omzet

De begrote omzet van Wageningen University bedraagt in 2023 ca. € 507 mln. De omzet is ca. € 33 mln. hoger dan in 2022.

### *Basisfinanciering: Rijksbijdrage*

De Rijksbijdrage neemt met € 11,6 mln. toe naar een bedrag van € 313,8 mln.

De stijging in de rijksbijdrage heeft diverse oorzaken:

- Net als in de afgelopen jaren wordt er ook in deze begroting geanticipeerd op nog van het Ministerie van OCW te ontvangen looncompensatie in het aankomende jaar (€ 5,3 mln.) Nieuw in deze begroting is dat nu ook geanticipeerd op te ontvangen prijscompensatie voor overige lasten (€ 5 mln.). De verwachting is dat deze ter beschikking wordt gesteld in verband met de sterke stijging van de energielasten;
- Voor starters- en stimuleringsbeurzen wordt een rijksbijdrage van € 8,5 mln. begroot (Regeerakkoord middelen). Dit is € 5,7 mln. hoger dan in 2022 wordt ontvangen.
- Voor de nieuwe sectorplannen Aard- en Milieuwetenschappen (AMW), Biologie en Technische Wetenschappen is een bedrag van € 15,4 mln. opgenomen. Dit is € 11,1 mln. hoger dan in 2022.
- De NPO-middelen (Nationaal Plan Onderwijs) voor specifieke investeringen in onderwijs en onderzoek komen vanaf 2023 te vervallen. Dit geldt tevens voor de NPO-compensatie voor de halvering van het wettelijk collegegeld die in het studiejaar 2021/2022 van toepassing was. In totaal daalt de rijksbijdrage hierdoor met € 13,2 mln.
- Mutaties in de bekostigingsvariabelen ingeschrevenen, graden en promoties (inclusief aanpassing macrokader OCW vanuit bijvoorbeeld referentieramingen): € -2,6 mln.

De totale geprognosticeerde studentenpopulatie (BSc en MSc) blijft, ondanks een daling in 2021 en 2022 van de instroom in de BSc, min of meer gelijk aan het niveau van oktober 2022, nl. ca. 12.850 studenten.

### *Basisfinanciering: collegegeldopbrengsten*

De opbrengsten aan wettelijk collegegeld stijgen in 2023 met ca. € 7,5 mln. ten opzichte van 2022. De reden hiervoor is met name het vervallen van de reeds bij de rijksbijdrage benoemde halvering van het wettelijk collegegeld vanuit het NPO. Op het kalenderjaar 2022 drukt 2/3 deel van de in het studiejaar 2021/2022 doorgevoerde verlaging. Ook is de indexatie van het wettelijk collegegeld wat hoger dan in voorgaande jaren.

Door een verhoging van het instellingscollegegeld, het vervallen van de NPO-korting en een naar verwachting iets hoger aantal inkomende niet-EER-studenten (naar meer reguliere "pre-Corona"-niveaus) stijgen de collegegeldopbrengsten met € 4,3 miljoen.

### *Overige omzet*

De middelen van onderzoekinstellingen hebben betrekking op opdrachten van de Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek (NWO). Deze komt naar verwachting uit op € 43,4 miljoen, € 4,4 miljoen hoger dan in 2022. De stijging is een voortzetting van de trend van de afgelopen jaren. In 2014 bedroeg de financiering van NWO slechts € 26,8 miljoen. De begrote cofinancierings- en subsidieomzet stijgt met € 2,5 miljoen naar € 28 miljoen door een hogere omzet in de EU-subsidiemarkt. De bilaterale markt (contractresearch) daalt met € 0,5 miljoen.

### **Kosten**

De directe personele kosten stijgen naar verwachting met ca. € 27 mln. De stijging wordt vooral veroorzaakt door een toename van ca. 290 in het aantal fte voor heel Wageningen University in de periode 01/01 tot 31/12. Daarnaast wordt de stijging veroorzaakt door de verwachte loonontwikkeling, door accrès en door mutaties in de opbouw van het personeelsbestand. De verwachte loonstijging is onbekend en hoogst onzeker. Vooralsnog is gerekend met een relatief beperkte verhoging (in lijn met daadwerkelijke landelijke cao-verhogingen in de tweede helft van 2022) die grotendeels gecompenseerd zou worden door extra OCW-gelden. De huidige CAO Nederlandse Universiteiten loopt door tot eind maart 2023.

De huisvestingskosten stijgen met + € 12 mln. De stijging komt met name voort uit de hogere energielasten.

Energielasten: de ontwikkelingen op de energiemarkt zijn erg onzeker. Ten opzichte van de energielasten in 2021 stijgen de begrote energielasten in 2023 bij WU met ca. € 10 mln. Deels is hier tegenover een verwachte baat opgenomen vanuit het anticiperen op de van OCW te ontvangen prijscompensatie overige lasten. De omvang van de extra lasten is echter onzeker op dit moment, alsmede de compensatie hiervoor vanuit de overheid.

Ook de belastingen, heffingen en verzekeringen en de ingebruikname van het nieuwe Omnia gebouw (heel jaar vs. 9 maanden) zorgen voor een stijging van de huisvestingskosten. Ook de afschrijvingskosten gaan hierdoor iets omhoog. Daarnaast zorgen apparaatruinvesteringen bij de departementen en IT-investeringen bij het Facilitair Bedrijf voor hogere afschrijvingskosten.

In voorgaande jaren zijn de overige algemene kosten tijdelijk lager geweest vanwege Covid-19. In 2022 en 2023 verwachten de eenheden een verhoging van deze kosten vanwege de verwachte afloop van Covid-19 effecten. Daarnaast is in 2021 de (positieve) afloop van de zgn. pro rata BTW discussie met de belastingdienst (negatief) onder de algemene kosten opgenomen. De stijgingen in de specifieke kosten (€+1 mln.) zijn vaak project gerelateerd (NWO en contract research).

#### 1.4 Balans

<i>Bedragen in miljoenen euro</i>	<b>realisatie 2021</b>	<b>prognose 2022</b>	<b>begroting 2023</b>
<b>ACTIVA</b>			
Immateriële vaste activa	3,9	3,0	2,0
Materiële vaste activa	313,4	309,6	314,7
Financiële vaste activa	2,6	2,3	2,3
<b>totaal vaste activa</b>	<b>319,9</b>	<b>315,0</b>	<b>319,1</b>
Vorraden en onderhanden werk	13,9	17,5	18,2
Vorderingen	43,5	36,6	28,4
Liquide middelen	83,1	95,0	95,0
<b>totaal vlottende activa</b>	<b>140,5</b>	<b>149,1</b>	<b>141,6</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>460,5</b>	<b>464,1</b>	<b>460,7</b>
<b>PASSIVA</b>			
Eigen vermogen	244,0	248,5	242,5
Aandeel derden	0,0	0,0	0,0
Egalisatierekening investeringssubsidies	4,1	4,0	5,6
Voorzieningen	11,9	11,4	11,0
Langlopende schulden	0,0	0,0	0,0
Kortlopende schulden	200,4	200,1	201,5
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>460,5</b>	<b>464,1</b>	<b>460,7</b>

Tabel 3.4: Balans Wageningen University

De materiële vaste activa bestaan uit de gebouwen en terreinen, apparatuur en inventaris. Doordat er in 2022 meer wordt geïnvesteerd in gebouwen dan er wordt afgeschreven stijgt deze post met ca. € 4 mln. ten opzichte van 2022. De ontwikkeling van de liquide middelen wordt in de volgende paragraaf verklaard.

De solvabiliteit daalt in 2023 met ca. 1% ten opzichte van 2022 naar 53%.

## 1.5 Liquiditeitsontwikkeling

<i>Bedragen in miljoenen euro</i>	<b>realisatie 2021</b>	<b>prognose 2022</b>	<b>begroting 2023</b>
Nettoresultaat	11,5	4,5	-6,0
Afschrijvingskosten	28,8	31,0	33,7
<b>Cash flow</b>	<b>40,3</b>	<b>35,5</b>	<b>27,7</b>
Mutaties voorzieningen	-1,1	-0,5	-0,4
Mutaties vlottende activa	-9,1	3,3	7,5
Mutaties vlottende passiva	11,5	-0,3	1,4
Resultaat uit deelnemingen	-0,1	-0,1	0,0
<b>totaal operationele activiteiten</b>	<b>41,5</b>	<b>38,0</b>	<b>36,2</b>
Investeringsactiviteiten	-63,8	-26,3	-37,8
<b>totaal investeringsactiviteiten</b>	<b>-63,8</b>	<b>-26,3</b>	<b>-37,8</b>
Financieringsactiviteiten	1,4	0,2	1,6
<b>totaal financieringsactiviteiten</b>	<b>1,4</b>	<b>0,2</b>	<b>1,6</b>
<b>KASSTROOM</b>	<b>-20,9</b>	<b>11,9</b>	<b>0,0</b>
<b>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN</b>			
Saldo liquide middelen 1-1	104,0	83,1	95,0
Saldo liquide middelen 31-12	83,1	95,0	95,0
<b>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN</b>	<b>-20,9</b>	<b>11,9</b>	<b>0,0</b>

Tabel 3.5: Kasstroomoverzicht Wageningen University

Wageningen University verwacht eind 2023 een liquiditeitssaldo van € 95 mln. Dit is gelijk aan de verwachte eindstand voor 2022. Het begrote negatieve resultaat (€ -6 mln.) en hogere investeringen dan afschrijvingen (€ -4 mln.), worden gecompenseerd door een verbetering van het werkkapitaal.

In het saldo liquide middelen zijn meegenomen het ontvangen van voorschotten voor eigen projecten en doorstortgelden voor projecten van derden. In 2023 wordt uitgegaan van ontvangst van voorschotten van derden van € 121 mln. en doorgifte aan partners van € 7 mln. voor projecten waarvan Wageningen University penvoerder is.

De afschrijvingskosten bedragen € 33,7 mln., waarvan € 14,5 mln. centraal begroot voor de afschrijving van gebouwen. De afschrijvingen bij het Facilitair Bedrijf bedragen € 10,9 miljoen, voornamelijk voor de afschrijving van ICT-apparatuur en onderwijsfaciliteiten. De afschrijvingskosten van apparatuur van Shared Research Facilities zijn begroot op € 2,5 miljoen. De afschrijvingskosten van de departementen en de concernstaf zijn begroot op € 5,8 mln.

De mutatie werkkapitaal (saldo mutatie vlottende activa minus vlottende passiva) is begroot op € 8,9 mln. en is voornamelijk het gevolg van teruggaaf van te veel betaalde btw uit voorgaande jaren (pro rata regeling).

De investeringsactiviteiten zijn begroot op € 37,8 mln. De begrote investeringen op centraal niveau bedragen € 15,5 mln. Het gaat vooral om investeringen in het kader van het strategisch huisvestingsplan voor remote working en in warmte-koude opslag. Daarnaast investeringen in nieuwbouw voor de kassen bij Unifarm en een nieuw onderzoeksgebouw. Voor het uitvoeren van noodzakelijk onderhoud aan gebouwen, terreinen en installaties vindt groot onderhoud plaats. Het Facilitair Bedrijf investeert € 12,2 mln., hoofdzakelijk in IT hardware, uitbreiding dataopslag en inventaris.

De decentrale investeringen zijn begroot op € 10,1 mln. Shared Research Facilities investeert daarvan € 4,1 mln. en Agrotechnologie en Voedingwetenschappen € 3,6 mln. in laboratorium apparatuur.

## Bijlage 1: Kengetallen Wageningen University

			realisatie 2018	realisatie 2019	realisatie 2020	realisatie 2021	prognose 2022	begroting 2023
<b>Kengetallen Onderwijs en onderzoek</b>								
Instroom WU								
Bachelor	WU	aantal	1.666	1.556	1.643	1.451	1.388	1.360
Schakel	WU	aantal	68	76	106	109	95	95
Master	WU	aantal	1.414	1.472	1.467	1.707	1.592	1.615
Totaal instroom WU	WU	aantal	3.148	3.104	3.216	3.267	3.075	3.070
Totaal studenten (BSc + MSc)	WU	aantal	12.007	12.337	12.973	13.153	13.108	12.850
BSc getuigschriften	WU	aantal	1.162	1.268	1.295	1.345	1.139	1.500
MSc getuigschriften	WU	aantal	2.028	2.055	1.944	2.318	2.190	2.550
Promoties afgerond	WU	aantal	284	291	281	294	320	334
<b>Kengetallen Personeel</b>								
fte's WU ( op basis van aanstelling) *)	WU	fte gem.	2.590	2.743	2.951	3.176	3.316	pm
fte's WU (op basis van toerekening kosten) **)	WU	fte gem.	2.818	3.005	3.255	3.530	3.647	3.943
Ondersteunend ***)	WU	%	5,2%	5,1%	5,2%	5,3%	5,0%	5,0%
Overhead ***)	WU	%	15,9%	17,1%	17,5%	17,3%	16,5%	16,5%
Primair ***)	WU	%	78,9%	77,8%	77,3%	77,5%	78,5%	78,5%
Totaal	WU	%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
<b>Kengetallen Financieel</b>								
Nettoresultaat	WU	m€	27,6	19,9	20,5	11,5	4,5	-6,0
Marge	WU	%	7,6%	5,2%	5,1%	2,7%	1,0%	-1,2%
Omzet	WU	m€	362,5	383,9	404,6	430,5	473,6	506,7
Netto kasstroom	WU	m€	35,0	25,3	-10,0	-20,9	11,9	0,0
Solvabiliteit	WU	%	52%	52%	53%	53%	54%	53%

\*) Fte's WU en WR op basis van aanstelling is conform het gehanteerde uitgangspunt in het Jaarverslag. De cijfers zijn op basis van de gemiddelde bezetting excl. stagiairs.

\*\*\*) Fte's WU en WR op basis van toerekening kosten vormt de basis voor de begrotingen van de eenheden. In deze reeks wordt rekening gehouden met kostentoerekening WU/WR én met detacheringen (excl. uitzendkrachten).

\*\*\*\*) Begroting 2023 op basis van de prognose 2022