

**Instellingsbegroting RUG
2023
in meerjarenperspectief**

Inhoudsopgave

1	Inleiding.....	3
2.	Financieel kader.....	7
3.	Interne vertaling van de Ontwerpbegroting OCW 2023.....	9
4.	Exploitatie in meerjarenperspectief.....	11
5.	Hoofdpijnen van de begroting.....	14
6.	Toelichting bij de eenheden.....	22
	Bijlage 1 Bezetting 2023.....	44
	Bijlage 2 Materiële vaste activa.....	46

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 12 december 2022
Vastgesteld door het College van Bestuur op 13 december 2022

1 Inleiding

Wij presenteren u de begroting van de Rijksuniversiteit Groningen. Deze begroting, die is opgebouwd uit de financiële deelplannen van de faculteiten en de diensten, heeft betrekking op de periode 2023 tot en met 2026. Dit meerjarenperspectief biedt op hoofdlijnen inzicht in de wijze waarop de RUG haar onderwijs- onderzoek- en impactactiviteiten financiert en welke kosten hiermee gemoeid zijn. Hierbij is de strategie ons vertrekpunt. In financiële zin bevindt de RUG zich in bijzondere tijden. In deze begroting gaan wij o.a. nader in op bovenstaande onderwerpen.

In de besturingsfilosofie van de RUG zijn de faculteiten en diensten resultaatverantwoordelijke eenheden met autonomie binnen de kaders en richtlijnen die door het College van Bestuur worden gesteld. De ontwikkeling van de bestuurlijke agenda van de RUG op het terrein van onderwijs, onderzoek en maatschappelijke impact vindt gedurende het gehele jaar plaats in gesprek met faculteiten, diensten en medezeggenschap. Uitkomsten van dit overleg vertalen zich in bestuurlijke afspraken met faculteiten en diensten. Gedurende het jaar vindt bestuurlijk overleg plaats tussen het College van Bestuur en alle bestuurlijke eenheden over de kwaliteit en de resultaten van onderwijs, onderzoek en maatschappelijke impact, de bedrijfsvoering en het deelplan in meerjarig perspectief. In de loop van september worden de deelplannen, samen met het gevoel van de faculteits- en dienstraden, aangeboden aan het College van Bestuur. In oktober vindt bestuurlijk overleg plaats tussen College van Bestuur en de afzonderlijke besturen van de faculteiten en de directies van de diensten. In deze overleggen worden de betreffende deelplannen beoordeeld, mede in het licht van de eerdergenoemde bestuurlijke afspraken en vastgesteld. De vastgestelde deelplannen vormen de bouwstenen voor de Instellingsbegroting en zijn op instellingsniveau gebundeld in de zogenaamde Detailstaten.

Strategisch plan 2021 – 2026 ‘Making Connections’

Deze instellingsbegroting is tot stand gekomen in de context van het strategisch plan ‘Making Connections’. De kern van de strategie is *impact* hebben. Impact door het verrichten van toponderzoek en het bieden van excellent onderwijs. En door de talenten van onze studenten, docenten, onderzoekers en medewerkers te herkennen en waarderen en laten bloeien. Deze strategie geven we onder andere vorm door het vormen van vier interdisciplinaire schools, ons initiatief Universiteit van het Noorden en Erkennen en Waarderen.

Vier Scholen

De RUG kiest gedurende de aanstaande planperiode voor vier schools. Iedere school heeft een specifiek aandachtsgebied, gerelateerd aan internationale uitdagingen (zoals de VN Sustainable Development Goals en de Grand Challenges Europe) en tegelijkertijd regionale vraagstukken. De gekozen aandachtsgebieden zijn:

Wubbo Ockels School	toegesplitst op energie transitie en klimaatverandering voor een duurzame planeet
Aletta Jacobs School	gericht op gezond ouder worden en volksgezondheid, werken aan een gezonde samenleving
Jantina Tammes School	toegesplitst op digitale informatie, kunstmatige intelligentie en technologische vooruitgang voor een kennismaatschappij
Rudolf Agricola School	gericht op bestuur, politiek, duurzame processen om een duurzame samenleving tot stand te brengen.

De prestaties en de richting van de thema’s in de Scholen worden om de vijf jaar geëvalueerd en kunnen dan op basis daarvan worden aangepast of stopgezet. Elke School wordt als een flexibel netwerk gestructureerd en kenmerkt zich door samenwerking met de buitenwereld, het bevorderen van interdisciplinair onderzoek en leren en het ontwerpen en ontwikkelen van onderzoeksvragen en onderwijs binnen een gemeenschap van geïnteresseerde academische werknemers van verschillende faculteiten.

Universiteit van het Noorden

De eerdergenoemde complexe uitdagingen waar de maatschappij voor staat vraagt ook om samenwerking tussen kennisinstellingen. De RUG heeft het initiatief genomen om te komen tot de Universiteit van het Noorden (UvhN), een open netwerk van samenwerkende kennisinstellingen op wo en hbo niveau in het Noorden van Nederland en Noordwest Duitsland. Het netwerk richt zich op het

vergroten van de brede welvaart in de regio. De Regionale Innovatiestrategie van Noord-Nederland (RIS3) is hierbij het uitgangspunt voor de activiteiten binnen UvhN.

Erkennen en Waarderen

In ons strategisch plan besteden we bijzondere aandacht aan de academische én persoonlijke (loopbaangerichte) ontwikkeling. Voor studenten zetten we in op eersteklas onderwijs om hen op te leiden tot onafhankelijke, kritische en verantwoordelijke wereldburgers. Interculturele vaardigheden ontwikkelen is daarbij een belangrijk instrument. We omarmen het nationaal programma van Erkennen en Waarderen voor onze medewerkers. Dit programma stimuleert een bredere kijk op de individuele ontwikkeling van onze academische en ondersteunende talenten. Op basis van de persoonlijke kwaliteiten ontwikkelen we samen met medewerkers gedifferentieerde carrièrepaden voor onderzoek, onderwijs, leiderschap en/of maatschappelijke impact.

In de begroting 2023 opgenomen beleidsmiddelen

Naast hetgeen door de faculteiten wordt ingezet, zijn centraal beleidsmiddelen beschikbaar voor de uitvoering van het strategisch plan. In de begroting 2023 in meerjarenperspectief zijn jaarlijks middelen ad m€ 4,0 gereserveerd die wij fasegewijs inzetten om de plannen uit het RUG strategisch plan te implementeren. We monitoren de implementatie jaarlijks en passen waar nodig aan teneinde mee te bewegen in een veranderende wereld. In 2023 continueren wij de realisatie van de volgende plannen:

1. Uitvoering strategische pilot Schools ad m€ 2,0 en een facultaire matching van m€ 1,2;
2. Ontwikkelen van de Universiteit van het Noorden, Erkennen en Waarderen en de Impactorganisatie. In totaal zetten we hiervoor m€ 2,0 in.

In de begroting van 2023 zijn daarnaast op diverse plaatsten middelen opgenomen ter realisatie van de strategische onderwerpen, bijvoorbeeld het opzetten van een research support portal waarmee de ondersteuning van onderzoek en talentontwikkeling verder wordt geprofessionaliseerd, het reserveren van middelen voor onderwijsactiviteiten binnen de Schools en de inzet van themamanagers zodat bij aanvragen in het kader van het Nationaal Groeifonds scherper gestuurd wordt op de vier maatschappelijke thema's van de RUG en op activiteiten die passen bij de strategie.

Bestuursakkoord

Medio juli 2022 heeft de minister van OCW een bestuursakkoord met de WO-sector afgesloten. Met dit akkoord geeft OCW deels invulling aan de conclusies van het onderzoek van PwC. Uit het rapport van PwC van 2021 kwam naar voren dat er sprake was van achterstallig onderhoud en dat het financiële kader van de universiteiten ca. € 1,1 mld (aandeel RUG ca 10%) te laag is, waardoor de investeringen en ondersteuning teruglopen en de werkdruk toeneemt; de problemen bij de universiteiten zijn groot. De minister heeft in het bestuursakkoord niet gekozen voor het op orde brengen van de basis voor de universiteiten, maar voor het beschikbaar stellen van extra middelen voor wetenschappelijke posities in de vorm van starters- en stimuleringsbeurzen. De middelen zijn gelabeld en alleen beschikbaar voor faculteiten. De middelen compenseren niet de tekorten bij de ondersteunende organisatie. En juist bij deze ondersteunende onderdelen zijn de problemen op dit moment groot. Naast beurzen zijn nog middelen beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van sectorplannen. Ook deze middelen zijn gelabeld, niet vrij besteedbaar en moeten grotendeels ingezet worden voor nieuwe activiteiten en wetenschappelijk personeel. Voorts dient over de inzet en de resultaten van de gelabelde middelen separaat en gedetailleerd te worden gerapporteerd. We zijn weliswaar verheugd met de extra middelen, maar stellen tegelijkertijd vast dat de door OCW gekozen instrumenten en omvang (RUG: m€ 50 per jaar; benodigd op basis van rapport PwC m€ 110) de door PwC geconstateerde problemen bij universiteiten niet oplossen.

Majeure financiële ontwikkelingen

Ondanks de extra middelen voor Sectorplannen en beurzen staat de RUG derhalve voor een aantal majeure financiële vraagstukken die het resultaat beïnvloeden en vragen om beleidsaanpassingen. Vanzelfsprekend is het energievraagstuk een van de grootste problemen op dit moment. De kosten nemen toe van m€ 9 in 2021 naar m€ 25 in 2022. Met de nodige onzekerheden is in de begroting 2023 eveneens uitgegaan van het prijsniveau van 2022, in de wetenschap dat er verbruik reducerende maatregelen zijn genomen (o.a. temperatuur gebouwen verlagen naar 19 graden, dagelijks korter verwarmen) en dat een taskforce Energie verdere voorstellen voor de korte en lange termijn ontwikkelt en implementeert. Deze voorstellen zullen tot een flinke besparing moeten leiden. In onze inkoopstrategie spreiden we de inkoopmomenten voor 2023; gemiddeld ligt de thans bekende inkoopprijs voor 2023 boven het niveau van 2022. Onzeker is verder in hoeverre de jaarlijkse reguliere

prijscompensatie toereikend zal zijn voor de gestegen tarieven en of er – gedeeltelijke – additionele compensatie wordt verstrekt door OCW.

Naast hogere kosten voor energie groeien ook de lasten van de ondersteuningsorganisatie. Zo nemen de wettelijke eisen op het gebied van privacy & security verder toe. Ook huren we vaker dan gewenst duurder personeel in vanwege schaarste en worden we geconfronteerd met sterke tariefstijgingen voor essentiële applicaties en prijsstijgingen van hardware. Als laatste ontwikkeling noemen we het omvangrijke investeringsprogramma waarbij we onze huisvesting verduurzamen door oudere en afgeschreven panden te vervangen of verbouwen. Vanwege de gestegen huisvestingskosten, zullen we nog meer dan voorheen een uitgekiend en efficiënt beleid voeren waarbij werkplekken optimaal worden benut, rekening houdend met de wens om deels thuis te werken. Daarnaast onderzoeken we of meer gecoördineerd en centraler roosteren leidt tot een hogere bezetting van onze onderwijsruimten. Bij al deze ontwikkelingen verliezen we de noodzaak van community vorming niet uit het oog. De hier genoemde ontwikkelingen leiden per saldo tot een structurele ombuigingsopgave van ruim m€ 20. Om tot een verantwoorde, breed gedragen en zorgvuldige invulling te komen van deze opgave, starten we het programma 'teRUG in balans '26'. In dit programma werken we gezamenlijk aan de vier hoofdthema's energie, huisvesting, ondersteuning en onderwijs & onderzoek. Meer dan voorheen benaderen we deze vraagstukken integraal, vanuit een keten-gedachte en passen waar mogelijk de principes van operational excellence in de bedrijfsvoering toe. In onze aanpak anticiperen we op actuele ontwikkelingen die van invloed zijn op de omvang van de taakstelling. Deze taakstelling bedraagt voor 2024 m€ 10, voor 2025 m€ 16 en vanaf 2026 structureel m€ 20.

Resultaat 2023 en meerjarenperspectief

Voor 2023 begroot de RUG een exploitatieresultaat van m€ - 52,5, ruim 5,7% van de exploitatie. Dit resultaat wijkt fors af van het resultaat voor 2023 ad m€- 6,9 dat vorig jaar nog werd begroot. De bijstelling voor 2023 ad -m€ 45,6 wordt als volgt verklaard:

- Negatieve leerlingvolumemiddelen ad m€ 3,0. Door OCW is een niet begrote korting doorgevoerd op basis van bijstellingen van het macro kader voor 2023; Hierdoor valt de rijksbijdrage voor de RUG in 2023 m€ 3 lager uit.
- Onvolledige prijscompensatie ad m€ 25,0. In 2022 zijn de salarissen met 4% gestegen en bedroeg de inflatie tot en met oktober 14,3%. Hierdoor stegen de salarissen met m€ 16,1 en de overige lasten (exclusief energie) met m€ 13,3. De energielasten zijn met m€ 16,0 toegenomen. De inflatoire kosten komen daarmee in totaal op m€ 45,4. De ontvangen compensatie voor gestegen lonen en prijzen in de rijksbijdrage bedraagt m€ 15,9 (3,1%) en de indexatie van de collegegelden bedraagt m€ 3,8 (4,8%). De ontvangen compensatie bedraagt daarmee in totaal m€ 19,7 en is m€ 25 te weinig om de gestegen kosten te dekken;
- De kosten van de ondersteuningsorganisatie nemen in vergelijking met de vorig jaar begrote kosten voor 2023 toe met m€ 15. Bijvoorbeeld heeft het CIT wegens concurrentie op de arbeidsmarkt te maken met hogere kosten, maar ook de eisen ten aanzien van privacy en security alsmede de licentiekosten en toename in het aantal audits leiden tot hogere uitgaven.

In meerjarenperspectief ontwikkelt het resultaat zich – mede vanwege de uitvoering van het programma teRUG in balans '26 – naar een positief resultaat in 2026.

Balans en liquiditeit

De balans van de RUG is ultimo 2022 zeer solide. De solvabiliteit II bedraagt naar verwachting 65% en is weliswaar gedaald ten opzichte van 2021 (69%) maar nog fors boven de signaleringswaarde van 30%. In meerjarenperspectief ontwikkelt de solvabiliteit zich vanwege de aanvankelijk negatieve exploitatieresultaten en het aantrekken van de langlopende lening naar 46%. Na 2026 zal de solvabiliteit stabiliseren en naar verwachting langzaam maar zeker verbeteren.

De kaspositie van de RUG is ultimo 2022 gezond. In de planperiode zal deze gaan dalen vanwege uitgaven uit hoofde van het omvangrijk vastgoedinvesteringsprogramma. Ter financiering van de investeringen is een leningsfaciliteit met het ministerie van financiën afgesloten.

Besluitvorming begroting

Het College van Bestuur heeft de Slotverdeling 2022 en de Instellingsbegroting 2022 in meerjarenperspectief op 13 december 2022 vastgesteld na instemming van de Universiteitsraad op de hoofdlijnen van de begroting en een positief advies van de Universiteitsraad op de Instellingsbegroting 2023 als geheel op 8 december 2022. De vaststelling heeft betrekking op de begrote baten en lasten voor het jaar 2023, zoals die in de overzichten naar hoofdkostenplaatsen zijn opgenomen; zij vormen het kader voor het financiële mandaat van de besturen en directies in 2023. De begrote baten en lasten

voor het jaar 2022 zijn gebaseerd op de deelplannen 2023 in meerjarenperspectief van de begrotingseenheden, gecorrigeerd voor bestuurlijke afspraken. De Raad van Toezicht heeft de begroting goedgekeurd in haar vergadering van 12 december 2022.

2. Financieel kader

2.1 Algemene inkomsten: rijksbijdrage

Deze Instellingsbegroting 2023 is voor wat betreft de rijksbijdrage gebaseerd op de in augustus 2022 verschenen brief van de Dienst Uitvoering Onderwijs van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen over de geraamde rijksbijdrage voor het jaar 2023. De raming is gebaseerd op het loon- en prijsniveau van 2022. Detaillering van de ministeriële ontwerp-begroting is opgenomen in de afzonderlijk verstrekte detailinformatie rijksbijdrage 2023. De rijksbijdrage wordt over de universiteiten verdeeld op basis van de omvang van drie indicatoren. Deze indicatoren zijn de aantallen inschrijvingen, de aantallen graden en voor onderzoek de aantallen promoties. Daarnaast ontvangt iedere universiteit enkele specifieke bedragen en heeft iedere universiteit een vaste voet in de bekostiging.

In de genoemde brief is alleen een overzicht opgenomen van het middelenkader 2023. Voor de jaren na 2023 is slechts gedeeltelijk een specificatie van de rijksbijdrage per universiteit vermeld.

Voor de RUG is de rijksbijdrage in 2023 m€ 539,7. Naast de rijksbijdrage die via het ministeriële bekostigingsmodel wordt verdeeld, ontvangt de RUG in 2023 geoordeelde middelen voor de werkplaatsfunctie van het UMCG (m€ 105,5). Deze middelen worden onverwijld en volledig aan het UMCG doorgegeven.

2.2 Verwachte mutaties op de algemene inkomsten

Naast de opgenomen rijksbijdrage in de brief van de het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen verwacht de RUG nog de volgende rijksbijdragen te ontvangen. Ten eerste zijn de sectorplanmiddelen nog niet verwerkt in de rijksbijdrage brief 2023. De RUG verwacht vanaf 2023 jaarlijks m€20 te ontvangen. Dit is dan ook als verwachte mutatie toegevoegd aan de algemene inkomsten.

Verder ontvangt de RUG vanaf 2023 m€ 29,8 per jaar voor starters- en stimuleringsbeurzen. Het bedrag voor 2022 is m€ 9,9. De startersbeurzen moeten worden toegekend aan UD's en moeten vervolgens in maximaal zes jaar besteed gaan worden. De minister heeft de beurzen als niet normatief bestempeld, wat betekent dat het nog niet bestede gedeelte van de beurs via de balans doorgeschoven kan worden naar volgende jaren. Met de aannahme dat de beurzen in gemiddeld vier jaren worden besteed, zal in de eerste drie aanloopjaren minder besteed worden dan aan beurzen wordt ontvangen. Na vier jaar ontstaat een steady state waarbij evenveel beursgelden worden ontvangen via de rijksbijdrage als worden uitgegeven door de UD's. In de eerste drie jaren wordt per saldo een deel van de ontvangen rijksbijdrage op de balans geboekt. Dit heeft tot gevolg dat de verwachte algemene inkomsten voor deze jaren worden verlaagd met deze balansbedragen. Het bedrag voor 2023 is m€22,3, voor 2023 m€ 14,9 en voor 2024 m€7,4. De stimuleringsbeurzen zijn bestemd voor zittend wetenschappelijk personeel; omtrent toekenning zijn hier nog geen nadere richtlijnen voor bekend gemaakt.

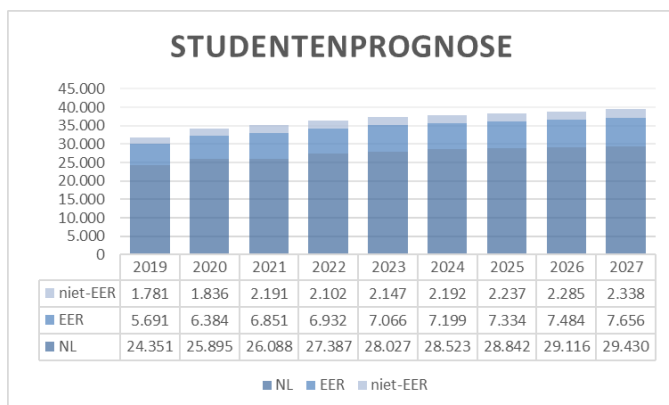
Ten slotte hebben de faculteiten een verwachte groei aan inschrijvingen, graden en promoties meegenomen in de financiële kaderstelling 2023. Deze uitdeling is als verwachte groei van de rijksbijdrage meegenomen.

2.3 Algemene inkomsten: overige ontvangsten

Tot de overige ontvangsten als onderdeel van de Algemene inkomsten behoren in hoofdzaak de collegegelden, indirecte btw en de rentebaten.

Bij de collegegelden gaat de RUG voor 2023 uit van een totaalbedrag van m€ 91,7; hiervan heeft m€ 18,4 betrekking op het zogenaamde bovenwettelijke collegegeld.

In studiejaar 2021/22 is vanwege corona het collegegeld gehalveerd. Universiteiten zijn in 2021 en 2022 hiervoor gecompenseerd in de rijksbijdrage. In 2021 ontvangt de RUG m€ 11,4 en in 2022 m€ 24,2. Per saldo is deze mutatie voor de RUG daarmee budgettair neutraal. Vanaf studiejaar 2022/23 betalen de studenten weer het volledige collegegeld. Bij de raming van het collegegeld is uitgegaan van de HO-studentenprognose 2022 van DUO. In de onderstaande tabel is de raming voor de studentenaantallen voor de RUG weergegeven.



DUO verwacht een stijging van het aantal studenten van 36.422 in 2022 naar 38.885 in 2026. De collegegelden stijgen met dezelfde groeifactor.

De rentebaten zijn nagenoeg nihil. Vanaf 2023 zijn er rentekosten begroot in verband de externe financiering van nieuw te bouwen vastgoed. De rentelasten lopen op tot zo'n m€ 5,0 in 2025.

Tenslotte worden additionele inkomsten verwacht uit indirecte btw als gevolg van een tariefsverhoging van 4% naar 11%. De faculteiten hebben bij het opstellen van de deelplannen geen rekening gehouden met deze stijging. Het effect wordt geraamd op m€ 2,0 per jaar vanaf 2023.

3. Interne vertaling van de Ontwerpbegroting OCW 2023

3.1 Wijzigingen in de rijksbijdrage

De Rijksbijdrage van universiteiten wordt verdeeld op basis van de omvang van drie indicatoren. Deze indicatoren zijn de aantallen inschrijvingen, de aantallen graden en voor onderzoek de aantallen promoties. Daarnaast ontvangt iedere universiteit enkele specifieke bedragen en heeft iedere universiteit een vaste voet in de bekostiging.

De Rijksbijdrage bedraagt in 2022 k€ 548.148 en in 2023 k€ 539.652. De Rijksbijdrage voor de werkplaatsfunctie van het academische ziekenhuis (UMCG) bedraagt in 2022 k€ 109.301 en in 2023 k€ 105.549. Deze middelen zijn door OCW beschikbaar gesteld ten behoeve van de werkplaatsfunctie, die het academisch ziekenhuis vervult voor de geneeskunde opleiding. Jaarlijks wordt deze bijdrage aangepast aan de ontwikkeling in de lonen en prijzen. De bijdrage wordt in haar geheel doorgegeven aan het UMCG.

Ten opzichte van de rijksbijdrage, die bij de Financiële Kaderstelling 2023 bekend was ad k€ 468.964 in 2023 en ad k€ 493.243 in 2022 zijn de volgende mutaties toegevoegd:

- De loonbijstelling voor 2022 is onderdeel van de nieuwe rijksbijdrage. De RUG ontvangt vanaf 2022 structureel k€ 9.426. Deze middelen zijn ook structureel verdeeld over de faculteiten en eenheden.
- In 2022 is k€ 6.500 prijscompensatie ontvangen. Ook dit bedrag is structureel verdeeld met de gebruikelijke verdeelsleutel over faculteiten en eenheden.
- Aan de rijksbijdrage 2023 zijn leerlingenvolumemiddelen toegevoegd. Voor het eerst sinds jaren zijn de leerlingenvolumemiddelen negatief. Voor de RUG met ingang van 2023 -m€ 3 oplopend tot -m€ 5 in 2026. Technisch gezien betekent dit dat de raming van OCW, die vorig jaar is gemaakt voor de ontwikkeling in de aantallen WO studenten voor 2022, lager uitvalt dan waarmee rekening werd gehouden. De faculteiten zijn gecompenseerd voor de negatieve leerlingenvolumemiddelen door uitdeling van de werkdrukkiddelen.
- Het bestuursakkoord 2022 heeft tot gevolg gehad dat middelen aan de rijksbijdrage zijn toegevoegd. In de onderstaande tabel staat aangegeven hoeveel tot nu toe is toegevoegd aan de rijksbijdrage.

Uitdeling van bestuursakkoordmiddelen in k€					
Uitgedeeld	2022	2023	2024	2025	2026
Startersbeurzen	€ 4.809	€ 15.040	€ 15.040	€ 15.040	€ 15.040
Stimuleringsbeurzen	€ 5.121	€ 14.749	€ 14.749	€ 14.749	€ 14.749
Sectorplanmiddelen	€ 6.088	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 16.018	€ 29.789	€ 29.789	€ 29.789	€ 29.789
Verwachte mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
Startersbeurzen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stimuleringsbeurzen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Sectorplanmiddelen	€ 0	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Totaal	€ 0	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Totaal	€ 16.018	€ 49.789	€ 49.789	€ 49.789	€ 49.789

De starters- en stimuleringsbeurzen zijn volledig toegevoegd aan de rijksbijdrage. Voor 2022 bedraagt het totaal van starters- en stimuleringsbeurzen m€ 9,9. En vanaf 2023 is dit m€ 29,8 per jaar. De sectorplanmiddelen zijn alleen nog voor 2022 uitgedeeld. In totaal is in 2022 m€ 60 structureel toegevoegd aan de rijksbijdrage, de RUG ontvangt hiervan m€ 6,1. Deze middelen zijn hoofdzakelijk gereserveerd in Fondsen en Reserveringen. Een klein deel van de middelen is uitgedeeld aan faculteiten daar waar de faculteiten al kosten hebben gemaakt in 2022. De verwachting is dat in het voorjaar van 2023 een beslissing over het restant van m€ 140 wordt genomen. Verwacht wordt dat de RUG hiervan dan nog m€ 14 ontvangt. Als verwachte mutatie is dan ook vanaf 2023 een bedrag van m€ 20 per jaar meegenomen.

- Bovenop de structurele toewijzing in 2020 van m€ 3,4 aan SEO middelen wordt in 2022 eenmalig nog m€ 1,3 mln. uitgekeerd. Dit betreft een uitdeling van het restantbudget.
- In de ronde 2022 van de Comeniusbeurzen heeft de RUG drie Teaching Fellows (FSE, FRW en Letteren), één Senior Fellow (UCG) en één Leadership Fellow (FEB) gekregen. Dit zorgt voor een ophoging van de rijksbijdrage met k€ 400 in 2022, k€ 200 in 2023 en k€ 150 in 2024.

- In 2022 tot en met 2025 heeft OCW aan het budget van alle universiteiten middelen toegevoegd met als doel het versterken van de medezeggenschap. Landelijk gaat het om een bedrag van k€ 1.272 in 2022, 2023 en 2024 en een bedrag van k€ 1.058 in 2025. De middelen worden verdeeld op basis van het aandeel in het totaal aantal ingeschreven studenten op 1 oktober 2021. Dit betekent voor de RUG dat in de jaren 2022 t/m 2024 k€ 132 wordt ontvangen en in 2025 k€ 109.
- In de afrekening heeft de RUG in 2022 nog m€ 0,3 gekregen als compensatie voor de halvering van het collegegeld. Dit komt bovenop de m€24,2 die de RUG al ontvangt als compensatie.
- Tenslotte zijn er nog enkele specifieke toewijzingen. Zo heeft de RUG in 2022 k€ 57 ontvangen als compensatie voor de verleende noodhulp aan Oekraïense studenten. Verder heeft de RUG voor 2022 een bijdrage gekregen van k€ 57 uit het AINed kickstartprogramma en is k€ 6,6 ontvangen voor het verhogen van de digitale veiligheid. Ook heeft de RUG in 2022 k€ 30 ontvangen voor Geesteswetenschappen en k€ 25 voor het experiment educatieve module. Als laatste heeft de RUG k€ 25 ontvangen voor wisselstroomprojecten.

3.2 Relatieve positie van de RUG in het landelijke verdeelmodel

In 2023 is het aandeel van de RUG in de rijksbijdrage 9,49%. In 2022 bedroeg het aandeel nog 9,37%. Deze stijging is onder andere het gevolg van een relatieve groei van het aantal bekostigde graden en promoties. Verder zijn de starters- en stimuleringsbeurzen verwerkt in de rijksbijdrage. In totaal ontvangt de RUG in 2023 m€ 29,8. Dit is 9,9% van het beschikbare budget en heeft tot gevolg dat de relatieve positie van de RUG verbetert.

4. Exploitatie in meerjarenperspectief

4.1 Inleiding

In verband met de eind 2016 gewijzigde Regeling jaarverslaggeving onderwijs moet, in geval van majeure investeringen (investering gedeeld door de totale jaarlijkse baten gelijk of groter dan 15%), een meerjarenperspectief van 5 verslagjaren worden opgesteld. Hierbij gaat het om investeringen in zowel huisvesting, overige infrastructuur, inventaris als om de zogenoemde overige investeringen. Gezien de omvang van investeringen van de RUG in het vastgestelde geactualiseerde lange termijn huisvestingsplan en het ICT strategieplan is gekozen voor dit meerjarenperspectief van 5 jaar (2023-2027).

4.2 Uitgangspunten

In het meerjarenperspectief zijn verder de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Rijksbijdrage; De rijksbijdrage uit de Financiële Kaderstelling 2023 is geactualiseerd op basis van de meest recente informatie van OCW, de historische trends en de ontwikkeling van de aantallen (buitenlandse) studenten;
2. Collegegelden; De opbrengsten collegegelden uit de Financiële Kaderstelling 2023 zijn geactualiseerd op basis de meest recente realisatiegegevens;
3. De verbonden partijen zijn opgenomen op basis van de meest recente realisatiecijfers.

4.3 Exploitatie in meerjarenperspectief

(bedragen in € x 1.000)		Realisatie		Meerjarenbegroting				
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
BATEN	Rijksbijdragen	497.805	548.149	547.974	567.901	580.929	595.028	595.028
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies							
	College-, cursus-, les- en examengelden	73.589	68.289	91.700	93.300	94.500	95.600	96.900
	Baten werk in opdrachten van derden	160.519	153.268	157.565	161.122	164.158	167.860	167.860
	Overige baten	57.201	69.440	65.282	60.214	59.435	57.404	57.404
	Totale baten	789.114	839.146	862.522	882.537	899.022	915.892	917.192
LASTEN	Personeelslasten	560.749	607.887	637.055	635.953	627.827	629.914	629.914
	Afschrijvingen	39.534	43.472	48.298	61.375	63.858	68.609	68.609
	Huisvestingslasten	43.382	62.803	69.261	67.712	66.510	66.093	66.093
	Overige lasten	129.478	154.151	159.900	154.266	147.197	145.678	145.678
			773.142	868.314	914.514	919.306	905.392	910.295
	Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	15.971	-29.168	-51.992	-36.769	-6.370	5.597	6.897
	Saldo baten en lasten financiële bedrijfsvoering	746	0	-1.226	-3.733	-4.903	-4.758	-4.591
	Resultaat deelnemingen	641	2.750	750	750	750	750	750
	RESULTAAT	17.358	-26.418	-52.467	-39.752	-10.523	1.589	3.056

Het meerjarenperspectief laat een oplopende trend zien van een negatief resultaat van € 52 mln. in 2023 naar een positief resultaat van € 3,1 mln. in 2027. In 2022 en 2023 heeft de RUG te maken met hoge energielasten en het niet volledig indexeren van de rijksbijdrage en de collegegelden. Daarnaast stijgen de afschrijvingslasten als gevolg van de investeringen in vastgoed.

Met het verder uitwerken van het strategisch vastgoedplan zijn projecten opnieuw geprioriteerd, waardoor de huisvestingslasten binnen de signaleringswaarde van 15% zullen blijven. In de begroting van 2023 is het aandeel huisvestingslasten 12,9%, waarna deze oploopt tot 14,8% in 2027. De komende jaren zullen naast hybride werken ook het efficiënt en effectief benutten van beschikbare en te ontwikkelen vierkante meters gebiedsgericht worden uitwerkt in het huisvestingsplan.

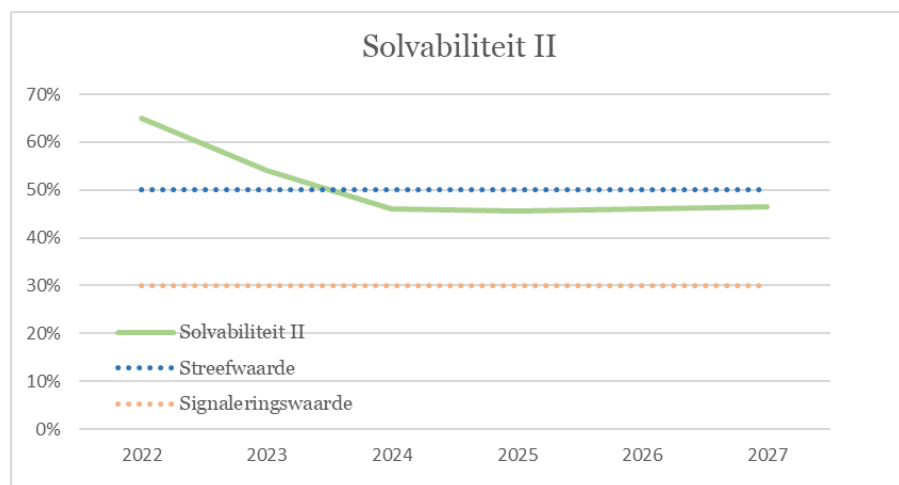
Vanaf medio 2023 zijn rentelasten in de exploitatie opgenomen, zijnde 1,89% over het saldo van de langlopende lening. Dit conform de liquiditeitsprognose in paragraaf 5.5.

Het meerjarenperspectief laat ook zien dat de bekostiging van het hoger onderwijs, ondanks het bestuursakkoord, onder druk staat. De betaalbaarheid van investeringen in personeel, adequate huisvesting en ICT voorzieningen staan onder druk. 'Met het plan 'teRUG in balans '26 werkt de RUG aan de noodzakelijke ombuigingen teneinde vanaf 2026 duurzaam in balans te zijn.

4.4 Balans in meerjarenperspectief

ACTIVA (bedragen in € x 1.000)		Realisatie	Prognose	Meerjarenperspectief				
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste Activa								
	immateriële vaste activa	5.080	3.376	1.752	128	0	0	0
	materiële vaste activa	608.375	709.079	862.637	919.450	950.165	952.291	922.966
	financiële vaste activa	29.448	29.448	29.448	20.948	17.948	12.948	12.948
Vlottende Activa								
	voorraden	558	558	558	558	558	558	558
	vorderingen	121.327	121.327	121.327	121.327	121.455	121.455	121.455
	liquide middelen	201.924	123.831	72.180	131.739	91.417	87.047	110.595
		966.713	987.619	1.087.902	1.194.150	1.181.544	1.174.299	1.168.522
PASSIVA								
Eigen vermogen								
	algemene reserve	571.949	549.485	502.892	469.014	462.868	468.707	471.763
	bestemmingsreserve publiek	32.191	27.191	22.191	17.191	12.191	7.191	7.191
	bestemmingsreserve privaat	-1.050	1.700	2.450	3.200	3.950	4.700	4.700
	bestemmingsfonds publiek	686	686	686	686	686	686	686
	bestemmingsfonds privaat	7.755	7.755	7.755	7.755	7.755	7.755	7.755
	andere wettelijke reserves	5.080	3.376	1.752	128	0	0	0
		616.611	590.193	537.726	497.974	487.451	489.040	492.096
Voorzieningen								
	voorzieningen	50.831	50.831	50.831	50.831	50.831	50.831	50.831
Schulden								
	langlopende schulden	0	0	132.500	265.000	256.167	247.333	238.500
	kortlopende schulden R/C MINFIN	0	0	0	0	0	0	0
	kortlopende schulden overig	299.271	346.595	366.845	380.345	387.095	387.095	387.095
		966.713	987.619	1.087.902	1.194.150	1.181.544	1.174.299	1.168.522

De RUG heeft de afgelopen jaren vermogen opgebouwd, waardoor de RUG heden een solide balans heeft. Door de investeringen in vastgoed gaan de komende jaren de afschrijvingslasten stijgen. De stijging van de huisvestingslasten (inclusief afschrijvingen) leggen een grote druk op het resultaat. Het exploitatieresultaat wordt tijdelijk negatief, waardoor de vermogenspositie van de RUG afneemt. Met het aantrekken van vreemd vermogen en het geplande exploitatietekort t/m 2025 teert de RUG in op haar vermogen, waardoor de solvabiliteit tijdelijk daalt. De langlopende schulden lopen in de planperiode op tot m€ 267. Met deze lening bij het Ministerie van Financiën financiert de RUG de verduurzaming van haar huisvesting.



In 2024 daalt de solvabiliteit (eigen vermogen + voorzieningen / balanstotaal) naar 46% hetgeen net onder de interne streefwaarde is. De solvabiliteit blijft in de planperiode ruim boven de signaleringsgrens van OCW. Op basis van de huidige meerjarenbegroting zal de solvabiliteit vanaf 2026 licht stijgen, wegens aflossingen op de langlopende lening en een sluitende exploitatie.

4.5. Liquiditeit in meerjarenperspectief

Op basis van de verwachte exploitatieontwikkeling van de instelling en de uitvoering van het lange termijn huisvestingsplan is de ontwikkeling van de liquiditeiten bepaald. In de onderstaande tabel is het verloop weergegeven.

Liquiditeitsprognose (in k€x1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Beginsaldo liquiditeiten	201.924	123.831	72.180	131.739	91.417	87.047
Resultaat	-26.418	-52.467	-39.752	-10.523	1.589	3.056
afschrijvingen vastgoed	25.581	28.640	40.087	42.976	47.257	50.335
overige afschrijvingen	16.419	18.034	19.663	20.882	21.352	18.275
mutatie werkkapitaal	47.325	20.250	13.500	6.750	0	0
operationele kasstroom	62.907	14.456	33.499	60.085	70.198	71.665
investerings in vastgoed	-117.000	-161.642	-98.578	-81.143	-49.987	-18.536
overige investeringen	-24.000	-36.965	-16.362	-13.430	-20.748	-20.748
investerings	-141.000	-198.607	-114.940	-94.573	-70.735	-39.284
leningen lang (+ aantrekken / - aflossingen)	0	132.500	132.500	-8.833	-8.833	-8.833
leningen kort	0	0	0	0	0	0
deposito's	0	0	8.500	3.000	5.000	0
financieringsactiviteiten	0	132.500	141.000	-5.833	-3.833	-8.833
totaal kasstroom tijdvak	-78.093	-51.651	59.559	-40.322	-4.370	23.548

Door de omvangrijke investeringsagenda zijn de liquide middelen van de RUG de afgelopen jaren gedaald. Ook wordt er de komende jaren nog fors geïnvesteerd, daarom heeft de RUG externe financiering aangetrokken. Per 1 juli 2023 ontvangt de RUG de eerste tranche van m€ 132,5. De tweede tranche van m€ 132,5 wordt per 1 juli 2024 ontvangen. In 2025 begint de aflossing van de lening zijnde m€ 8,8 per jaar.

Het liquiditeitssaldo blijft de komende vijf jaar hoger dan de zogenoemde ijzeren voorraad (5% van de baten). Naast de externe financiering heeft de RUG nog financieringscapaciteit door middel van een tijdelijke leenfaciliteit (rekeningcourant) bij het Ministerie van Financiën. Deze leenfaciliteit (bekend onder de noemer 'schatkistbankieren') kent een maximum van 10% van de rijksbijdrage. Gedurende de planperiode is het niet nodig deze faciliteit in te zetten.

Toelichting berekening liquiditeitssaldo

De prognose van de realisatie 2022 en de begroting 2023 zijn het startpunt van de liquiditeitsprognose. De deelpunten van alle eenheden liggen hieraan ten grondslag. Voor de periode 2023-2027 is de liquiditeitsprognose gebaseerd op de begroting RUG in meerjarenperspectief (zie paragraaf 5.3). Aan de hand van de investeringsplanning Strategisch Huisvestingsplan (LTHP) is een prognose van de investeringen verwerkt. Hier ligt een aantal uitgangspunten aan ten grondslag:

- De afschrijvingen zijn bepaald door de bestaande afschrijvingen Vaste Activa, vermeerderd met de effecten van de investeringen vastgoed en ICT/inventaris/apparatuur.
- Op basis van de vastgestelde investeringsplanning (november 2022) van het LTHP is een prognose voor de investeringen vastgoed gemaakt.
- Voor de investeringen in ICT/inventaris/apparatuur is gekeken naar het meerjarenperspectief van de eenheden.
- De grote investeringsagenda heeft tot gevolg dat medio 2023 externe financiering wordt opgenomen. Dit heeft rentelasten tot gevolg, waarvan de effecten in 2023 zichtbaar zijn. Over het saldo schatkistbankieren is naar schatting 0,5% rente verschuldigd, echter in de planperiode niet van toepassing. Voor de langlopende lening is gerekend met 1,89% rente. Deze bedragen staan vast conform de financieringsovereenkomst met OCW.
- Het exploitatieresultaat van de meerjarenbegroting is meegenomen in de berekeningen.
- Het werkkapitaal ontwikkelt zich aanvankelijk positief, doordat de ontvangen starters- en stimuleringsbeurzen over een periode van 6 jaar mogen worden ingezet. Voor begrotingsdoeleinden wordt met een gemiddelde bestedingstermijn van 4 jaar gerekend.

Onzekerheden

In de berekeningen is een aantal aannames gedaan die invloed hebben op de uiteindelijke uitkomst. Grote invloed op de liquide middelen heeft de investeringsomvang. Dat wordt bepaald door het tempo van de investeringen (de mate waarin de planning SVP wordt gerealiseerd) en de prijsontwikkeling in de bouwsector. In de berekening van het investeringsvolume is rekening gehouden met een hogere prijsontwikkeling dan inflatie.

5. Hoofdpijnen van de begroting

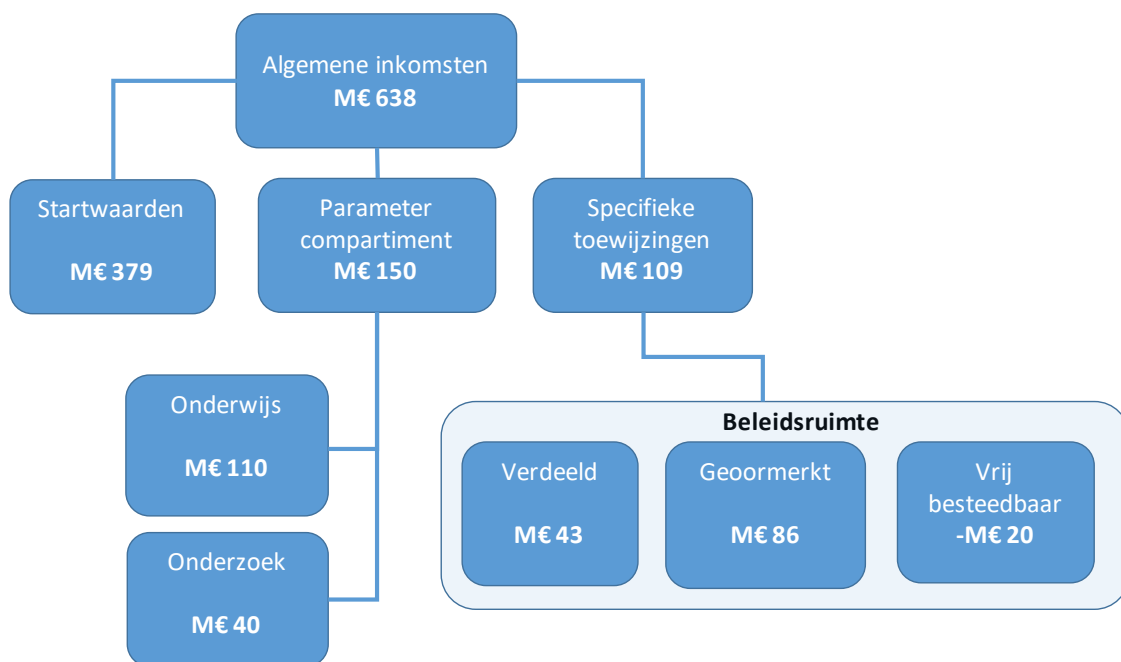
5.1 Verdeling van de algemene inkomsten

Een onderdeel uit de wet Studievoorschot betreft het instemmingsrecht van de medezeggenschap op de hoofdpijnen van de instellingsbegroting. Dit instemmingsrecht was voor het eerst van toepassing op de begroting 2016. De instelling heeft, in samenwerking met de Universiteitsraad, de planning en inhoud van het instemmingsrecht vastgelegd in het medezeggenschapsreglement.

Bij de RUG is de Financiële Kaderstelling het eerste moment in het begrotingsproces. Omdat er na vaststelling van de Financiële Kaderstelling in april vanzelfsprekend nog majeure financiële besluiten genomen kunnen worden, is er afgesproken om zowel in de Financiële Kaderstelling als in de Instellingsbegroting een extra hoofdstuk “hoofdpijnen van de begroting” op te nemen. Op de in dit hoofdstuk opgenomen nieuwe toewijzingen boven de afgesproken grenswaarde is het instemmingsrecht van toepassing. Voor Onderwijs, Onderzoek en Bedrijfsvoering toewijzingen is de grenswaarde bepaald op m€ 0,5 en voor investeringen in vastgoed op m€ 5,0. Door het jaar heen worden nieuwe toewijzingen en investeringen, die de grenswaarde overschrijden, ter instemming voorgelegd aan de Universiteitsraad.

Het instemmingsrecht heeft betrekking op de verdeling van de algemene inkomsten. Dat is het deel waar het CvB zeggenschap over heeft. De tweede en derde geldstroom valt niet onder het instemmingsrecht, vanwege de aard van de toekenningen. De instemming op hoofdpijnen heeft betrekking op universitair niveau en niet op facultair niveau.

Schematisch kan de verdeling van de algemene inkomsten in 2023 als volgt worden weergegeven:



In totaal wordt er in 2023 m€ 638 algemene inkomsten ontvangen en verdeeld. Het aandeel startwaarden bedraagt m€ 379, het deel dat verdeeld wordt op basis van de bekostigde inschrijvingen, graden en promoties (parameter compartiment) bedraagt m€ 150 en de specifieke toewijzingen m€ 109. Van deze specifieke toewijzingen is m€ 44 verdeeld over de faculteiten en diensten en m€ 85 gereserveerd voor faculteiten en eenheden onder Fondsen en Reserveringen. Tenslotte is er de vrij besteedbare beleidsruimte. Die bedraagt in 2023 - m€ 20.

Het geormerkte bedrag van m€ 85 bestaat onder andere uit:

- m€ 14 verwachte mutaties, die de faculteiten en eenheden hebben meegenomen in hun deelplannen 2023 en centraal verwachte mutaties, waarover nog besluitvorming door het

College moet plaatsvinden (en die niet als verwachte mutatie door de eenheden zijn opgenomen). Dit bedrag is nagenoeg gelijk aan de verwachte mutatie in de financiële kaderstelling 2023.

- Verder zijn de geormerkte bedragen met m€ 42 afgenomen ten opzichte van de financiële kaderstelling 2023. Deze daling wordt onder andere verklaard door:
 - activering van starters en stimuleringsbeurzen ten laste van reservering Regeerakkoord 2022(m€ 22,3);
 - Uitdeling van gereserveerde middelen voor sectorplannen 2019 beta, techniek en SSH (m€ 7,7);
 - Vrijval reservering voor afschrijving en onderhoud VGA (m€11,5);
 - Uitdeling reservering werkdrukmiddelen (m€ 3);
 - Vrijval reservering Ruggesteun (m€1,4).
- Ook zijn ten opzichte van de FK23 een aantal nieuwe reserveringen opgevoerd. Dit zijn onder andere:
 - Reservering onderwijsactiviteiten Schools (m€0,35);
 - Reservering medezeggenschapmiddelen (m€0,13).

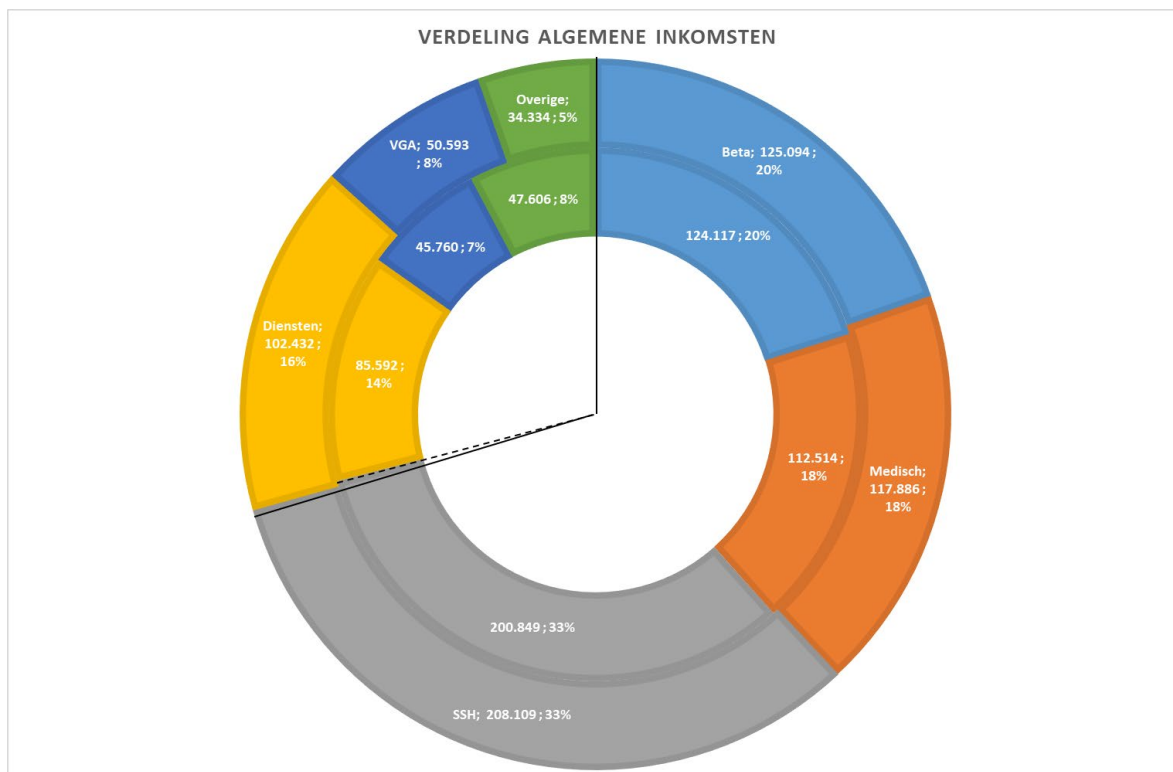
Afgesproken is om onder de hoofdlijnen de volgende items te rekenen:

- a. Wijzigingen in het interne allocatiemodel
- b. Intensiveringen in onderwijs, onderzoek en bedrijfsvoering \geq k€ 500
- c. Investerings in vastgoed \geq k€ 5.000

5.2 Het interne allocatiemodel

OCW gebruikt een verdeelmodel om een deel van de WO-rijksbijdrage te verdelen over de universiteiten. Intern hanteert het College van Bestuur ook een verdeelmodel om een deel van de algemene inkomsten te verdelen over de faculteiten. Hierbij is het uitgangspunt dat de externe allocatie-indicatoren ook gehanteerd worden in het interne model van de RUG. Hiervoor is gekozen om de prikkels en effecten van het externe model één op één door te geven in de interne allocatie. In het huidige verdeelmodel van de RUG zijn daarom de aantallen inschrijvingen, graden en promoties de bepalende indicatoren.

In de systematiek van het interne verdeelmodel zijn geen wijzigingen aangebracht. De algemene inkomsten zijn als volgt verdeeld over de faculteiten en diensten:



Verdeling algemene inkomsten in k€						
Jaar	2023	2022	Vershil	2023	2022	Vershil
Beta	125.094	124.117	976	20%	20%	-1%
Medisch	117.886	112.514	5.371	18%	18%	0%
SSH	208.109	200.849	7.261	33%	33%	0%
Subtotaal Faculteiten	451.089	437.481	13.608	71%	71%	0%
Diensten	102.432	85.592	16.840	16%	14%	2%
VGA	50.593	45.760	4.834	8%	7%	1%
Overige	34.334	47.606	-13.272	5%	8%	-2%
Totaal	638.449	616.438	22.010	100%	100%	0%

De gezamenlijke faculteiten ontvangen 71% van de algemene inkomsten. Dit is in lijn met 2022. Het aandeel van de centrale diensten groeit van 14% naar 16%. Deze groei zit met name bij CIT waar de algemene inkomsten groeien met 40% van m€ 29,8 naar m€ 41,8. Ook de algemene inkomsten van University Services groeit met 6% van m€ 42,3 naar m€ 44,8. Tenslotte nemen de algemene inkomsten van de vastgoedactiviteiten toe ter dekking van de gestegen lasten voor afschrijvingen en onderhoud.

Hieronder volgen tabellen met alle toewijzingen die door het College van Bestuur zijn gedaan sinds de Financiële Kaderstelling 2023-2026. Per rubriek wordt eerst toegelicht wat het beeld is van het beleidsterrein met bijbehorende doelen, gebaseerd op het RUG Strategisch plan 2022-2026. Dan volgt

een toelichting op de voornaamste prestaties die worden beoogd samen met de kosten die nodig zijn om de prestaties te behalen. Deze methodiek is gebaseerd op de eerste vier sleutelvragen van de methode Duisenberg. De resterende twee sleutelvragen, betreffende de beoordeling en de aanbevelingen van de Universiteitsraad, komen aan de orde bij de begrotingsbespreking met de commissie.

Rubriek I. Beleidsintensiveringen met het oog op het RUG strategisch plan.

Het RUG Strategisch plan 2022-2026 is in uitvoering genomen. Het strategisch plan beschrijft naast de missie, visie en waarden van de RUG, ook de strategische doelen die onze universiteit wil behalen de komende jaren. Aan deze strategische doelen zijn concrete acties en operationalisaties gekoppeld. Hieronder herhalen we deze beknopt en leggen de link met de voornaamste besluiten en financiële toewijzingen, die het College van Bestuur heeft vastgelegd. Volledigheidshalve volgt ter afsluiting een lijst met alle financiële toewijzingen die sinds de Financiële Kaderstelling 2023 zijn gedaan.

Onderwijs

Beeld van het beleidsterrein:

Om onze onderwijsactiviteiten te optimaliseren, bedienen we ons nu van een mix van onze on-campus en online educatieve methodes, hoewel face-to-face onderwijs op locatie een hoeksteen van ons onderwijs zal blijven. Ons bruisende campusleven combineren met online en blended learning schept mogelijkheden om betekenisvolle interactie tussen studenten en leraren te creëren. Digitale technologieën en het integreren van verschillende vormen van online onderwijs vergroot de mogelijkheden om het onderwijs flexibeler en persoonlijker te maken, en het faciliteert ook het leven lang leren. In de afgelopen jaren zijn succesvolle pilots opgezet voor innovatieve educatieve concepten als onderdeel van een ambitieuze vernieuwing van het onderwijssysteem. We namen hierin de leiding met pilots als de international classroom en actieve en collaboratieve onderwijsconcepten, leergemeenschappen, de flipped classroom, en het gebruik van verschillende e-learning tools. De COVID-19-pandemie toonde het belang van e-learning aan en helpt ons om in de loop van de vijf jaar van dit strategisch plan de verdere ontwikkeling en versterking hiervan te versnellen.

Doelen: We vergroten het innovatiepotentieel van ons onderwijs en leggen sterke nadruk op de relevantie van het erkennen en waarderen van goed onderwijs en op de verdere ontwikkeling van de Teaching Academy Groningen; we gaan kennis uitwisselen, genereren, en integreren in een innovatieve, hechte academische gemeenschap, waar interdisciplinariteit voortbouwt op een sterk disciplinair fundament en waar de diversiteit van de gemeenschap helpt om het volledige potentieel van onze studenten te ontwikkelen; we vergroten de focus op de interdisciplinariteit van onze academische gemeenschap om onze studenten en medewerkers in staat te stellen om samen te werken met en te leren van mensen met verschillende achtergrond, om ze zo optimaal te positioneren om de hedendaagse uitdagingen van wetenschap en maatschappij op te lossen; we gaan door met investeren in het ontwikkelen van onze hechte leergemeenschappen van studenten en leraren, wat ertoe leidt dat studenten actief worden en betrokken raken, en wat een vereiste is voor open dialoog, kritisch denken, en debat; we geven studenten de benodigde vaardigheden, competenties, houdingen, en kennis om succesvol mee te kunnen dingen op de wereldwijde arbeidsmarkt, en studenten en professionals aanmoedigen om zich het leven lang leren eigen te maken en hun inzetbaarheid te vergroten.

Prestaties:

De vier in het Strategisch Plan genoemde Schools worden concreet opgezet door de benoeming van een wetenschappelijk trekker binnen een penvoerende faculteit (punt 12.). Voor een optimale implementatie van active blended learning binnen het programma Ruggesteun wordt een centrale toolbox en interfacultaire uitwisseling opgezet (punt 8.) Twee themamanagers borgen dat bij aanvragen binnen het Nationaal Groeifonds scherper gestuurd wordt op de vier maatschappelijke thema's van de RUG strategie (punt 2.). De RUG portfolio wordt met partners en activiteiten in sub-Sahara Afrika uitgebreid en gediversifieerd (punt 15.). En de garantiebijdrage voor Lifelines wordt gecontinueerd met ingang van 2024 gedurende vijf jaar (punt 20).

Onderzoek

Beeld van het beleidsterrein:

Het succes van het onderzoek aan de Rijksuniversiteit Groningen is gebaseerd op onze disciplinaire breedte en sterke academische disciplines. Dit zijn de fundamenten waarop onze academische reputatie is gebouwd. Om onze positie in een snel veranderende mondiale samenleving te handhaven en om onze bijdrage te blijven leveren, staan we de komende jaren voor verschillende uitdagingen. De

toenemende concurrentie om financiering en talent, en de behoefte aan maatschappelijke impact en verantwoording, kunnen wij alleen aan door innovatief te zijn in ons onderzoek, door ons personeel te ondersteunen, door een aantrekkelijke werkgever te zijn, en door onze contacten met de samenleving te versterken.

Doelen:

We stimuleren en ondersteunen het beste disciplinair en interdisciplinair onderzoek in onze universiteit; we waarderen onderzoek in al zijn vormen, daarbij rekening houdend met bijdragen aan interdisciplinair onderzoek, maatschappelijke impact, teamgeest en het team zelf, en Open Science; we creëren een onderzoeksomgeving die de dagelijkse onderzoekspraktijk en Open Science optimaal ondersteunt.

Prestaties:

De vier in het Strategisch Plan genoemde Schools worden concreet opgezet door een wetenschappelijk trekker binnen een penvoerende faculteit (punt 12.). Op basis van de evaluatie van de activiteiten van de dean Industrial Relations worden de werkzaamheden gecontinueerd in samenhang met de nieuwe Impactorganisatie (punt 14.). De werkzaamheden van de dean of Graduate Studies die samen met de tien facultaire Graduate Schools de kwaliteit van de opleiding en de begeleiding van alle promovendi en research masterstudenten borgt worden voor vier jaar gecontinueerd (punt 18.). Binnen de YAG worden drie nieuwe interdisciplinaire promotietrajecten gestart (punt 9.)

Bedrijfsvoering

Beeld van het beleidsterrein:

De bedrijfsvoering moet ieder lid van de academische gemeenschap ondersteunen in zijn streven om de doelen van het strategisch plan te bereiken. Onze ambities kunnen alleen verwezenlijkt worden door de gecombineerde inspanningen van toegewijde en getalenteerde medewerkers en een ondersteunende en veerkrachtige organisatie. Daarom hebben we toekomstbestendige manieren nodig om ons werk te organiseren en om samen te werken. Onze kernprincipes zijn gemeenschapszin, connecties, en leiderschap dat is gebaseerd op vertrouwen. Als wij als universiteit willen bijdragen aan een duurzame samenleving, moeten wij ons niet alleen in onderwijs en onderzoek, maar ook in onze dagelijkse bedrijfsvoering duurzaam gedragen en duurzaam handelen.

Doelen:

We verbreden de perspectieven voor erkenning en waardering, en mogelijke carrièretrajecten; we vergroten de inzetbaarheid van het personeel, en versterken het leven lang leren en de RUG-gemeenschappen; we bewaken de inclusiviteit en sociale veiligheid van de werkomgeving; we streven naar een goede balans tussen leven en werken voor alle medewerkers. We voeren een nieuwe Roadmap Duurzaamheid in. De doelstellingen van de roadmap worden direct gekoppeld aan de Duurzame Ontwikkelingsdoelen van de Verenigde Naties; in de bedrijfsvoering richt de roadmap zich op een CO₂-neutrale universiteit in 2035 en op het bevorderen van het bewustzijn van duurzaam gedrag bij onze medewerkers en studenten; ontwikkelen we een strategie om, naast onze vier Scholen, het thema duurzaamheid prominenter door te voeren in ons onderwijs en onderzoek; we verbeteren de uniforme bedrijfsvoering door systemen en procedures te ontwikkelen en door te voeren die de interfacultaire samenwerking op het gebied van onderzoek, onderwijs en dienstverlening ondersteunen, door onze gegevensverzameling en de toegankelijkheid daarvan te versterken, en door onze administratieve processen af te stemmen om een optimale verantwoording en efficiëntie te bewerkstelligen.

Prestaties:

Geen nieuwe prestaties afgesproken.

Totale kosten Onderwijs, Onderzoek en Bedrijfsvoering in kader Strategisch Plan: K€ 27.460,8

	toekenningen in relatie Strategisch Plan	verklaring	tijdelijk k€	structureel k€	domein
1	Research Support Portal	Bedrag onder limiet	100,0		OZ
2	Nationaal Groeifonds	Reeds instemming UR	560,0		OW en OZ
3	Comeniusbeurzen	Beleid OCW	510,0		OW
4	Dual Career Support	Bestaand beleid	40,0		OW en OZ
5	WIJS	Bedrag onder limiet	112,0		OW
6	ISPT-AFT	Bedrag onder limiet	30,0		OW en OZ
7	Continuering topsportinitiatieven RUG-HG-SC-ACLO	Bestaand beleid	22,5	25,0	OW
8	Ruggesteun	Reeds instemming UR	6,227,0		OW
9	Promotieplaatsten YAG	Bestaand beleid	612,0		OZ
10	Kickstart programma	Beleid OCW	57,0		OW en OZ
11	Lancing Schools	Bestaand beleid	200,0		OW en OZ
12	Penvoerderschap Schools	Reeds instemming UR op reservering	7,000,0		OW en OZ
	Aanloopkosten Schools	Reeds instemming UR op reservering	600,0		OW en OZ
13	Onderwijsactiviteiten Schools	Reeds instemming UR op reservering	1,400,0		OW
14	Consortia en Allianties	Bestaand beleid		401,0	Impact
15	Sub-Sahara Afrika Strategie	Reeds instemming UR	600,0		OW en OZ
16	ENLIGHT	Bestaand beleid	246		OW en OZ
17	Internationale lidmaatschappen en samenwerking	Bestaand beleid	330		OW en OZ
18	Dean Graduate Studies	Bestaand beleid	3179		OZ
19	Functiebeperkte student	Reeds instemming UR	209,3		OW
20	Continuering garantiebijdrage Lifelines	Bestaand beleid	5,000,0		OZ

Rubriek II. Toewijzingen vanuit Onderzoeks- en Onderwijsbeleid

Beeld van het beleidsterrein: Vanuit de Nationale programma's Onderwijs en Onderzoek zijn voor de RUG veel middelen beschikbaar gekomen om de impact die corona het afgelopen jaar heeft gehad op te vangen. Daarnaast worden op grond van positieve tussentijdse evaluaties de sectorplannen voor Beta & Techniek en Social Sciences & Humanities voor drie jaar verlengd.

Doelen: Het NP Onderwijs heeft als doel om de impact die corona heeft gehad onder studenten op te vangen door middel van meer aandacht en betere begeleiding van studenten. Het NP Onderzoek wil de mogelijkheid bieden aan onderzoekers om de opgelopen vertraging vanwege corona weer in te halen, dan wel de benodigde verlenging van onderzoeken te kunnen bieden om het onderzoek goed af te ronden. Het sectorplan Beta & Techniek werkt aan de uitvoering van de motie van Meenen, het sectorplan Social Sciences & Humanities versterkt het fundamenteel onderzoek.

Prestaties: Geen additionele prestaties.

Kosten: K€ 65.451

	toekenningen Onderwijs en Onderzoek	verklaring	tijdelijk k€	structureel k€	domein
21	Wisselstroom	Bedrag onder limiet	25,0		OW
22	Geesteswetenschappen	Beleid OCW	30,0		OW en OZ
23	Educatieve module	Beleid OCW	25,0		OW
24	Kwaliteitsafspraken	Reeds instemming UR	793,8		OW
25	Future of the Learning Environment fase 4	Bestaand beleid	1.635,0		OW en OZ
26	Campus Fryslan	Bestaand beleid	1.388,3		OW en OZ
	Startwaarde Campus Fryslan	Bestaand beleid	2.777,0		OW en OZ
27	Promotietrajecten Noordelijke hogescholen	Bestaand beleid	771,3		OZ
28	2019Sectorplan bèta en techniek	Beleid OCW	23.070,0		OZ
29	Sectorplan Social Sciences and Humanities 2019	Beleid OCW	1.950,0		OZ
30	Sectorplangelden 2022 (conform regeerakkoord)	Beleid OCW	1.048,0		OZ
31	Career Services	Reeds instemming UR		601,0	OW en OZ
32	Ondernemerschapactiviteiten (ontvlechting UGCE)	Bestaand beleid/reeds instemming UR	516,3	550,0	OW en OZ
33	Bovenwettelijk collegegeld	Bestaand beleid	18.551,0		OW
34	Experiment promotiestudenten	Bestaand beleid	8.850,5		OZ
35	Verlaging collegegeld Oekraïne	Besluit gezamenlijke universiteiten	178,9		OW
36	Faciliteiten buitenlandse studenten	Bestaand beleid	345,0		Bedrijfsvoering
37	University College	Bestaand beleid	167,1		OW
38	Globalisation Studies Groningen	Bestaand beleid	84,0		OW en OZ
39	Definitieve bekostigingsfoto	Bestaand beleid	103,8		Bedrijfsvoering
40	Korting leerlingenvolumegelden	Bestaand beleid		-5.000,0	Bedrijfsvoering
	Inzet middelen verlichting werkdruk	Advies UR		5.000,0	Bedrijfsvoering
41	Geesteswetenschappen	Beleid OCW	1.990,0		Bedrijfsvoering

Rubriek III. Toewijzingen vanuit Bedrijfsvoeringbeleid

Beeld van het beleidsterrein: de door het College genomen besluiten binnen het domein Bedrijfsvoering zijn veelal het accorderen van bestaand beleid. Denk hierbij aan het doorverdelen van ontvangen loon- en prijsbijstelling, als ook de financiële consequenties van de wettelijke lasten en verzekeringen rond de vastgoedportefeuille. Verder ontvangt de RUG nog middelen voor de versterking van de medezeggenschap.

Doelen: De doelen zijn veelal direct gekoppeld aan de labels waarmee de RUG de middelen ontvangt.

Prestaties: Om invulling te geven aan de kwaliteitsimpuls die volgens de commissie Klaassen nodig is in de aansturing van University Services en het uitvoeren van de complexe uitdagingen waar de eenheid voor staat, investeert de RUG in uitbreiding van de (leidinggevende) formatie van University Services (punt 52). Om de huisvestingslasten beheersbaar te houden en de aandacht voor de integrale huisvestingslasten te versterken, versterken we projectcontrol bij Vastgoed (punt 62) en komt er financiële ruimte om extern advies in te huren voor het opstellen van gebiedsvisies (punt 59)

Kosten: K€ 19.968,1

	toekenningen Bedrijfsvoering	verklaring	tijdelijk k€	structureel k€	domein
42	Looncompensatie 2022	Bestaand beleid		9.400,0	Bedrijfsvoering
43	Prijscompensatie 2022	Bestaand beleid		6.500,0	Bedrijfsvoering
44	Versterken medezeggenschap	Beleid OCW	490,0		Bedrijfsvoering
45	Opruimwerkzaamheden AGOR	Bedrag onder limiet	57,5		Bedrijfsvoering
46	Hosts in RUG-only periodes UB	Bedrag onder limiet	74,0		Bedrijfsvoering
47	Sanering boekencollectie UB	Bedrag onder limiet	161,0		Bedrijfsvoering
48	Cyber Security	Beleid OCW	6,6		Bedrijfsvoering
49	Versterken Managementsupport CIT	Bedrag onder limiet		294,0	Bedrijfsvoering
50	Handhaven uitgefaseerde systemen	Bedrag onder limiet	387,0		Bedrijfsvoering
51	Audits en Kwaliteitsmanagementsysteem CIT	Bedrag onder limiet		147,0	Bedrijfsvoering
52	Kwaliteitsimpuls University Services	Ter instemming UR in december		1.200,0	Bedrijfsvoering
53	Vertrouwenspersoon	Bestaand beleid	60,0	40,0	Bedrijfsvoering
54	Accountantskosten	Wet- en regelgeving	280,0		Bedrijfsvoering
55	Participatiewet	Wet- en regelgeving	550,0		Bedrijfsvoering
56	Vervallen				Bedrijfsvoering
57	Vervallen				Bedrijfsvoering
58	Vastgoedafschrijvingen	Bestaand beleid	-7.000,0		Bedrijfsvoering
59	Beleid- en organisatieontwikkeling Vastgoedorganisatie	Bedrag onder limiet	200,0		Bedrijfsvoering
60	Wettelijke lasten	Bestaand beleid		4.100,0	Bedrijfsvoering
	Verzekeringen	Bestaand beleid		350,0	Bedrijfsvoering
61	Huren 2023	Bestaand beleid	1.300,0		Bedrijfsvoering
62	Project Control Vastgoed	Bedrag onder limiet	100,0		Bedrijfsvoering
63	Beheer en Onderhoud	Bedrag onder limiet	500,0		Bedrijfsvoering
64	Aanpak onrechtmatige spend	Bedrag onder limiet	132,0		Bedrijfsvoering

Kwaliteitsimpuls University Services (#52 in tabel)

In het rapport van de commissie Klaassen over het voormalige Bureau van de Universiteit, nu University Services, werd onder andere een tekortschietende sturing op taken, middelen en daarmee op het vermogen om de gewenste reductie van werkdruk te realiseren, vastgesteld. Een kwaliteitsimpuls in de (leidinggevende) bezetting is dan ook noodzakelijk, zeker gelet op de omvang en de complexiteit van de opgaven waarvoor University Services momenteel staat. Het College van Bestuur heeft daarom besloten met ingang van 2023 een bedrag van k€ 1.190 structureel toe te kennen aan University Services ten laste van de vrij besteedbare middelen universitaire beleidsruimte (Fondsen en Reserveringen).

5.3 Investerings in vastgoed

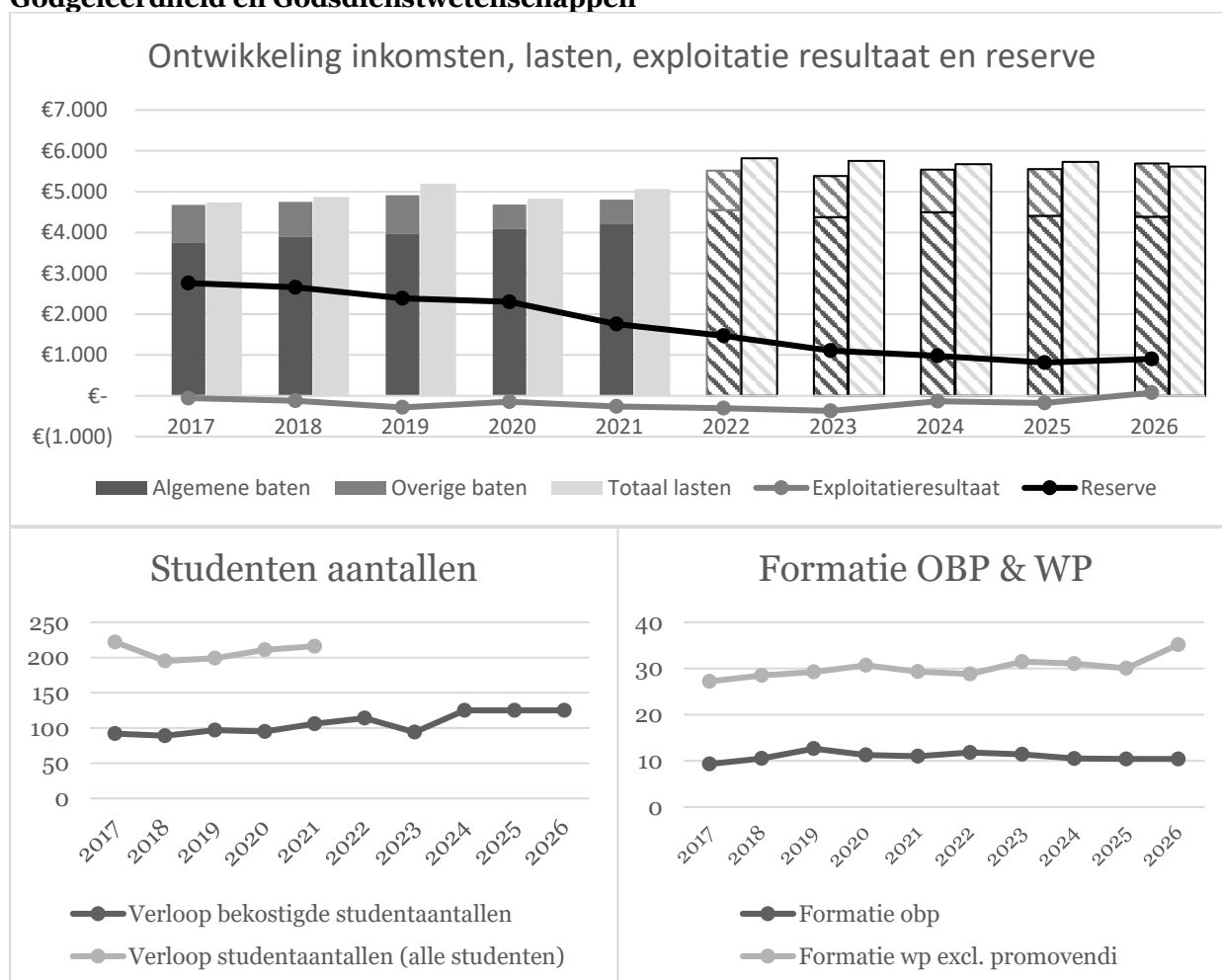
Het instemmingsrecht heeft ook betrekking op investeringen in vastgoed. Hierbij gaat het om investeringen die groter zijn dan m€ 5,0.

Omdat het voor de aanbesteding van projecten vanuit concurrentie-oogpunt niet verstandig is om vooraf het budget kenbaar te maken, wordt in eerste instantie met de Universiteitsraad gewisseld welke projecten (boven de m€ 5,0) het College van Bestuur voornemens is uit te voeren. Na aanbesteding wordt de Universiteitsraad geïnformeerd over de hoogte van de definitieve investering. Jaarlijks worden nieuwe investeringen ook opgenomen in het lange termijn huisvestingplan. Dit plan wordt in het najaar geagendeerd in de Universiteitsraadsvergadering. In de loop van een jaar vindt besluitvorming plaats over de voorgenomen investeringen in het jaar daarop. Instemming op de investeringen \geq m€ 5,0 wordt dan gevraagd bij de bespreking van de instellingsbegroting in het najaar. In onderstaand overzicht zijn de groen gearceerde projecten lopende projecten, waarover al instemming is uitgesproken. Blauw gearceerde projecten zijn nieuw geplande projecten en vallen onder de instemmingsafspraken.

Geplande en lopende investeringen boven de M€ 5
Er zijn geen projecten gepland die instemming behoeven.
Lopend: <ol style="list-style-type: none">1. Nieuwbouw Feringa Building (uitvoeringsfase)2. Verbouw Openbare Bibliotheek t.b.v. Rechtsgeleerdheid (uitvoeringsfase)3. Onderwijscentrum HAC (uitvoeringsfase)4. Nieuwbouw Sportcentrum (voorbereidingsfase)5. University College Groningen (HAC) (ontwerpfase)

6. Toelichting bij de eenheden

Godgeleerdheid en Godsdienstwetenschappen



De begroting in meerjarenperspectief laat negatieve resultaten zien, waarbij het weerstandsvermogen in de planperiode afneemt tot circa 20%. Het faculteitsbestuur kiest ervoor om te ontsparen, maar vaart hierbij een voorzichtige koers gezien de onzekerheden die zij ziet in de financiering van de faculteit. Deze onzekerheid hangt samen met de omvang van de faculteit, waarbij bijvoorbeeld projectmatige inkomsten grillig kunnen zijn en ook schommelingen in het parametercompartment een grote impact kunnen hebben op de beschikbare baten.

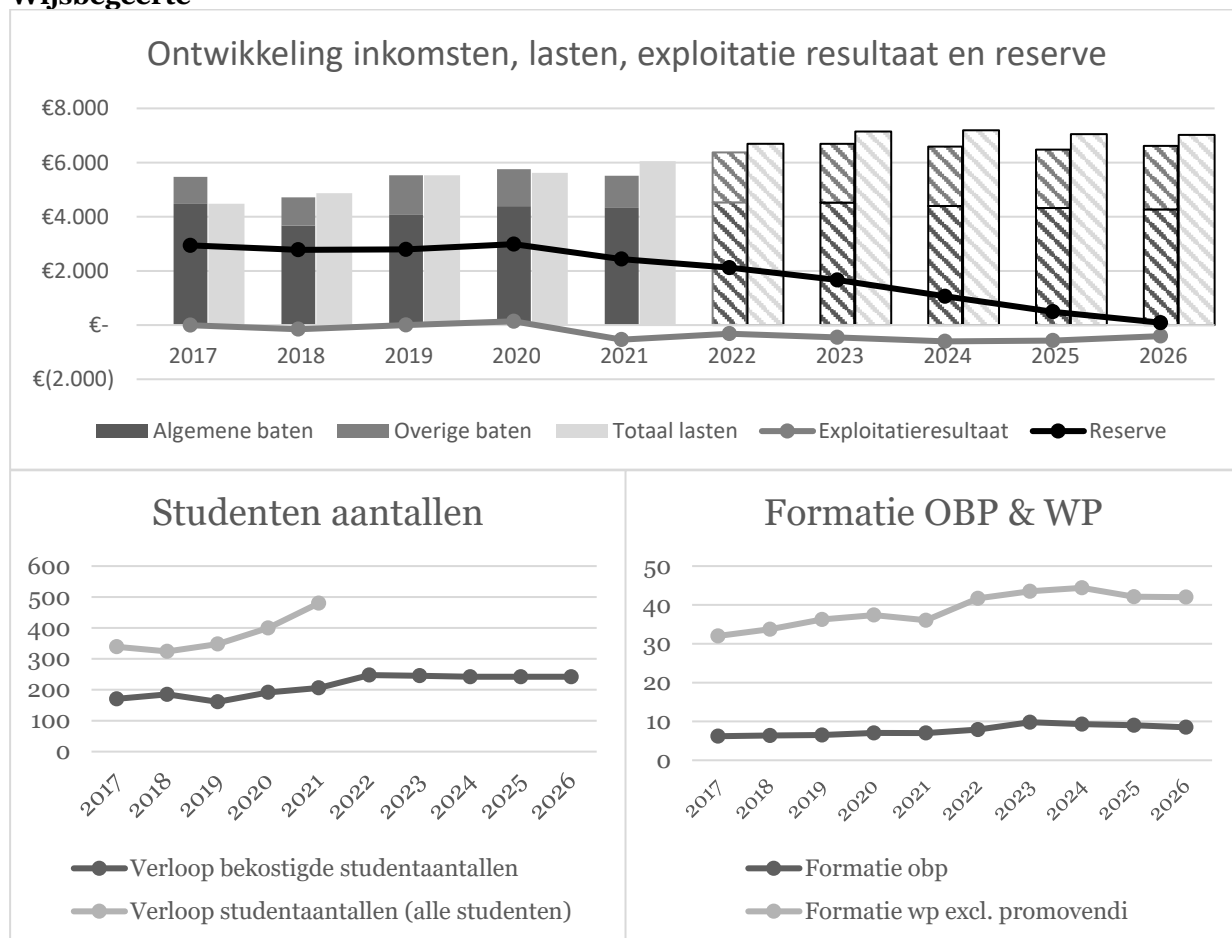
Met het oog op deze grilligheid, is het van belang een goede scenario planning te hebben. Dit is terug te vinden in de beleidsmatige toelichting van de faculteit en is ook teruggekomen in de bespreking met het bestuur. Mocht het financieel tegenzitten, dan weet het bestuur waar zij kan bijsturen. Mocht het meezitten, dan weet zij waar zij extra in wil investeren.

Nu de reserves in het meerjarenperspectief de kritiek interne norm van 15% nadert, zal het bestuur de financiële impact van de stuurmaatregelen nader bepalen, zodat de eventueel benodigde keuzes nog beter worden voorbereid.

Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan voor 2023 wordt vastgesteld, het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

Wijsbegeerte

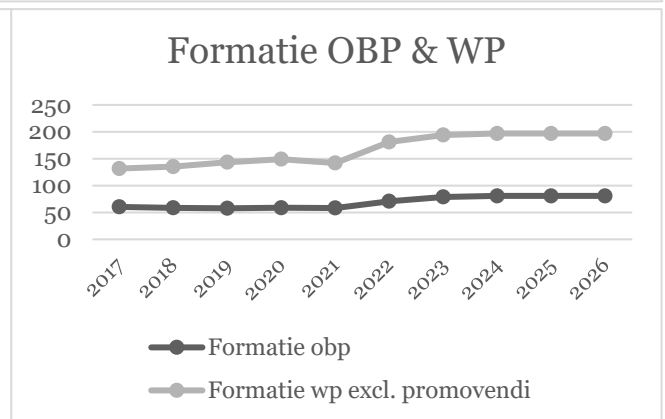
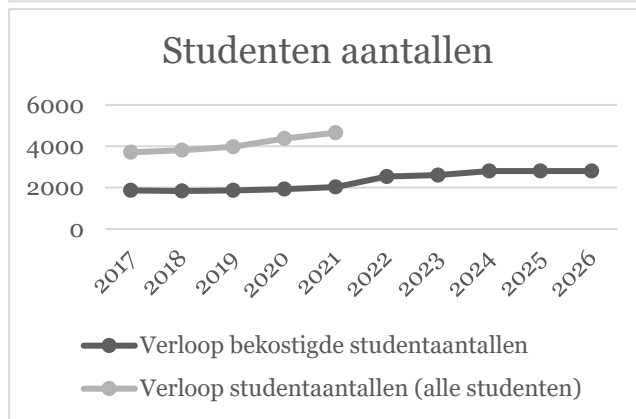
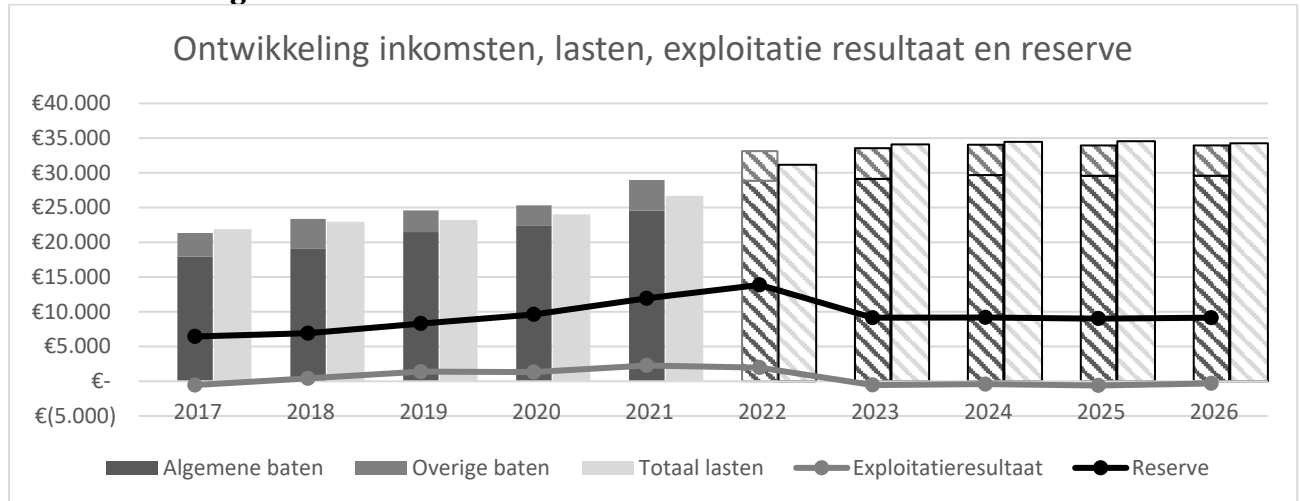


De meerjarenbegroting voorziet in snelle een ontsparring van de eigen reserve, die bijna geheel verdampt. Aan het einde van de planperiode is geen direct zicht op meer evenwichtige resultaten. Wijsbegeerte kent al enkele jaren ontsparringbegrotingen, maar de voorliggende begroting toont een daadwerkelijk problematisch beeld. Deze is ontstaan door een aantal ontwikkelingen met negatieve financiële gevolgen, die bovenop het oorspronkelijke ontsparringsscenario komen: stijgende energielasten, verlaging van de ODV inkomsten en het einde van het promotie experiment. Het faculteitsbestuur neemt als uitgangspunt voor de begroting de continuering van haar beleidsmatige koers, maar geeft duidelijk aan dat dit in het voorliggende scenario geen houdbare situatie is. Het bestuur schetst in haar toelichting een aantal mogelijke maatregelen, bijvoorbeeld in het aantal ReMa promotieplekken. Gezien de huidige reserve, is het niet nodig om per direct rigoreus in te grijpen en de huidige beleidsmatige koers te wijzigen. Hier komt bij dat er naast een negatief scenario, ook een meer positief scenario mogelijk is. Zo kunnen op termijn de ODV inkomsten weer stijgen en ook een minder gespannen energiemarkt kunnen financieel iets meer ruimte geven aan de faculteit. Tegelijk is het onverminderd belangrijk dat het bestuur oog houdt op de mogelijke stuurmaatregelen en deze prioriteert op grond van de beleidsmatige gevolgen, mocht het nu voorliggende scenario zich in meerjarenperspectief toch ontvouwen.

Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan 2023 wordt vastgesteld, het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

Faculteit Rechtsgeleerheid



FRG verwacht in de planperiode een licht negatief exploitatieresultaat. Door een eigen bijdrage in de verbouwing van de huisvesting daalt de algemene reserve eenmalig in 2023. Het weerstandsvermogen daalt vanwege deze twee ontwikkelingen van 42% naar 26% en komt daarmee meer in de buurt van de norm ad 10-15%. Het deelplan is hiermee in lijn met het plan van vorig jaar, zij het met een jaar vertraging. Een belangrijke vraag is of het de faculteit gaat lukken om de formatieplaatsen, wegens krapte op de arbeidsmarkt, in te vullen.

Het aantal studenten bedraagt voor 2023 ongeveer 5.000 en is stabiel ten opzichte van vorig jaar; per september 2019 waren er 3.973 studenten.

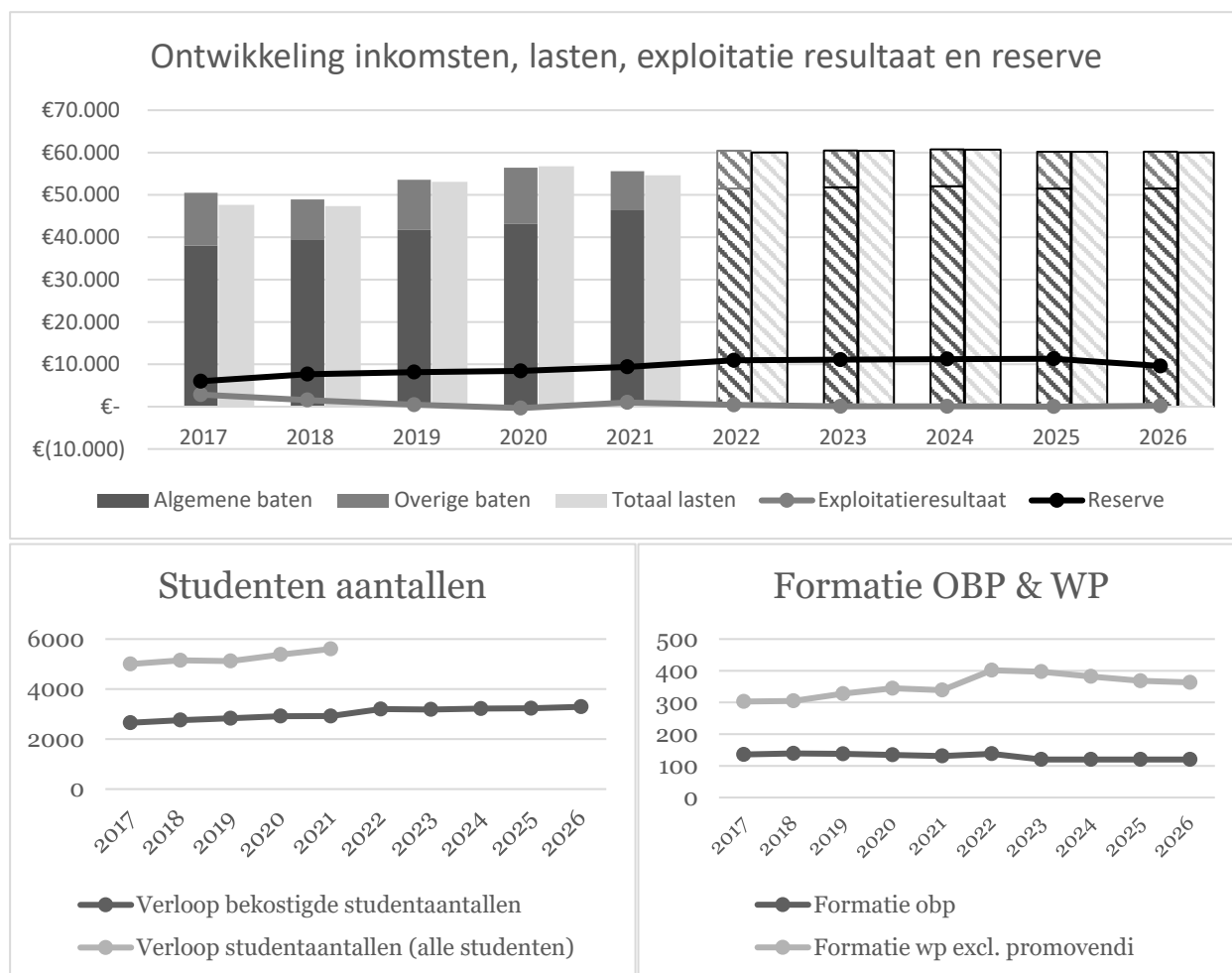
De bekostigingsgraad ligt rond de 51%. Dit percentage oogt relatief laag vanwege opgebruikte bekostiging van studenten in het hbo. Zusterfaculteiten herkennen dit beeld; in het recente verleden is hier onderzoek naar gedaan. Het percentage blijft stabiel.

De totale formatie groeit in de planperiode naar 322 fte (piek in 2024, 241 WP en 81 obp) waarna het personeelsbestand stabiel blijft. In 2021 bedroeg het personeelsbestand circa 251 fte; de groei is daarmee ruim 28% in 3 jaar. Voor het begrotingsjaar 2023 wordt een groei voorzien van 26 fte (9%); historisch gezien, groeit de RUG jaarlijks met ongeveer 4%. De groei in het aantal medewerkers samengevat erg ambitieus. De personele lasten a.g.v. formatiegroei/vacatureruimte nemen dan ook met m€ 2,1 toe in 2023.

Conclusie College van Bestuur

Het College stelt het deelplan 2023 vast en houdt wegens RUG-brede ontwikkelingen het meerjarenperspectief aan.

Faculteit der Letteren

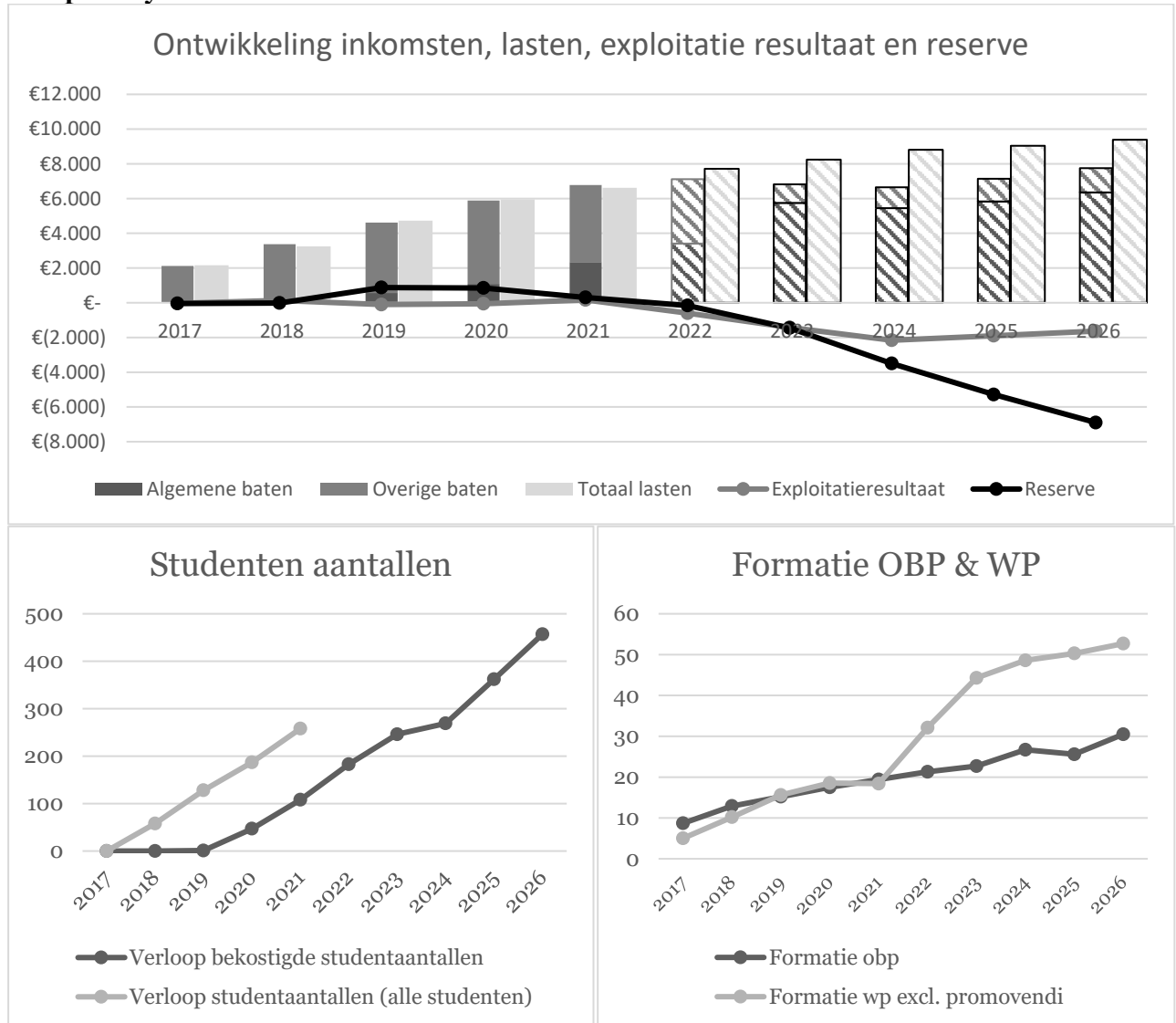


Het faculteitsbestuur ziet in meerjarenperspectief twee bewegingen: een impuls en bijdrage aan de inhoudelijke doelstellingen van het facultaire strategisch plan vanuit de sectorplannen en de starters- en stimuleringsbeurzen en een beweging naar hogere kosten van ondersteunende processen en promovendi, waardoor er minder geld overblijft voor het primaire proces. In de meerjarenbegroting zijn deze effecten geëgaliseerd door bijvoorbeeld een taakstelling op te nemen, te bezuinigen of niet te begroten op het niveau van de geformuleerde ambitie, maar op een lager niveau en door aanspraak te maken op de nog uit te delen sectorplanmiddelen en starters- en stimuleringsbeurzen. Het faculteitsbestuur blijft ondanks de hogere kosten tevreden over de concrete stappen die kunnen worden gezet in de uitvoering van haar beleidsmatige koers.

Conclusie College van Bestuur:

De begroting 2023 wordt vastgesteld, het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

Campus Fryslân



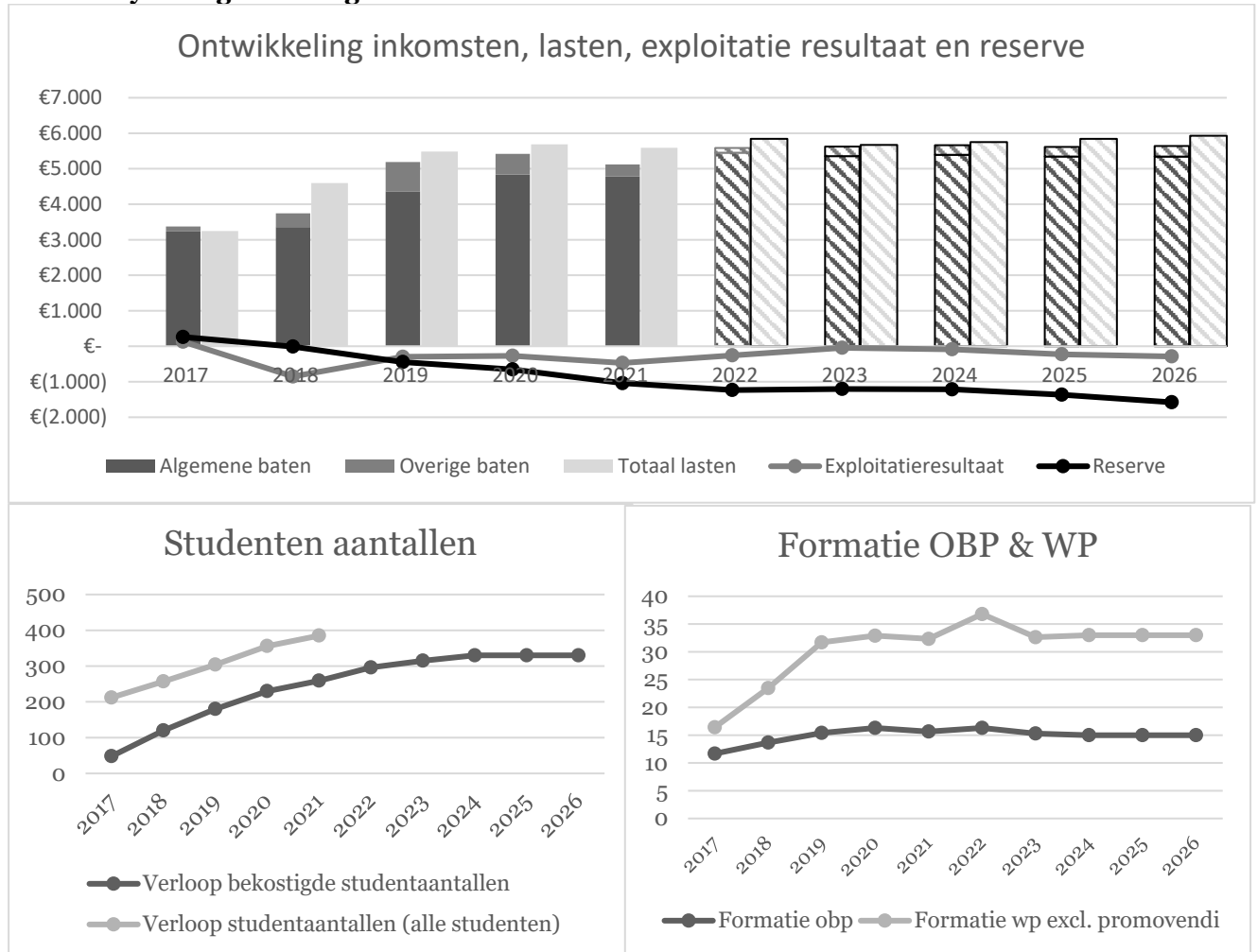
De faculteit Campus Fryslân is tot stand gekomen in nauwe samenwerking met de provincie Fryslân en de gemeente Leeuwarden. In de plannen voor CF in Leeuwarden zullen in totaal zes masteropleidingen en twee bacheloropleidingen worden aangeboden. Momenteel worden drie masteropleidingen en twee bacheloropleidingen aangeboden. In totaal hebben zich 288 studenten ingeschreven bij CF. Dit blijft ver achter bij het strategieplan die in 2020 is geactualiseerd. In de volgroeide situatie verwachtte CF toen nog 760 studenten, inmiddels zijn de verwachtingen naar beneden bijgesteld. Momenteel wordt uitgegaan van maximaal 630 studenten in de volgroeide fase per collegejaar 27/28.

Financiering van de opstart van de faculteit vindt plaats door subsidie van de Provincie Fryslân. Omdat de subsidie van de provincie in 2023 afloopt, eindigt de planperiode met negatieve resultaten. En omdat de volgroeide fase nog niet is bereikt zal Campus Fryslân naast een startwaarde ook een overbruggingsfinanciering moeten ontvangen. De startwaarde is voorlopig vastgesteld op m€2,8. De overbruggingsfinanciering is nog niet toegewezen waardoor de resultaten vanaf 2023 sterk negatief zijn en leidt tot een negatieve reserve. Gezamenlijk met een expertgroep onderzoekt het bestuur van CF welke maatregelen genomen moeten worden om tot een toekomst bestendig profiel te komen.

Conclusie College van Bestuur

Het deelplan 2023 wordt vastgesteld, het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

University College Groningen

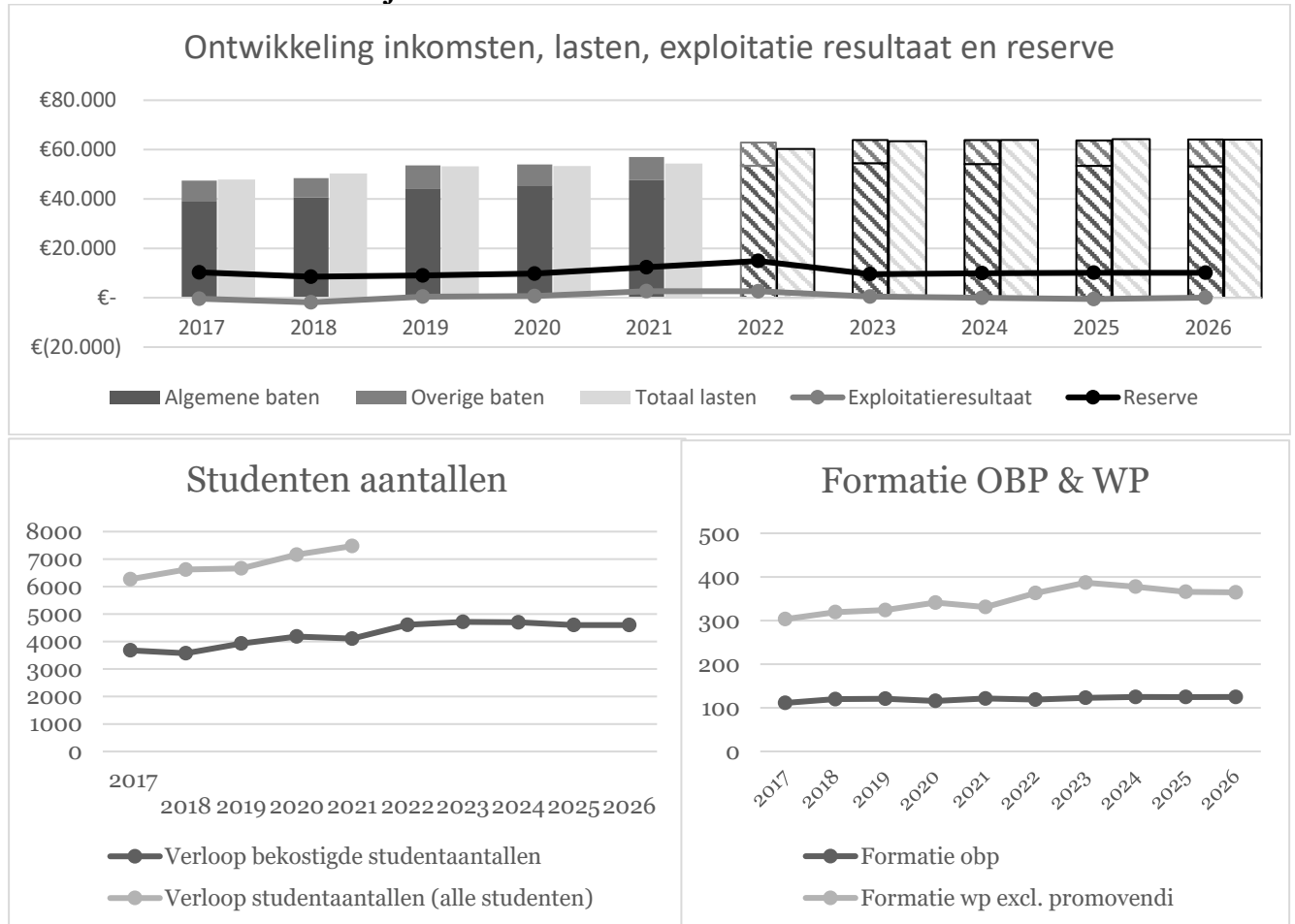


De exploitatie van UCG bestaat vanaf 2023 uit UCG-Liberal Arts and Sciences (UCG-LAS). De activiteiten op het gebied van het stimuleren van ondernemerschap zijn vanaf 2023 geen onderdeel meer van de faculteit; de O&O activiteiten zijn ondergebracht bij FEB en de valorisatie-activiteiten zullen worden ingebed binnen US. Het onderdeel UCG LAS verwacht voor 2023 een negatief resultaat van k€ -45. Het faculteitsbestuur geeft aan dat het resultaat in beginsel sluitend zou moeten zijn; de energielasten zijn echter gestegen met k€ 60 naar k€ 99. In meerjarenperspectief zijn de algemene inkomsten stabiel begroot bij 130 studenten, terwijl de actuele instroom 145 is. Ten gevolge van carrière ontwikkeling (inschaling) lopen de personele lasten licht op; resulterend in licht verlieslatende exploitatie over 2023 – 2026 van -45, -87, - 226 resp. -288. Het z.g. 'business-model' blijft dus erg gevoelig voor (externe) factoren en het resultaat schiet snel t.g.v. bijv. energielasten, in het rood. Vanwege de geplande verhuizing naar HAC (2026) zou de jaarlijkse instroom kunnen toenemen van 145 (huidig) naar 175; de effecten op het resultaat zijn thans niet verwerkt in het meerjarenperspectief.

Conclusie College van Bestuur

Het deelplan 2023 wordt vastgesteld en het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

Faculteit Economie en Bedrijfskunde



Na een aantal jaren van positieve resultaten en reserve-opbouw werden de jaren 2017 en 2018 met een negatief resultaat afgesloten. De oorzaak was vooral dat in beide jaren de pas een jaar later (in 2018 en 2019) ter beschikking gestelde studievoorschotmiddelen al werden vrijgegeven. Mede hierdoor kon de reguliere WP-formatie in de periode 2016-2018 toenemen. FEB voorziet gedurende de hele planperiode positieve resultaten met uitzondering van 2025. De dip in dit jaar wordt vooral veroorzaakt door de beëindiging van het experiment promotieonderwijs waardoor de faculteit met ingang van 1 september 2024 per positie meerkosten heeft. Het in de begroting geschetste beeld kan echter negatief worden als de energiekosten voor 2023 hoger uitkomen dan waarmee in dit deelplan rekening is gehouden (prijsniveau 2022).

De baten van FEB stijgen in vergelijking met de realisatie 2021 aanzienlijk. De algemene inkomsten zijn hoger door NPO, Ruggesteun, en een hoger parametercompartment door de stijgende studentenaantallen.

Niet alleen de baten stijgen, ook de kosten nemen toe. De personele lasten stijgen door de hogere inzet van het reguliere WP als gevolg van het accommoderen van de hogere studentaantallen en de inzet van de middelen kwaliteitsafspraken, Ruggesteun, NPO en werkdruk. De huisvestingslasten stijgen sterk door de hoge energielasten. In 2022 heeft FEB nog geen last van deze hogere lasten, omdat de beheersorganisatie FSZW de stijging in de kosten conform afspraak met de inwonende eenheden voor eigen rekening neemt. Ook de overige lasten stijgen, met name gaat het om hogere reis- en verblijfskosten na twee jaar coronabeperkingen, ICT uitgaven en marketingkosten.

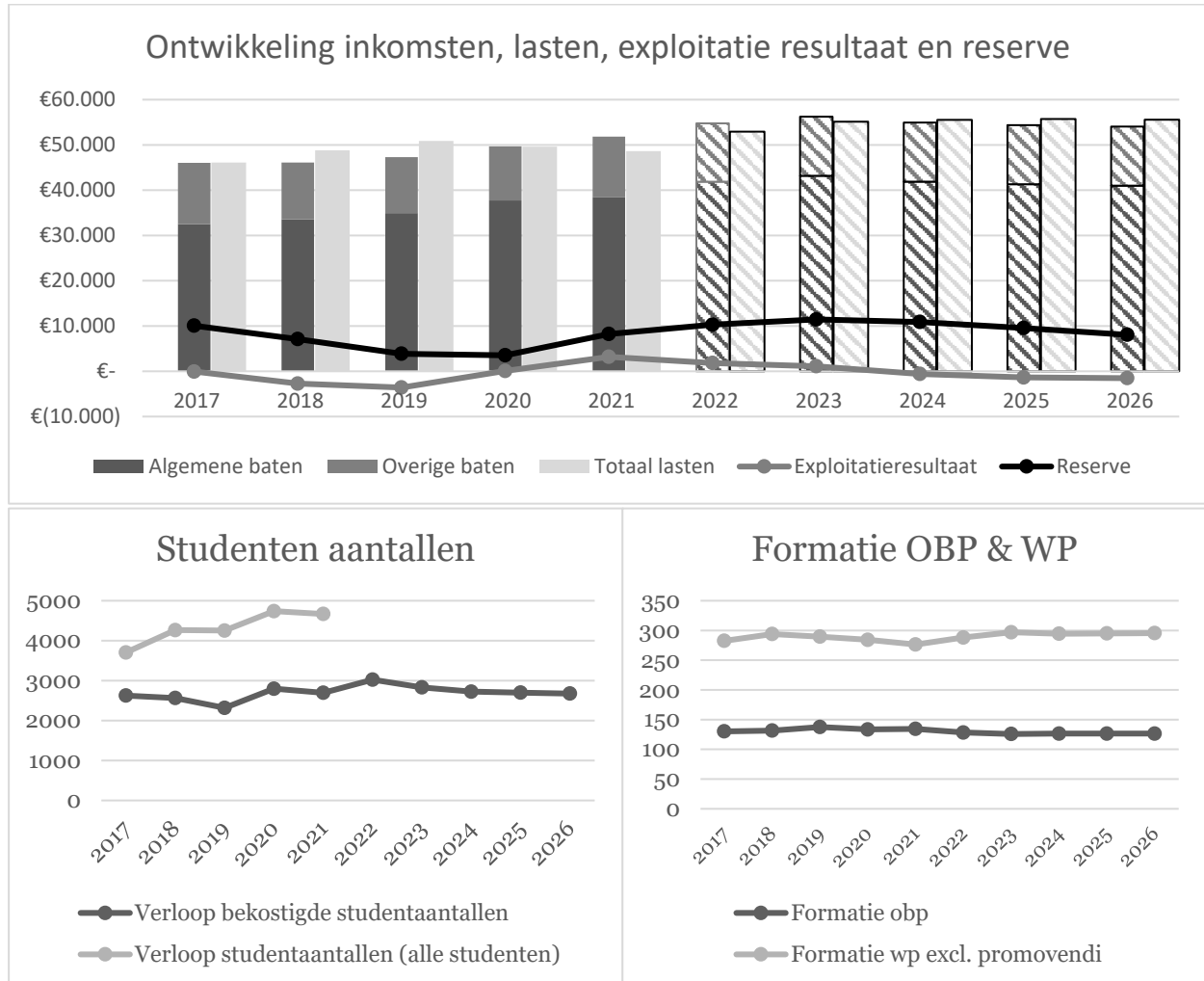
De reserve neemt gedurende de planperiode nog toe. Het weerstandsvermogen eind 2026 is 22%. FEB stuurt op een weerstandsvermogen van 15% gelet op de kwetsbaarheid voor de instroom van (buitenlandse) studenten en de onzekerheid hoe zich dit ontwikkelt op de langere termijn. Op dit moment speelt onzekerheid over de ontwikkeling van de energieprijzen daarbij ook nog een belangrijke rol.

Als gevolg van corona daalde de omzet op projecten in 2020. Deze dip werd vooral veroorzaakt door capaciteitsuitval als gevolg van de focus op onlineonderwijs. In 2021 zette het herstel al weer in. Voor de jaren van de planperiode ziet FEB een risico in blijvende onzekerheid over corona en de oorlog in Oekraïne. Dit zou de omzet kunnen drukken. In 2022 en 2023 wordt dan ook rekening gehouden met een stabilisatie van deze inkomsten (incl. Business School en Centers) op het niveau van 2021. Vanaf 2024 wordt gerekend met een jaarlijkse groei.

Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan wordt voor 2023 vastgesteld en het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

GMW



Waar GMW 2021 afsloot met een fors exploitatie overschot en voor 2022 nog een batig saldo wordt verwacht, neemt het resultaat in de planperiode af tot gemiddeld – m€ 1,5 per jaar. De facultaire reserve zal daardoor afnemen. Het weerstandsvermogen bedraagt aan het einde van de planperiode 15%, zijnde de RUG norm. In de begrote resultaten zijn, conform afspraak, de volgende effecten niet opgenomen:

- Tarief-effect van prijsstijging energie t.o.v 2022 en mogelijke effecten van besparingen;
- Additionele baten t.g.v. bestuursakkoord (sectorplannen, starters- en stimuleringsbeurzen). Volgens faculteit zou dit voor het resultaat een neutraal effect hebben.

De financiële problematiek die de faculteit schetst in haar begroting en toelichting bestaat uit:

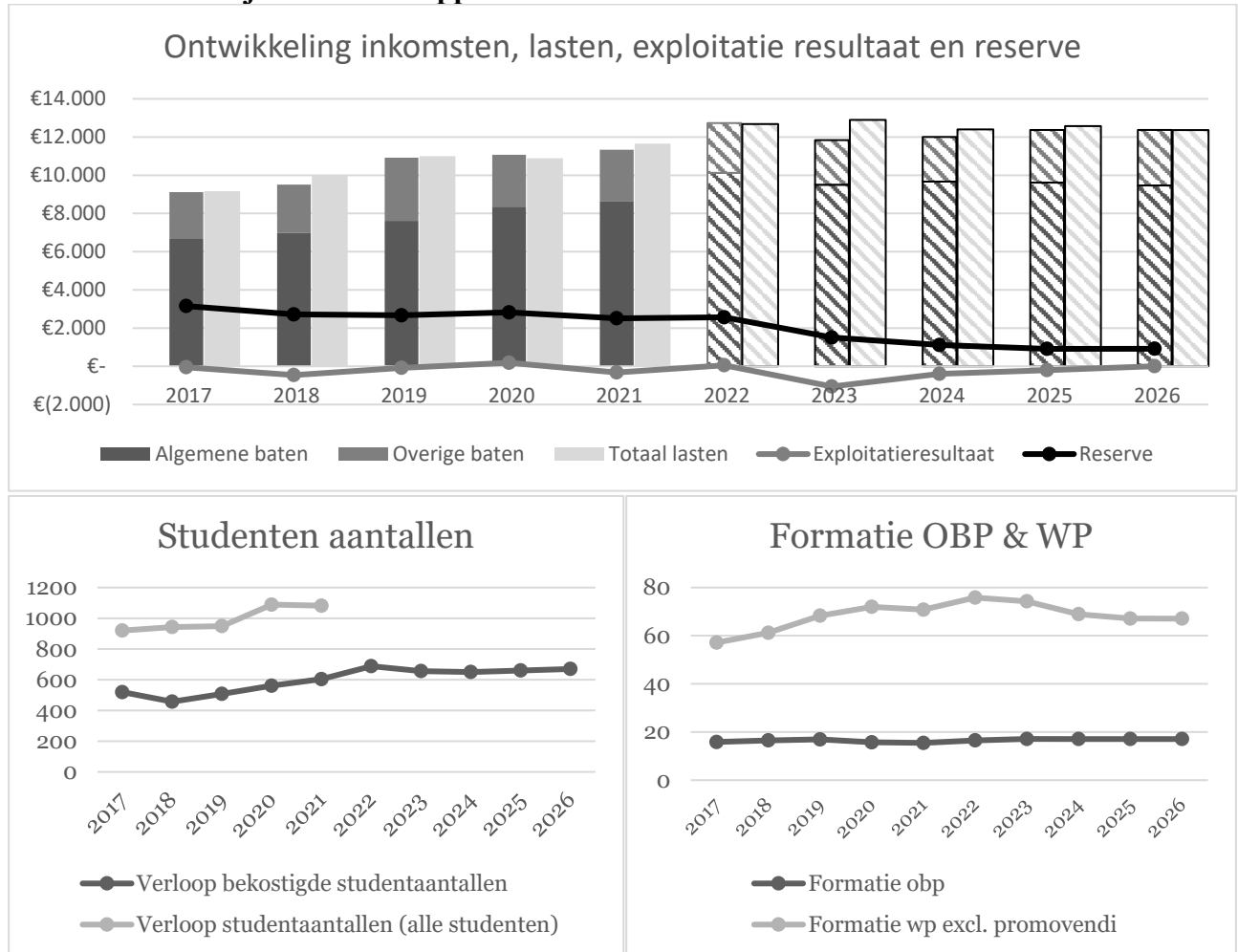
1. Het niet volledig indexeren van Rijksbijdrage en Collegegelden van de inflatie. Het gat bedraagt ongeveer m€ 1,0 tot m€ 1,5 per jaar. Dit tekort is tijdelijk gemaskeerd door het niet in (kunnen) vullen van vacatures.
2. Een onevenwichtige opbouw van het personeelsbestand, o.a. t.g.v. het tenure trackbeleid.
3. Stoppen van het experiment promotiestudenten

In haar toelichting noemt de faculteit ook de bijbehorende maatregelen: 1) Omvormen tenure trackbeleid (effecten op lange termijn, 2) Hooglerarenplan, 3) Implementatie van een facultair taakverdelingsmodel (beter inzicht in bezetting, taakbelasting en vacature ruimte) en 4) Ontwikkeling van funding strategie, per eenheid, gericht op succesvol werven van 2^e en 3^e geldstroom middelen.

Conclusie College van Bestuur

GMW kiest bewust voor een focus voor enerzijds 'basis op orde' en anderzijds gericht werken aan de strategische koers. Het deelplan voor 2023 wordt vastgesteld. Voor het meerjarenperspectief geldt dat dit op termijn sluitend moet gaan worden.

Faculteit Ruimtelijke Wetenschappen



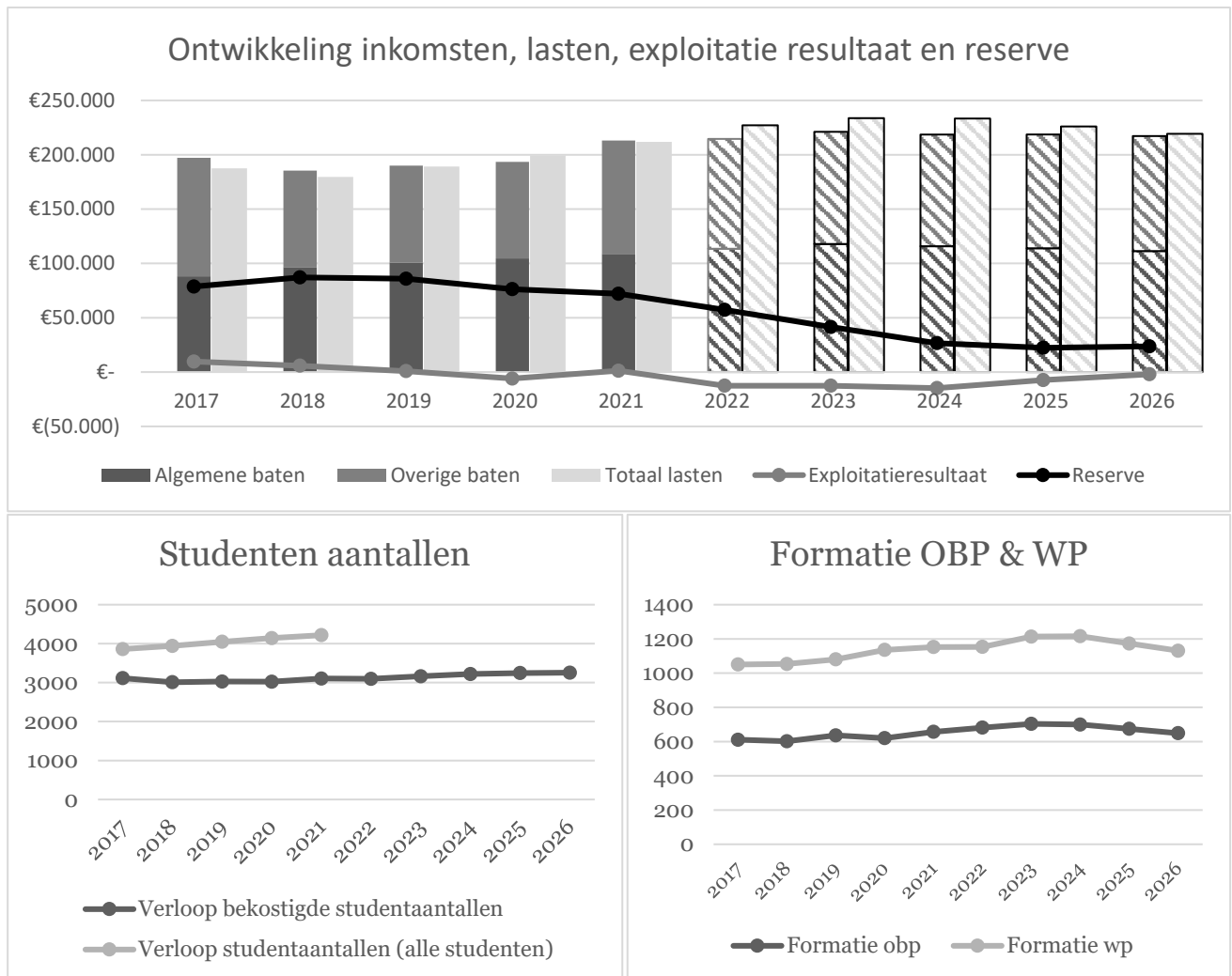
Het huidige meerjarenperspectief is gebaseerd op de aangeleverde schattingen voor de Financiële Kaderstelling 2023; een bachelor instroom van 235, een master instroom van 207 en 17 promoties per jaar. Voor de instroom van internationale niet-EER-studenten wordt een instroom van 12 Bachelor studenten en een instroom van 26 masterstudenten geschat. Bij het opstellen van de plannen is geen rekening gehouden met de effecten van de starters- en stimuleringsbeurzen, sectorplanmiddelen 2022 en de verwachte stijging van de energiekosten.

De faculteit FRW verwacht in de planperiode per saldo een negatief exploitatieresultaat te realiseren. Waarbij 2023 met een verwacht resultaat van -€1064 het laagst uitvalt en 2026 uiteindelijk weer op nul uitkomt. Weliswaar was in 2020 met de faculteit afgesproken om de reservepositie af te bouwen met een m€1,0. Door de resultaatontwikkeling in de planperiode daalt de reservepositie echter met m€2,0 en resteert een reservepositie van m€0,6. Het weerstandsvermogen daalt in deze periode van 18% naar 5%. Voornaamste redenen voor de negatieve resultaten zijn de gestegen energiekosten, ICT kosten en salariskosten waarvoor niet volledig wordt gecompenseerd. Ook kan door een tegenvallende projectverwerving minder formatieve inzet op onderzoeksprojecten worden gealloceerd.

Het faculteitsbestuur heeft al een aantal maatregelen meegenomen in de meerjarenbegroting om de trend om te buigen en in 2026 te landen op een nulresultaat. Zo zal voor de komende jaren de focus liggen op het werven van PhD studenten die eigen middelen meenemen of uit externe bronnen worden gefinancierd. Dit jaar starten waarschijnlijk nog 10 PhD sandwichstudenten. Ook zal kritisch gekeken worden naar de invulling van vacatures die ontstaan zijn door pensionering. Verder worden de contracten van de extra docenten die door het Ruggesteun programma zijn aangesteld niet verlengd. Tenslotte wordt verwacht dat een nieuw aan te stellen funding officer ervoor gaat zorgen dat meer projectaanvragen worden gedaan en succesvol worden afgerond waardoor meer PhD's kunnen worden gefinancierd.

Conclusie van het College van Bestuur

Het deelplan 2023 kan worden vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt aangehouden.



De laatste jaren zijn de exploitatieresultaten over het algemeen positief geweest. Door deze exploitatieresultaten is de reserve in de afgelopen jaren behoorlijk gegroeid. Het weerstandsvermogen ultimo 2021 bedroeg 34%.

Medio 2018 heeft het College ingestemd met het investeringsplan Research Strategie (totaal m€ 45). De investeringen hebben als doel de infrastructuur rondom strategische onderzoekslijnen (bijv. technische geneeskunde en verouderingsbiologie) te versterken. Daarnaast wordt geïnvesteerd in verschillende projecten rond research IT, vernieuwing apparatuur, talentbeleid en UMCG cohortenkampioen. Uitvoering van de plannen betekent dat de omvang van reserve in de huidige planperiode (gefaseerd) wordt afgebouwd. De investeringen in de research strategie/koers 25 kennen de komende jaren overigens nog wel een aantal go/no go beslissingen, waarmee indien nodig, kan worden bijgestuurd op kostenniveau. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om bepaalde investeringen in apparatuur en bijsturing in het talentprogramma.

Naast de uitvoering van de research strategie wordt de reserve afgebouwd door het bestedingsniveau van de afdelingen tijdelijk te verhogen zonder dekking vanuit extra inkomsten. De bestedingen van de afdelingen blijven, mede door corona, nog achter. Hierdoor is de verhouding centrale-decentrale reserve nog niet verbeterd. Dit blijft een aandachtspunt.

De afbouw van de reserve in de huidige planperiode wordt tot slot verder versneld door de sterk stijgende energielasten en de afbouw van het scholarshipprogramma.

Alle jaren van de planperiode zijn de resultaten negatief. Zonder maatregelen verwacht UMCG O&O dat met ingang van 2026 sprake zal zijn van een structureel jaarlijks tekort. De faculteit heeft daarom in het deelplan een taakstellend bezuinigingspakket opgenomen. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om maatregelen die moeten leiden tot een verlaging van de energiekosten, een lagere instroom van

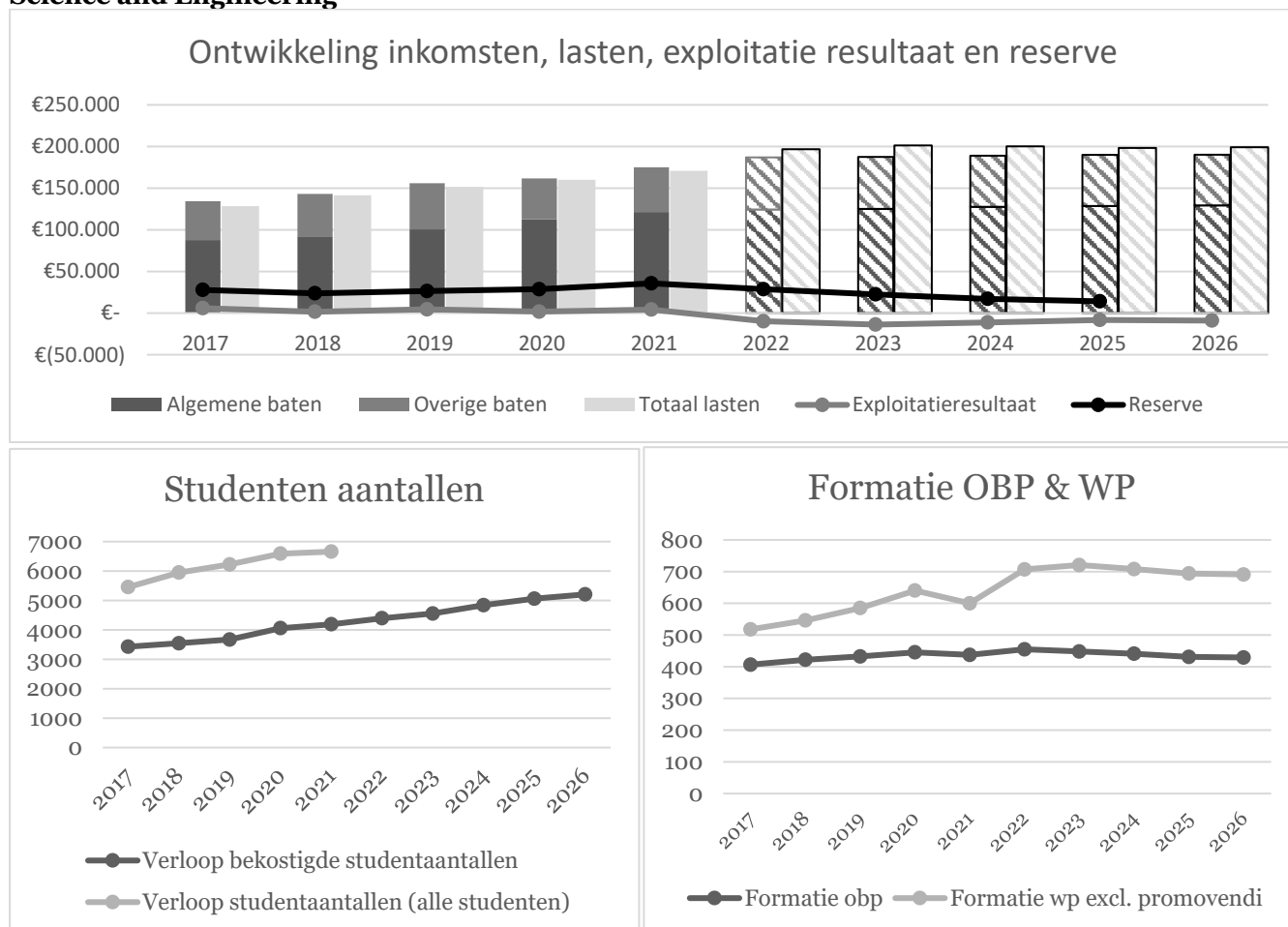
eerstegeldstroompromovendi met 7 fte vanaf 2025 en dekking van lopende projecten uit de sectorplangelden. Deels zijn de financiële effecten van de maatregelen in het deelplan verwerkt.

De negatieve resultaatsontwikkeling is ook terug te zien in de ontwikkeling van de reservepositie. Het weerstandsvermogen daalt van 34% in 2021 naar 7% in 2025 en 2026. Gelet op het risicoprofiel van de faculteit is het met het College afgesproken minimumniveau voor weerstandsvermogen 20%. In het licht van de coronacrisis en nu de energiecrisis blijkt het belang hiervan. De faculteit is zich bewust dat een daling van het weerstandsvermogen onder dit afgesproken niveau op langere termijn niet acceptabel is met het oog op behoud van de eigen financiële flexibiliteit en weerbaarheid. UMCG O&O geeft aan dat sprake moet zijn van een beheersbaar kostenniveau waarop, na het behalen van de minimumreservepositie, voldoende kan worden gestuurd. Gelet op de (deels verwerkte) taakstellende bezuiniging is het ook het uitgangspunt van de faculteit om na 2026 weer een sluitende begroting te hebben.

Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan voor 2023 wordt vastgesteld en het meerjarenperspectief wordt aangehouden. Over de in het deelplan verwerkte overheveling van een bepaalde groep klinische projecten loopt nog een discussie.

Science and Engineering



In de planperiode worden vanaf 2023 negatieve resultaten verwacht. FSE wordt hard geraakt door de stijgende energiekosten. Ten opzichte van 2021 zullen de verwachte energiekosten stijgen met m€8,0 op jaarbasis. Dit is op basis van de energietarieven van 2022. Aangezien de energiekosten nog verder doorgestegen zijn wordt verwacht dat de kosten voor 2023 e.v. nog hoger uit zullen vallen. Om de consumptie van energie te beperken is een energie werkgroep opgericht. Deze werkgroep heeft onder andere in kaart gebracht waar de energie verbruikt wordt. Nijenborgh 4 is de grootverbruiker en is goed voor bijna de helft van de energielasten. Vanaf 2023 zal het Feringa gebouw opgeleverd worden en wordt Nijenborgh 4 uitgefaseerd. Dit zal gevolgen hebben voor de energieconsumptie. Wat het effect zal zijn is echter nog niet bekend. Enerzijds is het Feringa gebouw groter dan de oudbouw van Nijenborgh 4, anderzijds zal de nieuwbouw ongetwijfeld zuiniger zijn. In het meerjarenperspectief is niet gerekend met een eventuele besparing op energiekosten. Omdat FSE in de nabije toekomst verwacht meer ruimte nodig te hebben om de groeiende aantallen studenten en medewerkers te kunnen huisvesten wordt nagedacht om een deel van Nijenborgh 4 open te houden. Dit zal ongunstig uitpakken op het energieverbruik.

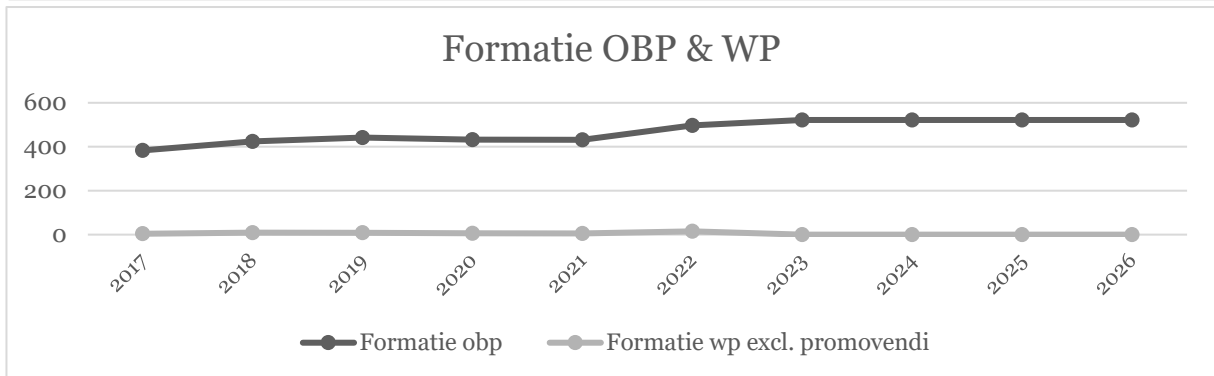
Daarnaast eindigen Nova en de Zernike dieptestrategie. Dit heeft tot gevolg dat de opgebouwde reserves in voorgaande jaren nu gebruikt gaan worden. De patenten Novoliser en Pressair eindigen in 2023 en hiermee stopt ook de vergoeding. De tijdelijke staf die gefinancierd wordt met deze middelen blijft echter ook nog de komende jaren in dienst.

Verder zal vanaf 2023 afgeschreven gaan worden op de gebruikersinvesteringen in het Feringa gebouw. Dit heeft tot gevolg dat de jaarlijkse afschrijving zal gaan stijgen van zo'n m€4,5 in 2023 naar bijna m€6,0 in 2026.

Conclusie van het College van Bestuur

De begroting voor 2023 kan worden vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

University Services



De financiële situatie bij US (In 2022 is US ontstaan uit FB en het Bureau) is zorgelijk. De jaren 2017 tot en met 2022 worden met een tekort afgesloten en ook het meerjarenperspectief wordt eerst vanaf 2026 positief. De reserve is vanaf 2021 negatief en loopt verder op naar ruim -/ - m€ 8,1. De oorzaken van het financiële vraagstuk zijn velerlei. Ingaande 2022 is getracht met een nieuw financieel model tot betere beheersing en keuzes te komen. In dit model groeit de financiering van US mee met de toe (of afname) van het aantal studenten en medewerkers bij de RUG. In de fusieperiode is er veel aandacht voor de interne organisatie en worden er eenmalige kosten gemaakt om het fundament te verstevigen.

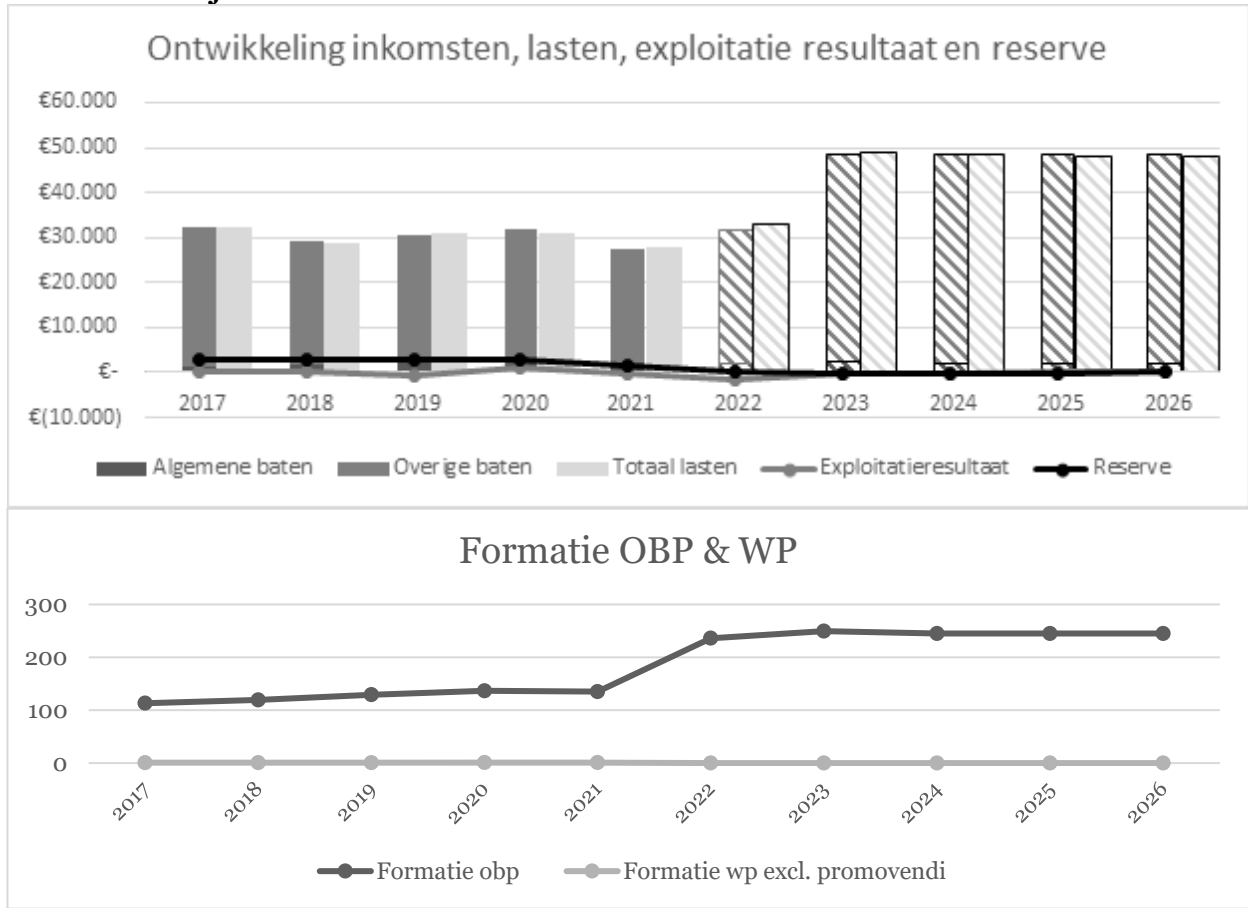
Inmiddels is het bureau goed op weg om orde op zaken gesteld en is de beoogde formatie per cluster bekend. Hierop kan nu gestuurd worden middels het Strategische personeelsplanning (SPP). Idealiter lag dit er al bij de inrichting van US. De directie van het Bureau heeft het op zich genomen om eind 2023 weer financieel in balans te zijn. Alleen de gestegen energielasten mogen (-m€0,7) dan nog leiden tot een negatief resultaat. Dit is terug te zien in de deelplannen waar in 2023 al een resultaat wordt verwacht van -m€0,7. De vicevoorzitter van het CvB zal maandelijks geïnformeerd worden over de voortgang van het Bureau zodat tijdig bijgestuurd kan worden als dit nodig is. Verder zal op kwartaalbasis gerapporteerd worden over de voortgang van de strategische agenda.

Het begrote aantal FTE's voor 2023 bedraagt 521,8. De formatie per oktober 2022 bedroeg 514.

Conclusie College van Bestuur

Het deelplan 2023 is vastgesteld, het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

Facilitair Bedrijf



De begroting van het Facilitair Bedrijf is opgesteld volgende de 'oude' organisatiestructuur. Dat betekent dus een begroting met daarbinnen nog de Vastgoed-onderdelen Beheer & Onderhoud, Projecten en Energie (oude GTB), en ook daarin Inkoop- en contractmanagement, maar dus nog zonder de Community-unit (UM/USVA/SG/SC). Deze begroting bestaat uit deelbegrotingen die na start US omgezet kunnen worden naar een US-brede begroting met deelbegrotingen langs de lijn van de nieuwe clusters.

Als gevolg van de corona lockdown is het FB afgelopen twee jaar ingeteerd op het vermogen. Daarnaast is met de reorganisatie van de facilitaire organisatie niet alle posities die binnen het FB zijn gekomen gefinancierd.

In de planperiode wordt een tekort omgedraaid naar een positief resultaat in 2026. Hiervoor wordt een Strategisch Personeels Plan (SPP) opgesteld, de uitkomst moet zijn een lagere formatie en/of een hogere doorbelasting worden.

Met deze ontwikkeling wordt de reservepositie weer opgebouwd van -4% in 2024 naar 0% in 2026.

Conclusie College van Bestuur

Het deelplan 2023 is vastgesteld en het meerjarenperspectief aangehouden. De meerjarenbegroting FB is beleidsarm en wordt geïntegreerd in de begroting van University Services.

Vastgoedadministratie

De vastgoedadministratie is een administratieve eenheid waar de activiteiten van de afdelingen Vastgoed- en investeringsprojecten (VGI) en Gebouw- en Terreinbeheer financieel in terecht komen. In 2022 zijn deze afdelingen organisatorisch bij elkaar gekomen, in het cluster Campus & Community binnen University Services.

De kosten die hier worden verantwoord betreffen met name de investeringsprojecten die na oplevering worden afgeschreven. Alle centrale onderhoudslasten (correctief en preventief) hier verantwoord. Ook de OZB, verzekeringen en huur- en verhuuradministratie worden financieel verantwoord in de vastgoedadministratie (VGA). Vanwege de vernieuwing en uitbreiding van de vastgoedvoorraad stijgen deze lasten.

De meest beleidsbepalende factor voor de VGA is het Strategisch Huisvestingsplan met de daaruit voortvloeiende investeringen. Alle grote mutaties in de vastgoedvoorraad staan in de bijbehorende investeringsplanning en bepalen de uitgangspunten voor de onderhoudsstrategie en huur-en verhuurbeleid. De voortgang van de bouw en geplande oplevering van de Feringa Building heeft grote invloed op de uitkomsten.

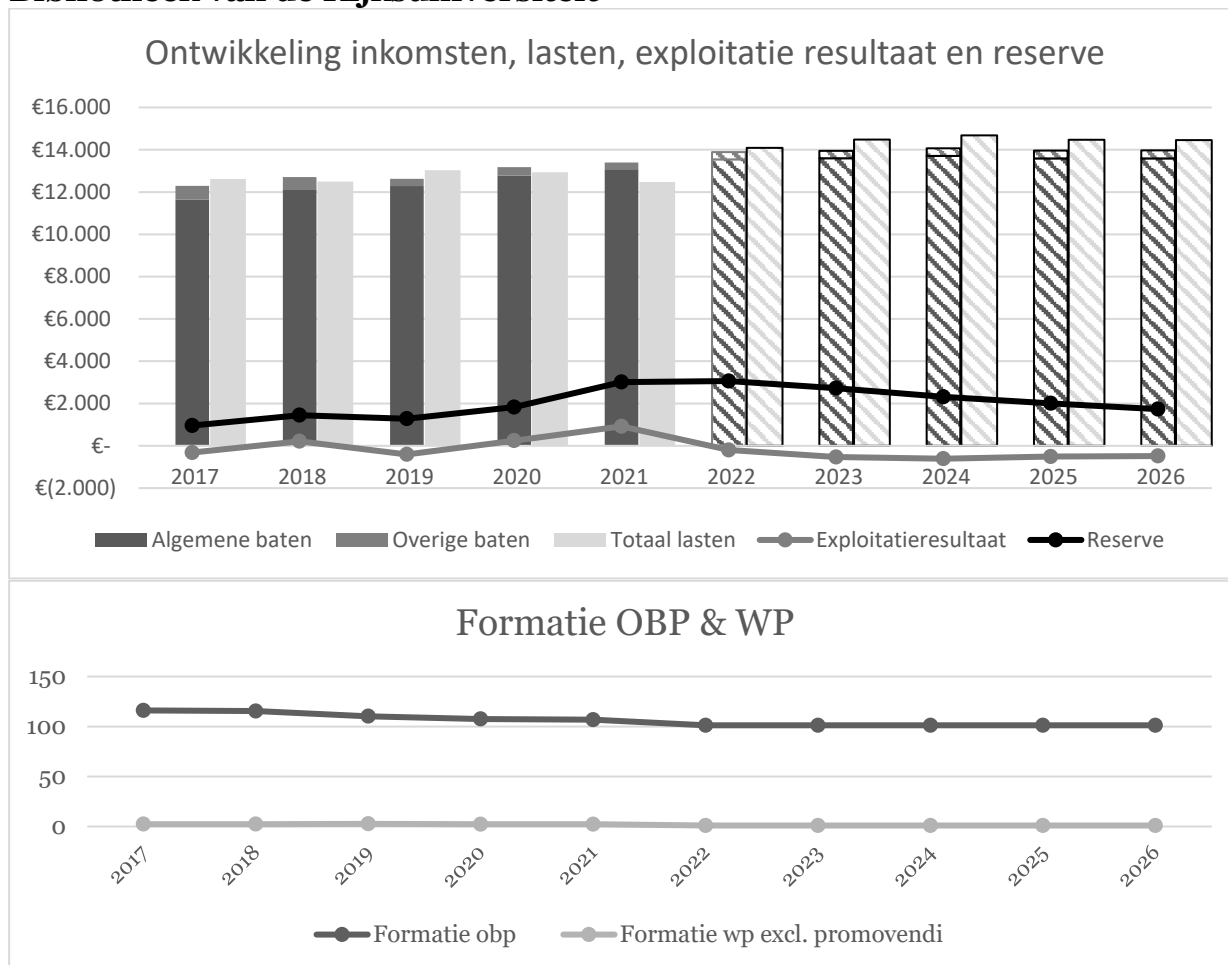
De nieuwe vastgoedorganisatie heeft een nieuw strategisch huisvestingsplan opgeleverd. Als onderdeel van de organisatieontwikkeling worden worden werkwijzen en processen in de vastgoedketen opnieuw bekeken en geoptimaliseerd binnen de vastgoedorganisatie en het cluster. Een van de belangrijkste onderleggers wordt het Total Cost of Ownership principe, wat al in enkele grote projecten wordt toegepast.

Voor vastgoed is belangrijk vooral het lange termijnperspectief te bezien. Met investeringen in gebouwen worden de lasten in de exploitatie voor 20-30 jaar bepaald, of nog langer in het geval van nieuwbouw. De bouwplanningen hebben een groot effect op het meerjarenperspectief, waardoor er fluctuaties in de afschrijvingslasten zijn.

Conclusie College van Bestuur

Het deelplan 2023 is vastgesteld, het meerjarenperspectief aangehouden.

Bibliotheek van de Rijksuniversiteit



Het totale resultaat kende de afgelopen jaren een wat grillig verloop. Met name de kosten van de renovatie en ontwikkelingen in het Generaal Literatuur Budget (GLB) waren hier debet aan. De resultaatontwikkeling is ook terug te zien in de ontwikkeling van de reservepositie. Het weerstandsvermogen is sinds 2015 flink gedaald tot 22% in 2021. Gedurende de planperiode neemt het weerstandsvermogen als gevolg van de negatieve exploitatieresultaten verder af en komt in 2026 uit op 12%. Overigens bestaat de helft van de reservepositie van de UB uit het GLB. Het weerstandsvermogen voor de UB (excl. GLB) bedraagt nog 7% in 2026 en tussen de 10 en 15% wordt beschouwd als een gezond weerstandsvermogen in verband met de bufferfunctie van de reserve.

De UB voorziet in alle jaren van de planperiode negatieve resultaten. De gestegen energiekosten zijn hier voor het grootste deel debet aan. Naast deze hogere energiekosten heeft de UB ook te maken met hogere kosten voor met name diensten van het CIT en de centrale facilitaire organisatie. De stijging van deze kosten verklaren bijna volledig het jaarlijkse negatieve resultaat.

De UB onderkent de verslechterde financiële situatie en denkt na over een aantal te treffen maatregelen. Inmiddels is een vacaturebeheersing afgekondigd. Hierdoor worden alleen nog vacatures vrijgegeven voor bedrijfskritische processen.

Gedurende de planperiode zal voor de voortzetting van innovatieve ontwikkelingen een beroep worden gedaan op de beschikbare middelen uit het IT Innovatiefonds. Ook wil de UB de fondsenwerving aanpakken en ziet in dit verband kansen voor de bijzondere collecties en open science.

De Bibliotheek gaat de boekencollectie in de kelder en op de begane grond van het gebouw de komende jaren onderzoeken op mogelijkheden om te komen tot ontdubbeling en sanering. Daarnaast zal een aantal bruikleencollecties worden teruggeplaatst. De collectiewerkzaamheden betekenen extra uitvoerend en coördinerend werk, maar leveren ook een ruimtebesparing op hetgeen gunstig is in het geval van uitplaatsing van de boeken naar een andere locatie. Op deze manier ontstaat ruimte om

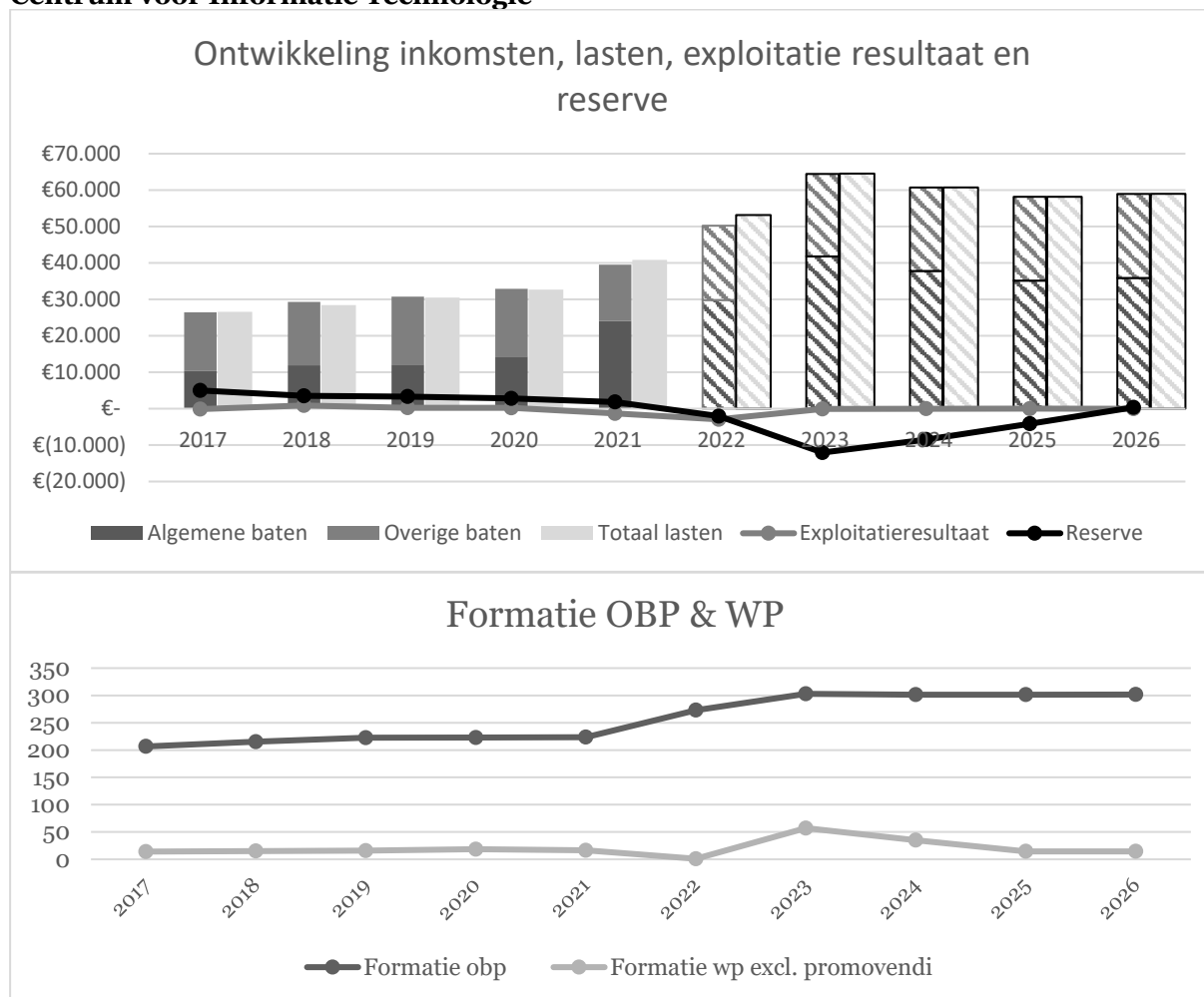
mogelijk onderwijsruimtes op de begane grond te realiseren en een fietsenkelder onder de Bibliotheek waarmee het fietsenprobleem op het Academieplein wordt opgelost. Het College van Bestuur heeft besloten de met de saneringswerkzaamheden samenhangende kosten mede te financieren in 2023 en 2024.

Voor het GLB, het centrale mechanisme voor financiering en verantwoording van collectievormingsuitgaven, wordt in 2023 en 2024 ingeteerd op de reservepositie als gevolg van de negatieve exploitatieresultaten. Vanaf 2025 wordt bestedingsevenwicht bereikt en blijft de reserve stabiel. De bibliotheekreorganisatie van 2010 had mede als opdracht om de verhouding collectievormingsuitgaven en personele lasten (destijds 2:3) in balans te brengen (1:1). In 2017 is het omslagpunt bereikt en deze trend zet zich door.

Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan voor 2023 wordt vastgesteld en het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

Centrum voor Informatie Technologie



De begroting van het CIT laat een forse stijging zien in de benodigde IT lasten alle ambities van de docenten en onderzoeker te realiseren. Naast deze ambities zijn er ook andere ontwikkelingen met impact op de middelen en diensten die aandacht vragen. Er is veel extra personeel nodig om de taken uit te kunnen voeren. Tegelijkertijd heeft het CIT moeite met het binnenhalen van het juiste, gekwalificeerde personeel door krapte op de arbeidsmarkt. Om de werkzaamheden toch te kunnen laten doorlopen, wordt veel extern personeel ingehuurd en is ingezet op het werven van trainees. Desalniettemin loopt de werkdruk behoorlijk op doordat niet alle vacatures vervuld kunnen worden en tijdelijk extern personeel ingewerkt moet worden.

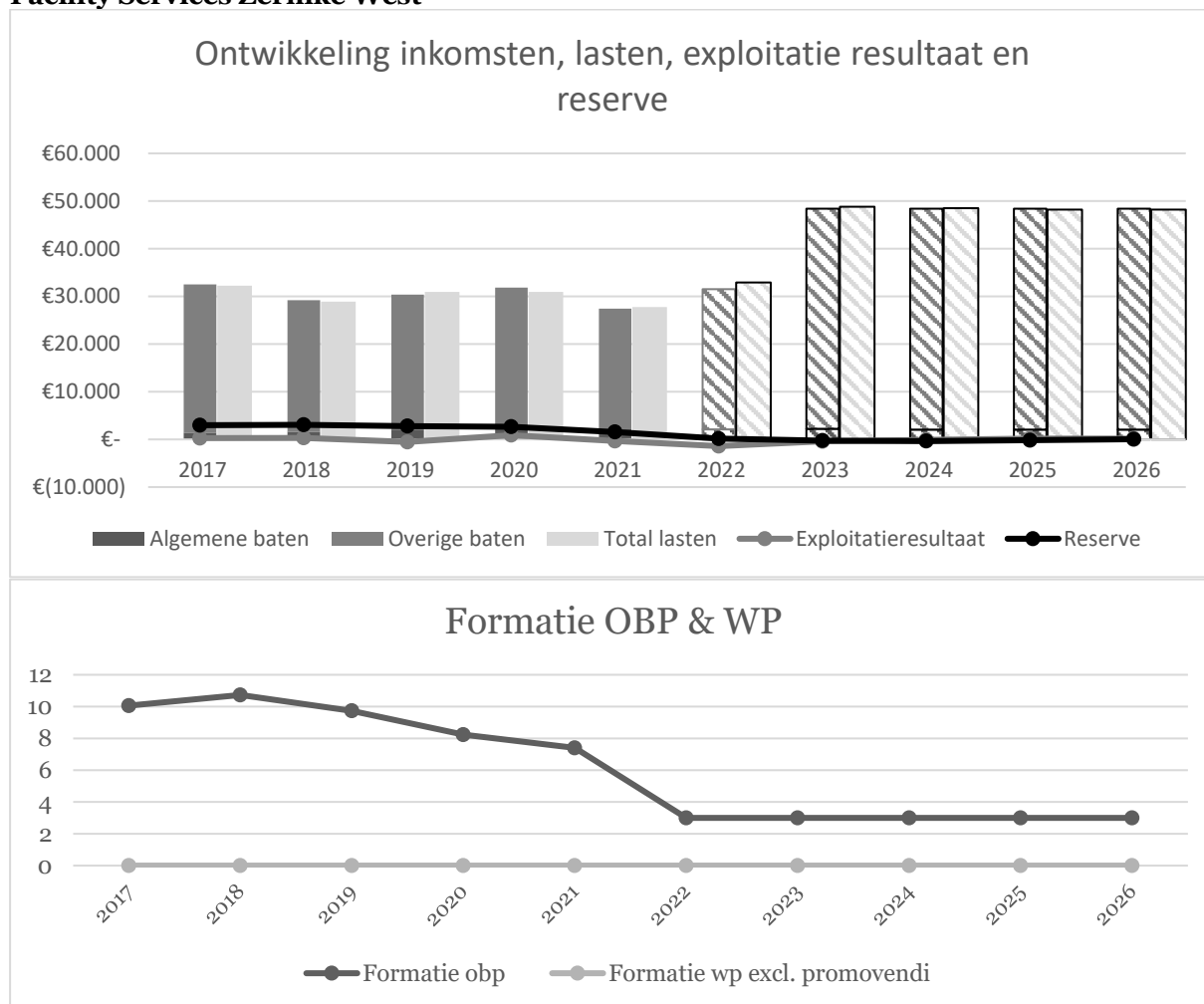
Daarnaast zijn er externe ontwikkelingen die de dienstverlening negatief beïnvloeden. Software-leveranciers stellen beperkingen op hun licenties, die daarnaast fors in prijs stijgen. Door het wereldwijde tekort aan computerchips is er een lange levertijd van noodzakelijke apparatuur; ook hier zijn de kosten enorm gestegen en naar verwachting is daarvan het einde nog niet in zicht. Tot slot is het CIT een van de grootste stroomgebruikers binnen de RUG, waardoor de gestegen energieprijzen grote impact hebben.

Het CIT wil een flexibele en wendbare organisatie zijn die snel kan inspelen op nieuwe ontwikkelingen en behoeften van de gebruikers. Om dit doel te kunnen bereiken, is het nodig om - meer dan voorheen - keuzes te maken en prioriteiten te stellen. Dit wordt een belangrijke discussie in 2023.

Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan 2023 wordt vastgesteld, het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

Facility Services Zernike West



Facility Services Zernike West (FSZW) is organisatorisch ondergebracht bij de faculteit Economie en Bedrijfskunde. In 2022 heeft FSZW het tarief per m², net als in 2020 en 2021, op het niveau van 2019 gehouden. De niet doorberekende stijgende energiekosten, cao-loonstijging en de kosten van een aantal verbouwingen veroorzaken een hoog tekort. In 2022 is de reservepositie toereikend om dit op te vangen en de reserve komt eind 2022 nog positief uit. Door het tarief per m² op het niveau van 2019 te houden, is ingeteerd op de reservepositie en is tegelijk een deel van de (door de inwoners) opgebouwde reserve teruggesluisd naar de inwoners.

Vanaf 2023 is het tarief per m² gebaseerd op het prijsniveau 2022 en worden alle kosten van FSZW weer doorberekend naar de inwonende eenheden. Vanaf 2023 zijn de baten en lasten dan ook jaarlijks weer vrijwel in evenwicht. De vrij besteedbare reserve komt, vooral door de jaarlijks dalende boekwaarde van de materiële vaste activa, aan het eind van de planperiode uit op m€ 0,5. Het weerstandsvermogen is dan 11%.

In het deelplan is geen rekening gehouden met investeringen na 2022. Eventuele investeringen komen, gelet op de reservepositie, voor rekening van de vragende eenheid(-en).

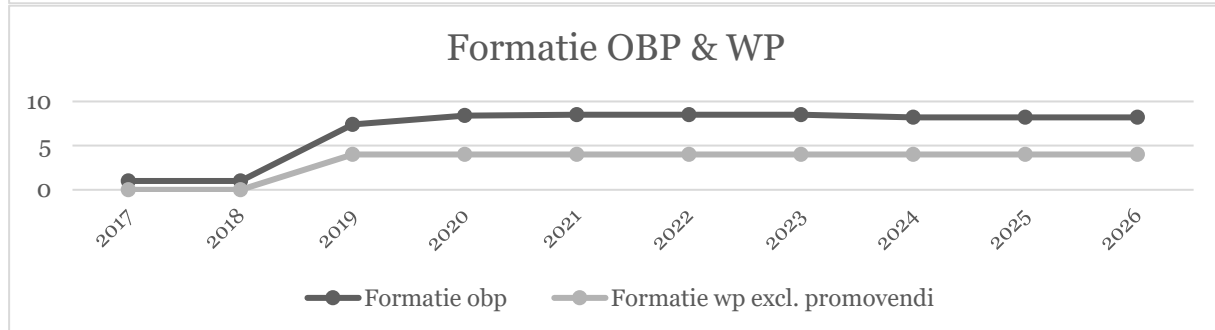
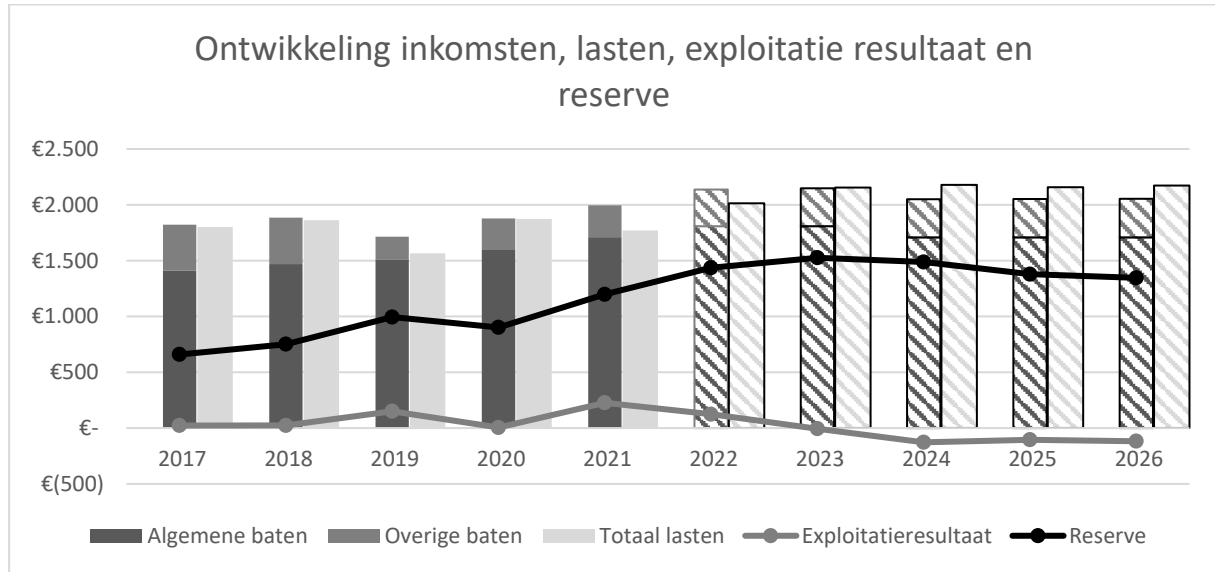
Met de komst van de centrale facilitaire organisatie (CFO) zal de financieringsstructuur van de dienstverlening van FSZW anders ingevuld gaan worden. Over een toekomstig model wordt nog nagedacht en verschillende opties worden verkend.

In de bezettingcijfers is het effect te zien van de overgang van de vaste bezetting van FSZW naar het Facilitair Bedrijf per 1 januari 2022. Deze overgang houdt verband met de Centrale Facilitaire Organisatie. FSZW krijgt de kosten doorbelast. In het deelplan wordt alleen nog rekening gehouden met de fte vallend in de flexibele schil.

Conclusie van het College van Bestuur

Het deelplan voor 2023 wordt vastgesteld en het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

KNIR



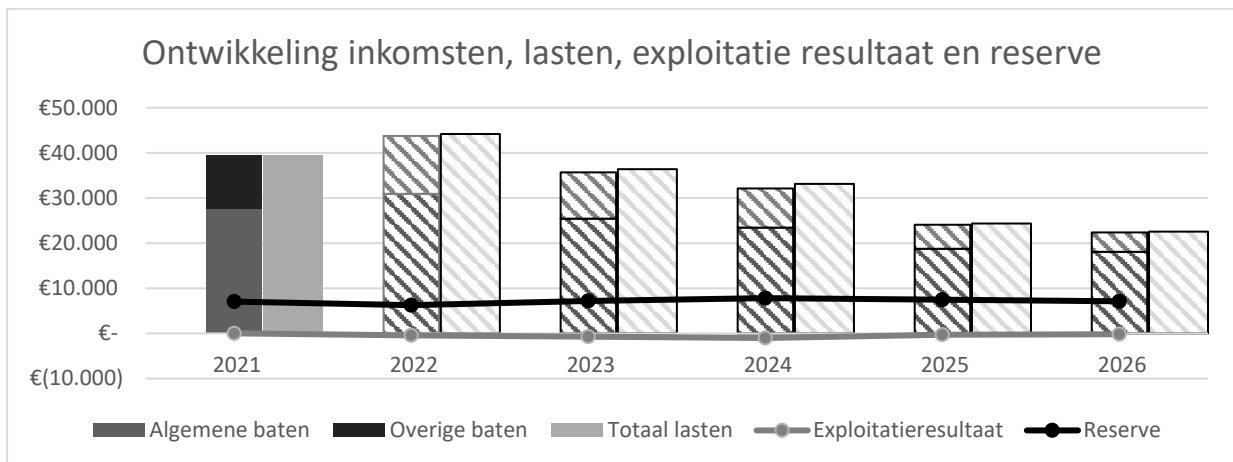
Ten opzichte van de begrotingen van voorgaande twee jaar is er ook een aantal andere investeringen voorzien. De eerste betreft personele lasten en gaat om de voorsnog tijdelijke uitbreiding van de ondersteunende staf met 0,8 fte voor de jaren 2023 en 2024, afgebouwd naar 0,4 fte voor de jaren 2025 en 2026. Deze extra formatie is vooral bedoeld voor de ondersteuning van de organisatie van onze cursussen (in het bijzonder de excursies) en voor de ondersteuning van het management en de organisatie van evenementen. De aanstelling van de directeur bedrijfsvoering aan het KNIR is opnieuw voor een jaar verlengd in verband met de langere doorlooptijd van een aantal (bouw)projecten en de borging van eerder ingezette ontwikkelingen op gebied van personeel- en financieel beleid. Ook na 2023 is in de begroting rekening gehouden met continuering van deze positie, vooruitlopend op definitieve besluitvorming.

Omdat de KNIR de komende jaren extra gaat investeren in het eigen onderzoeksprofiel zal het resultaat de komende jaren licht negatief zijn. De reserves zijn voldoende om dit op te vangen.

Conclusie College van Bestuur

Het deelplan voor 2023 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt aangehouden.

Overige Bestuur en Beheer activiteiten



De Overige Bestuur en Beheer Activiteiten (afgekort OBBA) bestaan uit een administratieve verzameling deelbudgetten die centraal worden bijgehouden omdat deze niet bij een faculteit of ondersteunende dienst thuishoren. In meerjarenperspectief nemen de baten en lasten jaarlijks af, doordat toewijzingen voor bepaalde tijd zijn gedaan en daardoor aflopen. Resultaat en reserve ontwikkelen zich stabiel, passend bij de aard en de omvang van de activiteiten bij de deelbudgetten.

De OBBA bestaat uit:

- Bestuurlijke activiteiten; met hierin geadmineerd de bestuurskosten, de dean graduate school en het honours college;
- Financiële activiteiten; met hierin o.a. de accountantskosten en de afschrijvingskosten van de inrichting van de bedrijfsvoeringsapplicatie;
- Internationale activiteiten; hierin opgenomen o.a. het internationale mobiliteitsprogramma 'Marco Polo' en Erasmus+ alsmede de Dutch Language Courses en bijdragen aan internationale netwerken;
- Personele activiteiten; met hierin opgenomen de opleidingsplaatsen, medezeggenschapsorganen en de uitvoering van de participatiewet;
- PR; bevat o.a. het Akkoord van Groningen en de reservering voor het lustrum;
- Studentactiviteiten; hierin wordt de uitvoering van het experiment promotiestudenten geadmineerd, het profileringsfonds, de CUOS, het noodfonds en het topsportfonds;
- Subsidies; hierin opgenomen de bijdrage aan de UK, de uitgaven aan lidmaatschappen zoals UNL en de housing officer.

Conclusie college van bestuur

Het College van Bestuur stelt het deelplan voor 2023 vast en houdt het meerjarenperspectief aan.

Bijlage 1

Bezetting 2023

Begroting 2023 : Bezetting 2023 naar personeelscategorie (regulier en projecten)

alle aantallen in fte's	Wetenschappelijk Personeel											Ondersteunend Personeel				Totaal WP+OBP
	HL	UHD	UD	docent	onderz.	promo- vendi*	stud. assist.	Totaal WP	O&O-Man. & Best.		Overig	Totaal OBP				
									Onderst.	Onderst.						
Godegeleerdheid	5,8	4,8	10,3	4,3	5,0	3,2	1,4	34,7	4,2	2,8	4,4	11,4	46,0			
Wijsbegeerte	6,4	8,9	10,3	4,4	8,0	21,4	5,5	64,9	3,3	3,7	2,8	9,8	74,7			
Rechtsgeleerdheid	41,2	10,8	48,9	69,4	11,7	44,4	12,0	238,4	23,9	16,2	38,7	78,8	317,2			
Letteren	48,5	55,2	173,8	88,9	20,0	38,2	10,7	435,3	120,0	0,0	0,0	120,0	555,3			
University College	1,3	5,0	8,5	14,8	1,0	2,0	2,0	34,6	0,0	2,8	12,5	15,3	49,9			
Economie en Bedrijfskunde	58,0	55,5	117,1	90,1	18,1	60,5	48,0	447,3	30,0	26,8	66,1	122,9	570,2			
GMW	28,5	61,8	83,3	61,1	32,5	72,2	29,8	369,2	47,9	24,4	53,5	125,8	495,0			
Ruimtelijke Wetenschappen	10,7	11,9	31,2	7,3	9,2	16,3	4,0	90,5	5,4	3,2	8,5	17,1	107,6			
UMCG/FMW	109,4	54,6	68,3	129,1	317,2	497,3	37,8	1213,6	373,7	135,3	194,5	703,6	1917,2			
Science & Engineering	126,0	76,1	148,7	78,0	190,0	521,0	102,0	1241,8	210,0	67,0	171,0	448,0	1689,8			
Campus Fryslân	1,6	4,8	27,7	4,1	4,6	12,6	1,5	56,9	10,4	4,3	8,0	22,7	79,6			
Totaal Faculteiten	437,3	349,4	728,1	551,5	617,2	1289,0	254,7	4227,2	828,8	286,5	560,0	1675,4	5902,6			
Bureau (breed)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	521,8	521,8	521,8			
Faciliteir Bedrijf	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0	199,5	249,5	249,5			
Universiteitsbibliotheek	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	90,8	10,4	0,0	101,2	102,2			
CIT	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,1	57,1	37,0	28,5	237,4	302,9	360,1			
Totaal Centr. Begrotingsseenheden.	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,1	58,1	127,8	88,9	958,8	1175,5	1233,6			
FSZW	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0			
KNIR	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	2,0			
Totaal Overige Begrotingsseenheden.	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	3,0	4,0	5,0			
OBBA	1,7	0,2	0,6	1,2	0,2	0,0	0,0	3,9	2,0	3,8	39,3	45,1	49,0			
Vastgoed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	2,0	2,0			
Totaal Bestuurs- en beheersactiviteiten	1,7	0,2	0,6	1,2	0,2	0,0	0,0	3,9	2,0	5,8	39,3	47,1	51,0			
Totaal RUG	441,0	350,6	728,7	552,7	617,4	1289,0	310,8	4290,3	958,7	382,2	1561,1	2902,0	7192,3			

* Het betreft hier prom ov endi met a anstelling

Bijlage 2

Materiële vaste activa

Mutatie-overzicht materiële vaste activa

(alle bedragen in miljoenen euro's)

	Verkrijgings- prijs t/m 2022	Waarde- vermind. en afschr. t/m 2022	Boek- waarde 31.12.2022	Invest. 2023	Des- invest. 2023	Afschrijv. 2023	Boek- waarde 31.12.2023	Gehanteerd afschrijv. percentage
1.2	materiële vaste activa							
1.2.1	1.199,8	-564,0	635,8	161,6	p.m.	-28,6	768,8	(zie bijlage)
	<i>waarvan:</i>							
1.2.1.1	902,4	-564,0	338,3					
1.2.1.2	6,6		6,6					
1.2.1.3	290,8		290,8					
	<i>Gebouwen in uitvoering en vooruitbetalingen</i>							
1.2.2	156,9	-86,0	70,9	37,0	p.m.	-19,7	88,2	(zie bijlage)
1.2.3								
	<i>Niet-primaire activa</i>							
1.2.4								
	<i>Overige</i>							
	1.356,8	-650,1	706,7	198,6	p.m.	-48,3	856,9	
	Totaal							
1.2.a	OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen							
1.2.a.1			€ 530					
1.2.a.2			€ 1.496					
			€ 795					
	<i>Verzekerde waarde inventaris</i>							
1.2.b								
	Collectievorming							
								6
	<i>jaarlijkse aanschaf</i>							

Bijlage bij Mutatieoverzicht materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen

De gebouwen en terreinen zijn gewaardeerd op aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend op grond van het volgende systeem:

Terreinen:	geen afschrijving
- aanlegkosten sportterreinen:	afschrijving in 10 jaar
- overige terreinvoorzieningen:	afschrijving in 30 jaar

Gebouwen

- casco:	afschrijving in 60 jaar
- gevel, binnenafwerking en installaties:	afschrijving in 30 jaar
- elektronica/technische installaties:	afschrijving in 15 jaar
- specifieke investeringen:	afschrijving op basis van economische levensduur

De eerste afschrijving vindt plaats in de maand volgend op de aankoop. Bij nieuw-, aan- of verbouw vindt de eerste afschrijving plaats op gemiddeld een halfjaar na oplevering.

Inventaris en apparatuur

De afschrijving vindt met ingang van 1.1.2003 plaats op grond van de volgende systematiek:
inventaris e.d. met een aanschafwaarde beneden € 5000 per stuk wordt volledig afgeschreven in het jaar van aanschaffing;
inventaris e.d. met een aanschafwaarde boven € 5000 per stuk (of bij gelijktijdige aanschaf van meerdere PC's waarbij het factuurbedrag hoger is dan € 5000) wordt afgeschreven over een verwachte economische levensduur met een maximum van 10 jaren.

De afschrijving vindt plaats in maandelijkse termijnen ingaande in de maand volgende op die van de aanschaf.