

**Instellingsbegroting RUG  
2025  
in meerjarenperspectief**

## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding</b> .....	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>Financieel kader</b> .....	<b>6</b>
<b>2.1</b>	<b>Rijksbijdrage</b> .....	<b>6</b>
<b>3</b>	<b>Hoofdpijnen van de begroting</b> .....	<b>9</b>
<b>3.1</b>	<b>Verdeling van de algemene inkomsten</b> .....	<b>9</b>
<b>3.2</b>	<b>Het interne allocatiemodel</b> .....	<b>10</b>
<b>4</b>	<b>Begroting in meerjarenperspectief</b> .....	<b>18</b>
<b>4.1</b>	<b>Inleiding</b> .....	<b>18</b>
<b>4.2</b>	<b>Exploitatie in meerjarenperspectief</b> .....	<b>18</b>
<b>4.3</b>	<b>Balans in meerjarenperspectief</b> .....	<b>19</b>
<b>4.4</b>	<b>Liquiditeit in meerjarenperspectief</b> .....	<b>20</b>
<b>4.5</b>	<b>Onzekerheden in de begroting</b> .....	<b>21</b>
<b>5</b>	<b>Toelichting bij de eenheden</b> .....	<b>22</b>
	<b>Bijlage 1 Bezettingsoverzicht</b> .....	<b>48</b>

## 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 2025 tot en met 2028. Dit meerjarenperspectief biedt op hoofdlijnen inzicht in de wijze waarop de RUG haar onderwijs- onderzoek- en impactactiviteiten financiert en welke kosten hiermee gemoed zijn. Hierbij is het strategisch plan ons vertrekpunt. In financiële zin zijn het bijzondere tijden voor de RUG hetgeen wordt weerspiegeld in de begroting. In deze begroting gaan wij onder andere nader in op bovenstaande onderwerpen.

### *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 de vier interdisciplinaire schools, ons initiatief Universiteit van het Noorden en Erkennen en Waarderen. Komend jaar wordt er gewerkt aan een nieuw strategisch plan.

### *Vier Scholen*

De RUG heeft vier interdisciplinaire 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 is als een flexibel netwerk gestructureerd en kenmerkt zich door samenwerking met de buitenwereld, het bevorderen van interdisciplinair onderzoek en onderwijs, 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, hbo en mbo niveau in het Noorden van Nederland. 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 2025 opgenomen beleidsmiddelen*

Naast hetgeen door de faculteiten wordt ingezet, zijn centraal beleidsmiddelen beschikbaar voor de uitvoering van het strategisch plan. In de begroting 2025 in meerjarenperspectief wordt fasegewijs m€ 4,0 ingezet 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 2025 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. (Verder) Ontwikkelen van de Universiteit van het Noorden, Erkennen en Waarderen en de Impactorganisatie voor RUG en UvhN. In totaal zetten we hiervoor m€ 2,0 in.

In de begroting van 2025 zijn daarnaast op diverse plaatsten middelen opgenomen ter realisatie van de strategische onderwerpen, bijvoorbeeld het reserveren van middelen voor onderwijsactiviteiten binnen de Schools en het op een hoger volwassenheidsniveau brengen van privacy & security.

#### *Regeerprogramma Schoof*

In het Hoofdlijnenakkoord dat in mei 2024 werd gepubliceerd werd duidelijk dat deze regering forse bezuinigingen wil doorvoeren in het hoger onderwijs. Het hoofdlijnenakkoord heeft uiteindelijk geleid tot het regeerprogramma dat op 13 september 2024 is gepresenteerd en wat inhoudt dat het Fonds Onderzoek en Wetenschap wordt verlaagd, collegegelden voor langstudeerders worden verhoogd, het Nationaal Groeifonds wordt uitgefaseerd en het aantal internationale studenten wordt teruggebracht.

Concreet betekent dit dat met ingang van 2025 de starters- en stimuleringsbeurzen komen te vervallen. Door het schrappen van de starters- en stimuleringsbeurzen worden de afspraken uit het bestuursakkoord 2022 herzien, wat juist ten doel had om te zorgen voor meer rust en ruimte in het hoger onderwijs. Voor de RUG betekent deze bezuiniging vanaf 2025 jaarlijks m€ 16,5 minder inkomsten aan stimuleringsbeurzen en m€ 16,8 minder inkomsten aan startersbeurzen.

Het verlagen van het aantal internationale studenten moet met behulp van de Wet internationalisering in balans gerealiseerd worden. Met deze verlaging van het aantal internationale studenten beoogt de regering Schoof een structurele besparing van m€ 293 te realiseren binnen het hoger onderwijs. Ondanks dat er nog veel onduidelijkheid is over de inhoudelijke richting van de bezuiniging, is de structurele bezuiniging van m€ 293 wel ingeboekt in de begroting van OCW. De RUG heeft op basis van de bestaande informatie een inschatting gemaakt van het eigen aandeel in deze bezuiniging. De geschatte bezuiniging voor de RUG bedraagt in 2026 m€4,2 en loopt op tot structureel m€42,4 vanaf 2029.

#### *Majeure financiële ontwikkelingen*

De afgelopen jaren speelden een aantal majeure financiële vraagstukken die het resultaat beïnvloeden en vroegen om beleidsaanpassingen. Deze vraagstukken hadden met name betrekking op de oplopende kosten voor energie, toegenomen kosten voor de ondersteuningsorganisatie, de uitgaven voor het verduurzamen van de vastgoedportefeuille, de korting op de leerling volumemiddelen en slechts deels gecompenseerde loon- en prijsstijgingen via de Rijksbijdrage. Om tot een verantwoorde, breed gedragen en zorgvuldige invulling te komen van deze opgave, is in 2023 gestart met het programma TeRUG in balans '26. In dit programma werken we gezamenlijk, vanuit de visie van samen besturen, aan de vier hoofdthema's energie, huisvesting, ondersteuning en onderwijs & onderzoek. Meer dan voorheen benaderen we deze vraagstukken integraal in afstemming met het onderwijs- en onderzoeksberaad, vanuit een keten-gedachte en passen waar mogelijk de principes van operational excellence in de bedrijfsvoering toe. Het programma TeRUG in balans '26 heeft ten doel in totaal een structurele ombuigingsopgave te realiseren van m€ 41,9 vanaf 2027. Een groot deel van deze ombuiging wordt de komende jaren gerealiseerd, maar in het huidige meerjarenperspectief resteert in 2026 nog een ombuigingsopgave van m€ 10, welke in de jaren t/m 2028 gerealiseerd zal worden.

Naast de ombuigingsopgave waar de RUG met het programma TeRUG in balans'26 momenteel hard aan werkt, worden wij geconfronteerd met de forse bezuinigingen die de regering Schoof in het regeerprogramma heeft opgenomen. De bezuiniging die direct impact gaat hebben op het resultaat van de RUG is de structurele besparing die is ingeboekt op het verminderen van het aantal internationale studenten, middels de Wet internationalisering in balans (WIB) en de daaraan gekoppelde regeling Toets anderstalig onderwijs (TAO). Er is nog veel onduidelijkheid over de TAO, de inzet hiervan en de impact die dit instrument zal hebben op de instroom van internationale studenten. Er zijn scenario's mogelijk waarbij de TAO een veel grotere bezuiniging zou betekenen dan de m€ 293 die momenteel door de regering Schoof is ingeboekt. Kortom, er is nog veel onzekerheid.

Een eventuele effectuering van de TAO zal op zijn vroegst in 2028 zichtbaar zijn. Daarom vraagt de minister van OCW om zelfregie bij Universiteiten en Hogescholen voor het nemen van maatregelen om de instroom van internationale studenten te verminderen. Echter, zonder duidelijke richting van de

regering hoe het beleid op dit punt de komende jaren vorm krijgt, is het lastig om invulling te geven aan deze zelfregie.

#### *Resultaat 2025 en meerjarenperspectief*

Voor 2025 begroot de RUG een exploitatieresultaat van m€ -23,6. Een resultaat dat lager is dan waar in de begroting van vorig jaar nog van werd uitgegaan. Dit wordt veroorzaakt door een aanvullende korting van m€10 op de leerling volumemiddelen en m€ 3 in verband met een kleiner marktaandeel.

In meerjarenperspectief wordt zichtbaar dat de doelstelling uit TeRUG in Balans om in 2026 een sluitende begroting en de jaren daarna een positieve resultatenreeks uit gewone bedrijfsvoering te laten zien onder druk staat. Dit komt enerzijds doordat faculteiten en eenheden het tempo van de bezuinigingen niet aankunnen, extra korting leerling volumemiddelen is opgelegd en de RUG een lager marktaandeel heeft. Anderzijds betekent het regeerakkoord een verwachte extra ombuigingsopgave van structureel m€42,4 vanaf 2029 (ingroei pad: 2026 m€4,2 ; 2027 m€17 ; 2028 m€30,2).

Dit noopt de RUG tot het nemen van verstrekkende maatregelen om de gevolgen van deze ingrijpende bezuinigingen het hoofd te bieden. We zullen als universiteit moeten besparen, maar ook blijven investeren en innoveren. De afgelopen maanden is hiervoor het Actieplan Hoofdlijnenakkoord opgesteld, waarmee gezocht wordt naar maatregelen die voor de RUG als geheel voor een vermindering van uitgaven kunnen zorgen of tot extra inkomsten kunnen leiden. Het actieplan bestaat uit een negental actielijnen, waarvan zeven actielijnen die tot doel hebben een bijdrage te leveren aan de maatregelen die we als universitaire gemeenschap gezamenlijk kunnen nemen om de daling van inkomsten op te vangen en een nieuwe strategische koers te bepalen.

In verband met de korting WIB is het essentieel dat er in 2025 keuzes gemaakt worden in het onderwijsportfolio om tijdig de hiervoor ingezette capaciteit vanaf 2026 te kunnen afbouwen. Tevens dient het Actieplan Hoofdlijnenakkoord te leiden tot maatregelen, die in 2025 en 2026 voldoende zijn om m€5 te besparen en daarna moeten bijdragen om het structurele tekort van m€42,4 om te buigen tot een positieve resultatenreeks in de jaren na 2029. In meerjarenperspectief is deze benodigde ombuiging als taakstelling verwerkt, waarmee toegewerkt wordt naar een gezonde exploitatie.

Mochten de maatregelen die het Actieplan Hoofdlijnenakkoord gaan voortbrengen niet voldoende zijn om tot een structureel positieve exploitatie te komen, dan zullen er andere maatregelen getroffen moeten worden die minder beleidsrijk zijn.

#### *Balans en liquiditeit*

De balans van de RUG is ultimo 2024 zeer solide. De solvabiliteit II bedraagt naar verwachting 45% en is weliswaar gedaald ten opzichte van 2023 (52%) maar nog fors boven de signaleringswaarde van 30%. In meerjarenperspectief daalt de solvabiliteit aanvankelijk en zal deze vanaf 2026 stabiliseren en naar verwachting langzaam maar zeker verbeteren. In de begroting zijn geraamde investeringen volgens het geüpdatete lange termijn huisvestingsplan verwerkt. Dit plan is gestoeld op 32.000 studenten, een thuiswerkfactor van 1 dag per week en is vanuit de verschillende gebiedsplannen opgebouwd. Belangrijke investeringen in de komende jaren zijn de realisatie van de huisvesting van Feringa Building, het Sportcentrum en de onderwijsgebouwen op de Healthy Aging Campus en Zernike. De liquiditeitspositie van de RUG is ultimo 2024 gezond. In de planperiode zal deze gaan dalen vanwege uitgaven uit hoofde van het omvangrijk vastgoedinvesteringsprogramma en ter overbrugging om te komen tot een structureel positieve exploitatie.

#### *Besluitvorming begroting*

Het College van Bestuur heeft de Slotverdeling 2024 en de Instellingsbegroting 2025 in meerjarenperspectief op 12 november 2024 vastgesteld, onder voorbehoud van instemming van de Universiteitsraad op de hoofdlijnen van de begroting en een positief advies van de Universiteitsraad op de Instellingsbegroting 2025 als geheel op 12 december 2024. De U-Raad heeft ingestemd met de Instellingsbegroting 2025 incl. detailstaten op 12 december 2024. De vaststelling heeft betrekking op de begrote baten en lasten voor het jaar 2025, zoals die in de overzichten naar hoofdkostenplaatsen zijn opgenomen; zij vormen het kader voor het financiële mandaat van de besturen en directies in 2025. De begrote baten en lasten voor het jaar 2025 zijn gebaseerd op de deelplannen 2025 in meerjarenperspectief van de begrotingseenheden, gecorrigeerd voor bestuurlijke afspraken. De Raad van Toezicht heeft de begroting goedgekeurd in haar vergadering van 16 december 2024.

## **2. Financieel kader**

### **2.1 Rijksbijdrage**

Deze Instellingsbegroting 2025 is voor wat betreft de rijksbijdrage gebaseerd op de in september 2024 verschenen brief van de Dienst Uitvoering Onderwijs van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen over de geraamde rijksbijdrage voor het jaar 2025 en verder. De raming is gebaseerd op het loon- en prijsniveau van 2024.

In de genoemde brief is overzicht opgenomen van het middelenkader 2025. Voor de jaren na 2025 is een indicatieve specificatie van de rijksbijdrage per universiteit vermeld.

Voor de RUG is de rijksbijdrage in 2025 m€ 585,3. Naast de rijksbijdrage die via het ministeriële bekostigingsmodel wordt verdeeld, ontvangt de RUG in 2025 geoormerkte middelen voor de werkplaatsfunctie van het UMCG (m€ 113,4). Deze middelen worden onverwijld en volledig aan het UMCG doorgegeven.

In 2025 is het aandeel van de RUG in de rijksbijdrage 9,45%. Dit is iets lager dan het aandeel van de RUG in 2024 (9,56%).

### **2.2 Omvang van de rijksbijdrage en wijzigingen ten opzichte van de kaderstelling**

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 2024 k€ 625.282 en in 2025 k€ 585.321. De Rijksbijdrage voor de werkplaatsfunctie van het academische ziekenhuis (UMCG) bedraagt in 2024 k€ 116.657 en in 2025 k€ 113.384. 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 2025 bekend was ad k€ 592.863 in 2025 en k€ 593.766 in 2024 zijn onder andere de volgende mutaties toegevoegd:
- De loonbijstelling voor 2024 is onderdeel van de nieuwe rijksbijdrage. De RUG ontvangt vanaf 2024 structureel k€ 25.696. Deze middelen zijn ook structureel verdeeld over de faculteiten en eenheden.
- In 2024 is k€ 4.979 prijscompensatie ontvangen. Ook dit bedrag is structureel verdeeld met de gebruikelijke verdeelsleutel over faculteiten en eenheden.
- Aan de rijksbijdrage 2025 zijn leerlingenvolumemiddelen onttrokken. Voor het derde jaar op rij zijn de leerlingenvolumemiddelen negatief. Voor de RUG betekent dit een korting op de rijksbijdrage in 2025 van m€ 10,1 en oplopend tot structureel m€ 16,3 vanaf 2028. Technisch gezien betekent dit dat de raming van OCW, die vorig jaar is gemaakt voor de ontwikkeling in de aantallen WO studenten voor 2023, lager uitvalt dan waarmee rekening werd gehouden. Deze korting is uitgedeeld aan de eenheden.
- Het regeerakkoord van het nieuwe kabinet heeft tot gevolg gehad dat middelen aan de rijksbijdrage zijn onttrokken. Het betreft de middelen voor stimuleringsbeurzen (m€15,7) en de middelen voor startersbeurzen (m€16,0). Deze middelen worden vanaf 2025 teruggenomen.
- De stimuleringsbeurzen waren met name bedoeld om werkdruk te verlichten. Werkdruk blijft een groot probleem aan universiteiten, zoals blijkt uit het recente rapport van de Arbeidsinspectie over de psychosociale arbeidsbelasting op universiteiten. Om het mogelijk te

maken om werkdruk verlagende maatregelen te nemen heeft het ministerie van OCW vanaf 2025 t/m 2031 jaarlijks m€7,9 toegevoegd aan de rijksbijdrage van de RUG.

- Voor het opzetten van een Bacheloropleiding Fries is vanaf 2024 structureel k€ 358. Zo gauw de definitieve versie van de rijksbijdragebrief wordt ontvangen zullen de middelen worden gereserveerd en bestemd voor het doel waarvoor het is bedoeld.
- Tenslotte wordt nog een bijdrage verwacht voor het Europese universiteiten initiatief.

In onderstaande tabel zijn alle financiële mutaties nog samengevat.

Rijksbijdrage	2024	2025
<b>Kaderstelling 2025</b>	<b>€ 593.766</b>	<b>€ 592.863</b>
<b>Mutaties</b>		
Leerlingvolumemiddelen	€ -	€ -10.053
Loonbijstelling	€ 25.696	€ 25.696
Prijsbijstelling	€ 4.979	€ 4.979
Startersbeurzen	€ -	€ -16.847
Stimuleringsbeurzen	€ -	€ -16.520
Werkdruk- en talentbeleidmiddelen	€ -	€ 7.859
Bachelor Fries	€ 358	
Europese universiteiten initiatief	€ 265	
Overige	€ 218	€ -2.656
<b>Totaal</b>	<b>€ 31.516</b>	<b>€ -7.542</b>
<b>Begroting 2025</b>	<b>€ 625.282</b>	<b>€ 585.321</b>

### 2.3 Verwachte mutaties in de rijksbijdrage

Een aantal maatregelen uit het regeerakkoord zijn al verwerkt in de rijksbijdrage. Dit betreft het terugdraaien van de starters- en stimuleringsbeursmiddelen vanaf 2025 en toevoeging van werkdruk en talentbeidsmiddelen ook vanaf 2025. Wat nog ontbreekt in de rijksbijdrage zijn de financiële gevolgen van de Wet Internationalisering in Balans (WIB). Door terugdringing van het aantal studenten verwacht het ministerie van OCW te kunnen bezuinigen op de rijksbijdrage. Op basis van een eerste analyse verwacht de RUG een krimp van ongeveer 10%. Dit betekent een lagere rijksbijdrage en lagere collegegeld opbrengsten. Structureel wordt een korting van m€ 42,4 verwacht.

	2025	2026	2027	2028	Structureel
Beoogde bezuiniging	€ -	€ -29.000.000	€ -118.000.000	€ -209.000.000	€ -293.000.000
<b>Impact RUG</b>					
<b>Afname aantal studenten</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Structureel</b>
EER	-	-275	-1.119	-1.982	-2.778
Niet EER	-	-55	-224	-396	-556
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-330</b>	<b>-1.343</b>	<b>-2.378</b>	<b>-3.334</b>
<b>Financiële impact</b>					
	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Structureel</b>
Rijksbijdrage	-	€ -2.629.151	€ -10.699.848	€ -18.945.821	€ -26.562.392
Collegegeld	-	€ -1.566.343	€ -6.374.542	€ -11.287.165	€ -15.824.813
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>€ -4.195.494</b>	<b>€ -17.074.390</b>	<b>€ -30.232.986</b>	<b>€ -42.387.205</b>

### 2.4 Overige bijdragen van de rijksoverheid

Naast de opgenomen rijksbijdrage in de brief van de het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen verwacht de RUG nog m€ 3,5 subsidie te ontvangen uit de RVO subsidieregeling Matching Horizon Europe. Het doel van deze subsidieregeling is om de deelname aan Horizon Europe projecten te bevorderen en de financiële drempel voor deelname te verlagen. De subsidie moet jaarlijks aangevraagd worden. In 2023 heeft de RUG m€3,8 ontvangen en in 2024 m€3,7

Verder wordt in 2025 een bijdrage verwacht van OCW voor het Europese Universiteiten initiatief. Dit wordt jaarlijks door OCW vastgesteld. De RUG verwacht in 2025 een bedrag van k€ 265 te ontvangen. Dit is in lijn met vorig jaar.

Tenslotte wordt nog via de rijksbijdrage een vergoeding verwacht voor de 1% CAO verhoging per januari 2025. Hiervoor is een verwachte mutatie van m€3,3 meegenomen.

## 2.5 Collegegeldbaten

Tot de overige ontvangsten als onderdeel van de eerste geldstroom behoren in hoofdzaak de collegegelden en de rentebaten.

Bij de collegegelden gaat de RUG voor 2025 uit van een totaalbedrag van m€ 105,8; hiervan heeft m€ 20,1 betrekking op het zogenaamde bovenwettelijke collegegeld. De opbrengsten uit het collegegeld stijgen in 2025 aanzienlijk ten opzichte van 2024. Hier liggen een aantal effecten aan ten grondslag. Ten eerste is het wettelijke collegegeld in 24/25 geïndexeerd met 9,4%. Daarbovenop is het instellingscollegegeld nog eens extra opgehoogd met 7,5%. Verder vervalt in collegejaar 24/25 de regeling dat nieuwe eerstejaars bachelorstudenten een gehalveerd collegegeldtarief betalen. Dit alles leidt tot een verhoging van het collegegeld in 2025 met m€ 9,7.

Bij de raming van het collegegeld is uitgegaan van de HO-studentenprognose 2024 van DUO. DUO maakt op basis van de referentieraming aanvullende prognoses per instelling, fase en nationaliteitsindeling. Dit doen ze door de referentieraming van de totale WO-populatie uit te splitsen op basis van de verwachte proporties per subgroep.

DUO prognose RUG totaalomvang (*1000)							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
NL	24,6	24,1	23,6	23,0	22,5	22,1	21,8
EER	7,4	7,9	8,2	8,5	8,8	9,1	9,5
niet-EER	2,0	2,3	2,4	2,5	2,6	2,7	2,8
<b>Eindtotaal</b>	<b>34,0</b>	<b>34,4</b>	<b>34,2</b>	<b>34,0</b>	<b>33,9</b>	<b>34,0</b>	<b>34,1</b>

Net als vorig jaar wordt ook nu een stagnatie verwacht en stijgt het aantal studenten niet in de planperiode.

N.B. De verwachte gevolgen van de WIB (zowel in aantallen als euro's) zijn hierin niet verwerkt maar zijn als een aparte post in de begroting meegenomen.

## 2.6 Rentebaten en -lasten

Vanaf 2023 zijn er rentelasten begroot in verband met de externe financiering van nieuw te bouwen vastgoed. De rentelasten lopen op van m€ 3,8 in 2024 naar m€ 4,9 in 2025. Vervolgens dalen de rentelasten als gevolg van aflossing op de lening. Omdat deze middelen geleidelijk worden besteed en de creditrente (Euribor) nu 3,4% is en naar verwachting zal dalen naar 2,5% per jaareinde 2025, worden de komende jaren rentebaten verwacht van m€ 8,4 in 2025 en nog m€ 3,5 in 2028.



### 3 Hoofdpijnen van de begroting

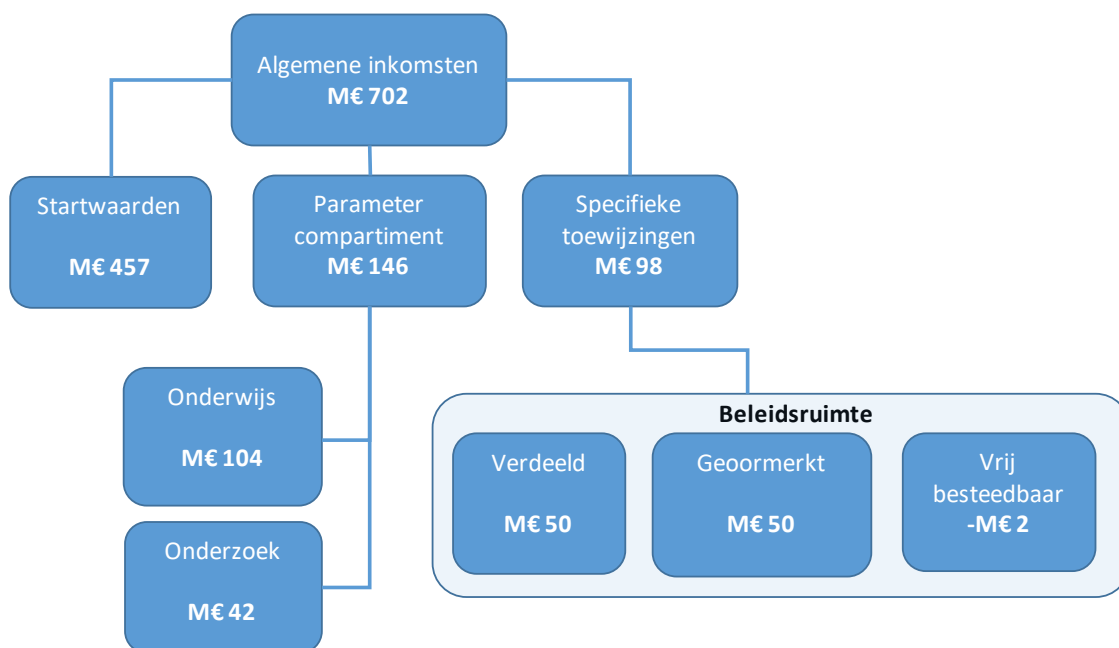
#### 3.1 Verdeling van de algemene inkomsten

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 (o.b.v. prijsniveau 2015). 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 2025 als volgt worden weergegeven:



De algemene inkomsten worden verdeeld over de eenheden in drie categorieën: startwaarde, parametercompartiment en specifieke toewijzingen.

De startwaarde betreft de structurele basis financiering van de eenheden en muteert jaarlijks met structurele toewijzingen als loon- en prijsbijstelling en leerlingvolumemiddelen. De omvang van deze post beweegt dus niet mee met de omvang van de eenheid. Het parametercompartiment doet dit wel. De faculteiten ontvangen een variabele vergoeding die afhankelijk is van het aantal bekostigde inschrijvingen, bekostigde graden en promoties. Hoe groter deze aantallen, hoe hoger de vergoeding. De faculteiten ontvangen m€ 104 op basis van het aantal bekostigde graden en inschrijvingen en m€ 42 op basis van het aantal promoties. De laatste categorie betreft de specifieke toewijzingen. Deze categorie betreft middelen voor een specifiek doel die in principe van tijdelijke aard zijn. Deze middelen kunnen toegevoegd zijn aan het budget van de eenheden (verdeeld) of nog gereserveerd staan bij Fondsen en Reserveringen (geoormerkt). Tenslotte resteren de vrij besteedbare middelen

universitaire beleidsruimte. Dit betreft de sluitpost. Omdat in 2025 meer middelen zijn uitgedeeld aan de eenheden en gereserveerd zijn voor een bepaald doel, zijn de vrij besteedbare middelen universitaire beleidsruimte voor 2025 momenteel negatief.

In totaal wordt er in 2025 m€ 702 algemene inkomsten ontvangen en verdeeld. Het aandeel startwaarden bedraagt m€ 457, het deel dat verdeeld wordt op basis van de bekostigde inschrijvingen, graden en promoties (parameter compartiment) bedraagt m€ 146 en de specifieke toewijzingen m€ 98. Van deze specifieke toewijzingen is m€ 50 verdeeld over de faculteiten en diensten en m€ 50 gereserveerd voor faculteiten en eenheden onder Fondsen en Reserveringen. Tenslotte is er de vrij besteedbare beleidsruimte. Die bedraagt in 2025 - m€ 1,6.

Het geormerkte bedrag van m€ 50 bestaat onder andere uit:

- m€ 20,1 verwachte opbrengsten voor bovenwettelijk collegegeld bestemd voor de faculteiten.
- m€ 7,9 reservering voor werkdruk en talentbeleidmiddelen.
- m€ 5,5 reservering experiment promotiestudenten.
- m€ 5,0 reservering voor het IT innovatiefonds.
- m€ 3,3 Reservering voor verwachte compensatie 1% CAO verhoging per januari 2025.
- m€ 2,6 verwachte bijdrage uit Matching Horizon Europe gecorrigeerd voor toegezegde bijdragen.
- m€ 1,2 verwachte mutaties die de faculteiten en eenheden hebben meegenomen in hun deelplannen 2025 en waarover nog besluitvorming door het College moet plaatsvinden.

De verdeelde specifieke middelen aan faculteiten en diensten bedragen m€ 50. Ten opzichte van de financiële kaderstelling 2025 is m€ 26 minder uitgedeeld. De daling is met name het gevolg van de maatregelen uit het regeerakkoord waardoor de starters- en stimuleringsbeursmiddelen zijn teruggenomen. Voor de RUG betekent dit een korting van m€ 32. Verder is het bovenwettelijk collegegeld m€ 5,0 lager uitgevallen dan verwacht.

De volgende zijn uitgedeeld aan de eenheden:

- Vrijval reservering voor afschrijving en onderhoud aan VGA (m€ 14,2);
- Additionele middelen voor VGA o.a. voor tegemoetkoming huurkosten (m€ 2,9);
- Tenslotte nog uitdelingen voor o.a. Studentenwelzijn (k€ 543), Cybersecurity (k€ 280) Smart building (k€ 300), Europese universiteiten initiatief (k€ 265), definitieve bijdrage uit Matching Horizon Europe Fonds (k€ 246), bijdrage projectbudget AV dienstverleningen (k€ 207) en YAG PhD-posities (k€ 102).

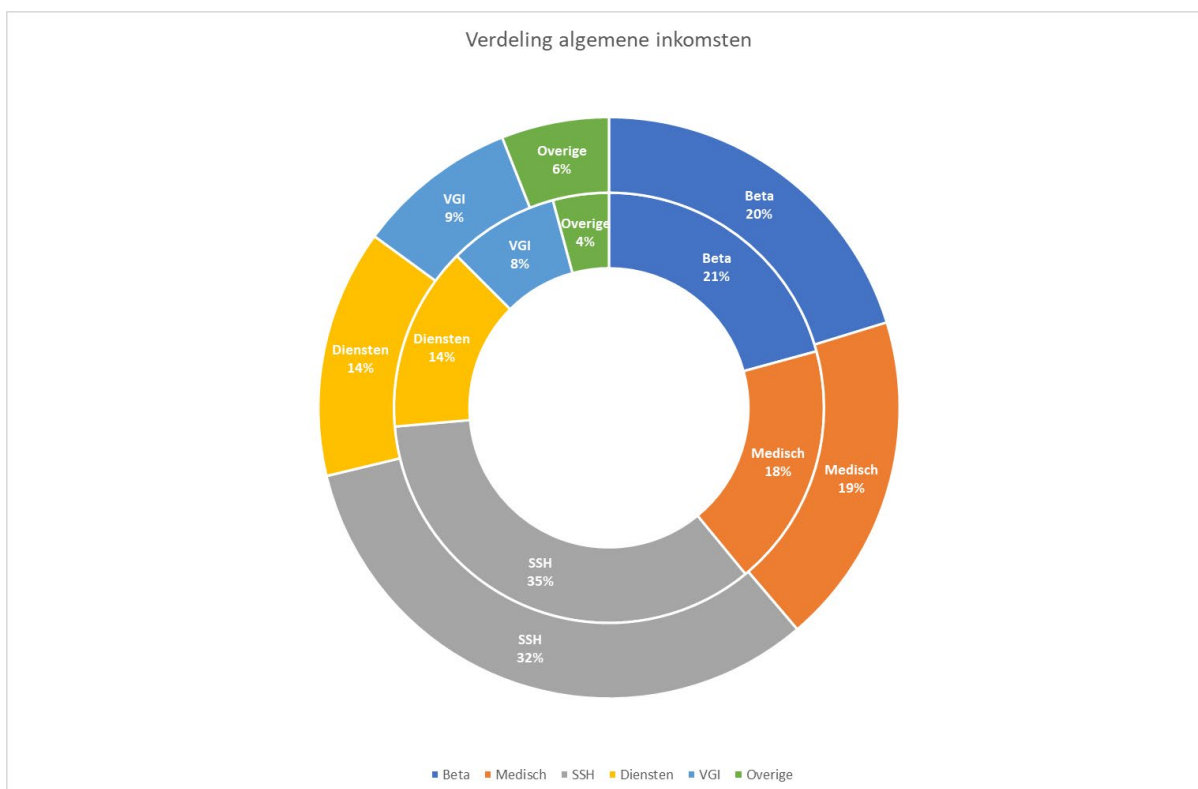
### **Afgesproken is om onder de hoofdlijnen de volgende items te rekenen:**

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

### **3.2 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, waarbij de buitenste ring 2025 is en de binnenste 2024:



Verdeling algemene inkomsten								
	2024	2025						
	Alg. Inkomsten	Alg. Inkomsten	Verwachte mutaties	Totaal	Vershil	2024	2025	Vershil
Beta	152.093	136.574	5.542	142.116	-9.976	20,8%	20,3%	-0,5%
Medisch	133.927	125.882	4.157	130.039	-3.888	18,3%	18,5%	0,2%
SSH	253.014	212.825	14.841	227.665	-25.349	34,6%	32,4%	-2,1%
<b>Subtotaal faculteiten</b>	<b>539.034</b>	<b>475.281</b>	<b>24.539</b>	<b>499.821</b>	<b>-39.213</b>	<b>73,6%</b>	<b>71,2%</b>	<b>-2,4%</b>
Diensten	101.639	94.679	2.312	96.991	-4.648	13,9%	13,8%	-0,1%
VGI	60.822	62.852	0	62.852	2.029	8,3%	9,0%	0,7%
Overige	30.794	68.875	-26.852	42.023	11.229	4,2%	6,0%	1,8%
<b>Totaal</b>	<b>732.290</b>	<b>701.687</b>	<b>0</b>	<b>701.687</b>	<b>-30.603</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>

De gezamenlijke faculteiten ontvangen in 2025, inclusief de verwachte mutaties, 71,2% van de beschikbare algemene inkomsten. Dit is onder het aandeel van 2024 (73,6%) en de faculteiten ontvangen in 2025 naar verwachting m€ 39,2 mln minder dan in 2024. De voornaamste redenen hiervoor zijn:

- Als gevolg van het regeerakkoord wordt de regeling starters- en stimuleringsbeursmiddelen beëindigd per 2025. Dit verlaagt de algemene inkomsten bij de faculteiten met m€30,3. Met name FSE en de SSH faculteiten hadden relatief veel starters- en stimuleringsbeurzen ter beschikking.
- Correctie voor leerlingvolumemiddelen 2025 (-m€ 4,8). Omdat OCW de referentieraming van het aantal studenten heeft verlaagd, ontvangt de RUG in 2025 e.v. een lagere rijksbijdrage. Deze korting is in mindering gebracht op de algemene inkomsten van de faculteiten.
- Correctie in het parametercompartiment. Omdat het aantal bekostigde studenten, bekostigde graden en promoties in 2025 lager is uitgevallen dan 2024, hebben de faculteiten een korting gekregen op de variabele bekostiging. Deze korting bedraagt -m€ 0,8.
- Afloop van het programma Ruggesteun. Dit leidt in 2025 tot m€ 3,5 minder inkomsten voor de faculteiten.
- Eenmalige vergoeding voor de verhuiskosten naar het Feringagebouw in 2024 van m€ 2,7.

- Tenslotte hebben de faculteiten rekening gehouden met een compensatie voor de 1% CAO verhoging per januari 2025 via de algemene inkomsten. Deze compensatie wordt geschat op m€ 3,1.

Het aandeel van de centrale diensten is vrijwel ongewijzigd rond 13,8%. De algemene inkomsten dalen van m€ 101,6 naar m€ 97,0. De voornaamste redenen van deze daling zijn:

- Als gevolg van het regeerakkoord wordt de regeling starters- en stimuleringsbeursmiddelen beëindigd per 2025. Dit verlaagt de algemene inkomsten bij de diensten met m€ 2,2.
- Correctie voor leerlingvolumemiddelen 2025 (-m€ 1,0). Omdat OCW de referentieraming van het aantal studenten heeft verlaagd, ontvangt de RUG in 2025 e.v. een lagere rijksbijdrage. Deze korting is in mindering gebracht op de algemene inkomsten van de eenheden.
- Beëindiging van de eenmalige Lessen the Work middelen 2024 (m€ 1,6);
- Afloop van het programma Ruggesteun. Dit leidt in 2025 tot m€ 1,4 minder inkomsten.

De algemene inkomsten van de vastgoedorganisatie zullen naar verwachting toenemen met m€ 2,0 naar m€ 62,8 in 2025. Voornaamste redenen voor deze stijging zijn:

- Toename van de afschrijvingslasten met m€ 2,8, met name als gevolg van het in gebruik nemen van het Feringa gebouw in 2024;
- Ook na de verhuizing naar het Feringa gebouw blijft Nijenborgh 4 nog in gebruik. VGA zal worden gecompenseerd in de algemene inkomsten voor de extra exploitatielasten uit de vrij besteedbare middelen universitaire beleidsruimte. De kosten worden geschat op m€ 3,5. Dit is m€ 1,4 meer dan in 2024;
- Hier staat tegenover dat de verwachte uitgaven voor huurkosten m€ 1,4 lager uit zullen vallen.

Tenslotte stijgen de algemene inkomsten in categorie Overige (Fondsen & Reserveringen en OBBA). Deze stijging is met name het gevolg van de reservering van de toegezegde middelen voor Werkdruk en Talentbeleid van m€ 7,9 per jaar.

### 3.3 Specifieke toewijzingen van algemene inkomsten

Hieronder volgen tabellen met alle toewijzingen die door het College van Bestuur zijn gedaan sinds de Financiële Kaderstelling 2025-2028. Per rubriek wordt eerst toegelicht wat het beeld is van het beleidsterrein met bijbehorende doelen, gebaseerd op het oorspronkelijke 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. 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 2025-2028 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 docenten, 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:

Het Open Science programma dat op 1 september 2021 is gestart, krijgt een vervolg om Open Science een geïntegreerd onderdeel te maken van de onderzoeks- en onderwijscultuur binnen de RUG (punt 1). De vier interdisciplinaire Schools hebben elk een onderwijsplan voor het academisch jaar 2024-2025 opgesteld om het interdisciplinair onderwijs van de faculteiten te faciliteren (punt 2). Het Dual Career Support programma wordt gecontinueerd dat bijdraagt aan het succesvol aantrekken en behouden van (internationale) wetenschappers en topmanagement van en voor de RUG (punt 6). Het CvB heeft een bijdrage toegezegd aan NEA, de alliantie die beoogt de instroom in de lerarenopleidingen te verhogen (punt 7). De RUG blijft investeren in de samenwerkingsverbanden met Oldenburg en Hamburg en is actief lid van de Coimbragroep, the Guild en sinds 2020 ook van ENLIGHT waarin het U4-netwerk is opgenomen (punt 9). De RUG financiert Free Dutch Language courses omdat zij het belangrijk vindt dat haar internationale studenten, PhD's en Postdocs de Nederlandse taal leren opdat zij zich in Nederland beter kunnen redden in studie en sociale contacten en om de financiële zelfredzaamheid te verbeteren met een bijbaantje (punt 10). De RUG ontvangt sinds 2018 middelen die bedoeld zijn en ingezet worden voor de versterking van de regionale samenwerkingsverbanden VO/MBO-HO (punt 11).

### **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:

Het College van Bestuur financiert jaarlijks een aantal interdisciplinaire promotietrajecten van de YAG (punt 5). Het Dual Career Support programma wordt gecontinueerd dat bijdraagt aan het succesvol aantrekken en behouden van (internationale) wetenschappers en topmanagement van en voor de RUG (punt 6). De RUG blijft investeren in de samenwerkingsverbanden met Oldenburg en Hamburg en is actief lid van de Coimbragroep, the Guild en sinds 2020 ook van ENLIGHT waarin het U4-netwerk is opgenomen (punt 9). De RUG financiert Free Dutch Language courses omdat zij het belangrijk vindt

dat haar internationale studenten, PhD's en Postdocs de Nederlandse taal leren opdat zij zich in Nederland beter kunnen redden in studie en sociale contacten en om de financiële zelfredzaamheid te verbeteren met een bijbaantje (punt 10).

## **Impact**

### Beeld van het beleidsterrein:

De universiteit maakt deel uit van de maatschappij. Wij creëren en delen kennis door ons onderwijs en onderzoek, wij werken met en voor externe partners, en wij zetten nieuwe activiteiten en initiatieven op. Zo dragen we bij aan de samenleving, en het is een bijdrage die de samenleving van ons verwacht. De samenleving staat momenteel voor grote uitdagingen op gebieden als klimaat, duurzaamheid, sociale veerkracht, vergrijzing en digitale veranderingen. Onze bijdrage aan de noodzakelijke oplossingen is daarom des te belangrijker. Die kunnen we alleen bereiken als we onze medewerkers en studenten zo goed mogelijk ondersteunen bij alle vormen van maatschappelijke impact. Zo'n sterke nadruk op maatschappelijke impact vraagt om professionele en brede ondersteuning, met een sterke focus op outreach en maatschappelijke betrokkenheid.

### Doelen:

We zetten een professionele impactorganisatie op die studenten en academici ondersteunt en samenwerkt met de Universiteit van het Noorden om partnerschappen aan te gaan, maatschappelijke impact te genereren en outreach- en publieksactiviteiten uit te voeren; we brengen studenten de nodige kennis en vaardigheden bij en leren hen hoe zij deze kunnen toepassen in maatschappelijke contexten zoals projecten, stages, uitdagingen en startups, zowel tijdens als na hun studie; we erkennen en waarderen (interdisciplinaire) samenwerking met externe partners en het genereren van maatschappelijke impact expliciet; we spelen een proactieve rol bij het realiseren van maatschappelijke impact door gebruik te maken van de rijkdom aan kennis en expertise aan onze universiteit, met de vier Scholen en de Universiteit van het Noorden als speerpunten.

### Prestaties:

WIJS is in 2015 opgezet door Gemeente Groningen en de Hanze Hogeschool om studenten in te zetten in het sociale domein om de leefbaarheid van de stad te vergroten en de RUG blijft daarin participeren (punt 3). Binnen Hive.mobility wordt sinds 2019 samengewerkt aan de ontwikkeling van slimme en groene oplossingen op het gebied van mobiliteit voor personen- en goederenvervoer en ook hier blijft de RUG in participeren (punt 4). Het CvB heeft een bijdrage toegezegd aan NEA, de alliantie die beoogt de instroom in de lerarenopleidingen te verhogen (punt 7). De RUG bijdrage aan het Topsportfonds is een waardevolle aanvulling op de structurele begeleiding die vanuit RUG en Hanze wordt geboden aan de duale carrière van topsportende studenten (punt 8).

## **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 CO<sub>2</sub>-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:**

De voorliggende begroting bevat geen nieuwe prestaties binnen het domein Bedrijfsvoering.

**Totale kosten Onderwijs, Onderzoek en Bedrijfsvoering in kader Strategisch Plan: k€ 58.398,4**

Toewijzingen in het kader van het Strategisch Plan		toelichting	tijdelijk k€	structureel k€	domein
1 Open Science	ter informatie	Reeds instemming UR 27 juni 2024	1.215,0		OW en OZ
2 Onderwijsactiviteiten Schools	ter informatie	Bedrag onder limiet	175,0		OW
3 Wijk Inzet door Jongeren en Studenten	ter informatie	Bedrag onder limiet	188,8		Impact
4 Hive.mobility	ter informatie	Bedrag onder limiet	75,0		Impact
5 Promotieplaats Young Academy Groningen	ter informatie	Staan beleid	408,0		OZ
6 Dual Career Support	ter informatie	Staan beleid	80,6		OW en OZ
7 Noordelijke Educatieve Alliantie	ter informatie	Bedrag onder limiet	50,0		Impact en OW
8 Topsportinitiatieven	ter informatie	Staan beleid	10,0		Impact
9 Internationale lidmaatschappen en samenwerkingsverbanden	ter informatie	Staan beleid	165,0		OW en OZ
10 Dutch language courses	ter informatie	Staan beleid	935,0		OW en OZ
11 Versterking regionale samenwerkingsverbanden VO-WO	ter informatie	Staan beleid	83,0		OW
12 Restant Stimuleringsbeursmiddelen en Werkdruk: reservering F&R	ter informatie	Uitwerking OCW beleid	55.013,0		OW en 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:**

Met Aletta Jacobs Leerstoelen streeft de RUG naar een evenredige vertegenwoordiging van vrouwelijke hoogleraren (punt 12). Vanuit het IT innovatiefonds (punt 13) investeert de RUG in Learning analytics die docenten en onderwijsmanagers kan ondersteunen bij 'data informed' onderwijsverbetering, het helpt studenten bij het nemen van regie op hun eigen studiesucces en het kan het studieadvies aan studenten versterken. Ook investeert de RUG middels twee projecten (Data Science en ArIA) in de ontwikkeling van Artificial Intelligence toepassingen. De middelen uit het fonds worden tevens ingezet voor de vervanging van het SIS en het Digitale Werkpleklandschap. Het CvB matcht vanuit het fonds een aantal Horizon Europe aanvragen (punt 14) en dekt ook de ondersteunende activiteiten van US af (punt 23). De bijdrage die de RUG ontvangt van OCW voor haar deelname aan ENLIGHT zet de universiteit in voor disseminatie en inbedding van de ENLIGHT activiteiten (punt 15). De OCW middelen voor Holland Scholarships worden conform ingezet om mobiliteit van studenten te bevorderen (punt 16). Het CvB heeft het verzoek van FSE gehonoreerd om de verliezen van twee projecten vanwege het faillissement van Sensor City centraal op te vangen (punt 17). Het beheer van Hora Finita bij de UB is structureel gemaakt (punt 18). Voor de PhD support wordt een nieuwe oplossing gezocht door US (punt 19). De reservering die gemaakt was om een topwetenschapper naar GMW te kunnen halen is uitgekeerd nu de aanstelling een feit is (punt 20). Conform de OCW toezegging, continueert het CvB de middelen voor het sectorplan SSH (punt 21). Het CvB heeft toezegging voor de dean UCG structureel gemaakt (punt 22). Het CvB financiert tijdelijk de PhD desk van US totdat dekking vanuit het financieringsmodel plaatsvindt (punt 24). Het bovenwettelijk collegegeld van niet-EU studenten wordt conform de afgesproken methodiek toegevoegd aan de algemene inkomsten van de faculteiten (punt 25). Ook ontvangen faculteiten middelen voor de inzet die werknemers plegen in de begeleiding van hogeschoolpromovendi (punt 26).

**Totale kosten Onderwijs- en Onderzoeksbeleid: k€ 31.622,7**

	Toewijzingen vanuit Onderwijs- en Onderzoeksbeleid	toelichting	tijdelijk k€	structureel k€	domein
13	Aletta Jacobsleerstoelen	ter informatie	Staannd beleid	200,0	OW en OZ
14	Analytics for Teaching and Learning	ter informatie	Instemming UR mei 2024	1.074,0	OW en OZ
	Data Science Call	ter informatie	Bedrag onder limiet (ter informatie UR oktober 2024)	193,5	OW en OZ
	Developing an AI Agent (ArIA) performing Scientific Computer Simulations	ter informatie	Bedrag onder limiet (ter informatie UR oktober 2024)	412,0	OW en OZ
	Nieuw digitaal werkpleklandschap	ter instemming	Ter instemming UR november 2024	1.035,0	OW en OZ
	Studenten Informatie Systeem (SIS)	ter informatie	Instemming UR mei 2024	379,0	OW
15	Toekenningen Matching Horizon Europe	ter informatie	Staannd beleid	3.250,0	OZ
16	ENLIGHT	ter informatie	Uitwerking OCV beleid	265,2	OW en OZ
17	Holland Scholarships	ter informatie	Uitwerking OCV beleid	288,8	OW en OZ
18	Afwikkeling Sensorcity	ter informatie	Bedrag onder limiet	75,5	OZ
19	Beheer Hora Finita	ter informatie	Staannd beleid		190,0
20	PhD-support	ter informatie	Bedrag onder limiet	250,0	OZ
21	Topwetenschapper GMW	ter informatie	Bedrag onder limiet	287,2	OW en OZ
22	Sectorplan SSH	ter informatie	Staannd beleid	2.600,0	OZ
23	Dean University College	ter informatie	Staannd beleid		117,1
24	Overhead matching Horizon Europe	ter informatie	Staannd beleid	507,2	
25	PhD desk US	ter informatie	Bedrag onder limiet	310,0	OZ
26	Bovenwettelijk collegegeld 2024	ter informatie	Staannd beleid	19.304,5	OW
27	Promotietrajecten Noordelijke hogescholen	ter informatie	Staannd beleid	883,7	OZ

### 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:

De Loon- en Prijscompensatie wordt conform geldende sleutels verdeeld (punt 28 en 29). De RUG start de eerste fase om het informatiebeheer naar een hoger niveau te tillen om zo te voldoen aan de criteria van de Inspectie Overheidsinformatie en Erfgoed (punt 30). De RUG pakt de hoogte van de onrechtmatige spend aan (punt 31). Vanuit privacy overwegingen voert de RUG een pauzeknop en on-air lamp in bij de opnames van colleges (punt 32). De RUG rond het programmaplan Volwassenheid Privacy & Security af (punt 33). Het CvB dekt de contractuele fees voor de reisagent centraal af (punt 34). De RUG geeft invulling aan de Participatiewet (35). De RUG gaat haar Audio Visuele Dienstverlening centraliseren (punt 36). Het CvB draagt bij in de verhuiskosten van FSE naar het Feringabuilding (punt 38). Het CvB draagt bij aan de specifieke kosten van Campus Fryslân nu de subsidie deze niet langer dekt (punt 39). Voor de middelen die de RUG ontvangt voor het verhogen van de cyberweerbaarheid wordt een actieplan uitgevoerd (punt 40). Samen met De Hanze, ACLO en het Sportcentrum levert de RUG een bijdrage voor het kunnen blijven faciliteren van sporters tot de ingebruikname van de nieuwbouw (punt 41). Het CvB draagt bij aan de adviescapaciteit van HR/US voor de dienstverlening in het kader van het hoofdlijnenakkoord (punt 42). Het CvB heeft het revolving karakter van het programma Smart Buildings losgelaten (punt 43). Het CvB heeft de jaarlijkse omvang van afschrijvingen, huren en onderhoud bepaald en centraal afgedekt (punt 44, 45 en 47).

Totale kosten Bedrijfsvoering: k€ 63.565,4



Toewijzingen vanuit Bedrijfsvoeringsbeleid		toelichting	tijdelijk k€	structureel k€	domein
28	Looncompensatie 2024	ter informatie		25.700,0	Bedrijfsvoering
29	Prijscompensatie 2024	ter informatie		5.000,0	Bedrijfsvoering
30	RUG Informatiebeheer Programma naar Volwassenheid	ter informatie	650,0		Bedrijfsvoering
31	Aanpak Onrechtmatige spend	ter informatie	60,0		Bedrijfsvoering
32	Pauzeknop en On-Air lamp collegezalen met automatische opnamevoorziening	ter informatie	65,6		Bedrijfsvoering
33	Programmaplan Volwassenheid Privacy & Security	ter informatie	1.045,0		Bedrijfsvoering
34	Reisagent Dienstreizen buitenland	ter informatie	240,0		Bedrijfsvoering
35	Uitvoering Participatiewet	ter informatie	1.100,0		Bedrijfsvoering
36	Audio Visuele Dienstverlening	ter informatie	434,0		Bedrijfsvoering
37	Verhuiskosten FSE	ter informatie	2.700,0		Bedrijfsvoering
38	Branche specifieke kosten Campus Fryslan	ter informatie	242,3		Bedrijfsvoering
39	Privacy & Security	ter informatie	1.250,0		Bedrijfsvoering
	IT auditor	ter informatie	425,0		Bedrijfsvoering
40	Sportcase	ter informatie	81,0		Bedrijfsvoering
41	Dienstverlening US in het kader van het hoofdlijnenakkoord	ter informatie	364,0		Bedrijfsvoering
42	Projectenbudget University Services:	ter informatie			Bedrijfsvoering
	Projectmanagement Office	ter informatie	107,5		Bedrijfsvoering
	RUG -pas	ter informatie	17,0		Bedrijfsvoering
	Instellingstoets Kwaliteitszorg	ter informatie	210,0		Bedrijfsvoering
	Talentprogramma Young Professionals	ter informatie	30,5		Bedrijfsvoering
	International Classroom	ter informatie	71,0		Bedrijfsvoering
	Summer- en Winterschools	ter informatie	93,0		Bedrijfsvoering
	TeRUG in Balans	ter informatie	50,0		Bedrijfsvoering
	Tijdelijke financiering medewerker CPE	ter informatie	36,0		Bedrijfsvoering
	Kennisveiligheid	ter informatie	44,0		Bedrijfsvoering
	Overig Extern Personeel (OEP)	ter informatie	112,0		Bedrijfsvoering
43	Smart buildings	ter informatie	500,0		Bedrijfsvoering
44	Afschrijvingen vastgoed	ter informatie	10.680,6	446,0	Bedrijfsvoering
45	Huren	ter informatie	1.343,4		Bedrijfsvoering
46	Kosten instandhouden Nijenborgh 4	ter informatie	3.490,0		Bedrijfsvoering
47	Onderhoud	ter informatie	6.977,5		Bedrijfsvoering

### 3.4 Investerings in vastgoed

De projecten die in de investeringsplanning zijn opgenomen volgen uit de veranderopgave: de delta tussen het huidige vastgoed en de huisvestingsbehoefte. Het instemmingsrecht van de Universiteitsraad 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 uitgewisseld 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 opgenomen in het lange termijn huisvestingplan. Dit plan wordt in het najaar (november 2024) 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 gevraagd voorafgaand de bespreking van de instellingsbegroting in het najaar.

Begin 2024 is door de Vastgoedorganisatie gestart met gebiedsregie per campus. Helaas is het door de onzekerheden over de toekomst niet gelukt om de gebiedsplannen integraal te actualiseren volgens de vorig jaar ingezette methodiek. De bedoeling is om dit vanaf begin 2025 weer op te pakken. Per campus zijn de volgende projecten actueel:

#### Zernike

- Afronden bouw Feringa Building
- Voorbereiding transformatie locatie Nijenborgh 4
- Voorbereiding vervangende nieuwbouw Sportcentrum
- Voorbereiding optimalisatie Duisenberg Building

#### Binnenstad

- Afronden renovatie Bestuursgebouw
- Einde huur en verkoop van enkele panden
- Planvorming invulling Harmoniecomplex

#### HAC

- Voorbereidingen renovatie en nieuwbouw Bloemsingel 1
- Vervolg masterplan waaronder terreininrichting rond Anda Kerkhoven Onderwijscentrum

## 4 Begroting in meerjarenperspectief

### 4.1 Inleiding

De RUG presenteert haar begroting, balans en kasstromen-overzicht zoals die zijn begroot voor de komende vijf jaren. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Rijksbijdrage; De rijksbijdrage uit de Financiële Kaderstelling 2025 is geactualiseerd op basis van de meest recente informatie van OCW, de historische trends en de ontwikkeling van de aantallen (buitenlandse) studenten. De bestuursakkoordmiddelen voor sectorplannen en starters- en stimuleringsbeurzen zijn door OCW als 'niet-normatief' aangemerkt. Dit betekent dat deze middelen pas onderdeel uitmaken van de exploitatie in het jaar van de (begrote) besteding
2. Collegegelden; De opbrengsten collegegelden uit de Financiële Kaderstelling 2025 zijn geactualiseerd op basis de meest recente realisatiegegevens. Hierbij zijn de meest recente indexaties van de tarieven en de door het College van Bestuur vastgestelde geprognosticeerde studentenaantallen toegepast.
3. De verbonden partijen zijn opgenomen op basis van de meest recente realisatiecijfers.
4. Investerings zijn opgenomen conform de recent vastgestelde investeringsplanning.

### 4.2 Exploitatie in meerjarenperspectief

Staat van baten en lasten (alle bedragen in k€)	Realisatie	Begroting	Prognose	(Concept) Meerjarenperspectief				
	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>BATEN</b>								
Rijksbijdragen	567.596	585.210	618.319	592.413	583.838	564.879	549.595	536.581
College-, cursus-, les- en examengelden	89.693	100.767	96.077	105.813	106.925	106.328	106.242	106.534
Baten werk in opdrachten van derden	178.697	171.817	180.051	192.916	196.250	199.469	199.848	199.848
Overige baten	63.724	68.983	64.375	75.802	71.564	72.920	72.283	72.283
	<b>899.710</b>	<b>926.777</b>	<b>958.822</b>	<b>966.944</b>	<b>958.578</b>	<b>943.597</b>	<b>927.968</b>	<b>915.246</b>
<b>LASTEN</b>								
Personeelslasten	666.662	691.619	717.433	730.818	717.485	704.788	702.590	697.085
Afschrijvingen	43.374	57.454	53.443	57.761	57.144	62.338	60.939	60.939
Huisvestingslasten	76.775	64.566	70.068	61.645	55.477	54.156	53.611	53.611
Overige lasten	145.235	161.229	151.489	156.694	143.686	143.131	139.969	137.343
	<b>932.046</b>	<b>974.868</b>	<b>992.433</b>	<b>1.006.919</b>	<b>973.791</b>	<b>964.414</b>	<b>957.110</b>	<b>948.978</b>
<b>Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-32.336</b>	<b>-48.091</b>	<b>-33.610</b>	<b>-39.974</b>	<b>-15.213</b>	<b>-20.817</b>	<b>-29.141</b>	<b>-33.731</b>
Saldo rentebaten en -lasten	7.513	4.247	7.247	3.461	1.176	-25	-897	-1.957
<b>Saldo baten en lasten incl. financiële baten en lasten</b>	<b>-24.823</b>	<b>-43.844</b>	<b>-26.363</b>	<b>-36.513</b>	<b>-14.038</b>	<b>-20.842</b>	<b>-30.038</b>	<b>-35.689</b>
<b>Werkdruk &amp; talentbeleid</b>				<b>7.900</b>	<b>7.900</b>	<b>7.900</b>	<b>7.900</b>	<b>7.900</b>
Afbouwen capaciteit korting WIB				-	4.200	17.074	30.232	42.387
Effectueren maatregelen actieplan HLA				5.000	5.000			
Resultaat deelnemingen	-304	750	-600	-	-	-	-	-
<b>RESULTAAT</b>	<b>-25.127</b>	<b>-43.094</b>	<b>-26.963</b>	<b>-23.613</b>	<b>3.062</b>	<b>4.132</b>	<b>8.094</b>	<b>14.598</b>

Het RUG meerjarenperspectief toont in vergelijking met de prognose 2024 in 2025 een kleine verbetering van het resultaat en vanaf 2026 olopende positieve resultaten tot een positief resultaat van m€ 14,6 in 2029. In dit meerjarenperspectief worden de middelen werkdruk & talentbeleid gebruikt om het resultaat te verbeteren, wordt verondersteld dat gelijk met de korting WIB tevens de hiermee samenhangende capaciteit wordt afgebouwd en wordt vooruitlopend hierop vanaf 2025 maatregelen geëffectueerd die voortvloeien uit het actieplan HLA.

In 2025 verwacht de RUG de TeRUG in balans doelstelling van m€ 21,5 te realiseren, maar lukt het niet om de aanvullende tekorten als gevolg van de korting leerlingvolumemiddelen en het effect van een lager marktaandeel op te lossen.

In meerjarenperspectief houden wij rekening met rentebaten van 2,5% over het tegoed aan liquide middelen, wat een half procentpunt lager is dan in de instellingsbegroting 2024. Daarnaast nemen de overige lasten vanaf 2025 af wegens het aflopen van het experiment promotiestudenten. In de toename van de afschrijvingslasten zijn de effecten zichtbaar van de in gebruik name van de Feringa Building.

In het meerjarenperspectief zijn de effecten van de omvangrijke verduurzamingsoperatie zichtbaar in de toename van de afschrijvingslasten van jaarlijks m€ 43,3 in 2023 naar m€ 62,3 in 2027. Met het

verder uitwerken van het strategisch vastgoedplan naar gebiedsplannen (binnenstad, Zernike en UMCG) en het uitstellen dan wel afstellen van projecten voor de eerste komende vijf jaar om meer ruimte in de liquiditeit toe creëren zullen de totale huisvestingslasten binnen de signaleringswaarde van 15% (van de exploitatielasten) blijven. In de begroting van 2025 is het aandeel huisvestingslasten 11,9%, waarna deze zich stabiliseert in 2027 naar 12,1%.

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 4.4. Over de banktegoeden wordt een Euribor vergoeding ontvangen, resulterend in rentebaten die aflopen van m€ 8,4 in 2025 tot m€ 2,3 in 2029.

### 4.3 Balans in meerjarenperspectief

Balans	(alle bedragen in k€)	Realisatie	Prognose	Meerjarenperspectief				
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>ACTIVA</b>								
Vaste Activa	immateriële vaste activa	1.712	143	0	0	0	0	0
	materiële vaste activa	791.073	830.326	866.467	916.227	953.006	945.608	948.759
	financiële vaste activa	18.385	14.785	9.785	9.785	9.785	9.785	9.785
<b>Wloftende Activa</b>								
	voorraden	645	645	645	645	645	645	645
	vorderingen	164.456	130.299	144.944	143.768	143.794	144.691	146.648
	liquide middelen	202.094	326.647	261.521	207.166	165.661	171.422	172.079
		<b>1.178.365</b>	<b>1.302.846</b>	<b>1.283.362</b>	<b>1.277.592</b>	<b>1.272.890</b>	<b>1.272.151</b>	<b>1.277.916</b>
<b>PASSIVA</b>								
Eigen vermogen	algemene reserve	536.649	518.855	502.384	512.447	521.015	529.109	543.708
	bestemmingsreserve publiek	25.437	18.437	11.437	4.437	0	0	0
	bestemmingsreserve privaat	3.846	3.246	3.246	3.246	3.246	3.246	3.246
	bestemmingsfonds publiek	686	686	686	686	686	686	686
	andere wettelijke reserves	1.712	143	0	0	0	0	0
Eigen vermogen	<i>totaal</i>	<b>568.330</b>	<b>541.367</b>	<b>517.753</b>	<b>520.816</b>	<b>524.947</b>	<b>533.041</b>	<b>547.640</b>
Voorzieningen	voorzieningen	47.195	48.139	49.102	49.102	49.102	49.102	49.102
Schulden	langlopende schulden	132.500	265.000	256.167	247.334	238.501	229.668	220.835
	kortlopende schulden	430.340	448.340	460.340	460.340	460.340	460.340	460.340
		<b>1.178.365</b>	<b>1.302.846</b>	<b>1.283.362</b>	<b>1.277.592</b>	<b>1.272.890</b>	<b>1.272.151</b>	<b>1.277.916</b>

Het RUG lange termijn huisvestingsplan is in het najaar 2024 geactualiseerd en omvat omvangrijke investeringen ter verduurzaming en renovatie van de huisvesting. In de planperiode 2025 tot en met 2029 begroot de RUG investeringen in vastgoed ter waarde van m€ 357. In de planperiode 2025 tot en met 2029 begroot de RUG investeringen in ICT, apparatuur en inventaris ter waarde van m€61. Vanwege deze investeringen en de afschrijvingen neemt de boekwaarde van de materiele vaste activa toe van m€ 830 in 2024 naar m€ 949 in 2029.

De RUG heeft de afgelopen jaren vermogen opgebouwd, waardoor de balans solide is. Door het begrote resultaat voor 2025 en het meerjarenperspectief stabiliseert de solvabiliteit rond 45% (zie onderstaande tabel). De langlopende schulden lopen op tot m€ 265. Met deze lening bij het Ministerie van Financiën financiert de RUG de verduurzaming van haar huisvesting. De solvabiliteit blijft in de planperiode ruim boven de signaleringsgrens van OCW.

Financiële indicatoren	signalerings- waarde IvHO	RUG realisatie		RUG begroting 2024		RUG meerjaren begroting 2025					Streef- waarde
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Solvabiliteit 2	< 0,3	0,64	0,52	0,45	0,45	0,44	0,45	0,45	0,46	0,47	> 0,3
Liquiditeit	< 0,50	0,73	0,85	0,97	1,02	0,88	0,76	0,67	0,69	0,69	> 0,50
Rentabiliteit	n.v.t.	-2,2%	-2,8%	-4,6%	-4,5%	-2,8%	-2,5%	0,3%	0,4%	0,9%	0% <> 3%
Weerstandsvermogen	n.v.t.	78,2%	71,6%	62,2%	56,5%	56,0%	56,8%	58,1%	58,1%	58,1%	> 50%
Aandeel contractbaten	n.v.t.	20,3%	20,3%	18,1%	18,8%	20,0%	20,5%	21,1%	21,5%	21,8%	> 30%
Huisvestingslasten	n.v.t.	10,3%	12,0%	13,4%	12,4%	11,9%	11,6%	12,1%	12,0%	12,1%	< 15%

#### 4.4 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.

Kasstroom overzicht (in k€)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Beginsaldo liquiditeiten</b>	<b>127.241</b>	<b>202.093</b>	<b>320.000</b>	<b>251.413</b>	<b>195.882</b>	<b>154.402</b>	<b>161.061</b>
Saldo baten en lasten	-32.337	-33.610	-27.074	1.887	4.157	8.991	16.558
Ontvangen en betaalde interest	7.513	7.247	3.461	1.176	-25	-897	-1.957
Resultaat deelnemingen	-304	-600	0	0	0	0	0
Mutatie werkkapitaal en voorzieningen	37.671	43.123	-3.000	-5.000	0	0	0
Afschrijvingslasten	43.374	53.443	57.761	57.144	62.338	60.939	60.939
<b>Kasstroom operationele activiteiten</b>	<b>55.918</b>	<b>69.602</b>	<b>31.148</b>	<b>55.207</b>	<b>66.470</b>	<b>69.033</b>	<b>75.540</b>
Investerings in vastgoed	-98.566	-76.785	-83.209	-94.947	-84.882	-41.553	-52.090
Investerings ICT, apparatuur, inventaris	-15.000	-15.910	-10.693	-11.958	-14.236	-11.988	-12.000
<b>Kasstroom investeringen</b>	<b>-113.566</b>	<b>-92.695</b>	<b>-93.902</b>	<b>-106.905</b>	<b>-99.117</b>	<b>-53.541</b>	<b>-64.090</b>
Opname/aflossing vreemd vermogen	132.500	132.500	-8.833	-8.833	-8.833	-8.833	-8.833
Opname deposito's	0	8.500	3.000	5.000	0	0	0
<b>Kasstroom financieringsactiviteiten</b>	<b>132.500</b>	<b>141.000</b>	<b>-5.833</b>	<b>-3.833</b>	<b>-8.833</b>	<b>-8.833</b>	<b>-8.833</b>
<b>Liquiditeitssaldo per 31.12</b>	<b>202.093</b>	<b>320.000</b>	<b>251.413</b>	<b>195.882</b>	<b>154.402</b>	<b>161.061</b>	<b>163.677</b>

Door de omvangrijke investeringsagenda zijn de liquide middelen van de RUG de afgelopen jaren in omvang afgenomen. Omdat er de komende jaren nog fors wordt geïnvesteerd, heeft de RUG externe financiering aangetrokken. Per 1 juli 2023 ontving de RUG de eerste tranche van m€ 132,5 en in juli 2024 de tweede tranche van m€ 132,5. In 2025 begint de aflossing van de lening met m€ 8,8 per jaar. Het liquiditeitssaldo blijft de komende vijf jaar hoger dan de zogenoemde ijzeren voorraad (5% van de baten). Mocht de taakstelling WIB in zijn geheel niet gerealiseerd worden, dan zal in 2029 wel door deze ondergrens gezakt worden. 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 lijkt het niet nodig deze faciliteit in te zetten.

##### *Toelichting berekening liquiditeitssaldo*

De prognose 2024 en de begroting 2025 zijn het startpunt van de liquiditeitsprognose. De deelplannen van alle eenheden liggen hieraan ten grondslag. Voor de periode 2025-2029 is de liquiditeitsprognose gebaseerd op de begroting RUG in meerjarenperspectief. Aan de hand van de geactualiseerde investeringsplanning Strategisch Huisvestingsplan (LTHP) is een prognose van de investeringen verwerkt. Hier ligt een aantal uitgangspunten aan ten grondslag:

- Op basis van de vastgestelde investeringsplanning (oktober 2024) van het LTHP is een prognose voor de investeringen vastgoed gemaakt. Deze prognose is vanuit gebiedsplannen (binnenstad, Zernike en UMCG) opgebouwd en verondersteld 32.000 studenten in meerjarenperspectief en daarvan afgeleid het aantal collegezalen en werkplekken. Gerekend is met een thuiswerkfactor gemiddeld 1 dag per week. In het aantal studenten ten behoeve van de huisvestingsbehoefte is rekening gehouden met het effect van de wet internationalisering in balans.
- De afschrijvingen zijn bepaald door de bestaande afschrijvingen Vaste Activa, vermeerderd met de effecten van de investeringen vastgoed en ICT/inventaris/apparatuur volgens de deelplannen.
- De grote investeringsagenda heeft tot gevolg dat medio 2023 en 2024 externe financiering is opgenomen. Voor de langlopende lening is gerekend met 1,89% rente. Deze bedragen staan vast conform de financieringsovereenkomst met OCW.

#### **4.5 Onzekerheden in de begroting**

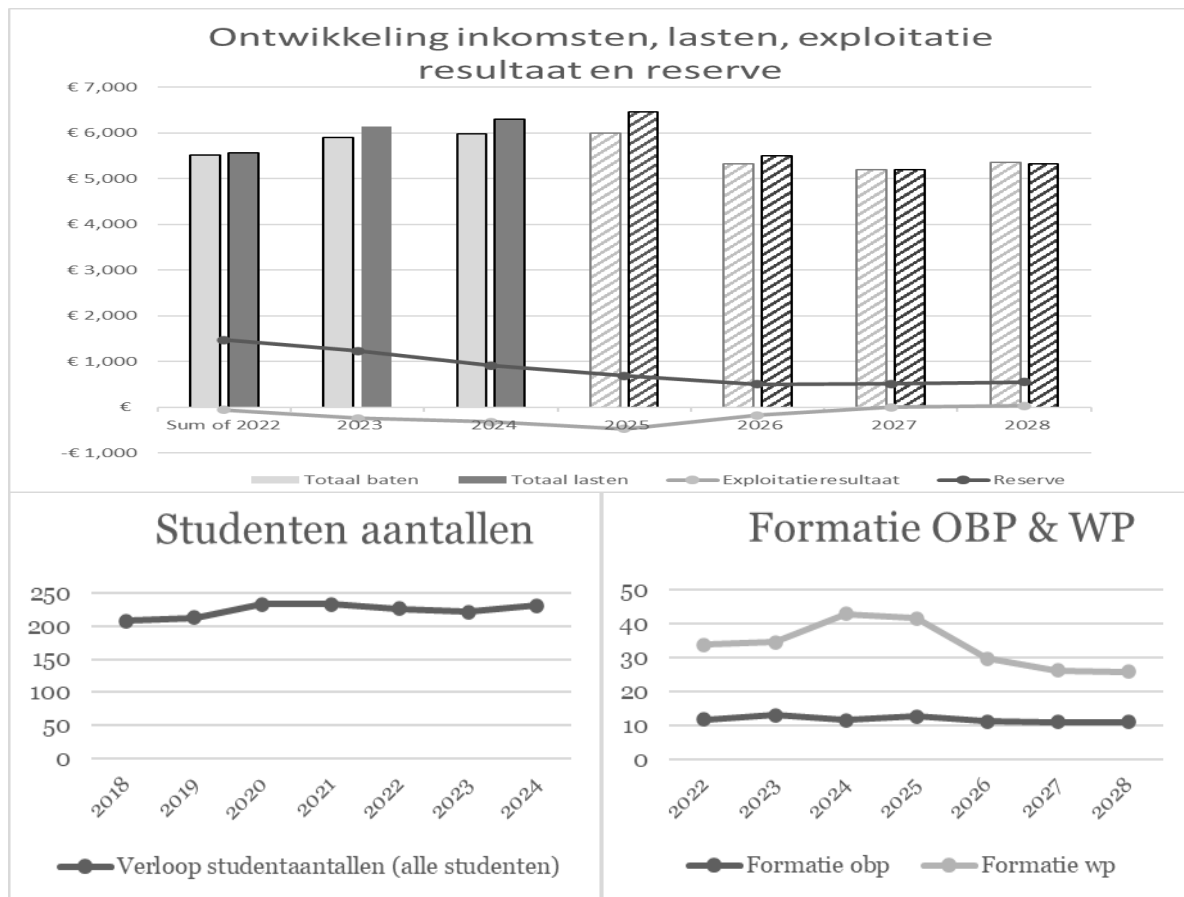
In de berekeningen zijn een aantal aannames gedaan die invloed hebben op de uiteindelijke uitkomst.

1. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met 34.000 studenten. Het aantal studenten zal vanwege de vergrijzing in onze regio langzaam maar zeker dalen en het huidige politieke klimaat geeft onzekerheid over de ontwikkeling van het aantal studenten uit de EU en buiten de EU.
2. De RUG is geconfronteerd met de forse bezuinigingen die de regering Schoof in het regeerprogramma heeft opgenomen. De bezuiniging die direct impact gaat hebben op het resultaat van de RUG is de structurele besparing die is ingeboekt op het verminderen van het aantal internationale studenten, middels de Wet internationalisering in balans (WIB) en de daaraan gekoppelde regeling Toets anderstalig onderwijs (TAO). Er is nog veel onduidelijkheid over de TAO, de inzet hiervan en de impact die dit instrument zal hebben op de instroom van internationale studenten. Er zijn scenario's mogelijk waarbij de TAO een veel grotere bezuiniging zou betekenen dan de m€ 42,4 die momenteel vanaf 2029 structureel is opgenomen in meerjarenperspectief.
3. Om de bezuinigingen van de regering Schoof het hoofd te kunnen bieden werkt de RUG aan het Actieplan Hoofdlijnenakkoord, waarmee gezocht wordt naar maatregelen die voor de RUG als geheel voor een vermindering van uitgaven kunnen zorgen of tot extra inkomsten kunnen leiden. Het is nog onzeker welke ombuiging met de maatregelen, voortvloeiend uit dit actieplan, gerealiseerd kan worden. In de huidige begroting 2025 in meerjarenperspectief is hiervoor een bedrag als taakstelling opgenomen.
4. Een aantal faculteiten en eenheden heeft een groei ambitie gedefinieerd op het gebied van baten uit z.g. 2<sup>e</sup> en 3<sup>e</sup> geldstroom. De RUG blijft landelijk gezien achter bij haar collega-universiteiten. Het realiseren van deze ambities is nog onzeker.
5. Grote invloed op de liquide middelen heeft de investeringsomvang. Dat wordt bepaald door het tempo van de investeringen (de mate waarin de strategische vastgoed planning wordt gerealiseerd) en de prijsontwikkeling in de bouwsector. In de berekening van het investeringsvolume is rekening gehouden met een recent prijspeil, wat wordt geïndexeerd richting einde werk.
6. In het bestuursakkoord zomer 2022 zijn middelen toegekend aan de sector in de vorm van starters- en stimuleringsbeurzen. De faculteiten van de RUG hebben plannen ontwikkeld om deze instrumenten gericht in te zetten om rust en ruimte te creëren. Met het regeerprogramma Schoof is deze afspraak teruggedraaid en worden er vanaf 2025 geen middelen voor starters- en stimuleringsbeurzen meer ontvangen. In de begroting 2025 wordt ervan uitgegaan dat er nog geen verplichtingen waren aangegaan voor de tranche 2025. Dit geldt in sommige gevallen niet voor de overhead.
7. De voorraadpositie betreft k€ 220 voor de I-Shop en k€ 425 voor de Faculteit Science and Engineering (FSE). In de Feringa building is beperkte opslagruimte beschikbaar, waardoor de magazijnen worden opgeschoond en ingekrompen. Dit zal de totale voorraadwaarde verlagen, maar hier is geen rekening mee gehouden in de begroting.
8. Onder de publieke bestemmingsfondsen zijn de fondsen in beheer opgenomen. Dit betreffen publieke schenkingen waarvan niet bekend is wanneer gelden ontvangen c.q. uitgegeven worden. Derhalve blijft de positie de komende jaren onveranderd.

**5**

## **Toelichting bij de eenheden**

## Religie, Cultuur & Maatschappij

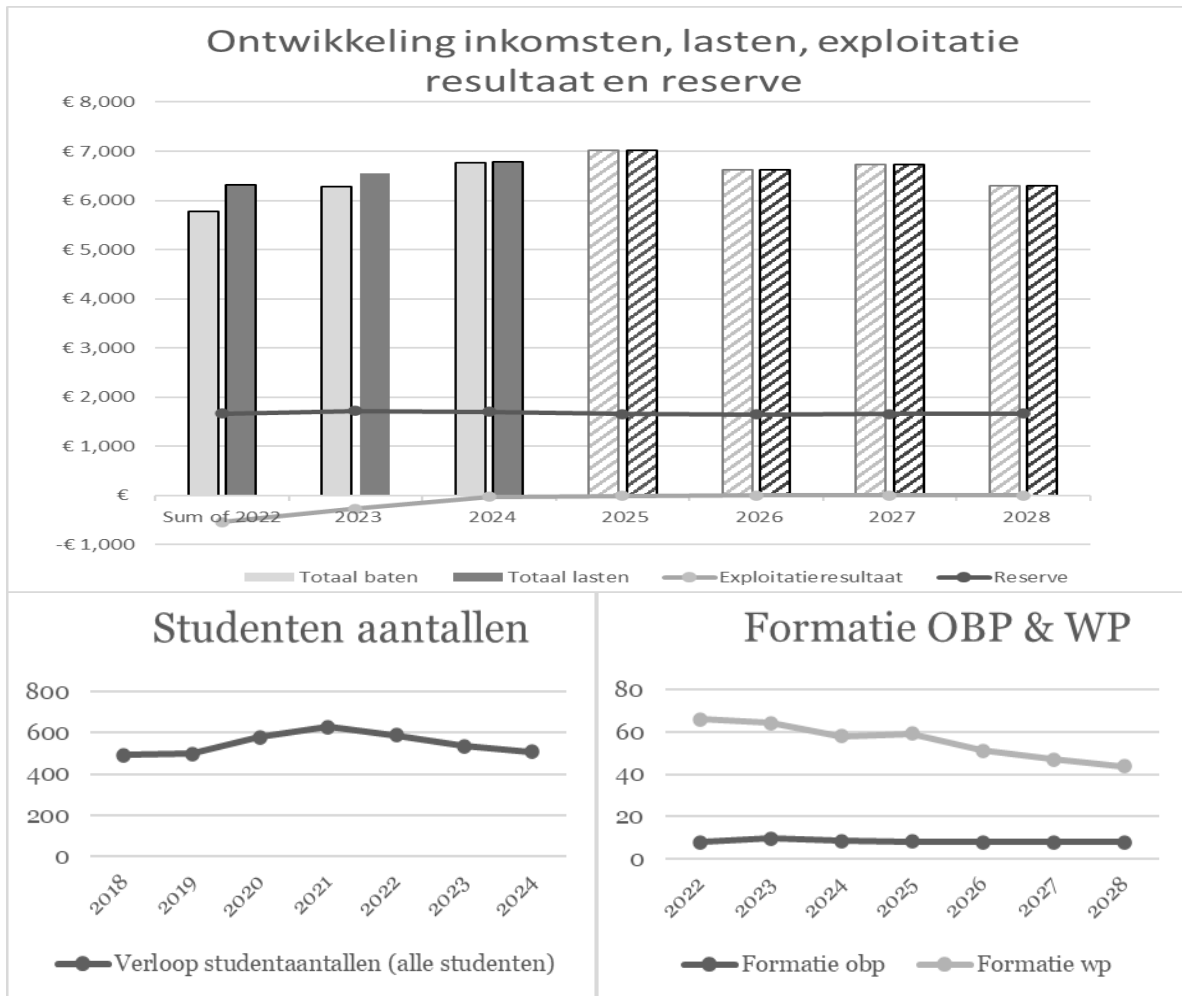


De begroting van de faculteit RCM laat voor 2025 en 2026 nog negatieve resultaten zien, waarbij het weerstandsvermogen in de planperiode afneemt tot circa 10%. In deze periode loopt de faculteit nog aan tegen de kosten van het aflopen van het promotie experiment. De faculteit presenteert een aantal bezuinigingsmaatregelen die de financiële impact van het Hoofdlijnenakkoord moeten opvangen. Deze zijn gedeeltelijk concreet en worden dit academisch jaar al uitgewerkt en waar mogelijk uitgevoerd. Vanaf 2027 verwacht het bestuur dat de exploitatie structureel weer in evenwicht komt.

### Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

## Wijsbegeerte



De begroting van de faculteit Wijsbegeerte sluit in 2025 nog met een klein negatief resultaat, maar is vanaf 2026 in evenwicht. De reserve blijft met 25% boven de RUG norm van 15%.

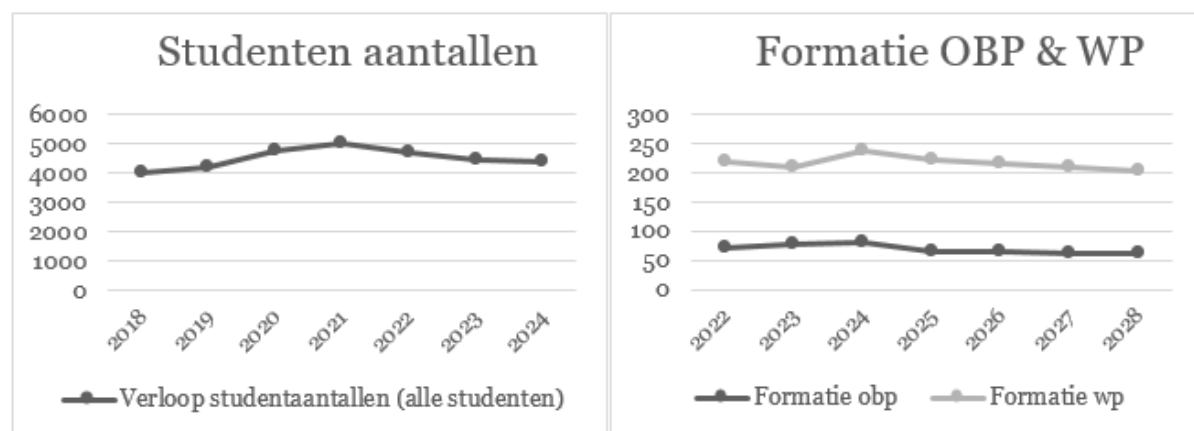
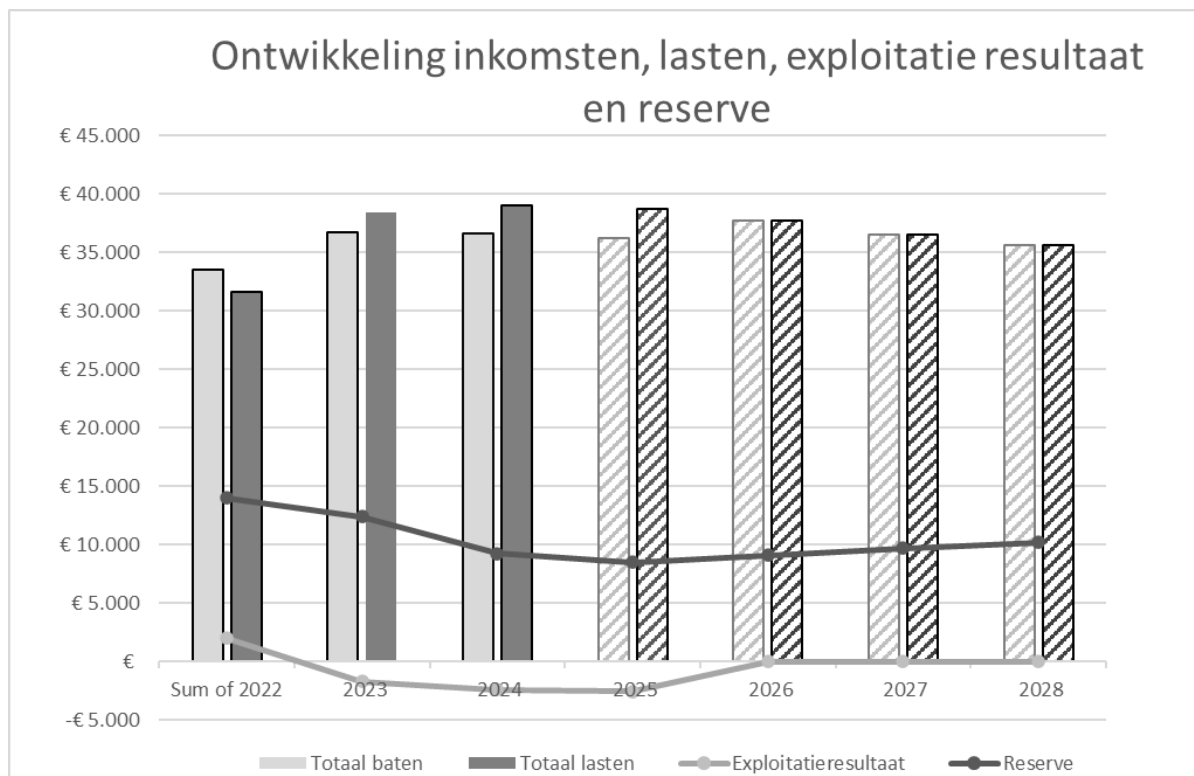
Om de begroting in evenwicht te krijgen heeft het bestuur een flink aantal maatregelen moeten doorvoeren. Sommige zijn ook al concreet in uitvoering genomen. Voor een aantal andere maatregelen moet dit nog verder worden uitgewerkt. Verder merkt het bestuur op dat zij de centraal berekende impact niet aannemelijk vindt. Het zou dus kunnen dat de benodigde bezuinigingen ook minder verstrekkend hoeven te zijn dan nu weergegeven.

### Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.



## Rechtsgeleerdheid



Tot en met 2022 kende FRG een stabiele exploitatie, waarbij overwegend positieve resultaten werden behaald van gemiddeld 1% van de totale opbrengsten. In 2023 verandert het beeld significant, met name door een forse toename van het aantal fte en hogere afschrijvingslasten t.g.v. nieuwbouw. Met ingang van 2024 wordt gewerkt aan teRUG in balans om met ingang van 2026 weer met een sluitende begroting te kunnen werken. De faculteit Rechtsgeleerdheid zet de komende jaren in om enerzijds de inzet op vernieuwing en innovatie mogelijk te maken en de inzet op het aantrekken van externe financiering. De ambitie met betrekking tot het vergroten van de 2<sup>e</sup> en 3<sup>e</sup> geldstroom ligt in lijn met het nieuwe facultair strategisch plan.

Het aantal studenten is na de piek in 2021 licht dalende en FRG verwacht dat het aantal studenten zal stabiliseren. Ook voor FRG geldt dat de WIIB haar invloed zal hebben.

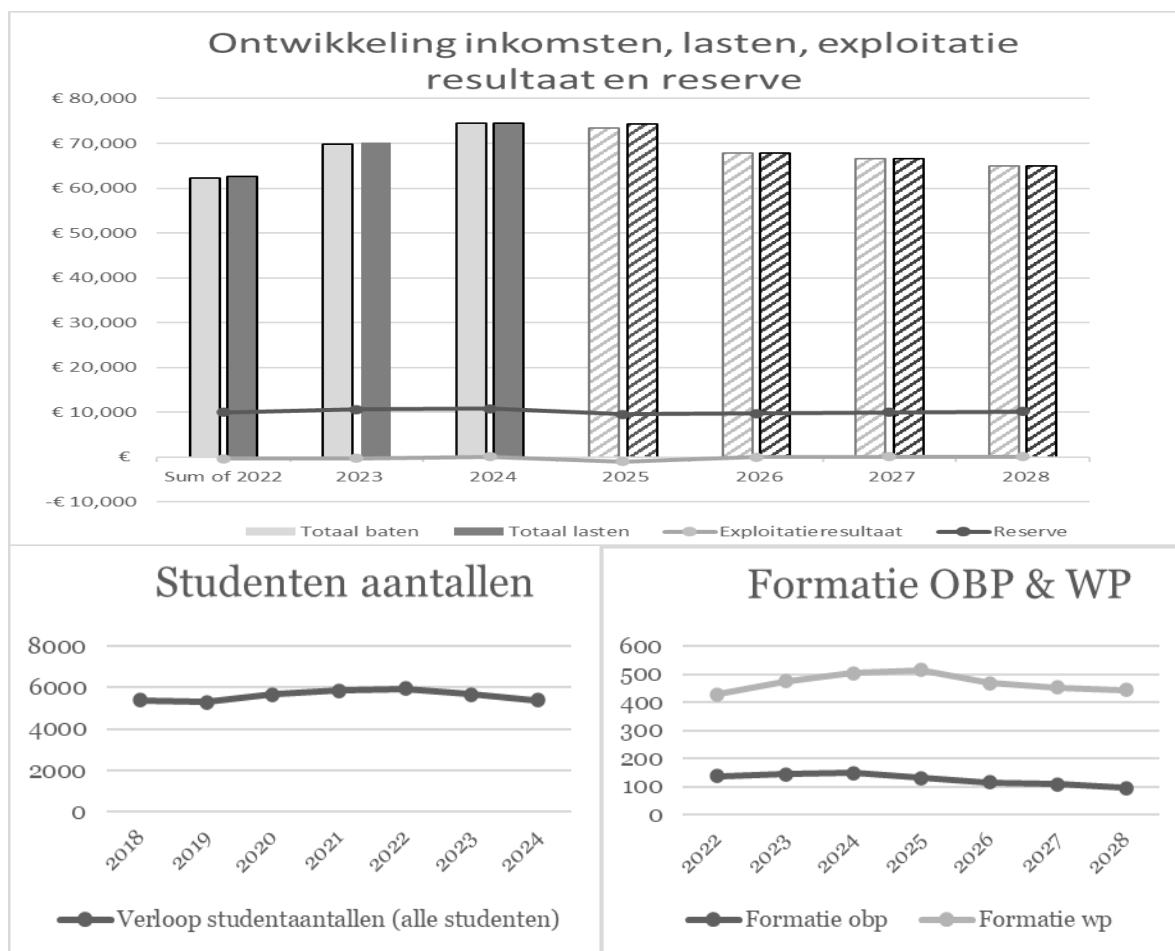
De bekostigingsgraad ligt rond de 51%. Dit percentage oogt relatief laag vanwege opgebruikte bekostiging van studenten in het hbo. Zusterfaculteiten herkennen dit beeld; in het recente verleden is hier onderzoek naar gedaan. Het percentage blijft stabiel.

De totale formatie ontwikkelt zich van 321 in 2024 naar 265 in 2028. De relatief grote daling in 2025 komt door het centraliseren van de AV-dienst. De verdere daling is het gevolg van het reeds in 2024 ingezette beleid. De factor WP: OBP neemt iets af van 2,9 naar 3,2:1.

**Conclusie College van Bestuur**

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

## Letteren



Het deelplan van Letteren kent voor 2025 nog een negatief resultaat van -1,5 miljoen euro, maar sluit in de jaren daarna keurig in evenwicht. De reserve van de faculteit is ruim genoeg om deze eenmalige dip op te vangen.

Het bestuur laat in haar toelichting duidelijk zien wat de reguliere bezuinigingopgave is en welke zij nog verwacht in het kader van het Hoofdlijnenakkoord. Voor 2025 speelt de HLA nog niet, maar moet er eigenlijk 2,3 miljoen worden bezuinigd vanwege de LLVM kortingen. Het bestuur kiest ervoor om deze grotendeels (1,5 miljoen) op te vangen met de financiële reserve en voor 0,8 miljoen daadwerkelijk bij te sturen. Hierbij vangen de clusters 200k euro op en 600k komt centraal als taakstelling te liggen.

Dit betekent niet dat het bestuur geen actie onderneemt in 2025. Ze gebruikt dit jaar om de benodigde bezuinigingsmaatregelen uit te werken en deze te kunnen implementeren vanaf 2026. In dit jaar is namelijk een taakstelling van 1,1 miljoen euro opgenomen voor de clusters oplopend tot 2,1 miljoen in 2028.

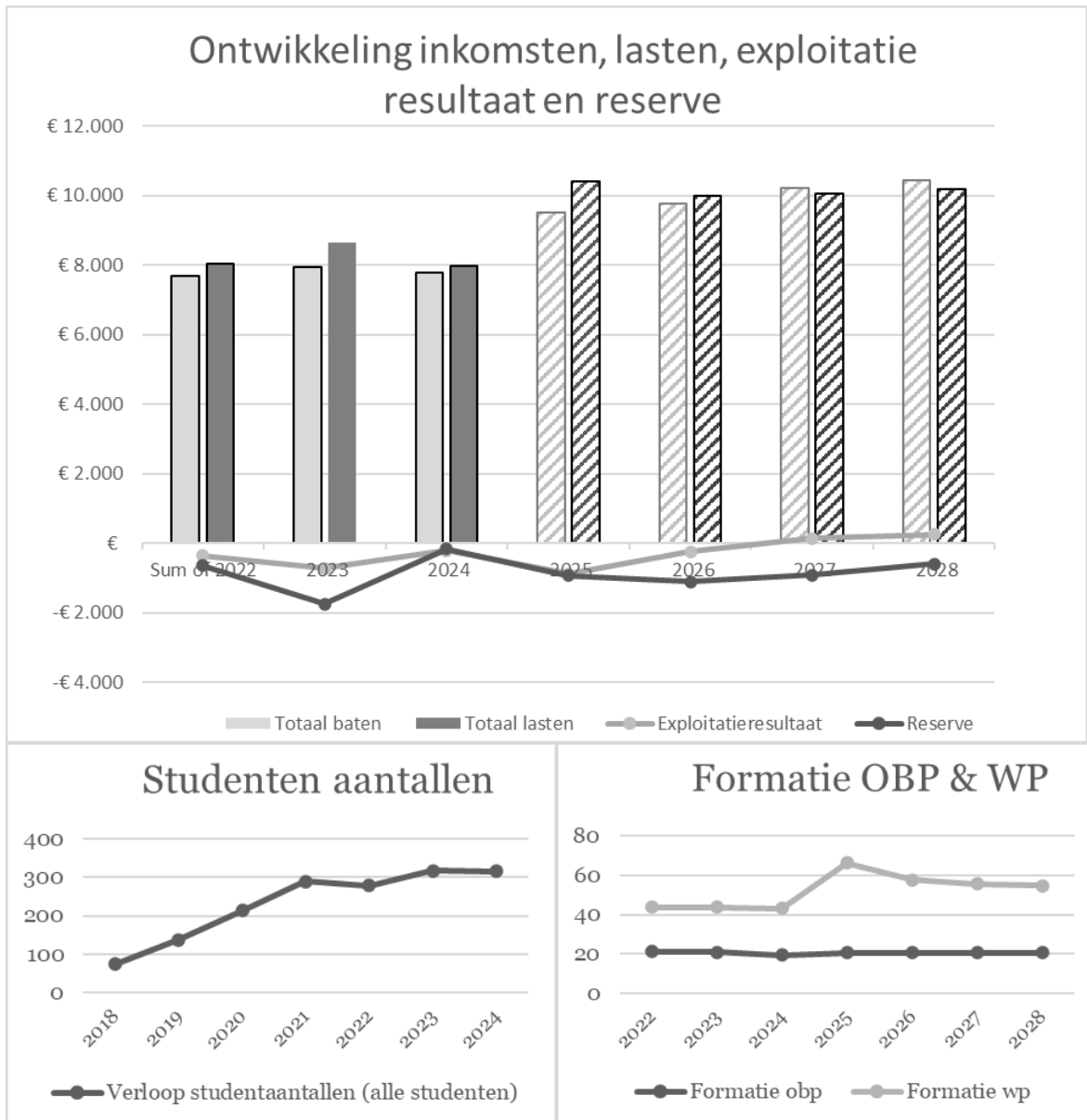
Als inhoudelijke oplossingsrichtingen formuleert het bestuur extensiveren van het onderwijs en faculteitsbrede vakken, hetgeen het niet vervangen van natuurlijk verloop en een kleinere flexibele schil mogelijk maken.

Kortom, het bestuur staat voor een grote opgave, gebruikt haar reserve om tijd te kopen die zij voortvarend wil inzetten om in de organisatie van haar faculteit en de organisatie van haar onderwijs in te grijpen.

### Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

## Campus Fryslân



CF verwacht voor 2025 een resultaat te realiseren van -k€ 878. In 2026 verbetert het resultaat naar -k€ 235 en vanaf 2027 wordt een positief resultaat verwacht. Het weerstandsvermogen blijft ondermaats en is rond de -15%. CF verwacht het resultaat te verbeteren door de volgende ontwikkelingen/maatregelen.

In de eerste plaats verwacht de faculteit de komende jaren te groeien in studentenaantallen. Dit wordt onder andere gerealiseerd door een hogere instroom in de masterfase als gevolg van de ontwikkeling van een gezamenlijke minor met NHL Stenden en zo de doorstroming naar de CF masters te vergemakkelijken. Verder verwacht de faculteit dat de WIB geen effect zal gaan hebben op de studentenaantallen. Dit omdat de faculteit goedkeuring verwacht te krijgen om de bacheloropleidingen in het Engels te mogen blijven geven. Het blijft onzeker of dit ook het geval zal zijn. Momenteel bestaat meer dan 50% van de studenten bij CF uit studenten van buiten Nederland. De effecten van de WIB kunnen dus groot zijn.

In de tweede plaats verwacht de faculteit een beter resultaat te realiseren door de staf:student ratio te verbeteren. Voor de collegeopleiding (GRL) wordt gestuurd op een ratio van 1:15. De faculteit constateert dat de instroom voor GRL achterblijft bij de verwachtingen en maatregelen nodig zijn om de opleiding financieel overeind te houden. Gezamenlijk met UCG wordt nu onderzocht welke vormen

van samenwerking tussen beide colleges mogelijk zijn om te komen tot een toekomstbestendig plan. In het voorjaar van 2025 worden de plannen gepresenteerd en moeten vanaf 2026/2027 worden geïmplementeerd.

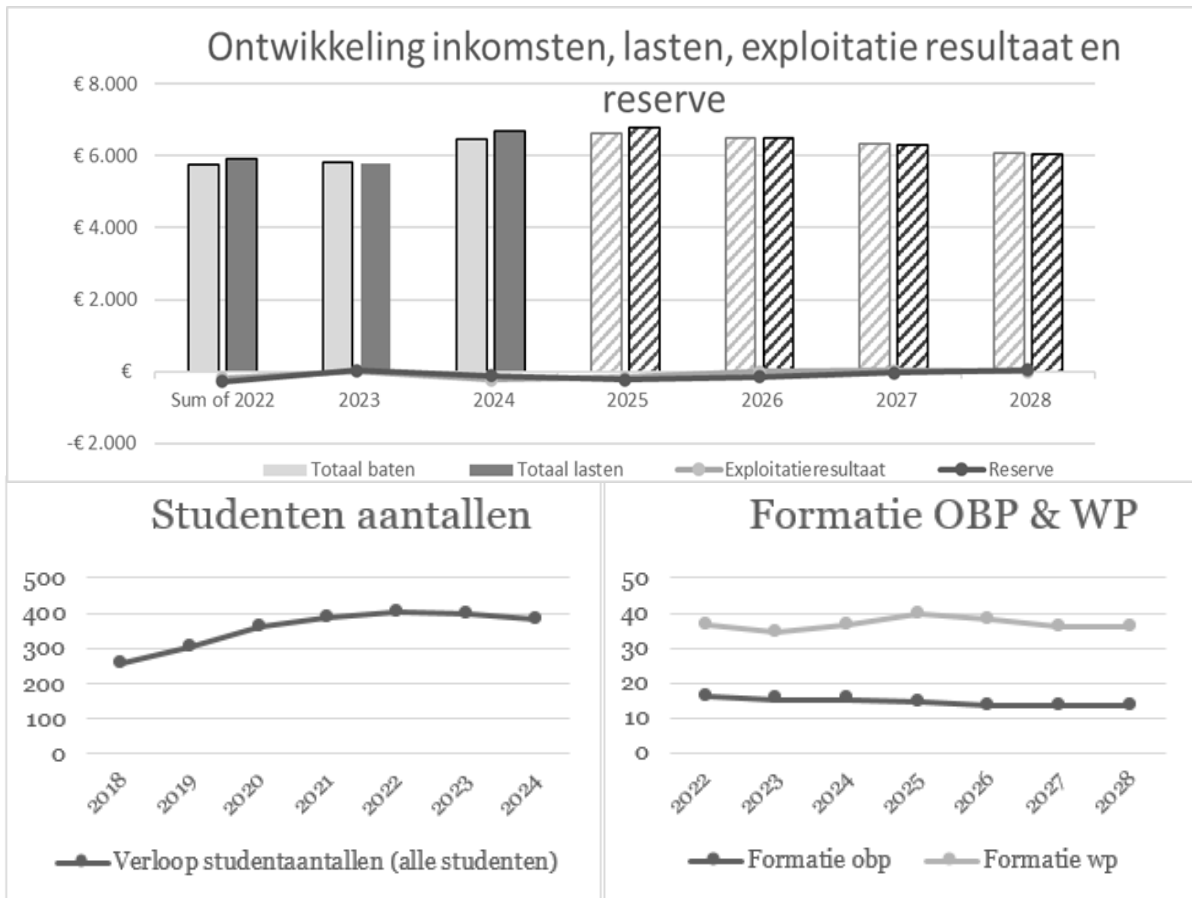
De formatie WP zal van 2024 naar 2025 nog stijgen met 9 FTE. Dit omdat de deelnemers aan het experiment promotiestudenten in dienst van de universiteit komen. Vervolgens loopt de reguliere bezetting WP af omdat deze werknemer promovendi weer uitstromen. Het aantal WP dat op projecten is aangesteld groeit aanzienlijk van 2024 naar 2025 om vervolgens stabiel te blijven. Deze groei is het gevolg van het project ReGeNL dat naar verwachting per oktober 2024 zal starten en waarop 9 FTE worden ingezet. Deelname aan het project ReGeNL levert CF de komende jaren jaarlijks meer dan €2 mio aan derde geldstroommiddelen.

Tenslotte heeft de faculteit de PhD allocatiestrategie aangepast. Vanaf 2024 wordt alleen nog ingezet op sandwich, top up en extern gefinancierde onderzoeksplaatsen. Dit omdat de beschikbare middelen beperkt zijn als gevolg van: aflopen subsidieperiode van de provincie, beëindiging experiment promotiestudenten en terugdraaien regeling starters- en stimuleringsbeursmiddelen. Dit zal gevolgen gaan hebben voor het aantal promoties. De faculteit verwacht nog een groei tot 2025 waarna het aantal promoties gaat dalen.

**Conclusie College van Bestuur:**

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

## University College Groningen



De exploitatie van UCG bestaat vanaf 2023 uit UCG-Liberal Arts and Sciences (UCG-LAS). Het jaarlijkse financiële resultaat is veelal in de buurt van de nullijn en de faculteit heeft hoegenaamd geen financiële reserves opgebouwd. In de planperiode begroot UCG aanvankelijk een resultaat dat vanwege additionele maatregelen vanaf 2026 positief wordt. Deze maatregelen zijn voor een belangrijk deel offensief en daarmee risicovol van aard zoals de februari intake en een begrote groei van het aantal studenten.

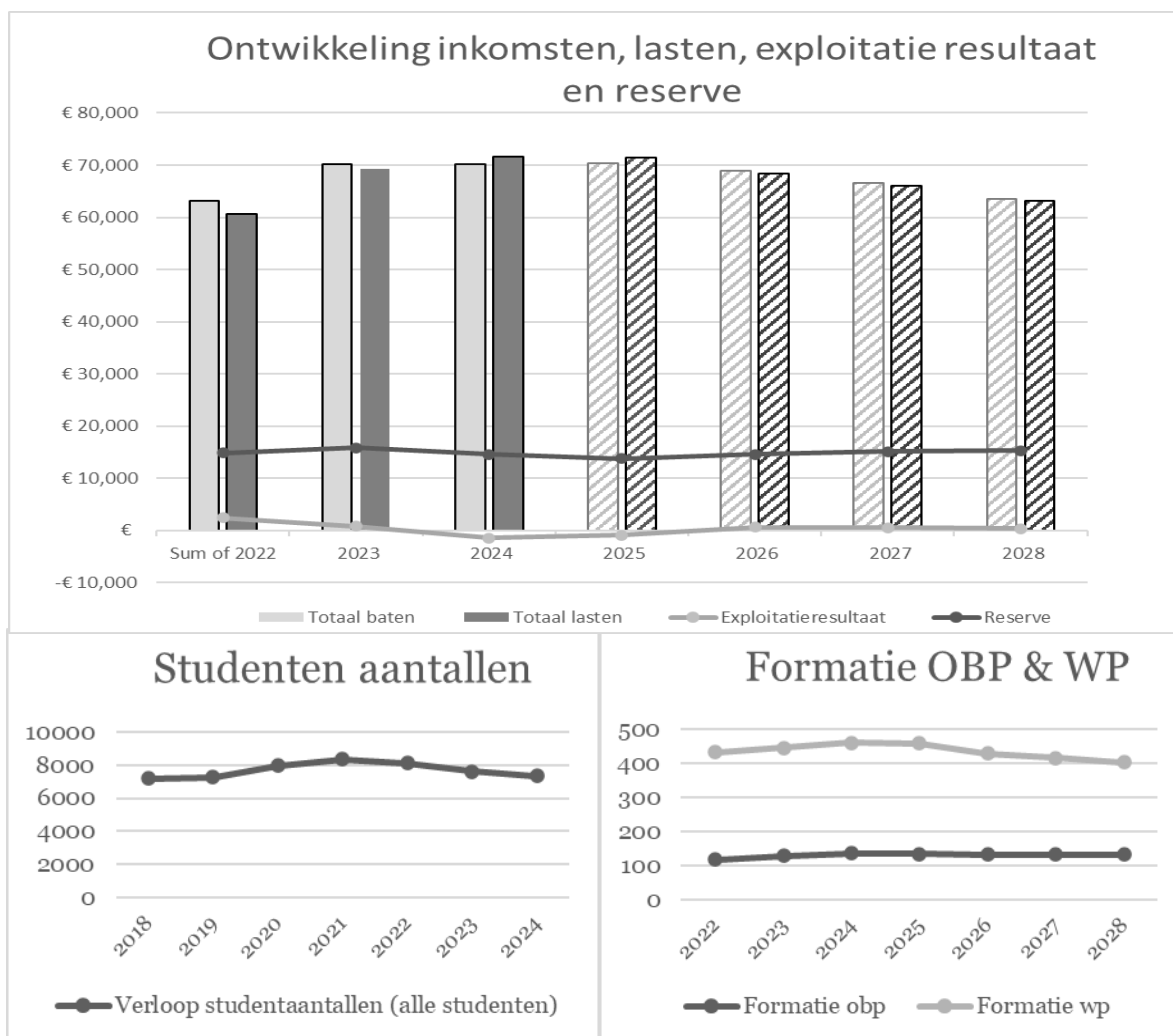
Het aantal studenten bedroeg eind 23/24 390 studenten. Op peildatum '24 kende UCG 395 geregistreerde studenten, waarmee het aantal studenten de afgelopen jaren stabiel was.

Het aantal medewerkers beweegt t/m 2024 mee met het aantal studenten. De afname vanaf 2026 wordt verklaard door de maatregel voor het verminderen van service tijd binnen WP.

### Conclusie College van Bestuur

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

## Economie & Bedrijfskunde



FEB voorziet in het deelplan voor 2024 en 2025 nog negatieve resultaten. Voornaamste oorzaken voor deze tekorten zijn de doorwerking van de laatste cao-loonstijgingen die slechts ten dele worden gedekt door de loonbijstelling, en de opgelegde kortingen op de leerlingenvolumegelden 2023 en 2024. Het hoofdlijnenakkoord van het nieuwe kabinet betekende nog verdere bezuinigingen. Deze betroffen het schrappen van de starters- en stimuleringsbeurzen met ingang van 2025 en de negatieve effecten van de Wet Internationalisering in Balans (WIB). Dit alles treft de faculteit hard. Zo heeft het stopzetten van de starters- en stimuleringsbeurzen behoorlijk negatieve consequenties voor FEB, omdat de beurzen zouden worden ingevuld met promovendi. Hiermee kon de bezuiniging op de eerstegeldstroom promovendiformatie (meer dan) worden opgevangen.

De faculteit heeft zich gecommitteerd aan de doelstelling om te komen tot een break-even situatie in 2026. Het deelplan 2025 van FEB is gericht op het realiseren van dit doel. Hiervoor heeft de faculteit twee pakketten maatregelen gedefinieerd. Pakket één betreft korte-termijnmaatregelen, die al zijn of per 1 januari 2025 zullen worden ingevoerd. De maatregelen geven tijd en ruimte om tot overwogen verdere maatregelen te komen. Het betreft onder meer invoering van een stringent vacature beleid, verdere verlaging van de slackruimte en verlaging van het aantal eerstegeldstroom promovendi van twaalf naar negen. Pakket twee betreft additionele maatregelen om tot bestedingsevenwicht te komen in 2026. Hiertoe is een Tasforce Break-Even gestart met drie werkgroepen (onderwijs, onderzoek, ondersteuning). De Taskforce komt nog in 2024 met een voorstel voor verdere maatregelen gebaseerd op de input van de drie werkgroepen. Op basis van dit voorstel zal FEB een besluit over de te implementeren maatregelen nemen.

Om het bestedingsevenwicht ook in de jaren na 2026 vast te houden, zijn verdere en meer radicale maatregelen nodig. Omdat deze maatregelen strategische impact zullen hebben, worden deze gedefinieerd in samenhang met het nieuwe strategisch plan van FEB.

De reserve daalt gedurende de planperiode als gevolg van de voorziene tekorten in 2024 en 2025. Het weerstandsvermogen eind 2028 is 24%. FEB stuurt op een weerstandsvermogen van minimaal 15% gelet op de toenemende onzekerheid.

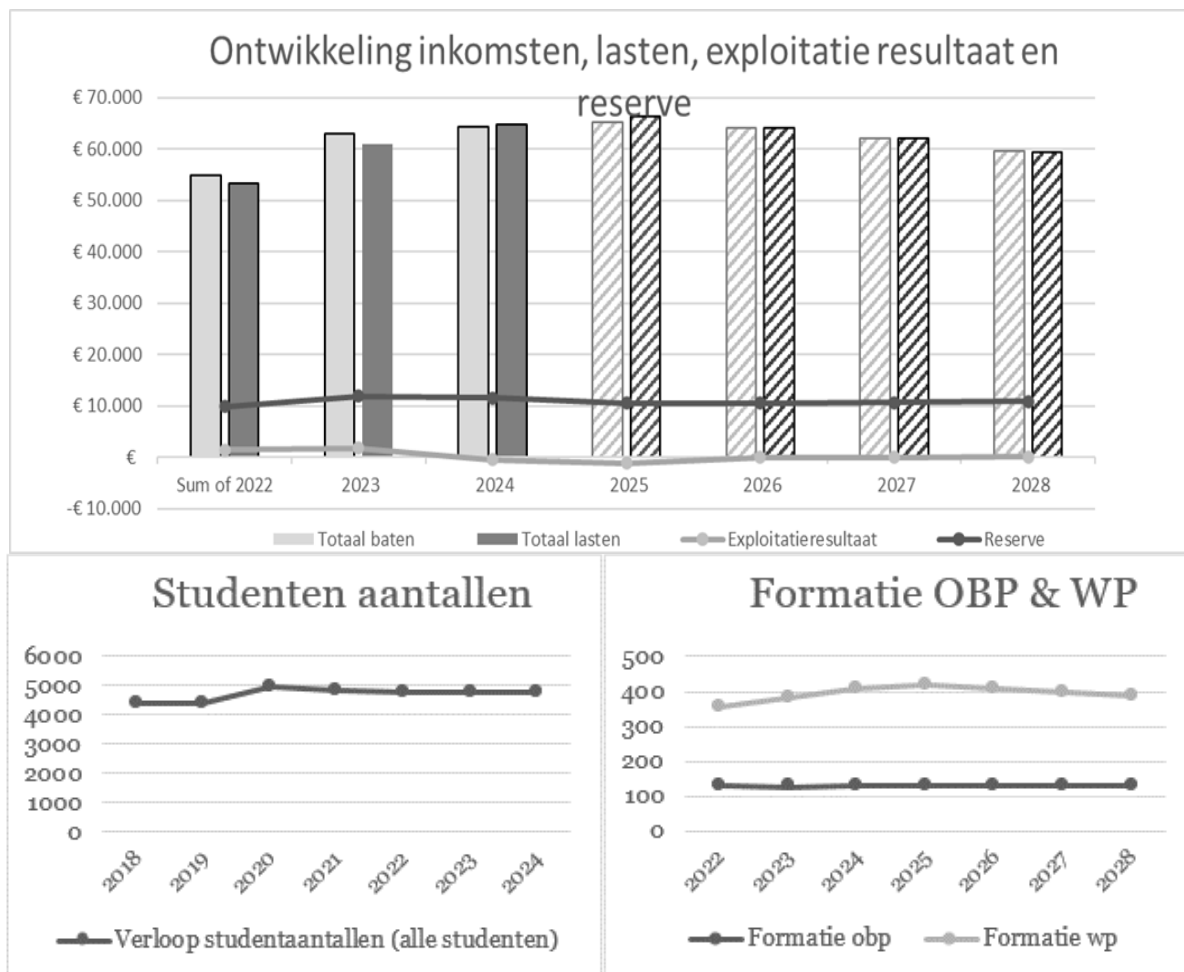
In 2020 daalde de omzet op projecten door de coronapandemie. Deze dip werd vooral veroorzaakt door capaciteitsuitval als gevolg van de focus op onlineonderwijs. In 2021 zette het herstel alweer in. In het deelplan verwacht FEB een verdere groei in de externe inkomsten, met name door de Business School.

**Conclusie College van Bestuur:**

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.



## Gedrag en Maatschappij Wetenschappen



Het financiële resultaat van de faculteit Gedrags- en Maatschappijwetenschappen is sinds 2020 positief. Vanwege de RUG-brede ontwikkelingen zijn echter ook bij GMW de begrote resultaten voor 2024 en 2025 negatief begroot. De faculteit beschikt over voldoende reserve (zwarte lijn in bovenste grafiek) om deze resultaten tijdelijk op te vangen. Deze reserve blijft in meerjarenperspectief voldoen aan de RUG norm van 10-15%.

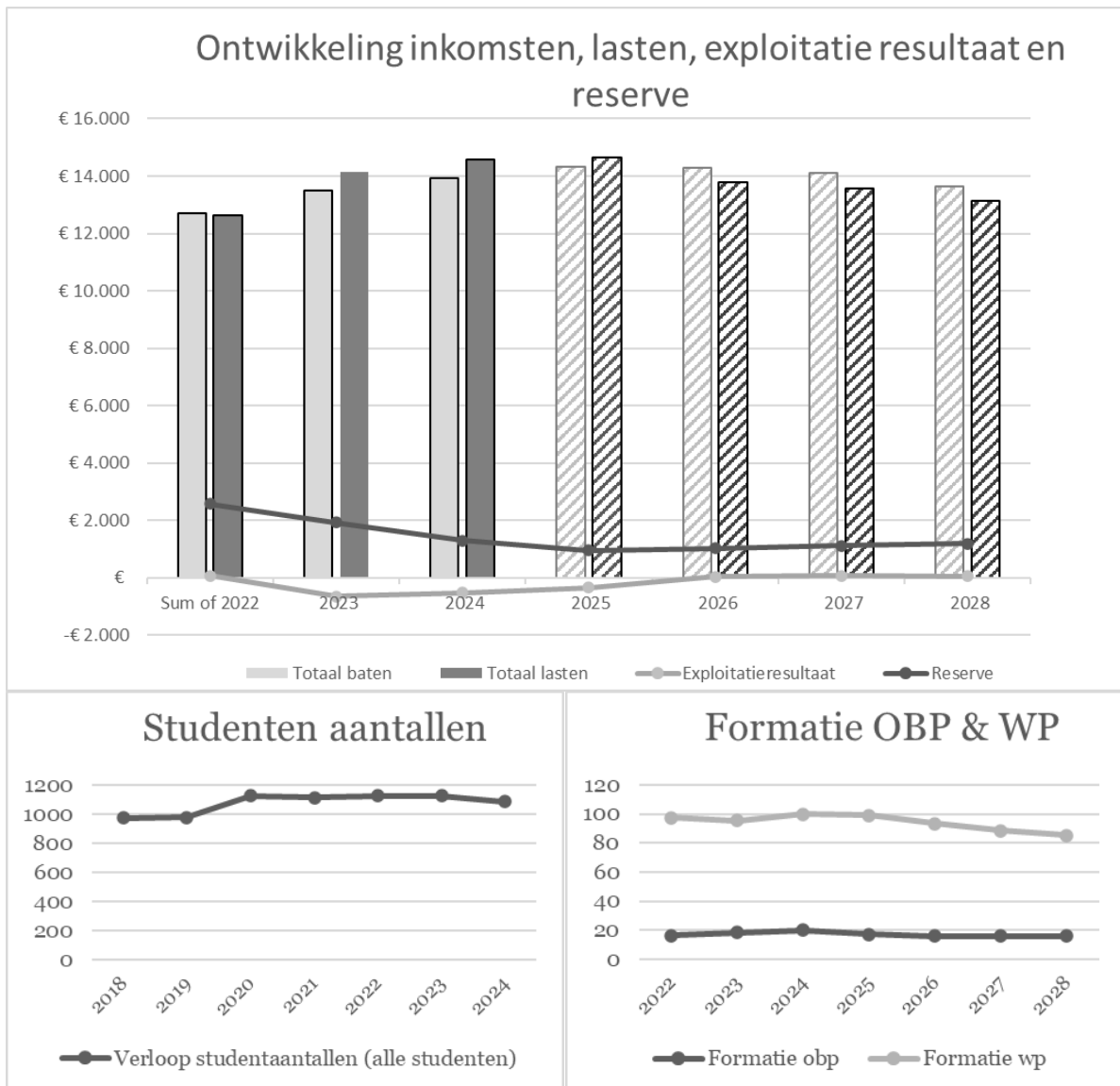
Voor de inschrijvingen in de bachelor verwacht GMW een redelijk stabiel beeld, waarbij psychologie licht dalend is en pedagogische en onderwijswetenschappen en sociologie zal toenemen. Bij de master is de verwachting dat de instroom de komende jaren wat gaat afnemen. Onzeker is ook hier het effect van de landelijke, politieke ontwikkelingen op het gebied van internationalisering (o.a. het centraal stellen van de Nederlandse taal) op de bachelorinstroom en vervolgens op de instroom in de Engelstalige masteropleidingen.

De formatie groeit vanaf 2022 naar bijna 419 fte WP in 2025. Wegens afloop experiment promotiestudenten worden posities omgezet in werknemerposities, waardoor in 2025 een stijging in fte's is te zien die vervolgens weer afbouwt.

### Conclusie College van Bestuur

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

## Ruimtelijke Wetenschappen



De faculteit verwacht een resultaat van -k€ 330 in 2025 te realiseren en rapporteert vanaf 2026 een licht positief resultaat. Het resultaat bevat echter een grote taakstelling als gevolg van de maatregelen uit het regeerakkoord. De faculteit werkt momenteel aan een strategische visie om deze taakstelling in te vullen. De maatregelen bevatten onder andere:

- Meer aandacht zijn voor het binnenhalen van subsidies, tweede en derde geldstromen zodat onderzoekstijd extern gefinancierd kan worden.
- Verder zal de faculteit doorgaan met het extensiveren van het onderwijs. Hierdoor zijn minder uren nodig, wat uiteindelijk leidt tot een afname van het aantal personeelsleden.

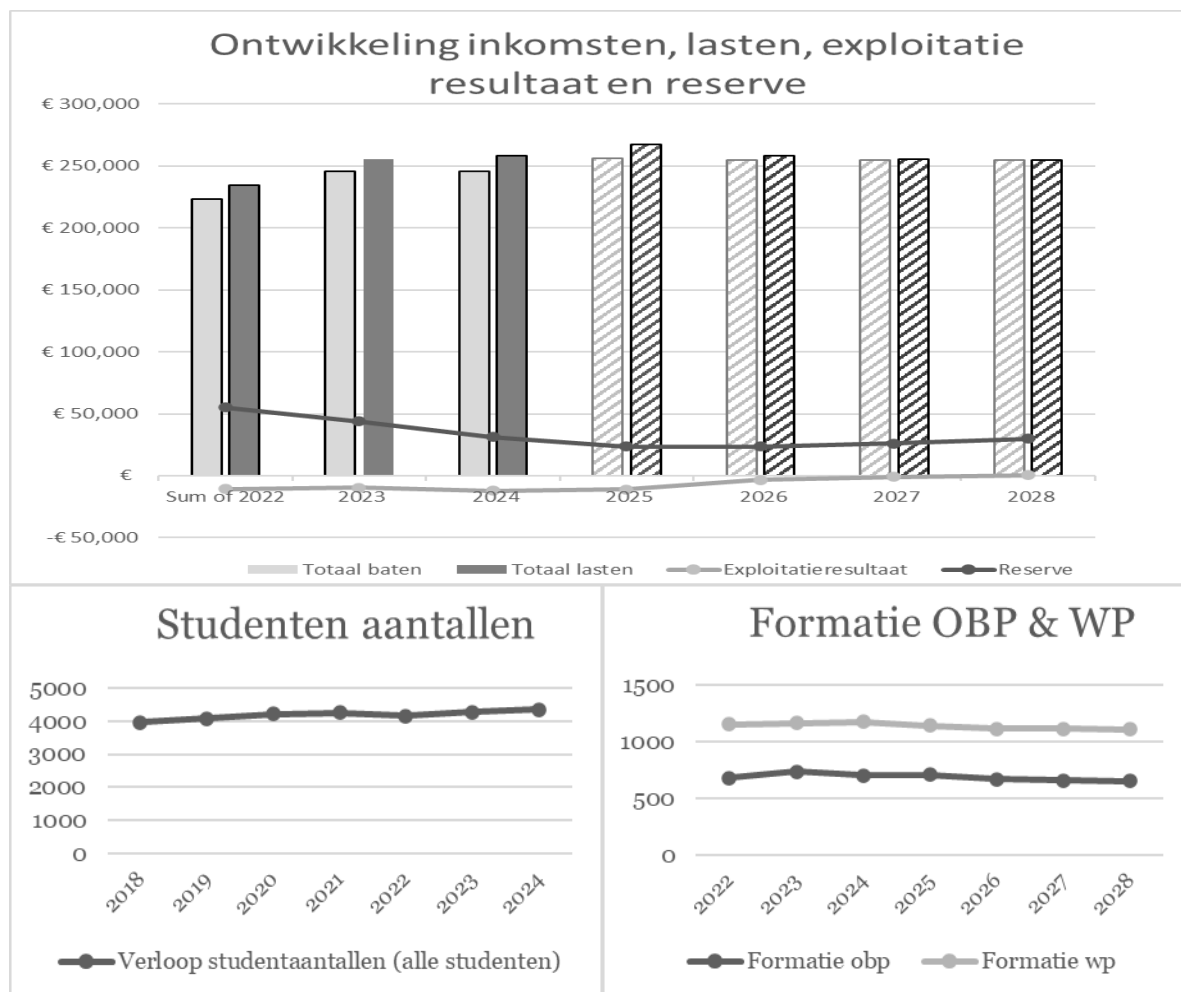
Deze maatregelen zullen tijd kosten en hangen met elkaar samen en vereisen een reductie van inzet van strategische middelen en de inperking van minder kosteneffectieve activiteiten. Afhankelijk van de uitwerking en impact van het regeerakkoord verwacht de faculteit dat het met 20% zal moeten krimpen. Dit betekent een reductie van het aantal studenten van zo'n 1100 naar 900 en een reductie van het personeel op reguliere activiteiten van 97 naar 76 FTE.

Tenslotte geeft de faculteit aan meer nadruk te willen leggen op technologiegerichte activiteiten. Enerzijds zal dit tot een hogere bekostiging moeten gaan leiden. Het overkoepelende doel is dat de faculteit de kenmerken van een zogenaamde "vierde-generatie-universiteit" wil overnemen. Dit betekent voor de faculteit: praktische betrokkenheid, robuuste externe financiering, stedelijke en regionale ontwikkeling, een focus op toegepaste en transdisciplinaire thema's, impactvol onderzoek

en de praktijk van open science.

**Conclusie College van Bestuur:**

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.



Tot 2020 zijn de exploitatieresultaten positief geweest. In 2020 was het resultaat als gevolg van corona negatief. Door de vrijval van de in 2020 gevormde coronagerelateerde verliesvoorziening, vanwege de toekenning van NPO-onderzoeksgelden, kwam het resultaat in 2021 weer positief uit. In 2022 en 2023 waren met name als gevolg van de hoge energiekosten en de uitvoering van het investeringsplan Research Strategie de resultaten fors negatief.

Medio 2023 is UMCG O&O gestart met een programma dat moest leiden tot een plan van aanpak voor rendementsverbetering op hoofdlijnen. Inmiddels is door de faculteit een pakket aan maatregelen geformuleerd en in financiële zin in de begroting 2025 vertaald. De hoofonderwerpen van de maatregelen zijn het verhogen van opbrengsten, het maken van portfoliokeuzes en het verhogen van de doelmatigheid. Ondanks het feit dat de faculteit met de geformuleerde rendementsmaatregelen grote stappen heeft gezet, is het nog niet gelukt het vereiste bestedingsevenwicht te bereiken met ingang van 2026. De begroting is op dit moment ambitieus en UMCG vindt sneller bezuinigen niet verantwoord mede gelet op het feit dat de meerjarenbegroting zich ontwikkelt naar een positief resultaat.

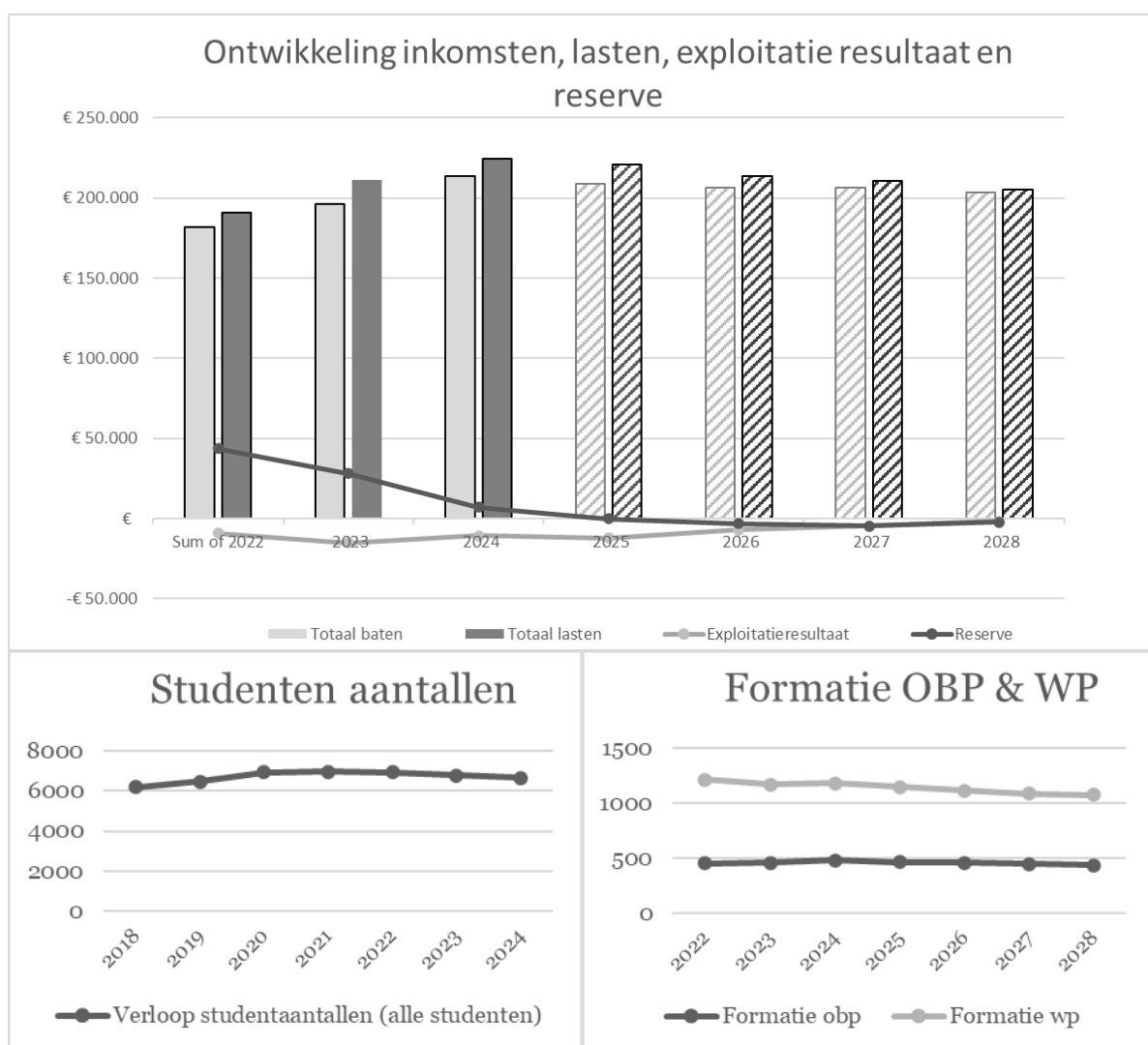
De resultaatsontwikkeling is terug te zien in de reservepositie. Het weerstandsvermogen daalt van 18% in 2023 naar 12% in 2028. Gelet op het risicoprofiel is het met het College afgesproken minimumniveau voor weerstandsvermogen 20%. Een weerstandsvermogen dat onder het afgesproken niveau (20%) ligt, is op langere termijn niet acceptabel met het oog op behoud van de eigen financiële flexibiliteit en weerbaarheid.

Het College van Bestuur heeft het UMCG O&O de opdracht gegeven dat de begroting 2026 in meerjarenperspectief moet voldoen aan de richtlijnen van de RUG en duurzaam positief moet zijn met ingang van 2026.

**Conclusie College van Bestuur:**

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden. De begroting 2026 in meerjarenperspectief moet duurzaam positief zijn met ingang van 2026.

## Science en Engineering



De meerjarenbegroting laat een negatief resultaat zien van -m€ 12,1 in 2025 en ontwikkelt naar -€m1,8 in 2028. Voor 2026 verwacht de faculteit een resultaat van -m€7,2 te realiseren. Door deze ontwikkeling zal de reservepositie vanaf 2025 negatief worden.

De negatieve situatie noopt de faculteit tot het nemen van aanvullende maatregelen (bovenop financiële maatregelen genomen in 2023, FSE TeRUG in Balans) om de situatie te verbeteren en te sturen naar een minder negatief resultaat in 2028. De te nemen maatregelen bestaan onder andere uit:

- In geval van vacatures wordt de afweging gemaakt om de activiteit te stoppen, aan te passen of de werkzaamheden te herverdelen.
- Kosten zoveel mogelijk doorberekenen aan subsidiabele projecten.
- Administratieve lasten zoveel mogelijk vermijden.
- Waar mogelijk worden onderwijsprogramma's efficiënter ingericht.
- Van al het wetenschappelijk personeel wordt verwacht dat zij hun (volledige) onderwijsstaak vervullen.
- Maximale efficiency wat betreft ruimtegebruik.

De uitwerking van de WIB kan nog leiden tot een additionele bezuinigingsopdracht waar nu in de begroting nog geen rekening mee is gehouden.

Door de afgekondigde vacaturebeheersing, afname van het tijdelijk personeel als gevolg van bezuinigingen en het stoppen van het programma Ruggesteun verwacht de faculteit dat het personeelsbestand terugloopt van 1664 FTE in 2024 naar 1517 FTE in 2028.

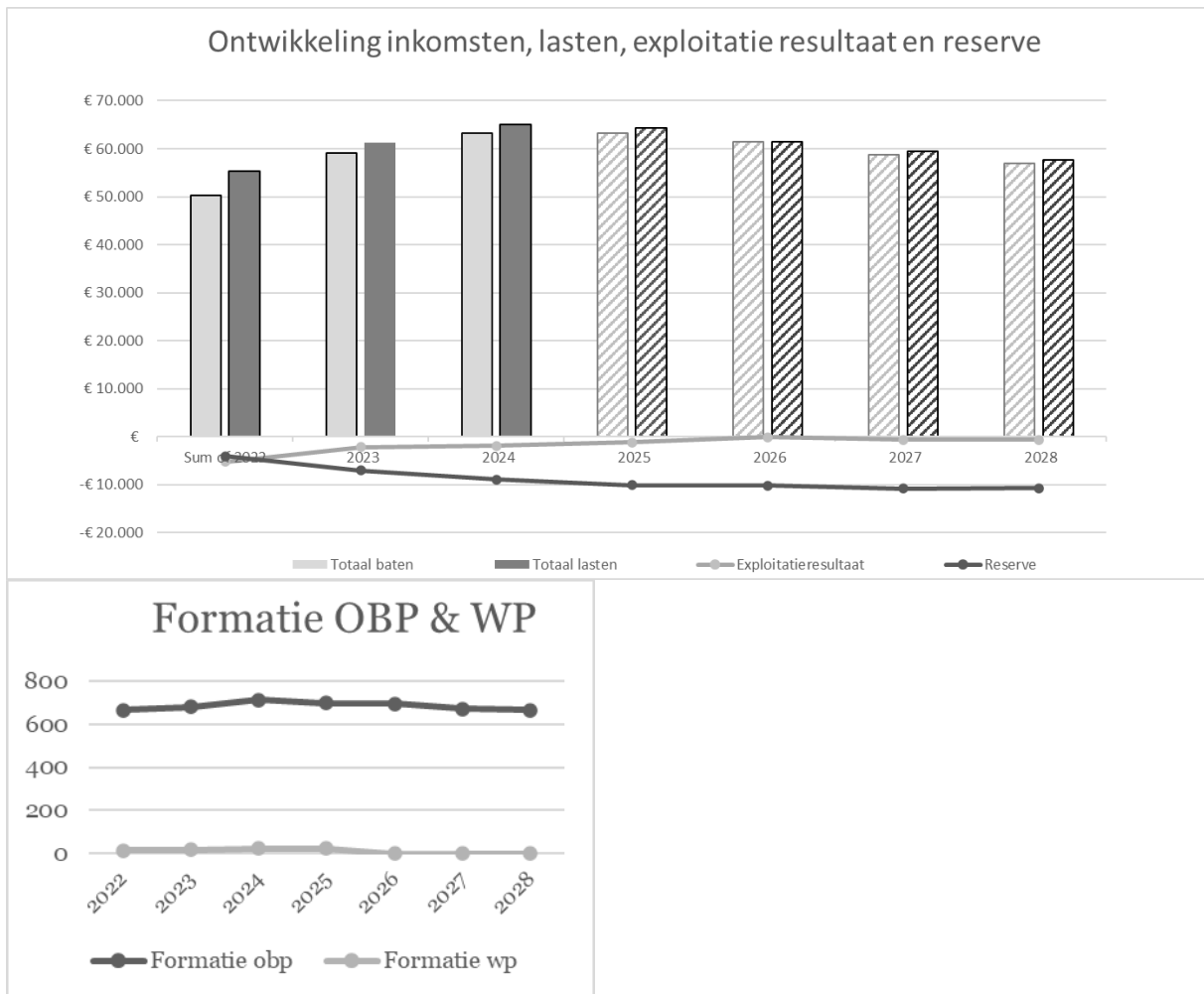
In de jaren 2017 tot en met 2021 is het aantal studenten flink gestegen en daarom werden numerici in verschillende onderwijsprogramma's geïntroduceerd. De numerici zorgden voor een scherpe daling van het aantal inschrijvingen, ver onder de fixi-cijfers. Het faculteitsbestuur heeft daarom besloten de numerici te wijzigen. Dit heeft echter nog niet geleid tot een toename van het aantal inschrijvingen. De faculteit heeft de ambitie en de verwachting dat het aantal studenten door zal groeien naar uiteindelijk 8000 studenten per 2027. Gebaseerd op de laatste informatie blijven de inschrijvingscijfers voor collegejaar 2024-2025 echter achter bij de verwachting. Als de groei niet wordt gerealiseerd zal dit ook weer druk leggen op de algemene inkomsten van de faculteit. Er zullen maatregelen moeten worden genomen om dit te realiseren.

De projectenverwerving in 2023 en 2024 is erg goed geweest. Omdat de meeste projecten een looptijd hebben van 4 tot 5 jaar zullen de verwachte externe inkomsten uit tweede en derde geldstromen de komende jaren nog op een hoog niveau zijn. Als gevolg van het regeerakkoord, waarbij onder andere is aangekondigd dat het Nationaal Groeifonds wordt uitgefaseerd en de 4<sup>de</sup> en 5<sup>de</sup> ronde worden geschrapt, verwacht de faculteit dat deze inkomsten weer af zullen nemen vanaf 2028.

**Conclusie College van Bestuur:**

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

## University Services



De directie van US verwacht in 2025 een negatief resultaat te realiseren van -m€1,1. Dit resultaat wordt sterk beïnvloed door het wegvallen van de gealloceerde overhead startersbeursmiddelen (m€1,0) en stimuleringsbeursmiddelen (m€1,0). In 2026 wordt vervolgens een licht negatief resultaat verwacht waarna het resultaat vanaf 2027 weer iets verslechterd door de gevolgen van het regeerakkoord en omdat de tijdelijke financiering van de impactorganisatie uit de strategie middelen stopt na 2026. Afgesproken is dat in 2025 de impact organisatie wordt geëvalueerd. Vervolgens kan bepaald worden hoe de impactorganisatie gefinancierd gaat worden na 2026.

Om de kortingen in de algemene inkomsten op te kunnen vangen heeft US een taakstellende reductie van het aantal FTE's opgevoerd. Dit betreft een reductie van 14 FTE in 2025 en loopt op tot cumulatief 69 FTE in 2028. Verder wordt de inhuur van extern personeel verder afgebouwd.

Deze reductie zal gevolgen gaan hebben voor de dienstverlening. US kan een deel van deze reductie invullen door slimme oplossingen (zoals gebruik van RPA en AI) en efficiënte procesinrichting, waarbij operational excellence een sleutelrol speelt. Alle organisatieonderdelen zoeken naar efficiëntiewinsten en reductie van taken om in 2026 een evenwichtige begroting te bereiken. De gesignaleerde tekorten zullen de komende tijd geadresseerd worden, mede aan de hand van de adviezen die voortkomen uit het actieplan HLA.

### Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.



## **Vastgoed**

De vastgoedorganisatie werkt samen aan, in en rondom de gebouwen en terreinen van de Rijksuniversiteit Groningen. De vastgoedorganisatie wil door ontwikkelen naar een 3.0 versie ten opzichte van 2021. De 3.0 versie van de vastgoedorganisatie is een moderne vastgoedorganisatie met een geavanceerde en taak- en toekomstgerichte aanpak, waarbij technologie, duurzaamheid en klantgerichtheid centraal staan. Hierin is veel aandacht voor innovatie, digitalisering, en maatschappelijke verantwoordelijkheid. De vastgoedorganisatie is op weg naar 'slimme, groene en CO2-neutrale gebouwen', waarin het beheer efficiënter, het energieverbruik lager en de gebruikerservaringen verbeterd zijn. Het werken aan een 'passend team' om in staat te zijn de taken waar de vastgoedorganisatie voor staat uit te voeren blijft een speerpunt. Dat geldt ook voor het aandachtveld 'data-analyse en applicatiebeheer'.

De Vastgoedorganisatie is onderdeel van het cluster Campus & Community dat valt onder University Services en bestaat uit de volgende vier afdelingen: Vastgoedbeheer & onderhoud, Bedrijfsbureau, Vastgoedprojecten en Vastgoedstrategie en organisatie.

De afschrijvingskosten die de vastgoedorganisatie verantwoord komen voort uit de investeringsprojecten die zijn opgeleverd. Alle centrale onderhoudslasten (correctief en preventief), de OZB, verzekeringen en huur- en verhuuradministratie worden financieel verantwoord in de vastgoedorganisatie. Vanwege de vernieuwing en uitbreiding van de vastgoedvoorraad stijgen deze lasten.

De meest beleidsbepalende factor voor de vastgoedorganisatie is het Strategisch Huisvestingsplan met de daaruit voortvloeiende investeringen. Alle grote mutaties in de vastgoedvoorraad staan in de 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.

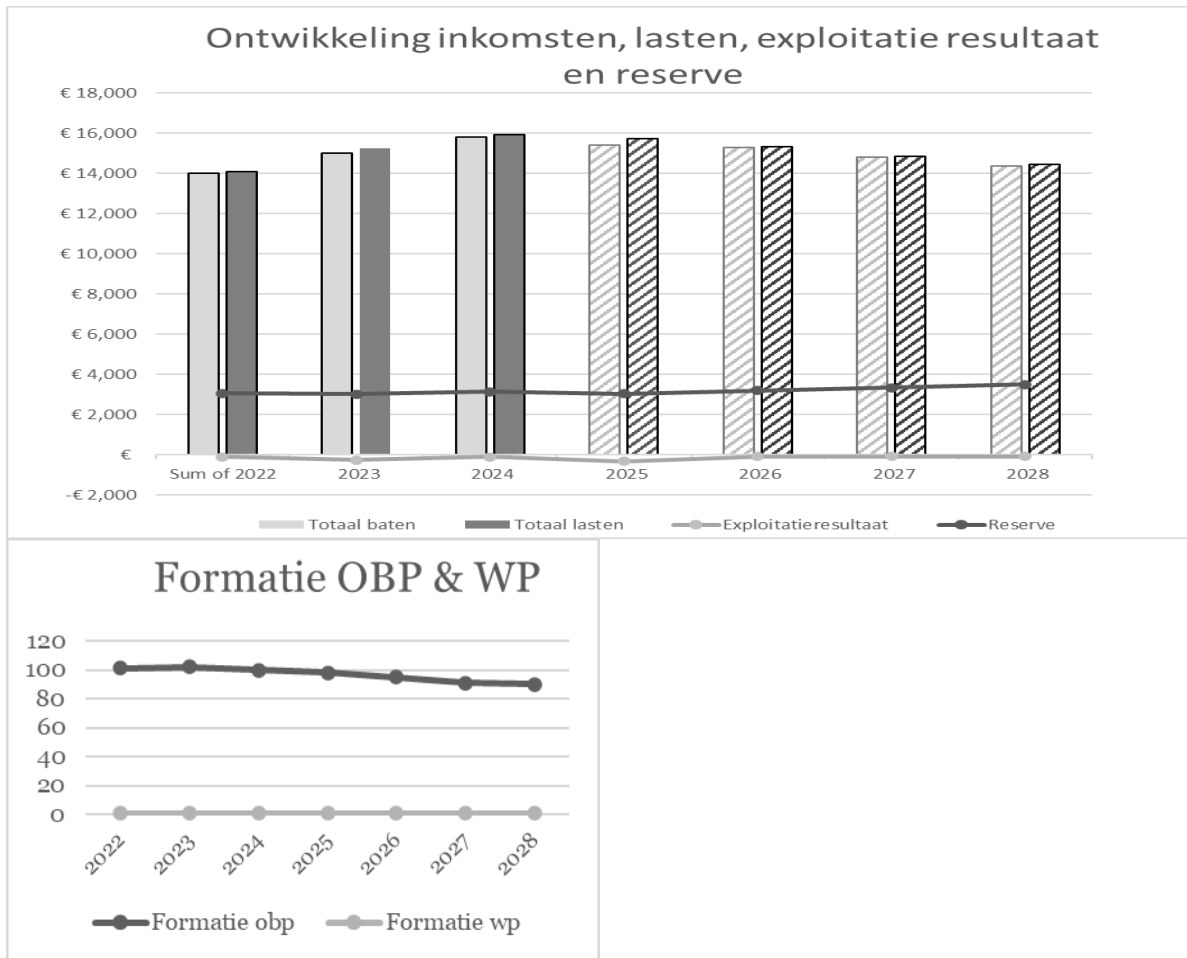
De nieuwe vastgoedorganisatie heeft een strategisch huisvestingsplan. Als onderdeel van de organisatieontwikkeling worden werkwijzen en processen in de vastgoedketen opnieuw bekeken en geoptimaliseerd binnen de vastgoedorganisatie en het cluster. Een van de belangrijkste onderleggers is het Total Cost 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 voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden. De investeringsplanning 2025 als onderdeel van de vastgoed- en instellingsbegroting is goedgekeurd voor de periode tot en met 2029. Het meerjarenperspectief vanaf 2030 is aangehouden gezien de grote onzekerheid vanwege het HLA en de WIB.

## Bibliotheek van de Rijksuniversiteit



Het resultaat van de Bibliotheek 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 gedaald tot 20% in 2023.

Doordat de UB meedeelt in de korting leerlingenvolumegelden, te maken heeft met hogere kosten voor vooral de huisvesting en ICT en de effecten van het hoofdlijnenakkoord (inclusief de WIB) is de UB financieel onder druk komen te staan. Met de reserve konden de tekorten van 2022 en 2023 worden opgevangen en tegelijk zijn maatregelen genomen om de exploitatie in meerjarenperspectief bij te sturen en vanaf 2026 bestedingsevenwicht te bereiken. De getroffen maatregelen betreffen voornamelijk het de komende jaren niet of nauwelijks herbezetten van de natuurlijke uitstroom van personeel. Meer dan in het verleden worden in dit verband de uitgaven gericht op de wettelijke, bekostigde taak. De kerntaken voor de RUG blijven behouden, andere diensten (nice to have) worden, in afstemming met faculteiten, andere diensten en de dienstraad, afgebouwd.

Het effect van de maatregelen op de werkdruk is een punt van zorg. Om deze werkdruk beheersbaar te houden wordt een strategisch personeelsplan opgesteld waarin een efficiencyslag in de werkprocessen, het maken van (beleidsrijke) keuzes in de dienstverlening en mobiliteit/empowerment van medewerkers centraal staan.

De UB voorziet in 2025 nog een negatief resultaat op de eigen bedrijfsvoering. Nu naast de stimuleringsbeurzen ook de startersbeurzen zijn geschrapt door het nieuwe kabinet, levert de UB de overhead op de beurzen volledig in. Dit heeft nog een negatief effect op de exploitatie in 2025. Het tekort in dat jaar kan worden opgevangen met de reserve. Door vooral het niet herbezetten van de natuurlijke uitstroom in 2026 en 2027 en de doorwerking van de in het kader van TeRUG in Balans getroffen maatregelen zijn de resultaten de rest van de planperiode nagenoeg nihil.

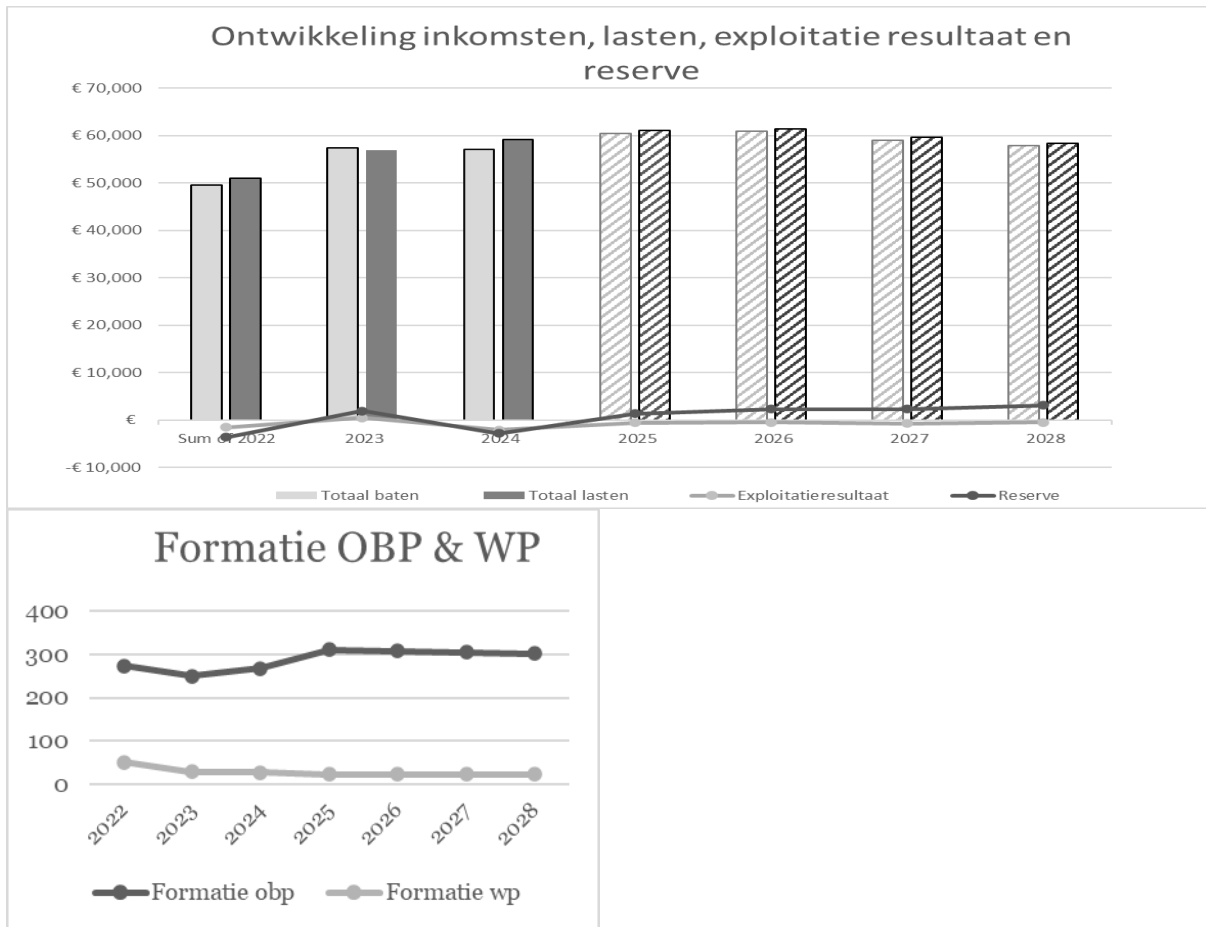
Het resultaat van het GLB is gedurende de hele planperiode negatief. De UB teert hiermee in op de reserve van het GLB. De tekorten zijn mede een gevolg van de toename van kosten voor wetenschappelijke literatuur. De UB denkt samen met de UKB en de UNL deze trend te kunnen stoppen en uit de vendor lock-in te komen met projecten als FRIDA, University of Groningen Press en Open Science.

De tweede fase van het Open Science programma is in 2024 van start gegaan. Open Science is een van de belangrijkste strategische richtingen van de UB die ook na het huidige strategische plan verder wordt gebracht.

**Conclusie College van Bestuur:**

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

## Centrum voor Informatie Technologie

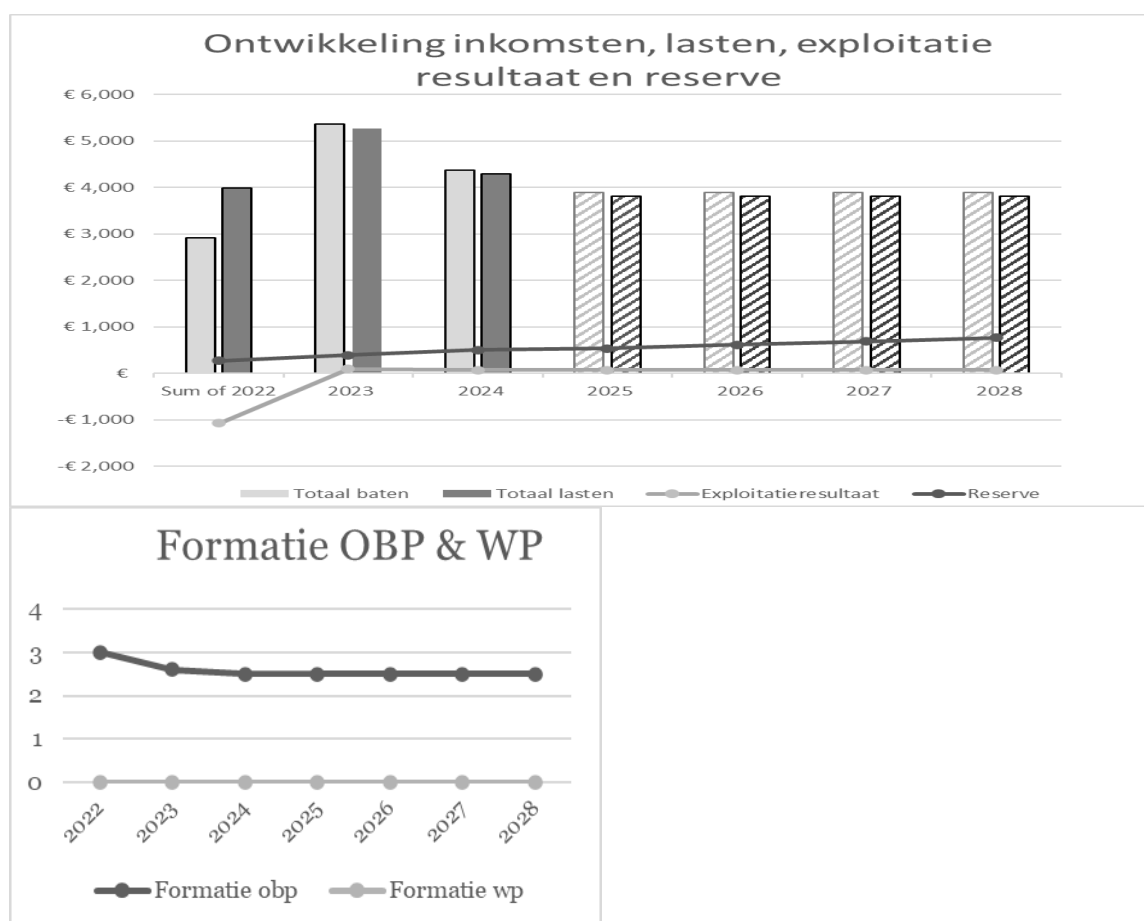


De financiële impact van het Hoofdlijnenakkoord voor de RUG is fors en dit zal ook consequenties hebben voor de ondersteunende dienstverlening. Het CIT zal flink gaan snijden om de exploitatie weer in evenwicht te krijgen. Het gaat hier zowel om bezuinigingen in de interne organisatie als om het versoberen van de dienstverlening aan de faculteiten. De stap die het CIT in de begroting zet is een forse en daar zal zij in 2025 de handen vol mee hebben, zowel om de bezuinigingen zelf te realiseren als om de bijbehorende daling in dienstverlening te managen richting de andere eenheden. Desondanks sluit de begroting nog altijd negatief, ook in meerjarenperspectief. Naar verwachting zal dus uiteindelijk nog een extra stapje nodig zijn.

### Conclusie College van Bestuur:

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

## Facility Services Zernike West



Facility Services Zernike West (FSZW) is organisatorisch ondergebracht bij de faculteit Economie en Bedrijfskunde.

Op de reservepositie is sinds 2020 en vooral in 2022 behoorlijk ingeteerd. In de periode 2020 – 2022 werd een lager tarief op prijsniveau 2019 doorberekend naar de inwoners om een deel van de hoge reserve terug te geven. Hierdoor werden bijvoorbeeld ook de hoge energiekosten en cao-loonstijgingen niet doorberekend en dit betekende een significante aanslag op de reservepositie van FSZW. Met ingang van 2023 is het m2-tarief weer gebaseerd op het actuele prijsniveau en worden alle kosten van FSZW doorberekend naar de inwonende eenheden. Vanaf 2024 zijn de baten en lasten jaarlijks vrijwel in evenwicht. Het tarief per m2 dat wordt doorbelast, is dan op prijsniveau 2024.

De vrij besteedbare reserve komt aan het eind van de planperiode uit op m€ 0,8. Het weerstandsvermogen is dan 20%. FSZW heeft geen rekening gehouden met investeringen gedurende de planperiode. Eventuele investeringen komen voor rekening van de vragende eenheid(-en).

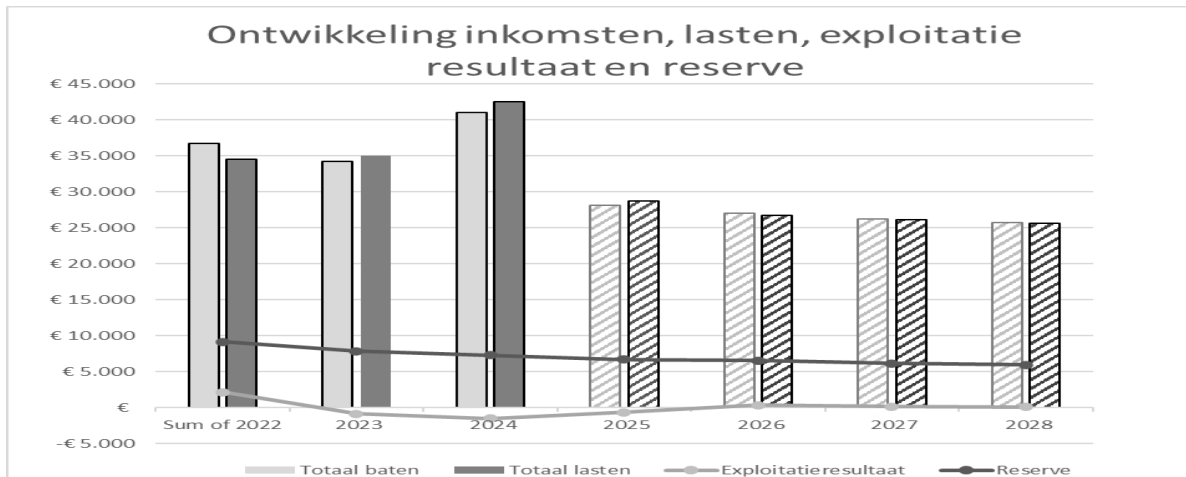
Op verzoek van de inwonende eenheden zal FSZW in 2025 ontvlecht en naar verwachting opgeheven worden. Gesprekken hierover lopen op dit moment met University Services.

In de bezettingscijfers is het effect te zien van de overgang van de vaste bezetting van FSZW naar het toenmalig Facilitair Bedrijf (nu University Services) 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 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – 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. Vanwege de taakstelling in het kader van TeRUG in balans is bij het opmaken van de begroting nadrukkelijker dan voorheen beoordeeld welke activiteiten in welke mate worden gecontinueerd.

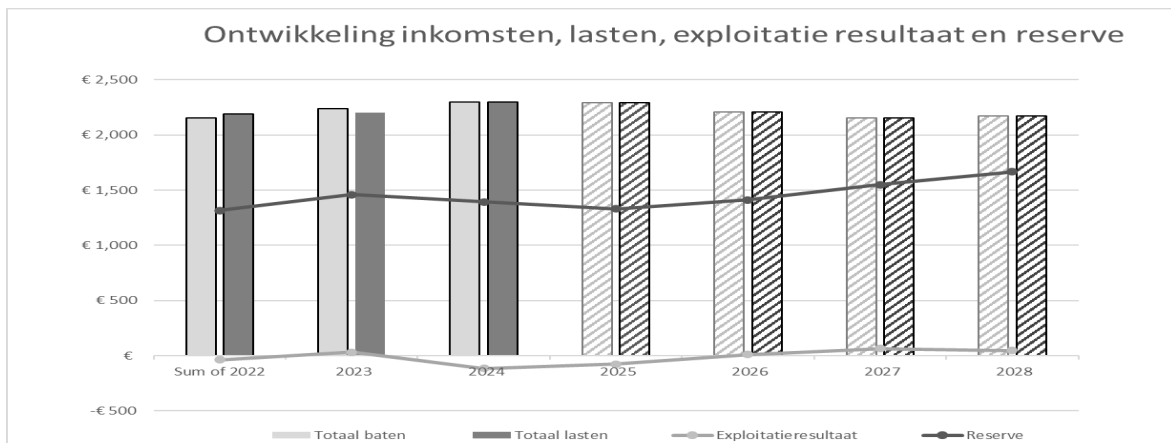
De OBBA bestaat uit:

- Bestuurlijke activiteiten; met hierin geadministreerd 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. De afschrijvingslasten lopen terug in meerjarenperspectief.
- 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 geadministreerd, het profileringsfonds, de CUOS, het noodfonds en het topsportfonds. Vanwege het aflopen van het experiment promotiestudenten nemen de lasten sterk af in 2025.
- Bijdragen; hierin opgenomen de bijdrage aan de UK ,de uitgaven aan lidmaatschappen zoals UNL en de housing officer.

### Conclusie college van bestuur

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

## KNIR



De directie van KNIR verwacht in 2025 nog een negatief resultaat te realiseren van -k€ 77. Door verdere reductie van de staf zal het resultaat van 2026 naar verwachting weer positief zijn.

### **Conclusie College van Bestuur:**

Het deelplan voor 2025 wordt vastgesteld. Het meerjarenperspectief wordt – RUG-breed – aangehouden.

# **Bijlage 1**

## **Bezettingsoverzicht**



## Begroting 2025 : Bezetting 2025 naar personeelscategorie (regulier en projecten)

49

alle aantallen in fte's	Wetenschappelijk Personeel								Ondersteunend Personeel				Totaal WP+OBP
	HL	UHD	UD	docent	onderz.	promovendi*	stud. assist.	Totaal WP	O&O- Man. & Best.			Totaal OBP	
									Onderst.	Onderst.	Overig		
Godgeleerdheid	7,4	5,0	8,4	2,7	4,6	12,5	1,1	41,7	4,7	2,7	5,3	12,7	54,4
Wijsbegeerte	6,4	9,3	11,5	2,6	4,3	21,7	3,3	59,0	2,4	3,3	2,5	8,1	67,2
Rechtsgeleerdheid	40,3	11,3	57,8	50,1	6,8	47,2	10,7	224,1	16,6	17,6	32,3	66,5	290,6
Letteren	44,1	56,9	190,1	57,3	28,3	128,1	10,7	515,5	5,1	2,3	122,7	130,1	645,6
Campus Fryslân	3,8	9,2	22,5	1,3	6,2	20,6	2,6	66,2	6,4	3,3	11,1	20,8	87,0
University College	1,5	5,1	9,3	17,5	1,0	3,0	2,0	39,5	0,0	2,3	12,4	14,7	54,2
Economie en Bedrijfskunde	60,4	63,4	125,3	46,9	16,0	113,9	32,2	458,1	38,8	24,7	71,1	134,6	592,7
GMW	38,6	61,0	88,1	45,4	39,0	117,4	29,9	419,4	43,9	22,5	62,9	129,3	548,7
Ruimtelijke Wetenschappen	10,7	11,7	31,2	3,3	11,1	26,2	5,0	99,2	7,5	4,1	5,7	17,2	116,3
UMCG/FMW	101,3	51,3	70,1	144,1	296,9	462,1	31,2	1157,0	367,9	154,4	199,7	722,0	1879,0
Science & Engineering	114,0	81,0	128,5	67,3	172,1	493,6	94,2	1150,7	234,4	63,0	165,9	463,3	1614,0
<b>Totaal Faculteiten</b>	<b>428,6</b>	<b>365,3</b>	<b>742,7</b>	<b>438,5</b>	<b>586,3</b>	<b>1446,3</b>	<b>222,8</b>	<b>4230,4</b>	<b>727,6</b>	<b>300,1</b>	<b>691,5</b>	<b>1719,3</b>	<b>5949,7</b>
University Services	1,3	0,1	0,0	0,1	0,4	0,0	20,5	22,4	80,4	164,4	453,1	697,9	720,3
Universiteitsbibliotheek	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	98,0	0,0	0,0	98,0	99,0
CIT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23,7	23,7	32,4	26,2	252,3	311,0	334,6
<b>Totaal Centr. Begrotingseenheden.</b>	<b>2,3</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>44,2</b>	<b>47,1</b>	<b>210,8</b>	<b>190,6</b>	<b>705,4</b>	<b>1106,9</b>	<b>1153,9</b>
FSZW	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	2,5	2,5
KNIR	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,8	0,8	1,8
<b>Totaal Overige Begrotingseenheden.</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>	<b>4,3</b>
OBBA	1,2	0,2	0,1	0,4	0,7	1,2	5,8	9,6	8,8	16,7	27,9	53,4	63,0
Vastgoed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	113,0	113,0	113,0
<b>Totaal Bestuurs- en beheersactiviteiten</b>	<b>1,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,1</b>	<b>0,4</b>	<b>0,7</b>	<b>1,2</b>	<b>5,8</b>	<b>9,6</b>	<b>8,8</b>	<b>16,7</b>	<b>140,9</b>	<b>166,4</b>	<b>176,0</b>
<b>Totaal RUG</b>	<b>432,1</b>	<b>366,6</b>	<b>742,8</b>	<b>439,0</b>	<b>587,4</b>	<b>1447,5</b>	<b>272,8</b>	<b>4288,0</b>	<b>947,2</b>	<b>507,5</b>	<b>1541,1</b>	<b>2995,8</b>	<b>7283,9</b>

\* Het betreft hier promovendi met aanstelling