

SCHOLENGROEP



RIJK VAN NIJMEGEN

JAARREKENING 2015

25 april 2016

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|--|-----------|
| A JAARREKENING | 1 |
| A1 Grondslagen voor de waardering | 1 |
| A2 Analyse van de financiële positie op balansdatum | 5 |
| A3 Balans per 31-12-2015 (na resultaatbestemming) | 12 |
| A4 Staat van baten en lasten over 2015 | 13 |
| A5 Kasstroomoverzicht | 14 |
| A6 Toelichting op de balans | 15 |
| A7 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen | 21 |
| A8 Toelichting op de staat van baten en lasten | 22 |
| A9 Model G | 28 |
| A10 Model E: Verbonden partijen | 29 |
| A11 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) | 30 |
| B OVERIGE GEGEVENS | 31 |
| B1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 32 |
| B2 Resultaatbestemming | 34 |
| B3 Gebeurtenissen na balansdatum | 34 |
| B4 Handtekeningenblad jaarrekening 2015 | 35 |
| C BIJLAGEN | 36 |
| C1 Staat van baten en lasten Canisius College over 2015 | 37 |
| C2 Staat van baten en lasten Kandinsky College over 2015 | 38 |
| C3 Staat van baten en lasten NSG Groenewoud over 2015 | 39 |
| C4 Staat van baten en lasten bestuursbureau en huisvesting over 2015 | 40 |

A1 Grondslagen voor de waardering

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening over 2015 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn RJ 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen". Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Gebouwen en terreinen

De verschillende samenstellende delen (componenten) van een actief worden afzonderlijk gewaardeerd en afgeschreven, behalve bij de van de gemeente Nijmegen overgenomen gebouwen. Groot onderhoud wordt geactiveerd indien aan alle volgende voorwaarden wordt voldaan:

- a) Het bedrag van het groot onderhoud is geïdentificeerd als afzonderlijk samenstellend deel (component) van het materieel vast actief.
- b) Dit samenstellende deel is reeds separaat afgeschreven over zijn verwachte gebruiksduur (namelijk tot het moment dat het groot onderhoud opnieuw wordt uitgevoerd). Indien de component nog niet geheel is afgeschreven, wordt deze gedeïnvesteerd ten laste van het resultaat.
- c) Het onderhoud leidt tot een duurzame waardevermeerdering van het gebouw of is te kenmerken als levensduurverlengend onderhoud. De voordelen die uit het onderhoud voortvloeien komen ten gunste van de onderwijsorganisatie.
- d) Hierbij geldt een drempelbedrag van € 50.000.

Verbouwingen en renovaties worden geactiveerd als de verbouwing leidt tot een duurzame waardevermeerdering van het gebouw of de renovatie te kenmerken is als levensduurverlengend onderhoud. Hierbij geldt een drempelbedrag van € 200.000. Bij vervanging van zulke onderdelen in het kader van planmatig groot onderhoud worden ze opnieuw geactiveerd. Kosten van niet planmatig groot

onderhoud en kosten van herstel worden bij ontstaan ten laste van het resultaat gebracht. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingen vinden lineair plaats met de volgende afschrijvingstermijnen:

| | |
|--------------|-------------------------|
| 40 jaar | permanente gebouwen |
| 15 jaar | semipermanente gebouwen |
| 5 jaar | noodgebouwen |
| 20 jaar | renovatie van gebouwen |
| 20 jaar | platte daken |
| 10 - 20 jaar | technische installaties |

Inventaris

Inventaris met een aanschafwaarde van minder dan € 2.000 wordt niet geactiveerd. Voor de inventaris worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

| | |
|------------------------------------|---------|
| Computerapparatuur algemeen | 4 jaar |
| Computerapparatuur laptops/tablets | 3 jaar |
| Audiovisuele middelen | 6 jaar |
| Huishoudelijke apparatuur | 10 jaar |
| Schoolmeubilair | 15 jaar |
| Inrichting vaklokalen | 20 jaar |
| Kantoormeubilair | 15 jaar |
| Overige inventaris | 10 jaar |

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden toegelicht en zonodig geherrubriceerd. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Voorzieningen

Spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren maximaal 60 klokuren per jaar sparen en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen.

Uitgestelde beloningen

Op basis van richtlijn RJ 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Persoonlijk Budget

In de CAO-VO die vanaf 1 augustus 2014 geldend is wordt het recht op het Persoonlijk Budget geïntroduceerd. Dit recht behelst jaarlijks 50 uur verlof per fte, naar rato toe te kennen. Er zijn diverse bestedingsmogelijkheden voor deze uren geformuleerd, waaronder het sparen van de uren. In deze voorziening zijn de uren gekapitaliseerd die de medewerkers hebben gespaard en uitgesteld gaan opnemen.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de schuld. Het aflossingsbedrag voor het komende jaar is verantwoord onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor wij per balansdatum van plan zijn nog activiteiten te gaan uitvoeren wordt verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen of onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen.

Investeringsubsidies

Investeringsubsidies worden gepassiveerd en vallen gelijktijdig met de afschrijvingen vrij in het resultaat.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De inrichting is conform de indeling van het kasstroomoverzicht in XBRL. Ontvangen interest, betaalde interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

A2 Analyse van de financiële positie op balansdatum

Algemeen

De financiële positie van de Scholengroep Rijk van Nijmegen is goed. Er is sprake van een zorgvuldig administratief beheer, van een helder en transparant begrotingsproces en een gedegen financiële doorkijk naar de komende 20 jaar.

Met betrekking tot 2015 kunnen we het volgende concluderen:

- * De financiële kengetallen vertonen op 31 december 2015 alle een niveau dat (ver) boven de minimumwaardes ligt.
- * De uitvoering van de begroting is conform verwachting gelopen. De belangrijkste afwijkingen betreffen de hogere personele last als gevolg van het Loonakkoord van zomer 2015 en de hogere rijkssubsidie als gevolg van de compensatie voor diezelfde loonkosten.
- * De gelden vanuit het Herfstakkoord 2013, die voor 100% voor de schoollocaties zijn gereserveerd, stelden een aantal scholen in staat om specifieke, eenmalige of kortdurende verplichtingen aan te gaan.
- * Het resultaat op Onderwijs is 480k€ negatief. Dat wordt veroorzaakt door de besteding van de Herfstakkoord-gelden.
- * Het resultaat Huisvesting bedraagt 1.428 k€. Dat resultaat zal in de komende jaren sterk afnemen vanwege het feit dat de afschrijvingen op de nieuwbouw Canisius College en NSG starten op respectievelijk 1/1/2016 en 1/1/2017. Deze afschrijvingslasten zullen het resultaat van de huisvesting doen verminderen.
- * Voor de financiering van de huisvestingsprojecten heeft de Scholengroep in 2015, dankzij een garantie van de gemeente Nijmegen, een langlopende lening kunnen afsluiten bij het Ministerie van Financien ten bedrage van 21 mln€, tegen een rentepercentage van 1,33%. Opname van dit bedrag gebeurt in tranches. De eerste tranche ad 8 mln€ is in 2015 opgenomen.

Financiële kengetallen

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>Kengetallen inspectie</u> | | | | |
| Solvabiliteit | 0,56 | 0,68 | 0,69 | 0,59 |
| Liquiditeit (current ratio) | 1,24 | 1,96 | 2,50 | 2,04 |
| Rentabiliteit | 1,7% | 3,0% | 7,6% | 3,5% |
| <u>Kengetallen risicomangement</u> | | | | |
| Financiële buffer | 1,9% | 11,8% | 15,7% | 11,4% |
| Onderfinanciering MVA - Gebouwen | 8,8% | 1,0% | -3,4% | -2,9% |
| Risicobuffer | 10,7% | 12,8% | 12,3% | 8,4% |
| <u>Overige kengetallen</u> | | | | |
| Rentabiliteit excl. huisvesting | -0,9% | 0,6% | 4,1% | 0,3% |
| Kapitalisatiefactor | 30% | 36% | 37% | 33% |
| Financieringsfunctie | 11,8% | 10,0% | 9,0% | 9,3% |
| Transactiefunctie | 16,2% | 14,4% | 11,9% | 12,5% |

In hun onderlinge samenhang zijn Solvabiliteit, Liquiditeit en Rentabiliteit de drie belangrijkste kengetallen. Dit zijn ook de parameters waar de inspectie op stuurt. Het financieel beleid van de Scholengroep is er op gericht deze kengetallen structureel en langjarig op het gewenste niveau te houden. Daarnaast zijn er een drietal kengetallen die specifiek een beeld geven van de ontwikkeling in de kengetallen met betrekking tot het risico-management: Financiële buffer, Risicobuffer en Over/onderfinanciering.

Solvabiliteit

Onder 'solvabiliteit' wordt verstaan: $[\text{Eigen vermogen}] / [\text{Totaal vermogen}]$. Dit kengetal geeft aan op welke wijze de bezittingen, die op de actiefzijde van de balans staan, zijn gefinancierd: met eigen vermogen en/of met vreemd vermogen. Hoe lager de solvabiliteit is, des te groter is het risico dat de vermogensverstrekkers hun vermogen deels of geheel verloren zien gaan. Een slechte solvabiliteit bemoeilijkt daarom het vinden van nieuwe vermogensverstrekkers.

De solvabiliteit bij de Scholengroep bedraagt ultimo 2015 56%. Dat is ruim boven de ondergrens van 30% die door de Inspectie van het Onderwijs wordt gehanteerd. In de komende jaren zal dit percentage iets gaan dalen vanwege het feit dat in 2016 en 2017 het Lang Vreemd Vermogen zal stijgen vanwege de opname van toekomstige tranches van de reeds afgesloten lening bij het Ministerie van Financien.

Liquiditeit (current ratio)

Onder 'liquiditeit (current ratio)' wordt verstaan: $[\text{Vlottende activa}] / [\text{Kortlopende schulden}]$. De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Een liquiditeit groter dan 1 is goed, omdat dan tegenover de binnenkort vervallende schulden van de instelling ten minste evenveel liquide middelen staan; de instelling hoeft geen vaste activa om te zetten in liquide middelen, dan wel extra financieringen aan te gaan om aan haar verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen.

De liquiditeit bij de Scholengroep bedraagt op 31 december van het verslagjaar 1,24. Dit is ruim boven de

ondergrens van 0,75 zoals die door de Inspectie van het Onderwijs wordt gehanteerd.

Rentabiliteit

Onder 'rentabiliteit' wordt verstaan: [resultaat uit gewone bedrijfsvoering] / [totale baten uit gewone bedrijfsvoering] x 100%. Oftewel, welke mate van 'winstgevendheid' heeft de organisatie. Een effectieve en doelmatige allocatie van middelen moet er voor zorgen dat de rentabiliteit in ieder geval positief is. Een te hoge rentabiliteit kan er echter weer op wijzen dat er middelen 'opgepot' worden in plaats van dat ze besteed worden aan het Onderwijs. Daarom hanteert de Inspectie een wenselijk interval van 0% - 5% waarbinnen de rentabiliteit zich moet bewegen.

De rentabiliteit van de Scholengroep bedraagt over het verslagjaar 2015 een percentage van 1,7%. Deze waarde past goed in het interval dat door de Inspectie wordt gehanteerd.

Naast de bovenstaande 'driehoek' zijn er ook kengetallen die specifiek kijken naar de balanspositie in relatie tot het risico-profiel van de organisatie. Eind 2015 is er een nieuwe berekening gemaakt van de Risicobuffer die aangehouden dient te worden voor de risico's die zijn geïdentificeerd. Deze buffer bedraagt 8,9% van de totale baten van de Scholengroep.

Financiële buffer

De financiële buffer geeft een indicatie van eventuele middelen die nog niet zijn ingezet voor het onderwijs. De formule van de financiële buffer is: kapitalisatiefactor - financieringsfunctie - transactiefunctie. Daarbij wordt onder financieringsfunctie verstaan: [50 % van de cumulatieve aanschafwaarde van inventaris en apparatuur(incl. In uitvoering en vooruitbetaald)] / [totale baten inclusief rentebaten] x 100%. Onder transactiefunctie wordt verstaan: [kortlopende schulden] / [totale baten inclusief rentebaten] x 100%.

De financiële buffer bij de Scholengroep bedraagt 1,9%. Deze is vrij laag en heeft vooral te maken met het feit dat er op de huisvestingsinvesteringen een deel onderfinanciering bestaat: de MVA-post Gebouwen wordt niet geheel gefinancierd door de reservering Huisvesting en het Lang Vreemd Vermogen. Voor een beter zicht op de buffer ten aanzien van risico's is de hieronder staande risicobuffer van belang.

Risicobuffer

De definitie van de financiële buffer van de inspectie houdt geen rekening met de situatie van doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting (MVA-Gebouwen, Huisvestingsreserve, Langlopende schulden). Weliswaar wordt bij de berekening van de financiële buffer de waarde van de gebouwen buiten beschouwing gelaten, maar er wordt geen rekening gehouden met de financiering van de gebouwen. Als we de totale balans analyseren en daarbij rekening houden met de over- of onderfinanciering, krijgen we de risicobuffer. Deze buffer neemt toe wanneer de financiële resultaten op het onderwijsproces positief zijn, hij daalt bij negatieve resultaten. De resultaten van de huisvesting hebben geen invloed op de risicobuffer.

De risicobuffer bij de Scholengroep bedraagt 10,7%. Volgens de geactualiseerde risico-inventarisatie van december 2015 is een risico-buffer van minimaal 8,9% wenselijk.

Over-/onderfinanciering

Indien de waarde van de MVA-Gebouwen lager of hoger is dan de waarde van de Reservering Huisvesting

en de Langlopende schulden gezamenlijk, is er sprake van over-/onderfinanciering. Wanneer de waarde van de MVA-Gebouwen hoger is dan de genoemde dekking op de passiefzijde is er sprake van onderfinanciering. Dan is het mogelijk dat de financiële buffer daalt (de beschikbare liquide middelen nemen af) maar dat tegelijkertijd de Scholengroep financieel beter in staat is om de mogelijke risico's op te vangen.

Bij de Scholengroep is er ultimo 2015 sprake van onderfinanciering.

Tenslotte zijn er naast de bovenstaande kengetallen nog een laatste tweetal indicatoren die relevant zijn om mee te nemen in de beoordeling van de financiële positie van de Scholengroep.

Rentabiliteit exclusief huisvesting

Onder 'rentabiliteit exclusief huisvesting' wordt verstaan: $[\text{resultaat uit gewone bedrijfsvoering}] / [\text{totale baten uit gewone bedrijfsvoering}] \times 100\%$, uitsluitend betreffende de baten en lasten die betrekking hebben op het Onderwijsproces.

In het jaar 2015 was er bij de Scholengroep sprake van een negatieve rentabiliteit op het onderwijs. Dat was een bewuste keuze die reeds bij de begrotingsopstelling is gemaakt. Er is in 2015 extra geïnvesteerd in het onderwijs en heeft hiervoor de middelen uit het Herfstakkoord aangewend. De gerealiseerde verliezen gaan ten laste van deze reservering.

Kapitalisatiefactor

Onder kapitalisatiefactor wordt verstaan: $[\text{Totale activa} - \text{Gebouwen en terreinen (incl. In uitvoering en vooruitbetaald)}] / [\text{Totaal van de baten inclusief rentebaten}] \times 100\%$. De kapitalisatiefactor is enkele jaren geleden door de Commissie Don geïntroduceerd. Het kengetal kapitalisatiefactor neemt het aanwezige kapitaal binnen een instelling als vertrekpunt en is een kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. Als instellingen meer kapitaal hebben dan past bij de jaarlijkse baten, wordt een deel van dat kapitaal kennelijk niet efficiënt benut: men zou immers dezelfde diensten moeten kunnen leveren met minder kapitaal.

De kapitalisatiefactor bij de Scholengroep bedraagt ultimo 2015 zo'n 30%. De bovengrens is hierbij 35%. Bij een factor die hoger ligt dan dit percentage kan er sprake zijn van een ineffectief gebruik van de liquide middelen.

Analyse van de verschillen tussen begroting en realisatie

| | | 2015 Realisatie (k€) | 2015 Begroting (k€) | 2015 Afwijking van begroting (k€) | 2015 Realisatie t.o.v. Begroting (%) |
|-----------------------------------|-----|-------------------------|------------------------|---|--|
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdragen | (1) | 48.259 | 47.212 | 1.047 | 102 % |
| Overige overheidsbijdragen | (2) | 3.816 | 3.810 | 6 | 100 % |
| Lesgelden | (3) | 1.508 | 1.351 | 157 | 112 % |
| Overige baten | (4) | 1.417 | 1.008 | 409 | 141 % |
| totaal baten | | 55.000 | 53.381 | 1.619 | 103 % |
| Lasten | | | | | |
| Personele lasten | (5) | 41.962 | 41.290 | 672 | 102 % |
| Afschrijvingen | (6) | 1.865 | 1.975 | -110 | 94 % |
| Huisvestingslasten | (7) | 3.719 | 3.830 | -111 | 97 % |
| Overige lasten | (8) | 6.069 | 5.251 | 818 | 116 % |
| totaal lasten | | 53.614 | 52.346 | 1.269 | 102 % |
| Saldo baten en lasten | | 1.386 | 1.035 | 351 | |
| Financiële baten en lasten | (9) | -438 | -271 | -167 | 162 % |
| Resultaat | | 948 | 764 | 184 | |

(1) De realisatie op de Rijksbijdragen is 1,0 mln€ hoger uitgevallen. Dat komt vooral door een bedrag van 335k€ door de indexering van de personele lumpsum, een surplus van 155k€ op de Leerplusarrangementsgelden, zo'n extra 80k€ door een hogere bijdrage voor Eerste opvang vreemdelingen en een naijlende bijdrage voor Maatschappelijke Stages van 176k€.

(2) De Overige overheidsbijdragen lopen nagenoeg in de pas met de begroting.

(3) De opbrengsten uit Lesgelden (leerlingactiviteiten) zijn ruim 150k€ hoger dan begroot maar wel in evenwicht met de kosten die voor leerlingactiviteiten zijn gemaakt. Dit komt door een verschuiving van activiteiten in het schooljaar.

(4) De Overige Baten hebben een hogere realisatie dan begroot. Dat komt door meerdere factoren: een aantal belastingteruggaves uit de jaren 2009 - 2012 en meer projectinkomsten.

(5) De Personele Lasten zijn 1,6% hoger dan begroot. Dit is vooral het effect van een hogere dotatie aan de Voorziening personeel ten gevolge van het Persoonlijk Budget, Inhuur van personeel, Werkzaamheden door derden en hoger dan geplande doorverwijzing van leerlingen naar het Flex-college en de VAVO-opleiding.

(6) De Afschrijvingen vallen iets lager uit vanwege het feit dat investeringen in inventaris en apparatuur later dan gepland of geheel niet zijn gedaan.

(7) De Huisvestingslasten zijn enigszins lager dan begroot vanwege lagere onderhoudskosten aan de gebouwen.

(8) De Overige lasten kennen een overschrijding van ruim 800k€. Dit wordt mede veroorzaakt door 140k€ aan extra PR-kosten en 340k€ aan extra kosten met betrekking tot leerlingactiviteiten. Deze laatste worden overigens grotendeels gedekt door de extra inkomsten in deze (zie ook (3)).






(9) De financiële lasten zijn door een versnelde aflossing van de lopende lening, vanwege het afsluiten van een nieuwe lening, hoger dan begroot.

Analyse van de kasstromen

De liquiditeitspositie is in 2015 afgenomen met € -4.639.316. Deze negatieve kasstroom wordt met name veroorzaakt door de investeringen die zijn gepleegd in de huisvesting van het Canisius College en de NSG. Voor deze investering is in 2015 een eerste tranche vreemd vermogen aangetrokken ten bedrage van 8 mln €.

Analyse van de balanspositie

Analyse van de balans per 31-12-2015 ten opzichte van het beoordelingskader dat de inspectie hanteert levert het volgende beeld op:

| | Werkelijk | Signaalwaarde | Score tov signaalgrens |
|-------------------------------|------------------|----------------------|--|
| 1 Solvabiliteit | 56,0% | > 30% |  |
| 2 Liquiditeit (current ratio) | 1,24 | 0,75 - 1,5 |  |
| 3 Rentabiliteit | 1,7% | 0 - 5% |  |
| 4 Financiële buffer | 1,9% | < 15% |  |
| 5 Risicobuffer | 10,7% | > 8,9% |  |

a. de *solvabiliteit* is 56% en voldoet dus aan de minimumeis van 30%.

b. de *liquiditeit* bevindt zich binnen de signaleringsgrenzen.

c. de *rentabiliteit* bevindt zich tussen de signaleringsgrenzen.

d. de *financiële buffer* bevindt zich onder de maximumgrens van 15%.

e. de *risicobuffer* bevindt zich boven de gecalculerde grens met betrekking tot het risicomanagement

Analyse van het resultaat: Onderwijs en Huisvesting

Het resultaat bedraagt 1,06 mln€. Dit positieve saldo wordt verklaard door het resultaat van 1,43 mln€ dat is behaald op de huisvesting. Het betreft gelden die gereserveerd worden voor de exploitatiekosten van renovatie- en nieuwbouw van de schoolgebouwen. De verbouwing van het Canisius College aan de Berg en Dalseweg is in 2015 afgerond, de (ver)nieuwbouw van de NSG zal in 2016 worden afgerond.

Het netto resultaat van Onderwijs is 0,48 mln€ negatief. Dat is beter dan begroot want er was een negatief resultaat van 0,89 mln€ voorzien. De begroting gaf een negatief resultaat vanwege het feit dat een aantal scholen een deel van de gereserveerde middelen uit het Herfstakkoord hebben ingezet.

| Onderwijs 2015 | | | | |
|---|----------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | <i>Begroting 2015</i> | | <i>Realisatie 2015</i> | |
| Resultaat | -896.575 | | -480.270 | |
| Onttrekking Reservering Herfstakkoord | 663.000 | | 707.571 | |
| Onttrekking Reservering Innovatie | 300.000 | | 244.765 | |
| Resultaat op reguliere exploitatie | 66.425 | | 472.066 | |

A3 Balans per 31-12-2015 (na resultaatbestemming)

| | | 31-12-2015 | | 31-12-2014 |
|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| | | € | | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| 1.2 | Materiële vaste activa | <u>30.912.534</u> | <u>17.846.235</u> | 17.846.235 |
| | | 30.912.534 | | |
| Vlottende activa | | | | |
| 1.5 | Vorderingen | 798.440 | 521.550 | |
| 1.7 | Liquide middelen | <u>10.262.985</u> | <u>14.902.301</u> | 15.423.851 |
| | | 11.061.425 | | |
| TOTAAL ACTIVA | | <u>41.973.959</u> | | <u>33.270.086</u> |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| 2.1 | Eigen vermogen | <u>23.501.230</u> | <u>22.553.117</u> | 22.553.117 |
| | | 23.501.230 | | |
| Vreemd vermogen | | | | |
| 2.2 | Voorzieningen | 1.555.148 | 1.176.598 | |
| 2.3 | Langlopende schulden | 8.000.000 | 1.690.000 | |
| 2.4 | Kortlopende schulden | <u>8.917.580</u> | <u>7.850.370</u> | 10.716.968 |
| | | 18.472.728 | | |
| TOTAAL PASSIVA | | <u>41.973.959</u> | | <u>33.270.086</u> |

A4 Staat van baten en lasten over 2015

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € | |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten | | | | |
| 3.1 | Rijksbijdragen | 48.259.222 | 47.212.000 | 47.494.139 |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 3.815.963 | 3.810.000 | 4.021.917 |
| 3.3 | Lesgelden | 1.508.048 | 1.351.000 | 1.316.546 |
| 3.5 | Overige baten | 1.416.973 | 1.008.000 | 1.594.622 |
| | totaal baten | 55.000.205 | 53.381.000 | 54.427.224 |
| Lasten | | | | |
| 4.1 | Personele lasten | 41.961.845 | 41.290.000 | 41.188.602 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 1.864.688 | 1.975.000 | 1.814.096 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 3.719.025 | 3.830.000 | 4.300.427 |
| 4.4 | Overige lasten | 6.068.652 | 5.250.575 | 5.461.057 |
| | totaal lasten | 53.614.210 | 52.345.575 | 52.764.182 |
| | Saldo baten en lasten | 1.385.996 | 1.035.425 | 1.663.042 |
| 5 | Financiële baten en lasten | -437.882 | -271.000 | -30.996 |
| | Resultaat | 948.113 | 764.425 | 1.632.046 |
| <u><i>Uitsplitsing van het resultaat</i></u> | | | | |
| | Resultaat onderwijs | -480.270 | -896.575 | 302.958 |
| | Resultaat huisvesting | 1.428.383 | 1.661.000 | 1.329.089 |

A5 Kasstroomoverzicht (opgesteld volgens de indirecte methode)

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo baten en lasten | 1.385.995 | 1.663.042 |
| aanpassingen voor: | | |
| - afschrijvingen | 1.864.688 | 1.814.096 |
| - mutaties voorzieningen | <u>378.550</u> | <u>249.261</u> |
| | 2.243.238 | 2.063.357 |
| veranderingen in vlottende middelen | | |
| - vorderingen | -276.890 | -226.618 |
| - schulden | <u>1.067.209</u> | <u>1.236.839</u> |
| | 790.319 | 1.463.457 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 4.419.552 | 5.189.856 |
| Ontvangen rente | 6.191 | 47.935 |
| Betaalde rente | <u>444.073</u> | <u>78.931</u> |
| | -437.882 | -30.996 |
| totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 3.981.671 | 5.158.860 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in vaste activa | 14.930.987 | 5.930.381 |
| Desinvesterings in vaste activa | <u>0</u> | <u>0</u> |
| totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | -14.930.987 | -5.930.381 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Toename langlopende schulden | 8.000.000 | 0 |
| Aflossing langlopende schulden | <u>1.690.000</u> | <u>130.000</u> |
| totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | <u>6.310.000</u> | <u>-130.000</u> |
| Mutatie geldmiddelen | <u>-4.639.316</u> | <u>-901.521</u> |
| Saldo per 1 januari | 14.902.301 | 15.803.822 |
| Saldo per 31 december | <u>10.262.985</u> | <u>14.902.301</u> |
| Mutatie geldmiddelen | <u>-4.639.316</u> | <u>-901.521</u> |

A6 Toelichting op de balans

1.2 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2015 zijn hieronder samengevat:

| | 1.2.1 Gebouwen en terreinen € | 1.2.2 Inventaris en apparatuur € | 1.2.4 In uitvoering en vooruitbetalingen € | Totaal € |
|-------------------------------|--|---|---|--------------------------|
| Aanschafwaarde | 18.047.742 | 10.944.723 | 2.893.935 | 31.886.399 |
| Cumulatieve afschrijving | -7.439.147 | -6.601.018 | 0 | -14.040.165 |
| Boekwaarde begin | 10.608.595 | 4.343.705 | 2.893.935 | 17.846.235 |
| Investerings | 867.790 | 706.194 | 13.357.004 | 14.930.987 |
| Desinvesteringen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | -847.317 | -1.017.371 | 0 | -1.864.688 |
| Afschrijving desinvesteringen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties boekwaarde | 20.473 | -311.177 | 13.357.004 | 13.066.299 |
| Aanschafwaarde | 18.915.531 | 11.650.916 | 16.250.939 | 46.817.386 |
| Cumulatieve afschrijving | -8.286.464 | -7.618.389 | 0 | -15.904.852 |
| Boekwaarde einde | <u>10.629.067</u> | <u>4.032.528</u> | <u>16.250.939</u> | <u>30.912.534</u> |

Het hoofdgebouw van NSG aan de Van Cranenborghstraat is in 2014 en 2015 versneld afgeschreven omdat het in 2016 deels gesloopt dan wel gerenoveerd wordt.

De investering in Gebouwen en Terreinen ad 867 k€ betreft de renovatie van de kozijnen van het Kandinsky College Malderburchtstraat.

Het bedrag van 13,35 mln€ op de post 'In uitvoering en vooruitbetalingen' betreft met name de bouwkosten van de nieuwbouw van het Canisius College aan de Berg en Dalseweg. Het schoolgebouw is op 11 januari 2016 in gebruik genomen.

WOZ waarde en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

| | WOZ-waarde peildatum 01-01-2015 | verzekerde waarde peildatum 31-12-2015 |
|----------------------------------|------------------------------------|---|
| OZB-waarde gebouwen en terreinen | | |
| Berg en Dalseweg 207* | 5.565.000 | 15.414.134 |
| Vlierestraat 3* | 1.852.000 | 4.786.515 |
| Elzenstraat 4a* | 978.000 | 3.631.718 |
| Goffertweg 20 | 7.949.000 | 16.518.162 |
| Akkerlaan 19* | 895.000 | 1.234.515 |
| Malderburchtstraat 11-15 | 6.974.000 | 14.383.845 |
| Malderburchtstraat 13 | 220.000 | |
| Hatertseweg 404 | 4.271.000 | 8.205.005 |
| Singel 124 (Molenhoek) | 1.471.000 | 4.239.470 |
| Heijendaalseweg 45* | 1.524.000 | 4.089.640 |
| Van Cranenborchstraat 7 | 5.107.000 | 14.796.908 |
| Schlatmaekerstraat 10 | 1.296.000 | 2.202.223 |
| Van Haapstraat 4 | 190.000 | 265.987 |
| Van Boenhoffstraat 2** | 0 | 570.311 |
| Totaal | 38.292.000 | 90.338.433 |

* Voor deze locaties is vanuit de gemeente nog geen WOZ-beschikking ontvangen met de peildatum van 1-1-2015. De vermelde bedragen bij deze locaties hebben daarom als peildatum 01-01-2014.

** Van Boenhoffstraat 2 is nieuw in 2015. Nog geen beschikking ontvangen.

De gebouwen Vlierestraat 3 en Elzenstraat 4a zijn verworven in 2014 ten behoeve van tijdelijke huisvesting voor de leerlingen van het Canisius College Berg en Dalseweg en de NSG.

1.5 Vorderingen

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| 1.5.1 Debiteuren | 191.494 | 75.671 |
| 1.5.7 Overige vorderingen | 453.977 | 227.290 |
| 1.5.8 Overlopende activa | 186.719 | 230.339 |
| 1.5.9 Af: voorziening wegens oninbaarheid | -33.750 | -11.750 |
| | <u>798.440</u> | <u>521.550</u> |

De vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd < 1 jaar.

Het saldo Debiteuren is toegenomen vanwege het feit dat een aantal scholen in 2015 over zijn gegaan op een andere wijze van incasseren. Dit had tot gevolg dat de facturen naar de ouders van de leerlingen op een later tijdstip zijn verzonden waardoor er per 31-12-2015 een hoger saldo open staat. Dientengevolge is ook het saldo van Voorziening wegens oninbaarheid evenredig opgehoogd.

Het saldo Overige Vorderingen kent ook een toename. Dit wordt met name veroorzaakt door nog te ontvangen bedragen van het Samenwerkingsverband, van boekenleverancier Iddink en van de aannemer die de nieuwbouw van het Canisius College heeft gerealiseerd.

1.7 Liquide middelen

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 1.7.1 Kasmiddelen | 8.799 | 11.929 |
| 1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen | 10.254.186 | 2.890.372 |
| 1.7.3 Deposito's | 0 | 12.000.000 |
| | <u>10.262.985</u> | <u>14.902.301</u> |

De liquide middelen zijn afgenomen vanwege het feit dat de financiering van de verbouwing bij het Canisius College voor een belangrijk deel uit eigen middelen zijn betaald.

2.1 Eigen vermogen

| | 2.1.1A Algemene reserve onderwijs € | 2.1.1B Algemene reserve huisvesting € | 2.1.2A Bestemmings reserve innovatie € | 2.1.2B Bestemmings reserve egalitatie € | 2.1.2C Bestemmings reserve BAPO verlof € | Totaal € |
|--------------------------------|---|---|--|---|--|-------------------|
| Stand op 1-1-2015 | 8.319.157 | 11.272.727 | 800.000 | 1.772.616 | 388.617 | 22.553.117 |
| Dotatie uit resultaat | 245.082 | 1.428.383 | 0 | -669.059 | -56.293 | 948.113 |
| Stand op 31-12-2015 | 8.564.239 | 12.701.111 | 800.000 | 1.103.557 | 332.324 | 23.501.230 |

Aan de Algemene reserve onderwijs is in 2015 een klein deel van het resultaat gedoteerd.

De Algemene reserve huisvesting betreft de optelling van resultaten die vanaf 2008 zijn gemaakt met betrekking tot de huisvestingsactiviteiten binnen de Scholengroep. Tot op heden zijn de resultaten positief. In 2015 wordt het gehele resultaat op de huisvesting gedoteerd aan deze reserve.

Vanaf 2016-2017, de jaren waarin de nieuwbouw van zowel het Canisius College als de NSG in gebruik genomen zal worden, kan de exploitatie door een hogere afschrijvingslast op de huisvesting mogelijk leiden tot negatieve resultaten op de huisvesting. Dan zal deze reserve kleiner worden.

De Bestemmingsreserve innovatie wordt ingezet voor onderwijskundige innovaties. Omdat het resultaat 2015 voldoende was, is er voor gekozen deze reserve op peil te houden. De onttrekking van 244k€ wordt gecompenseerd door een identieke dotatie vanuit het resultaat 2015. Per saldo bedraagt de mutatie 0.

De Bestemmingsreserve egalitatie is een reserve die is opgebouwd uit gelden die een aantal schoollocaties naar eigen inzicht kunnen aanwenden. De herkomst van deze middelen is tweeledig. Ten eerste wordt deze reserve gevuld door een gecumuleerd exploitatiesaldo: binnen de Scholengroep is er de afspraak dat een aantal locaties 50% van een positief schoolresultaat mogen reserveren voor latere jaren. De andere 50% wordt toegevoegd aan de Algemene reserve onderwijs. Ten tweede zijn de eenmalige gelden vanuit het Herfstakkoord 2013 voor 100% in deze bestemmingsreserve 'geparkeerd'. Een aantal scholen kunnen zodoende deze gelden aanwenden voor het onderwijs op het moment dat het de school het beste past. Voor 2015 betekent dat er per saldo een onttrekking aan deze reserve plaats vindt van 669k€.

De Bestemmingsreserve BAPO verlof is gevormd toen de BAPO voorziening voor gespaarde BAPO rechten opgeheven moest worden. Deze reserve wordt jaarlijks kleiner naarmate de gespaarde BAPO rechten worden opgenomen of vervallen. Er worden geen rechten meer opgebouwd. Binnen 5 - 10 jaar zal deze reserve tot 0 zijn gereduceerd.

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

| | 2.2.1.1 Voorziening jubilea | 2.2.1.2 Voorziening spaarverlof | 2.2.1.3 Voorziening persoonlijk budget | Totaal |
|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| | € | € | € | € |
| Stand op 1-1-2015 | 454.061 | 575.795 | 146.742 | 1.176.598 |
| Dotaties | 48.150 | 121.751 | 293.301 | 463.202 |
| Onttrekkingen | 34.739 | 61.900 | 0 | 96.639 |
| Vrijval | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rentemutaties | 11.987 | 0 | 0 | 11.987 |
| Stand op 31-12-2015 | 479.459 | 635.646 | 440.043 | 1.555.148 |
| Kortlopend deel | 62.493 | 268.225 | 0 | 330.718 |
| Langlopend deel | 416.966 | 367.421 | 440.043 | 1.224.430 |

Voor nadere toelichting op de voorzieningen, zie pagina 2 en 3.

2.3 Langlopende schulden

| | Stand per 1-1-2015 | Aangegane leningen | Afge­lost 2014 | Stand per 31-12-2015 | Looptijd > 1 jaar | Looptijd > 5 jaar |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 2.3.3 Schatkistbankieren | 1.690.000 | 8.000.000 | 1.690.000 | 8.000.000 | 0 | 8.000.000 |
| | 1.690.000 | 8.000.000 | 1.690.000 | 8.000.000 | 0 | 8.000.000 |

De openstaande hypothecaire lening bij het Ministerie van Financiën per 1 januari 2015 is gedurende 2015 in een keer afge­lost. Daarnaast is er een nieuwe lening afge­sloten voor 21 mln€ tegen een vaste rente van 1,33% met een looptijd van 30 jaar. Deze lening wordt in een viertal tranches opgenomen. De eerste tranche ad 8 mln€ is per 30 september 2015 ontvangen. In 2016 wordt er in een tweetal tranches 10 mln€ opgenomen, een laatste tranche zal in 2017 worden ontvangen.

De garantstelling voor deze lening vindt plaats door een gemeentegarantie van de gemeente Nijmegen.

2.4 Kortlopende schulden

| | 2015 € | 2014 € |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2.4.1 Kredietinstellingen | 0 | 130.000 |
| 2.4.3 Crediteuren | 3.191.801 | 1.743.715 |
| 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.730.139 | 1.611.324 |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen | 432.987 | 506.549 |
| Vooruitontvangen subs OCW niet geormerkt | 539.454 | 774.996 |
| Vooruitontvangen termijnen | 904.557 | 679.568 |
| Vooruit ontvangen investeringssubsidies | 85.387 | 100.293 |
| Vakantiegeld en -dagen | 1.248.674 | 1.213.597 |
| Te betalen bindingstoelage | 108.955 | 104.848 |
| Overige | <u>675.627</u> | <u>985.480</u> |
| 2.4.10 Overlopende passiva | <u>3.562.654</u> | <u>3.858.783</u> |
| | <u>8.917.580</u> | <u>7.850.370</u> |

Post 2.4.1: er zal op de nieuwe lening pas worden afgelost na opname van de vier tranches. Per 31-12-2015 was er derhalve geen kortlopende aflossingsverplichting.

Post 2.4.3 De stijging van het saldo Crediteuren komt voornamelijk door nog te betalen bouwkosten van de nieuwbouw/verbouw van het Canisius College, te verrichten betalingen aan het ROC Nijmegen en nog af te rekenen investeringen in ICT.

Post 2.4.10 De daling van het saldo Overige wordt verklaard door het gegeven dat deze in voorgaand jaar incidenteel hoog was in verband met een eenmalige verschuiving van de ontvangst van de facturen voor de zgn. "Ruttegelden"(vavo-leerlingen), het incidentele niveau van het saldo overuren en de hoogte van de btw-afdrachten door de nieuwbouw/verbouw van het Canisius College.

A7 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Binnen de scholengroep zijn er de volgende collectieve, meerjarige contracten:

- Er is voor alle locaties een mantelcontract afgesloten voor de huur van kopieerapparatuur en printers bij Canon (Océ). Het contract loopt tot 1 juli 2016. In totaal wordt jaarlijks een bedrag van € 55.000 voor de huur en onderhoud van de apparatuur betaald.
- De kantoorruimte van het bestuursbureau wordt gehuurd van de Radboud Universiteit voor een maandelijks huurbedrag van € 7.000. Het contract is elk jaar opzegbaar.
- Er is voor een aantal locaties een contract afgesloten met CSU voor de schoonmaak van de verschillende gebouwen. Het totaal van de contractwaarden is € 390.000. Dit contract loopt tot 1 april 2017.

In september 2015 heeft de Scholengroep een contract gesloten met aannemersbedrijf Mertens BV ten behoeve van de nieuwbouw en renovatie van de NSG. Startdatum van de werkzaamheden is 4 januari 2016. De contractwaarde bedraagt € 7.444.447

In 2008 heeft de Gemeente Nijmegen het economisch claimrecht van alle schoolgebouwen overgedragen aan de Scholengroep. Daarbij heeft het bevoegd gezag aan de gemeente een voorkeursrecht van koop verleend ten aanzien van alle terreinen en gebouwen waarvoor deze overdracht heeft plaatsgevonden en voorts onherroepelijk en tevens bij voorbaat ten aanzien van alle terreinen en gebouwen die het bevoegd gezag overigens toevoegt aan de onderwijsbestemming en daartoe in eigendom verwerft. Anderzijds geldt voor de gemeente ook een verplichting tot aankoop. Daarbij is de gemeente verplicht om minimaal de WOZ-waarde als koopprijs te betalen.

Er zijn op balansdatum activa in uitvoering. Ballast Nedam en Unica werken aan de bouw van het Canisius College. Ingebruikname is op 11 januari 2016. De totale contractwaarde met betrekking tot deze werkzaamheden bedraagt voor beide partijen tezamen € 9.214.000.

Op grond van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk WJZ-2005/54063802) heeft de Scholengroep, in het geval dat zich de in deze regeling beschreven situatie voordoet, een vordering op het Ministerie van OCW. De nominale waarde van deze vordering bedraagt € 2.770.467.

De Scholengroep heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank van € 3.000.000 ten behoeve van de dagelijkse saldering met de rekening bij het Ministerie van Financiën.

De Scholengroep is eigen-risico drager in het kader van de WW en de WGA. De omvang van de verplichting voor de WW bedroeg € 32.929 in 2015. De omvang van de verplichting voor de WGA bedroeg € 137.813 in 2015.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo 2015 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,2% (bron:website www.abp.nl).

A8 Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1.1 Rijksbijdragen OCW | 42.345.101 | 42.009.000 | 42.012.505 |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW | 5.267.457 | 4.613.000 | 5.242.399 |
| 3.1.4 Samenwerkingsverband VO | 646.665 | 590.000 | 239.234 |
| | 48.259.222 | 47.212.000 | 47.494.139 |

uitsplitsing

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| 3.1.2.2 Niet-geormerkte subsidies OCW | 5.252.551 | 4.598.000 | 5.227.493 |
| 3.1.2.3 Toerekening investeringssubsidies OCW | 14.906 | 15.000 | 14.906 |
| Overige subsidies OCW | 5.267.457 | 4.613.000 | 5.242.399 |

De rijksbijdragen OCW 2015 zijn hoger ten opzichte van 2014. Deze verhoging heeft te maken met de compensatie voor de loonkostenstijging als gevolg van het Loonakkoord.

Alle Overige subsidies OCW zijn verantwoord onder de niet-geormerkte subsidies. Het bedrag van deze batencategorie is vergelijkbaar met 2014.

Met ingang van 1 augustus 2014 is een overeenkomst gesloten met het Samenwerkingsverband VO. Subsidies die voorheen via de Rijksbijdragen (LGF) binnen kwamen worden nu via het Samenwerkingsverband VO Nijmegen aan de scholen uitbetaald. Volgens de richtlijnen van de jaarrekening VO worden deze subsidies nu onder de Wet Passend Onderwijs onder de rijksbijdragen opgenomen. Omdat het vergelijkend cijfer van 2014 slechts vijf maanden betrof zien we hier een forse stijging van de bijdragen.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 3.2.1 Vergoeding doordecentralisatie | 3.605.508 | 3.604.000 | 3.651.576 |
| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 210.455 | 206.000 | 370.341 |
| | 3.815.963 | 3.810.000 | 4.021.917 |

De vermindering van de Overige overheidsbijdragen die in 2015 te zien is ten opzichte van 2014, wordt veroorzaakt door de afschaffing van de subsidie voor het Onderwijs achterstanden beleid.

3.3 Lesgelden

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 3.3.1.1 Doorberekende leermiddelen | 17.250 | 24.000 | 22.356 |
| 3.3.1.2 Bijdrage leermiddelen algemeen | 63.124 | 100.000 | 98.164 |
| 3.3.1.3 Doorberekende leerlingactiviteiten | 1.189.755 | 1.029.000 | 986.216 |
| 3.3.1.4 TTO | 237.918 | 198.000 | 209.811 |
| | 1.508.048 | 1.351.000 | 1.316.546 |

De stijging in de doorberekende leerlingactiviteiten wordt veroorzaakt door verschuivingen van activiteiten binnen de schooljaren.

3.5 Overige baten

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 3.5.1 Verhuur gebouwen | 75.100 | 65.000 | 73.674 |
| 3.5.2 Detachering personeel | 311.106 | 318.000 | 253.402 |
| 3.5.5 Ouderbijdragen | 281.865 | 246.000 | 264.100 |
| 3.5.6 Kantine | 52.249 | 50.000 | 95.471 |
| 3.5.7 Overige | 696.652 | 329.000 | 907.974 |
| | 1.416.973 | 1.008.000 | 1.594.622 |

De verhoging detachering personeel komt doordat in 2015 meer docenten zijn gedetacheerd bij derden.

De vermindering van kantine opbrengsten komt door uitbesteding van de kantine van het studiehuis van het Canisius College.

De daling van de overige baten kan worden verklaard grotendeels worden verklaard doordat de inkomsten via het samenwerkingsverband VO in 2015 volledig zijn opgenomen bij onderdeel 3.1.4 Samenwerkingsverband VO. Bij de vergelijkende cijfers over 2014 waren bij de overige baten alleen de baten van het Samenwerkingsverband VO over de periode januari t/m juli opgenomen.

4.1 Personeelslasten

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 4.1.1 Lonen en salarissen | 37.101.515 | 37.011.000 | 36.690.197 |
| 4.1.2 Overige personele lasten | 5.005.728 | 4.279.000 | 4.687.812 |
| 4.1.3 Uitkeringen | -145.398 | 0 | -189.407 |
| | <u>41.961.845</u> | <u>41.290.000</u> | <u>41.188.602</u> |

uitsplitsing

| | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen | 29.675.211 | | 28.881.860 |
| 4.1.1.2 Sociale lasten | 3.605.813 | | 3.476.260 |
| 4.1.1.3 Pensioenpremies | <u>3.820.491</u> | | <u>4.332.078</u> |
| Lonen en salarissen | <u>37.101.515</u> | <u>37.011.000</u> | <u>36.690.197</u> |

uitsplitsing

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 4.1.2.1 Dotatie voorzieningen personeel | 463.202 | 368.000 | 320.774 |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst | 445.765 | 157.000 | 562.593 |
| 4.1.2.3 Nascholing | 471.503 | 505.000 | 434.971 |
| 4.1.2.4 Werkzaamheden door derden | 1.042.408 | 809.000 | 958.573 |
| 4.1.2.5 Doorbelasting Flexcollege/VAVO | 1.114.749 | 996.000 | 1.059.892 |
| 4.1.2.6 Inhouding werkloosheidslasten | 496.414 | 470.000 | 512.046 |
| 4.1.2.7 WGA verzekering en uitkeringen | 124.310 | 130.000 | 141.143 |
| 4.1.2.8 Overig | <u>847.377</u> | <u>844.000</u> | <u>697.820</u> |
| Overige personele lasten | <u>5.005.728</u> | <u>4.279.000</u> | <u>4.687.812</u> |

Het gemiddelde aantal ingezette fte's gedurende het boekjaar 2015 bedraagt 521. Het gemiddelde aantal ingezette fte's in 2014 bedroeg 517.

De verhoging in de dotatie voorzieningen personeel komt grotendeels door de dotatie aan de nieuwe voorziening Persoonlijk budget.

De post Personeel niet in loondienst is hoger dan begroot vanwege een verhoogde inzet van zzp-ers en werknemers via een uitzendbureau in verband met extra werkzaamheden voor de tijdelijke huisvesting van het Canisius College of tijdelijke vervanging van zieken.

De Werkzaamheden door Derden is hoger dan begroot door extra inhuur van menskracht als gevolg van de verbouwingen en de toename van het aantal ISK-leerlingen.

4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 4.2.2.1 Afschrijving gebouwen | 847.317 | 719.000 | 843.716 |
| 4.2.2.2 Afschrijving inventaris en apparatuur | 1.017.371 | 1.256.000 | 970.380 |
| | 1.864.688 | 1.975.000 | 1.814.096 |

De afschrijvingen op de gebouwen zijn hoger dan begroot door de versnelde afschrijving op het pand van de NSG in verband met de nieuwbouw/renovatie die start in 2016. De afschrijvingen op de inventaris zijn lager uitgevallen vanwege het feit dat een aantal investeringen later in het jaar is gedaan dan wel voorlopig nog is uitgesteld.

4.3 Huisvestingslasten

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.3.1 Huur | 469.613 | 539.000 | 378.265 |
| 4.3.2 Verzekeringen | 73.309 | 95.000 | 66.510 |
| 4.3.3 Onderhoud | 1.121.426 | 1.183.000 | 1.883.734 |
| 4.3.4 Energie en water | 701.403 | 680.000 | 672.572 |
| 4.3.5 Schoonmaak | 626.865 | 617.000 | 616.063 |
| 4.3.6 Heffingen | 423.692 | 370.000 | 372.428 |
| 4.3.8 Overige | 302.717 | 346.000 | 310.855 |
| | 3.719.025 | 3.830.000 | 4.300.427 |

De huisvestingslasten zijn redelijk conform begroting verlopen. Deze lasten zijn in 2015 een stuk lager dan in 2014. Dat wordt met name veroorzaakt door het gegeven dat er in 2014 hoge aanpassingskosten waren van de tijdelijke huisvesting voor de leerlingen van het Canisius College.

4.4 Overige lasten

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten | 854.421 | 705.000 | 752.404 |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 2.356.864 | 2.189.575 | 2.135.834 |
| 4.4.4 Overige | 2.857.366 | 2.356.000 | 2.572.820 |
| | 6.068.652 | 5.250.575 | 5.461.057 |

uitsplitsing

| | | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 4.4.4.1 Reproductie | 220.734 | 228.000 | 231.980 |
| 4.4.4.2 ICT | 690.768 | 622.000 | 628.530 |
| 4.4.4.3 Activiteiten | 1.771.743 | 1.370.000 | 1.522.514 |
| 4.4.4.4 Kantinekosten | 147.716 | 120.000 | 172.896 |
| 4.4.4.5 Overige instellingslasten | 26.404 | 16.000 | 16.901 |
| Overige | 2.857.366 | 2.356.000 | 2.572.820 |

uitsplitsing accountantskosten

Overige lasten

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 4.4.1.1 Controle jaarrekening | 20.510 | 22.000 | 19.826 |
| 4.4.1.2 Ov.Controlerwerkz.,i.c. bekostigingscontrole | 8.288 | 0 | 6.734 |
| 4.4.1.3 Fiscale adviesdiensten | 0 | 0 | 0 |
| 4.4.1.4 Overige niet-controle diensten | 0 | 0 | 0 |
| | 28.798 | 22.000 | 26.560 |

De overschrijding van de administratie- en beheerslasten (4.4.1) wordt verklaard door hogere uitgaven voor voorlichting en P.R..

De overschrijding bij de Inventaris, apparatuur en leermiddelen wordt met name veroorzaakt door een overschrijding van de post Schoolboeken.

De doorberekende leerlingactiviteiten en de doorberekende activiteiten van het TTO zijn hoger dan voorheen ingeschat maar er is ook sprake van hogere inkomsten die voor een belangrijk deel deze extra kosten dekken.

5 Financiële baten en lasten

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € |
|-----------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 5.1 Rentebaten | 6.191 | 33.000 | 47.935 |
| 5.5 Rentelasten (-/-) | 444.073 | 304.000 | 78.931 |
| | -437.882 | -271.000 | -30.996 |

De rentelasten zijn hoger omdat in 2015 het restant van de langlopende lening bij het Ministerie van Financien uit 2008 in een keer is afgelost. Hierdoor heeft er een betaling van boeterente plaatsgevonden.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Toewijzing Datum | Bedrag van toewijzing | Ontvangen tm verslagjaar | Prestatie afgerond? |
|-----------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | | | € | € | Ja/Nee |
| Samenw.Ler&Sch | 592797-1 | 18-12-2013 | 520.000 | 390.000 | Nee |
| Lerarenbeurs 14 | 601929-1 | 20-8-2014 | 43.397 | 43.397 | Ja |
| Lerarenbeurs 14 | 601941-1 | 20-8-2014 | 24.724 | 24.724 | Ja |
| Lerarenbeurs 14 | 652293-1 | 20-8-2014 | 21.911 | 21.911 | Ja |
| Lerarenbeurs 15 | 707199-1 | 21-9-2015 | 52.939 | 52.939 | Nee |
| Lerarenbeurs 15 | 707176-1 | 21-9-2015 | 38.252 | 38.252 | Nee |
| Lerarenbeurs 15 | 707060-1 | 21-9-2015 | 30.343 | 30.343 | Nee |
| Zij-instroom | 479350-1 | 20-9-2012 | 19.000 | 19.000 | Ja |
| Zij-instroom | 563523-1 | 1-10-2013 | 20.000 | 20.000 | Ja |
| Zij-instroom | 709355-1 | 21-9-2015 | 20.000 | 20.000 | Nee |
| Totaal | | | 790.566 | 660.566 | |

De prestatie voor de lerarenbeurs 2014 is per 31 juli 2015 afgerond. Dit betrof 7/12 deel van de subsidie. De prestatie voor de lerarenbeurs 2015 is nog niet afgerond, omdat wij 7/12 van de subsidie hebben overgeheveld naar januari t/m juli 2015 i.v.m. te maken kosten voor dit deel in schooljaar 2014-2015. De subsidie voor zij-instroom (563523-1) wordt in 2016 gedeeltelijk (€ 14.407,40) teruggevorderd door DUO.

A10 Model E: Verbonden Partijen

OVERIGE VERBONDEN PARTIJEN (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

| Naam | Juridische vorm 2015 | Statutaire zetel | Code activiteiten | EV 31-12-2015 € | Resultaat 2015 € | Art 2:403 BW ja/nee | Deelname % | Consolidatie ja/nee |
|---|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| Samenwerkingsverband V(S)O Passend Onderwijs 2507 Nijmegen e.o. | Stichting | Nijmegen | 4 | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt |

Legenda code activiteiten

1. *contractonderwijs*
2. *contractonderzoek*
3. *onroerende zaken*
4. *overige*

A11 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

De Stichting Scholengroep Rijk van Nijmegen had in 2015 geen personeelsleden, (gewezen) bestuurders of leden van de Raad van Toezicht waarvan de beloning het gestelde maximum in de WNT overschrijdt.

| Bestuurders | Naam | Functie | Duur dienstverband | | Ingangsdatum | Omvang dienstverband | Beloning | Belastbare kostenvergoedingen | Voorzieningen betaalbaar op termijn | Beeindigingsuitkeringen |
|---------------------------|---------------|------------|--------------------|------------|--------------|----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| | | | Vanaf | Tot en met | | | | | | |
| | | | | Datum | FTE | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | Y.S. Ulenaers | bestuurder | 1-09-15 | 31-12-15 | 1-9-2015 | 1,00 | 35.972 | 0 | 4.957 | 0 |
| | H.J. Vromen | bestuurder | 1-01-15 | 31-08-15 | 18-5-2011 | 1,00 | 83.256 | 0 | 9.406 | 0 |
| Totaal Bestuurders | | | | | | | 119.228 | 0 | 14.363 | 0 |

| Raad van Toezicht | | | | 2015 | 2015 | 2015 | 2015 |
|-------------------------------|-----------------|---------|------------|---------------|----------|----------|----------|
| Naam | Functie | Vanaf | Tot en met | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. van der Wiel | lid | 1-09-15 | 31-12-15 | 1.555 | 0 | 0 | 0 |
| E.H.M. Bakker-Derks | vice-voorzitter | 1-01-15 | 31-12-15 | 6.240 | 0 | 0 | 0 |
| C. de Waal | lid | 1-01-15 | 31-12-15 | 4.665 | 0 | 0 | 0 |
| N. Meijers | vice-voorzitter | 1-01-15 | 31-03-15 | 1.691 | 0 | 0 | 0 |
| R. van Lith | voorzitter | 1-01-15 | 31-12-15 | 7.200 | 0 | 0 | 0 |
| M. Lieverse | lid | 1-01-15 | 31-12-15 | 4.665 | 0 | 0 | 0 |
| K. van der Wielen | lid | 1-01-15 | 31-12-15 | 4.665 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal Toezichthouders | | | | 30.681 | 0 | 0 | 0 |

B. OVERIGE GEGEVENS

B1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Scholengroep Rijk van Nijmegen te Nijmegen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag onder het hoofdstuk "jaarrekening" opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Scholengroep Rijk van Nijmegen te Nijmegen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 2 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Scholengroep Rijk van Nijmegen per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 393, lid 5 onder e en f van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Jaarverslag van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015 is opgesteld, en of de in artikel 392, lid 1 onder b tot en met h van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 391, lid 4 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Arnhem, 26 april 2016

Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. A.F.J. van der Velden RA

B2 Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2015, zijnde € 948.113 als volgt te bestemmen:

| | |
|---|------------------|
| Mutatie algemene reserve huisvesting: | € 1.428.383 |
| Mutatie bestemmingsreserve innovatie: | € 0 |
| Mutatie bestemmingsreserve egalisatie: | € -669.059 |
| Mutatie bestemmingsreserve BAPO verlof: | € -56.293 |
| Mutatie algemene reserve onderwijs: | € 245.082 |
| Totaal | € 948.113 |

Bovenstaande resultaatbestemming is in de balans ultimo boekjaar verwerkt.

B3 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 11 januari 2016 is de Heumensoordschool voor VO, bestemd voor leerling uit de Noodopvang Heumensoord, officieel geopend. De vooruitontvangen financiering is gepassiveerd, het resultaat uit deze activiteit zal in de jaarrekening 2016 worden verantwoord.

Was getekend

Y.S. Ulenaers,
Bestuurder

Was getekend

R. van Lith,
Voorzitter Raad van Toezicht

B4 Handtekeningenblad jaarrekening 2015

Y.S. Ulenaers,
Bestuurder

Dhr. R. van Lith,
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. E.H.M. Bakker-Derks
Vice-Voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. M.J.S. Lieverse
Lid Raad van toezicht

Dhr. C.P.M.J. de Waal
Lid Raad van toezicht

Mevr. K. van der Wielen
Lid Raad van toezicht

Dhr. A. van der Wiel
Lid Raad van Toezicht

C. BIJLAGEN

C1 Staat van baten en lasten Canisius College over 2015

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € | |
|---------------|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Canisius College | Canisius College | Canisius College | |
| Baten | | | | |
| 3.1 | Rijksbijdragen | 17.121.123 | 16.719.000 | 17.045.888 |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 119.253 | 113.000 | 174.354 |
| 3.3 | Lesgelden | 442.974 | 451.000 | 407.134 |
| 3.5 | Overige baten | <u>356.223</u> | <u>252.000</u> | <u>358.257</u> |
| | totaal baten | 18.039.573 | 17.535.000 | 17.985.633 |
| Lasten | | | | |
| 4.1 | Personele lasten | 14.678.097 | 14.396.000 | 14.300.622 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 347.875 | 358.000 | 300.274 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 1.266.675 | 1.091.000 | 1.228.116 |
| 4.4 | Overige lasten | <u>1.949.684</u> | <u>1.700.000</u> | <u>1.814.541</u> |
| | totaal lasten | 18.242.331 | 17.545.000 | 17.643.553 |
| | Saldo baten en lasten | -202.759 | -10.000 | 342.080 |
| | Resultaat | <u>-202.759</u> | <u>-10.000</u> | <u>342.080</u> |

C2 Staat van baten en lasten Kandinsky College over 2015

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € | |
|---------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| | Kandinsky College | Kandinsky College | Kandinsky College | |
| Baten | | | | |
| 3.1 | Rijksbijdragen | 18.927.668 | 18.579.000 | 18.432.261 |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 65.058 | 70.000 | 140.226 |
| 3.3 | Lesgelden | 645.653 | 547.000 | 509.895 |
| 3.5 | Overige baten | 712.490 | 548.000 | 973.536 |
| | totaal baten | 20.350.869 | 19.744.000 | 20.055.919 |
| Lasten | | | | |
| 4.1 | Personele lasten | 15.915.973 | 15.919.000 | 15.903.430 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 464.041 | 653.000 | 469.024 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 1.320.994 | 1.478.000 | 1.286.424 |
| 4.4 | Overige lasten | 2.323.726 | 2.140.000 | 2.055.282 |
| | totaal lasten | 20.024.735 | 20.190.000 | 19.714.160 |
| | Saldo baten en lasten | 326.134 | -446.000 | 341.759 |
| | Resultaat | 326.134 | -446.000 | 341.759 |

C3 Staat van baten en lasten NSG Groenewoud over 2015

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € | |
|---------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 30 NSG Groenewoud | 30 NSG Groenewoud | 30 NSG Groenewoud | |
| Baten | | | | |
| 3.1 | Rijksbijdragen | 10.751.001 | 10.627.000 | 10.982.610 |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 16.773 | 13.000 | 49.764 |
| 3.3 | Lesgelden | 419.421 | 353.000 | 399.517 |
| 3.5 | Overige baten | 370.484 | 250.000 | 299.107 |
| | totaal baten | 11.557.678 | 11.243.000 | 11.730.998 |
| Lasten | | | | |
| 4.1 | Personele lasten | 9.724.352 | 9.434.000 | 9.481.004 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 171.013 | 206.000 | 176.098 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 531.534 | 568.000 | 656.548 |
| 4.4 | Overige lasten | 1.524.878 | 1.175.575 | 1.386.103 |
| | totaal lasten | 11.951.777 | 11.383.575 | 11.699.754 |
| | Saldo baten en lasten | -394.099 | -140.575 | 31.245 |
| | Resultaat | -394.099 | -140.575 | 31.245 |

C4 Staat van baten en lasten bestuursbureau en huisvesting over 2015

| | 2015 € | 2015 begroot | 2014 € | |
|---------------|--|------------------|------------------|------------------|
| | Bovenschools | Bovenschools | Bovenschools | |
| Baten | | | | |
| 3.1 | Rijksbijdragen | 1.459.430 | 1.287.000 | 1.033.379 |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 3.614.878 | 3.614.000 | 3.657.573 |
| 3.5 | Overige baten | 909.476 | 684.000 | 772.189 |
| | totaal baten | 5.983.785 | 5.585.000 | 5.463.141 |
| Lasten | | | | |
| 4.1 | Personele lasten | 1.715.323 | 1.584.000 | 1.555.345 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 881.758 | 758.000 | 868.700 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 1.459.622 | 1.376.000 | 1.886.006 |
| 4.4 | Overige lasten | 270.363 | 235.000 | 205.131 |
| | totaal lasten | 4.327.067 | 3.953.000 | 4.515.182 |
| | Saldo baten en lasten | 1.656.719 | 1.632.000 | 947.959 |
| 5 | Financiële baten en lasten | -437.882 | -271.000 | -30.996 |
| | Resultaat | 1.218.836 | 1.361.000 | 916.963 |

De rijksbijdragen zijn hoger ten opzichte van 2014. Dit komt ten eerste door het feit dat er in 2014 een bedrag van 309k€, ten laste van de rijksbijdrage Bestuursbureau, en daarmee ten laste van de Reservering Herfstakkoordgelden, is herverdeeld onder de schoollocaties.

Ten tweede wordt het verschil veroorzaakt omdat in 2015 voor het eerst een subsidie is toegekend onder de noemer van Samenwerking lerarenopleidingen en scholen VO.

De Overige baten zijn gestegen vanwege een hogere bijdrage voor het onderhoud Eigenaar met betrekking tot de extra panden aan de Elzenstraat/Vlierestraat.

De personele lasten zijn in 2015 hoger dan in 2014. Dat heeft te maken met Werving- en selectiekosten en hogere uitgaven voor de werkzaamheden in het kader van Samenwerking lerarenopleidingen en scholen VO.

De Financiële lasten zijn een stuk hoger dan begroot en dan voorgaand jaar. Dat heeft te maken met de versnelde aflossing van de lening bij het Ministerie van Financien die uit 2008 stamt.