

SCHOLENGROEP



RIJK VAN NIJMEGEN

JAARREKENING 2019

ter identificatie


VAN REE ACCOUNTANTS

Inhoud

1	Grondslagen voor de waardering	3
2	Analyse van de jaarrekening.....	7
3	Balans (na resultaatbestemming).....	15
4	Staat van Baten en Lasten	16
5	Kasstroomoverzicht	17
6	Toelichting op de balans.....	18
7	Niet in de balans opgenomen Activa en Verplichtingen	24
8	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	26
9	Model G: Verantwoording van subsidies	31
10	Model E: Verbonden Partijen	32
11	Wet Normering Topinkomens (WNT).....	33
12	Ondertekening Bestuur & Raad van Toezicht	36
13	Overige Gegevens	37

1 Grondslagen voor de waardering

1.1 Algemene gegevens

De stichting Scholengroep Rijk van Nijmegen is statutair gevestigd te Nijmegen en ingeschreven in het handelsregister beheerd door de Kamer van Koophandel te Arnhem onder nummer 09124845.

1.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening 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. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's (functionele valuta). Indien bedragen zijn afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal, dan is dit erbij vermeld.

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.

1.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

1.3.1 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 gebouwen die van de gemeente Nijmegen zijn overgenomen. Groot onderhoud wordt geactiveerd indien aan alle volgende voorwaarden wordt voldaan:

- Het bedrag van het groot onderhoud is geïdentificeerd als afzonderlijk samenstellend deel (component) van het materieel vast actief.
- 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 gedesinvesteerd ten laste van het resultaat.
- 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.
- 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 levensduur verlengend 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 de aankoopwaarde van terreinen wordt niet afgeschreven, op de inrichting van terreinen wordt wel 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	inrichting van terreinen
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	7 jaar
Huishoudelijke apparatuur	10 jaar
Schoolmeubilair	15 jaar
Inrichting vaklokalen	20 jaar
Kantoormeubilair	15 jaar
Overige inventaris	10 jaar

1.3.2 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.

1.3.3 Liquide middelen

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

1.3.4 Voorzieningen

Spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende een of meer schooljaren klokuren sparen. Er mag maximaal drie periodes van vier jaar gespaard worden. Per jaar mogen maximaal 60 klokuren gespaard worden.

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 en de gemiddelde salarisstijging. De voorziening wordt verdisconteerd tegen 2,5%. 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.

WW en WW+ en WGA

De voorziening voor WW -verplichtingen wordt getroffen ter dekking van per balansdatum bestaande WW-verplichtingen en voor de te verwachten toekomstige uitgaven in verband met reeds uitgestroomd personeel en personeel in dienst met een tijdelijk dienstverband.

1.3.5 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.

1.3.6 Kortlopende schulden

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

1.3.7 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.

1.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: baten en lasten 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

Wanneer sprake is van een bijdrage van derden in de aanschaf van activa, dan wordt de investering vooraleerst verminderd met deze bijdrage alvorens wordt overgegaan tot activering.

1.5 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.

1.6 Grondslagen waardering pensioenverplichtingen

Stichting Scholengroep Rijk van Nijmegen heeft een pensioenregeling bij pensioenuitvoerder ABP (bedrijfstakpensioenfonds). De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds.

De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichtingen aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premies als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot een last voor de Scholengroep.

Ultimo boekjaar waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. 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. De dekkingsgraad ultimo 2019 bedroeg 97,8%.

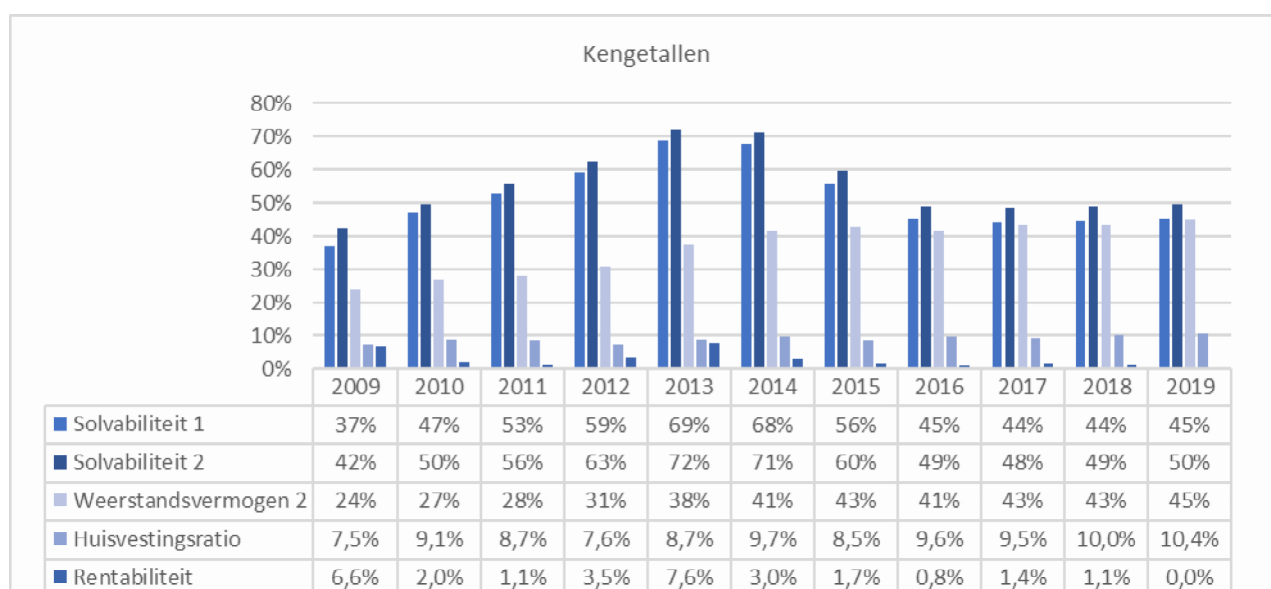
2 Analyse van de jaarrekening

2.1 Analyse van de balans

2.1.1 Algemeen

Een integrale analyse van de kengetallen over meerdere jaren levert een goed inzicht op over de financiële positie en de ontwikkeling daarvan. In hun onderlinge samenhang zijn Solvabiliteit, Liquiditeit en Rentabiliteit de drie belangrijkste kengetallen. Het financieel beleid van de Scholengroep is er op gericht deze kengetallen structureel en langjarig op het gewenste niveau te houden. In onderstaand overzicht zijn de kengetallen opgenomen in meerjarig perspectief. In paragraaf 2.5 is een beschrijving opgenomen van de betekenis en berekeningswijze van de kengetallen.

2.1.2 Kengetallen



Solvabiliteit

De signaalwaarde die de Inspectie hanteert is een ondergrens van 30% voor het kengetal Solvabiliteit 2. De daling van de afgelopen jaren is het gevolg van het feit dat Lang Vreemd Vermogen is aangetrokken ten behoeve van de financiering van investeringen in de huisvesting.

Huisvestingsratio

De Inspectie hanteert een signaalwaarde van 10%. Dit kengetal bevindt zich net iets boven deze waarde vanwege het feit dat het gebouwbestand van de Scholengroep steeds verder vernieuwd raakt.

Weerstandsvermogen

De Inspectie hanteert een signaalwaarde van 5% voor weerstandsvermogen 2. Een ondergrens van 5% is erg laag in een situatie waarin sprake is van doorgedecentraliseerde huisvesting. Het weerstandsvermogen van de Scholengroep is solide en bevindt zich reeds jaren boven deze signaalwaarde.

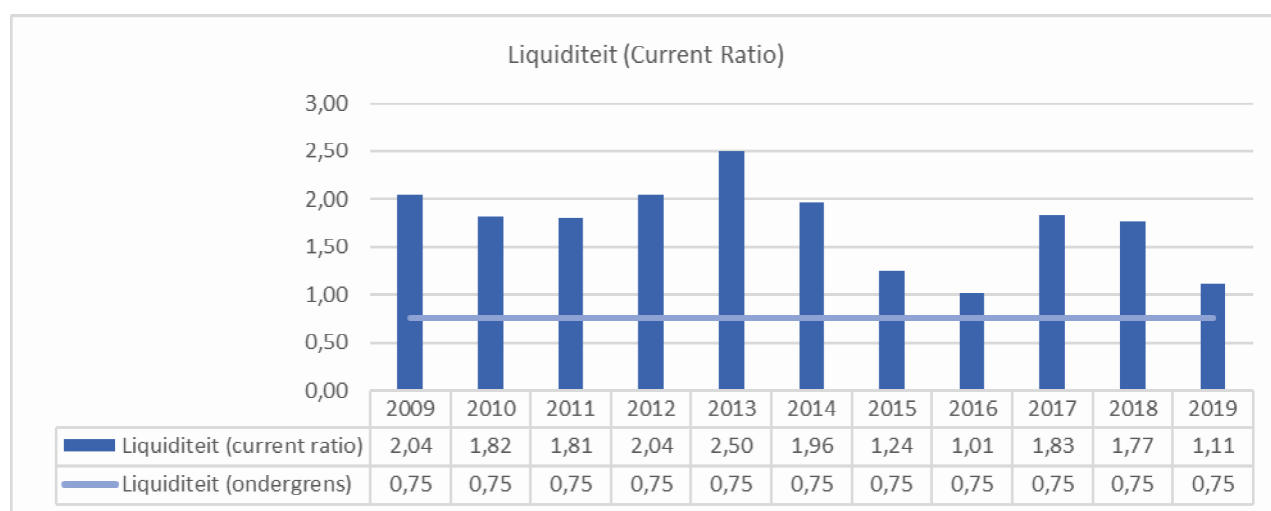
Rentabiliteit

De signaalwaarden die de Inspectie hanteert zijn als volgt: 1-jarig niet lager dan -10%, 2-jarig niet lager dan -5% en 3-jarig niet lager dan 0%. Dit houdt dat er in enig jaar sprake mag zijn van een negatieve rentabiliteit, echter dat mag zich niet langer voordoen dan drie jaren.

De rentabiliteit van de Scholengroep is de afgelopen jaren afgenomen vanwege de daling in leerlingaantallen. Daardoor is de exploitatie van scholen enigszins onder druk komen te staan. Tot op heden heeft de Scholengroep deze druk goed weerstaan en is de rentabiliteit altijd positief geweest.

Liquiditeit (Current Ratio)

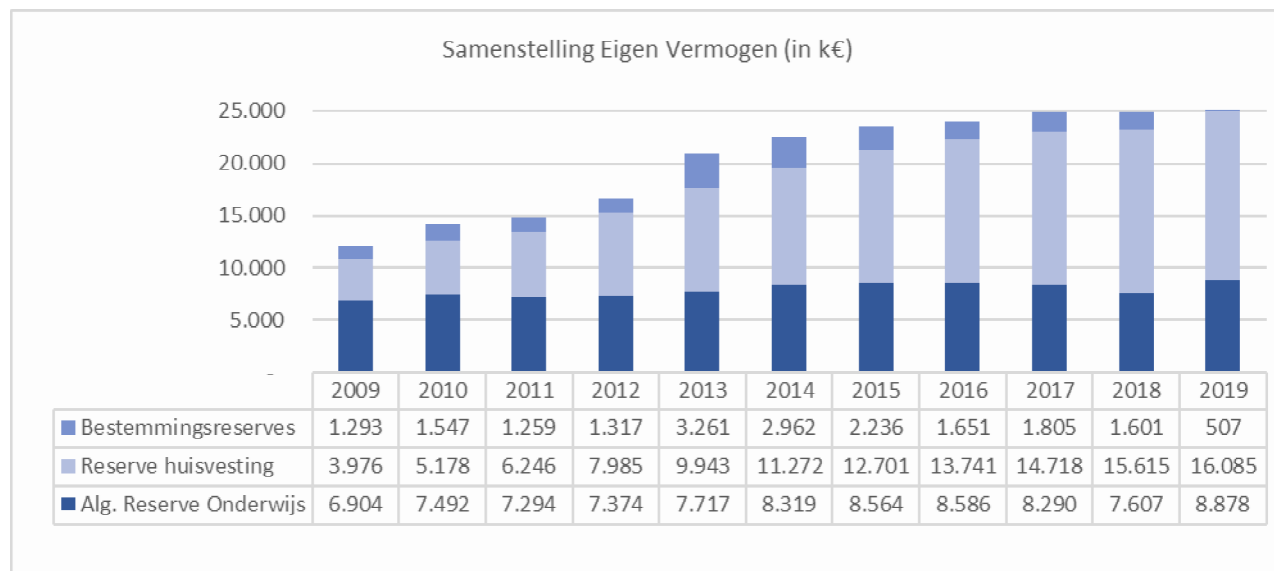
De Inspectie hanteert een signaalwaarde van minimaal 0,75. Bouwprojecten hebben een groot beslag op de liquiditeit. Dat is ook terug te zien in de realisatie van boekjaar 2019.



2.1.3 Ontwikkeling Eigen Vermogen

Algemene reserve onderwijs

De Algemene reserve Onderwijs heeft de afgelopen 10 jaren een niveau gehad van 7 á 8 miljoen euro. Van belang is dat het eigen vermogen niet tot stand komt door dotaties vanuit de exploitatie (resultaatbepaling), maar door bestemming van het resultaat (resultaatbestemming). De toevoeging of onttrekking aan deze reserve is de sluitpost van de exploitatie.



Algemene Reserve Huisvesting

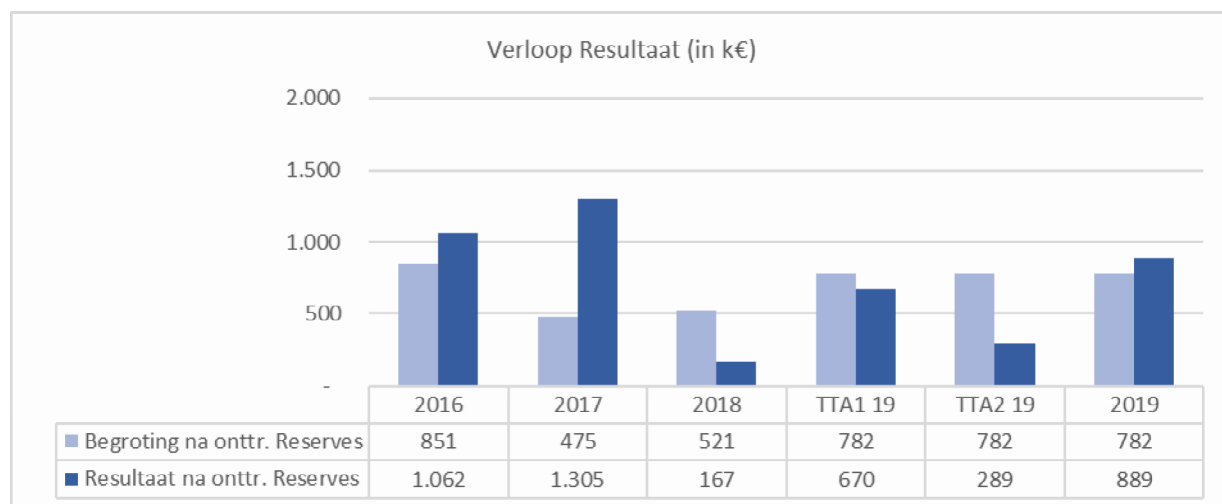
Deze reserve is in de jaren tot en met 2019 gestaag gegroeid. De reserve zal op termijn stabiliseren aangezien de afschrijvingslasten van de investeringen in nieuw- en verbouwprojecten ten laste van het huisvestingsresultaat komen. Dat drukt het resultaat op de exploitatie huisvesting en daarmee ook de groei van deze reserve. De functie van de huisvestingsreserve moet vooral gezien worden in samenhang met het Lang Vreemd Vermogen als zijnde financieringsdekking voor de Materiële Vaste Activa - Gebouwen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn: Bijzondere projecten en Spaarbapo. Het gaat hier om bestedingsdoelen waarvoor niet volgens de begroting een reservering ten laste van de exploitatie gedaan kan worden, maar om binnen het eigen vermogen middelen te reserveren voor toekomstige specifieke doelen. In 2019 is de egalisatiereserve onderwijs vervallen en volledig gedoteerd aan de algemene reserve onderwijs.

2.2 Analyse van de exploitatie en het resultaat

De financiële bedrijfsvoering van de Scholengroep Rijk van Nijmegen is opgebouwd volgens een Planning & Controlcyclus. Er is sprake van een zorgvuldig administratief beheer en tweemaal per jaar vindt een tussentijdse afsluiting (TTA) plaats die de basis vormt voor een jaarprognose. Middels deze prognose worden directies en bestuur in staat gesteld om tijdig te kunnen bijsturen.



De combinatie van een helder en transparant begrotingsproces met daarin een gedegen financiële doorkijk naar de komende jaren, heeft ertoe geleid dat we steeds beter in staat zijn om ontwikkelingen te voorzien en op een juiste manier te vertalen in de prognoses en de uitvoering daarvan in de praktijk. De afwijking van de realisatie ten opzichte van de begroting uitgedrukt in een percentage van de omzet lag de afgelopen jaren tussen de 0% en 1,5%.

Voor boekjaar 2019 is deze afwijking ten opzichte van de begroting echter groter door twee exogene factoren. Enerzijds doordat aan het einde van het boekjaar een incidenteel bedrag is overgemaakt vanuit OCW (+/- 850k€ z.g. Slob-gelden). Anderzijds is meer indexering lumpsum ontvangen dan dat de lonen zijn geïndexeerd in 2019 (+/- 670k€).

<i>boekjaar 2019</i>	Begroting	TTA1	TTA2	Realisatie	Rea vs Begr
Resultaat Onderwijs	-422	-418	-347	178	600
Resultaat Huisvesting	829	713	436	469	-360
Operationeel resultaat	407	295	89	647	240
Onttrekking reserves	375	375	200	242	-133
Resultaat na mutatie reserves	782	670	289	889	107

2.3 Realisatie versus begroting

in k€		Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking 2019
Baten				
Rijksbijdragen	1	50.158	47.890	2.268
Overige overheidsbijdragen	2	3.610	3.524	86
Lesgelden	3	1.360	1.285	75
Overige baten	4	1.472	1.135	337
Totaal baten		56.600	53.834	2.766
Lasten				
Personele lasten	5	42.618	41.165	1.453
Afschrijvingen	6	2.764	2.685	79
Huisvestingslasten	7	4.393	3.647	746
Overige lasten	8	5.916	5.688	228
Totaal lasten		55.692	53.185	2.507
Saldo baten en lasten		908	649	259
Financiële baten en lasten	9	-261	-243	-18
Operationeel Resultaat		647	406	241

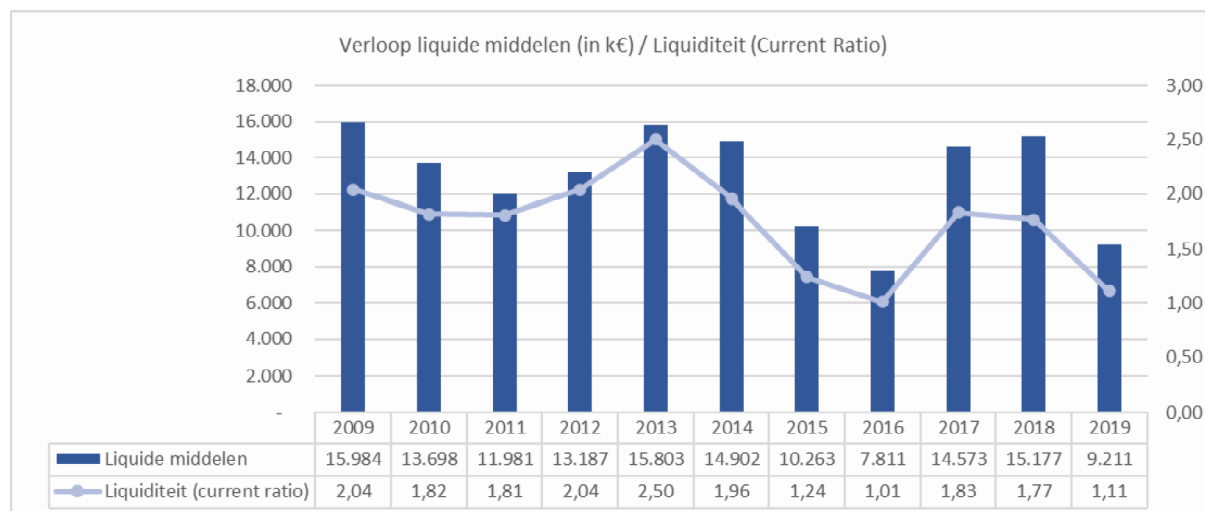
Korte toelichting per categorie:

- 1 Rijksbijdragen: ruim 2,2 mln€ hoger door meer compensatie vanuit OCW voor de gestegen pensioenpremie en loonkosten en de incidentele Slob-gelden.
- 2 Ov. Overheidsbijdr.: zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.
- 3 Opbr. lesgelden: deze lopen nagenoeg in de pas met de begroting en zijn in evenwicht met de kosten die voor leerlingactiviteiten zijn gemaakt.
- 4 Overige Baten: 337k€ hoger dan begroot doordat er meer docenten gedetacheerd zijn geweest en er op diverse kleinere posten meer opbrengsten zijn gerealiseerd
- 5 Personele Lasten: de hogere kosten worden met name veroorzaakt door de gestegen loonkosten en pensioenpremie waar ook een compensatie vanuit OCW tegenover staat. Verder zijn de kosten hoger dan begroot vanwege overformatie, inhuur van uitzendkrachten, een hogere bijdrage aan werkloosheidslasten, hogere dotatie aan de Voorziening personeel ten gevolge van het Persoonlijk Budget en de voorziening WW en WW+ .
- 6 Afschrijvingen: zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.
- 7 Huisvestingslasten: zijn hoger dan begroot door meer kosten voor onderhoudswerkzaamheden, schoonmaak en heffingen.
- 8 Overige lasten: zijn hoger dan begroot mede als gevolg van een doordat er meer kosten zijn gemaakt voor profilering van de scholen (open dag, voorlichting en PR) en doordat op diverse kleinere posten meer kosten zijn gerealiseerd
- 9 Financiële lasten: zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

2.4 Analyse van de kasstroom

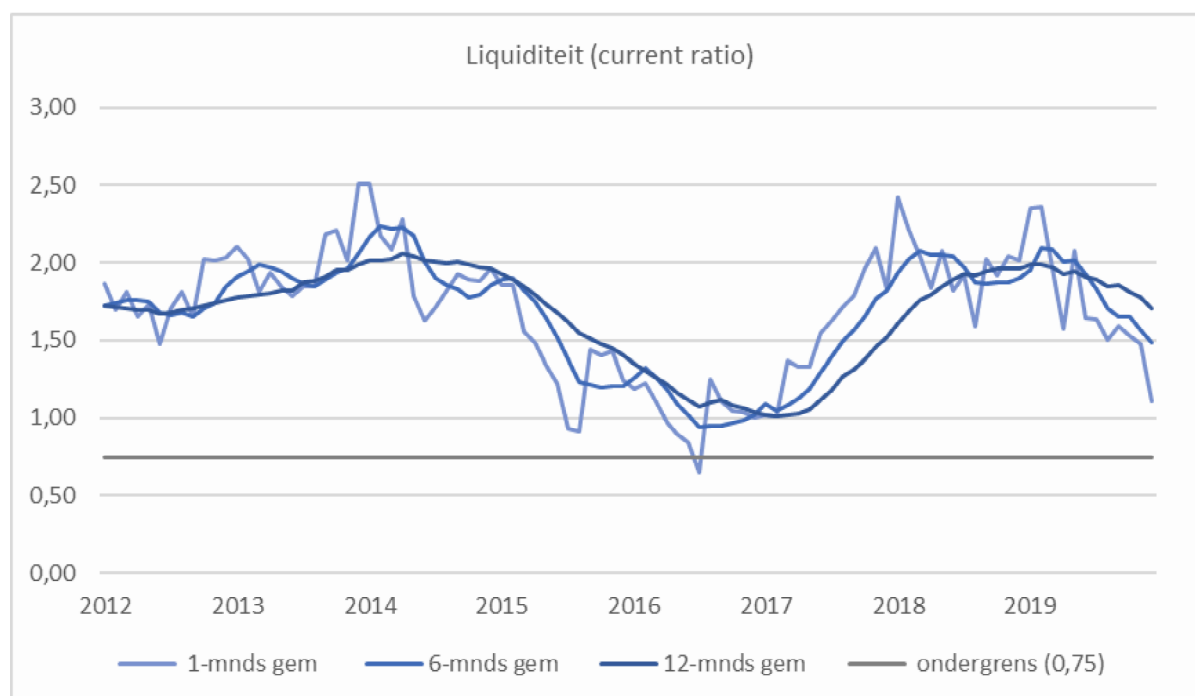
2.4.1 Cashflow

In 2019 is de cashflow 5,9 mln. negatief en daarmee is de liquiditeitspositie afgenomen. De negatieve cashflow is veroorzaakt door het nieuw- en verbouwprojecten van de vmbo campus. De aanvullende financiering voor dit bouwproject ad 7 mln zal begin december 2020 worden ontvangen.



2.4.2 Verloop liquiditeit

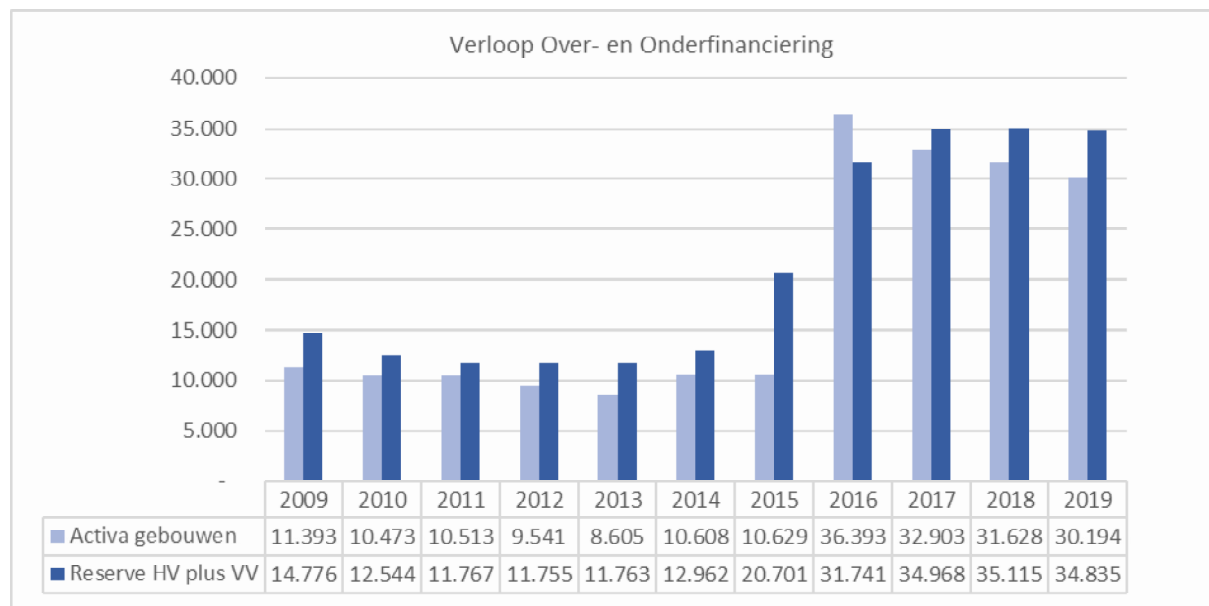
In de hierna volgende grafiek is het verloop van de liquiditeit van de laatste jaren opgenomen met inbegrip van het 6-maands en 12-maands gemiddelde. Deze combinatie geeft een beeld van het verloop van de liquide middelen binnen een jaar en tevens over een langere tijd.



2.4.3 Over-en onderfinanciering

Indien de waarde van activa gebouwen lager of hoger is dan de waarde van de reserve Huisvesting en de Langlopende schulden gezamenlijk, dan is er sprake van over- of onderfinanciering. Wanneer de waarde van de activa gebouwen hoger is dan de genoemde dekking op de passiefzijde van de balans, dan is er sprake van onderfinanciering.

Het streven van de Scholengroep is om een evenwicht te bereiken in de financiering van activa door de balans tussen eigen- en vreemd vermogen te bewaken.



In bovenstaande grafiek is het verloop van de over- en onderfinanciering weergegeven. De onderfinanciering in 2016 heeft zich vertaald in een afname van liquide middelen in datzelfde jaar. In 2017 en 2018 was weer sprake van een overfinanciering en dat vertaalde zich in een toename van de liquide middelen.

De situatie van overfinanciering in 2019 leidde niet tot toename van liquiditeit omdat het bouwproject vmbo campus voor een groot deel wordt voorgefinancierd uit eigen middelen. Het bouwproject staat tot de ingebruikname als 'onderhanden werk' op de balans en telt derhalve nog niet mee in de post 'activa gebouwen'.

2.5 Uitleg en berekening van de kengetallen

Solvabiliteit 1 = [Eigen vermogen] / [Totaal vermogen]

Solvabiliteit 2 = [Eigen vermogen + Voorzieningen] / [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.

Liquiditeit (Current ratio) = [Vlottende activa] / [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.

Huisvestingsratio = [Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen] / [Totale lasten]

Deze ratio geeft de mate weer van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten en geeft daarmee aan welk percentage van de lasten wordt besteed aan huisvesting. De inspectie hanteert een signaalgrens van 10%.

Weerstandsvermogen 1 = [Algemene reserve] / [Totale baten]

Weerstandsvermogen 2 = [Eigen vermogen] / [Totale baten]

Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen. Door een weerstandsvermogen te hanteren voorkomt een organisatie dat het meteen in financiële problemen komt bij een calamiteit. Een ondergrens van 5% is laag, zeker in een situatie waarin sprake is van doorgedecentraliseerde huisvesting.

Rentabiliteit = [Resultaat uit gewone bedrijfsvoering] / [totale baten uit gewone bedrijfsvoering] x 100%

Deze ratio geeft aan in welke mate de organisatie een positief resultaat op de exploitatie behaalt. 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.

Cashflow

De cashflow (kasstroom) geeft aan hoeveel feitelijke liquide middelen in- en uitgestroomd zijn in enig boekjaar. Als de uitgaven de ontvangsten overtreffen, wordt van een negatieve kasstroom gesproken. Als de ontvangsten groter zijn dan de uitgaven, wordt over een positieve kasstroom gesproken.

3 Balans (na resultaatbestemming)

		31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA			
Vaste Activa			
1.2	Materiele vaste activa	<u>45.874.615</u>	<u>39.816.968</u>
		45.874.615	39.816.968
Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	919.988	795.187
1.7	Liquide middelen	<u>9.211.686</u>	<u>15.177.391</u>
		10.131.674	15.972.578
	TOTAAL ACTIVA	<u>56.006.290</u>	<u>55.789.546</u>
PASSIVA			
Eigen Vermogen			
2.1	Eigen vermogen	<u>25.470.557</u>	<u>24.823.450</u>
		25.470.557	24.823.450
Vreemd Vermogen			
2.2	Voorzieningen	2.667.122	2.442.134
2.3	Langlopende schulden	18.750.000	19.500.000
2.4	Kortlopende schulden	<u>9.118.611</u>	<u>9.023.962</u>
		30.535.733	30.966.096
	TOTAAL PASSIVA	<u>56.006.290</u>	<u>55.789.546</u>

4 Staat van Baten en Lasten

	2019 realisatie	2019 begroot	2018 realisatie
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	50.157.573	47.890.000	50.236.546
3.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies	3.610.440	3.524.000	3.707.328
3.3 Lesgelden	1.359.969	1.285.000	1.393.023
3.4 Overige baten	1.472.009	1.135.000	1.692.628
Totaal baten	56.599.991	53.834.000	57.029.525
Lasten			
4.1 Personele lasten	42.618.272	41.165.000	43.608.865
4.2 Afschrijvingen	2.764.424	2.685.000	2.731.422
4.3 Huisvestingslasten	4.393.215	3.647.000	4.244.763
4.4 Overige lasten	5.916.011	5.688.000	6.163.601
Totaal lasten	55.691.922	53.185.000	56.748.651
Saldo baten en lasten	908.069	649.000	280.874
5 Financiële baten en lasten	-260.962	-243.000	-270.605
Resultaat	647.107	406.000	10.269

5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Kasstroom uit operationele activiteiten	2019	2018
Saldo baten en lasten	908.069	280.874
aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	2.764.424	2.639.626
- mutaties voorzieningen	<u>224.987</u>	<u>156.689</u>
	2.989.411	2.796.315
veranderingen in vlottende middelen		
- vorderingen	-124.802	302.185
- schulden	<u>101.223</u>	<u>483.934</u>
	-23.578	786.119
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.873.901	3.863.308
Ontvangen rente	314	1.234
Betaalde rente	<u>267.850</u>	<u>281.595</u>
	-267.536	-280.361
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.606.366	3.582.947
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in vaste activa	8.880.240	2.356.851
Desinvesteringen in vaste activa	<u>58.169</u>	<u>127.412</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-8.822.071	-2.229.439
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	0	0
Aflossing langlopende schulden	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-750.000	-750.000
Mutatie geldmiddelen	-5.965.705	603.508
Saldo liquide middelen per 1 januari	15.177.391	14.573.883
Saldo liquide middelen per 31 december	9.211.686	15.177.391
Mutatie geldmiddelen	-5.965.705	603.508

6 Toelichting op de balans

6.1 Vaste Activa

6.1.1 Mutaties Materiële Vaste Activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2019 zijn hieronder samengevat.

	Gebouwen en terreinen 1.2.1	Inventaris en apparatuur 1.2.2	In uitvoering en vooruitbetalingen 1.2.4	Totaal
Aanschafwaarde	42.501.574	14.615.763	1.584.506	58.701.843
Cumulatieve afschrijving	<u>-10.873.927</u>	<u>-8.010.949</u>	<u>0</u>	<u>-18.884.875</u>
Boekwaarde begin 2019	31.627.648	6.604.814	1.584.506	39.816.968
Investerings	0	668.414	8.211.826	8.880.240
Desinvesteringen	0	-1.073.955	-58.169	-1.132.124
Afschrijvingen	-1.433.205	-1.331.219		-2.764.424
Afschrijvingen desinvesteringen	<u>0</u>	<u>1.073.955</u>		<u>1.073.955</u>
Mutaties boekwaarde	-1.433.205	-662.805	8.153.657	6.057.647
Aanschafwaarde	42.501.574	14.210.222	9.738.163	66.449.959
Cumulatieve afschrijving	<u>12.307.131</u>	<u>8.268.213</u>	<u>0</u>	<u>20.575.344</u>
Boekwaarde eind 2019	<u>30.194.443</u>	<u>5.942.009</u>	<u>9.738.163</u>	<u>45.874.615</u>

6.1.2 WOZ- en verzekerde waarde

De WOZ-waarde en de verzekerde waarde van de gebouwen en terreinen van de Scholengroep in het boekjaar 2019 zijn hieronder samengevat.

Gebouwen en terreinen	WOZ-waarde	Peildatum	Verzekerde waarde peildatum 31-12-2019
Berg en Dalseweg 207	17.151.000	1-1-2018	25.625.250
Goffertweg 20	8.342.000	1-1-2018	19.780.444
Akkerlaan 19	928.000	1-1-2018	2.163.000
Malderburchtstraat 9-11-15	7.181.000	1-1-2018	18.826.501
Malderburchtstraat 13	240.000	1-1-2018	
Hatertseweg 404	4.300.000	1-1-2018	12.957.000
Singel 124 (Molenhoek)	1.499.000	1-1-2018	5.695.691
Heijendaalseweg 45	1.577.000	1-1-2018	5.901.000
Van Cranenborchstraat 7	13.999.000	1-1-2018	25.221.000
Schlatmaekerstraat 10	1.322.000	1-1-2018	3.596.250
Van Haapstraat 4	240.000	1-1-2018	328.545
Totaal	56.779.000		120.094.681

Opmerkingen

De Scholengroep heeft in 2019 een nieuwe taxatieronde van alle gebouwen laten uitvoeren.

6.2 Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Debiteuren	304.600	215.527
Overige vorderingen	280.082	201.811
Overlopende activa	380.448	416.410
Af: voorziening oninbaarheid	-45.141	-38.561
	<u>919.988</u>	<u>795.187</u>

6.3 Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
1.7.1 Kasmiddelen	10.542	11.593
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	97.407	1.076.223
1.7.3 Schatkistbankieren	9.103.738	14.089.575
	<u>9.211.686</u>	<u>15.177.391</u>

De tegoeden op de bankrekeningen zijn gelden op een lopende rekening bij een bank. De tegoeden met betrekking tot schatkistbankieren zijn tegoeden op een rekening-courant bij de Staat waarmee de banksaldi aan het einde van de dag wordt afgeroomd of juist aangevuld tot nul.

De liquide middelen zijn afgenomen ten opzichte van vorig jaar vanwege investeringen in de nieuw/verbouw van de vmbo-campus.

6.4 Eigen Vermogen

		Stand per 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Vermogens- mutatie	Stand per 31-12-2019
2.1.1 A	Algemene reserve onderwijs	7.607.516	469.187	801.700	8.878.403
2.1.1 B	Algemene reserve huisvesting	15.615.743	469.518		16.085.261
	Totaal Algemene reserves	23.223.259	938.705	801.700	24.963.664
2.1.2 A	Best. res. bijzondere projecten	405.038	-242.632	240.000	402.406
2.1.2 B	Best. res. Egalisatie	1.041.700		-1.041.700	0
2.1.2 C	Best. res. bapo en verlof	153.453	-48.966		104.487
	Totaal Bestemmingsreserves	1.600.191	-291.598	-801.700	506.893
	Totaal Eigen vermogen	24.823.450	647.107	0	25.470.557

De bestemmingsreserve egalisatie van 1.041k€ is per einde boekjaar opgeheven en toegevoegd aan de Algemene reserve Onderwijs. Tevens is aan de Algemene reserve Onderwijs per saldo een bedrag van 469k€ toegevoegd. Dit is de resultante van het operationele resultaat onderwijs (-/- 1.300k€), de incidentele gelden Slob (+/+ 855k€), het restant van de index lumpsum 2019 (+/+ 672k€) en de onttrekking uit de bestemmingsreserve bijzondere projecten (+/+ 242k€).

De Algemene reserve Huisvesting betreft de optelling van resultaten die vanaf 2008 zijn gemaakt met betrekking tot de huisvestingsactiviteiten binnen de Scholengroep. In 2019 wordt het resultaat op huisvesting gedoteerd aan deze reserve.

De Bestemmingsreserve Bijzondere projecten is na de onttrekking van 242k€ niet meer voldoende op peil en wordt aangevuld met 240k€ vanuit de algemene reserve onderwijs.

De Bestemmingsreserve BAPO en 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 nu en vijf jaar zal deze reserve tot 0 zijn gereduceerd.

6.5 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2019	Dotaties	Ont- trekking	Vrijval	Rente mutatie	Stand per 31-12-2019
2.2.1.1 Voorziening jubilea	395.596	47.120	-51.070	-15.309	9.650	385.987
2.2.1.2 Voorziening spaarverlof	754.219	100.805	-85.254	0	0	769.770
2.2.1.3 Voorziening pers. budget	961.337	604.545	-466.554	0	0	1.099.328
2.2.1.4 Voorziening WW en WW+	330.982	136.488	0	-129.119	0	338.351
2.2.1.5 Voorziening WGA	0	73.685	0	0	0	73.685
	2.442.134	962.643	-602.878	-144.428	9.650	2.667.121

<i>waarvan</i>	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Voorziening jubilea	51.570	140.267	194.150	385.987
Voorziening spaarverlof	400.375	312.925	56.470	769.770
Voorziening pers. budget	164.900	274.833	659.595	1.099.328
Voorziening WW en WW+	27.264	200.722	110.365	338.351
Voorziening WGA	-	73.685	-	73.685
	644.109	1.002.432	1.020.580	2.667.121

In de grondslagen voor de waardering is een nadere toelichting opgenomen over het ontstaan en de opbouw van de voorzieningen.

6.6 Langlopende schulden

	Stand per 01-01-2019	Aangegane leningen	Aflossing	Stand per 31-12-2019	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5jaar
2.3.3 Schatkistbankieren	19.500.000	-	750.000	18.750.000	3.000.000	15.750.000

In 2015 is een lening afgesloten voor 21 miljoen euro tegen een vaste rente van 1,33% met een looptijd van 30 jaar. De aflossingstermijn (750k€) van het komende boekjaar (t+1) is opgenomen onder de post kortlopende schulden. De gemeente Nijmegen staat garant voor deze lening middels een gemeentegarantie. Eind 2020 wordt een nieuwe lening aangegaan van 7 miljoen euro.

6.7 Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
2.4.1 Kredietinstellingen	750.000	750.000
2.4.3 Crediteuren	2.276.374	1.958.988
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.659.898	1.740.607
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	519.370	508.403
2.4.10 Overlopende passiva	3.912.969	4.065.963
	9.118.611	9.023.962
<i>Specificatie overlopende passiva</i>		
2.4.10.1 Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ	585.344	559.762
2.4.10.2 Vooruit ontvangen termijnen	1.152.734	982.303
2.4.10.3 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	29.073	43.481
2.4.10.4 Vakantiegeld en - dagen	1.200.955	1.236.411
2.4.10.5 Te betalen bindingstoelage	118.184	117.511
2.4.10.6 Te betalen interest	194.867	201.440
2.4.10.7 Overige	631.813	925.055
	3.912.969	4.065.963

De post 2.4.3 Het saldo Crediteuren is toegenomen ten opzichte van vorig jaar. Dit komt voornamelijk door enkele grotere nog openstaande facturen in verband met de bouw van de vmbo campus.

7 Niet in de balans opgenomen Activa en Verplichtingen

a. Meerjarige contracten

Binnen de Scholengroep zijn de volgende collectieve, meerjarige contracten aangegaan:

- *Kopieerapparatuur*

Voor alle locaties is een mantelcontract afgesloten voor de huur van kopieerapparatuur en printers bij Ricoh. Het contract liep tot 1 juli 2019. Per 15 juli 2019 is de eerste optieperiode van twee jaar gelicht waardoor het contract effectief doorloopt tot 15 juli 2021. Met het lichten van de optieperiode is geen huur meer verschuldigd (behalve over repro-machine en digital storefront DSF).

- *Gebouw- en terreinhuur*

De kantoorruimte van het bestuursbureau wordt gehuurd van de Radboud Universiteit voor een maandelijks huurbedrag van € 7.944. Het contract loopt tot en met 31 maart 2021 en kent een opzegtermijn van zes maanden.

De hal aan de Hubertusstraat wordt gehuurd van Fit Vastgoedbeheer voor een maandbedrag van € 10.416. Het contract loopt tot en met 30 april 2021. Deze hal is met toestemming van de verhuurder deels onderverhuurd aan MVO Solutions en Bouwmensen.

De locatie aan de Wezenlaan wordt gehuurd van Talis voor een maandbedrag van € 10.628. Het contract loopt tot en met 1 april 2021.

Het Landgoedlab aan de st Jacobsweg 13a wordt gehuurd van Co.Creatie voor een jaarbedrag van € 20.967. Het contract loopt tot en met 30 september 2021.

Het NSG huurt van gemeente Nijmegen de ondergrond van een fietsenstalling voor afgerond € 6.700 per jaar. Het contract kent geen einddatum maar een opzegtermijn van een maand.

Het Rijks huurt van gemeente Nijmegen de ondergrond van een fietsenstalling voor afgerond € 1.000 per jaar. Het contract kent geen einddatum maar een opzegtermijn van zes maanden en wordt jaarlijks verlengd met 1 jaar.

Kandinsky Molenhoek huurt enkele noodlokalen van Formulebouw voor € 180 per week. Tevens is een waarborgsom gestort van € 1.440. Het contract kent geen einddatum maar een opzegtermijn van zes maanden en wordt jaarlijks verlengd met 1 jaar. Na afloop van de huur heeft de scholengroep de mogelijkheid om de noodlokalen over te nemen voor € 8.000 exclusief btw.

- *Schoonmaak*

Er is voor een aantal locaties een contract afgesloten met Asito voor de schoonmaak van de verschillende gebouwen. Het totaal van de contractwaarden is € 464.000 per jaar (inclusief btw). Het contract is ingegaan op 1 april 2019 en kent een initiële looptijd tot 1 april 2022 met de mogelijkheid om viermaal een optiejaar te lichten.

- *Leerlinglaptops*

Met de Rentcompany is een contract afgesloten inzake leerling-laptops voor de locatie Kandinsky Molenhoek. Dit contract kent een looptijd van 4 jaar en is ingegaan op 1 augustus 2019. De Rentcompany verzorgt de verstrekking van de laptops aan leerlingen en de inning van de bijdragen daarvoor. De Scholengroep staat garant ingeval er sprake is van wanbetaling. Deze garantstelling was oorspronkelijk 50k en neemt over vier jaren af naar 0k.

b. Gebouwen en claimrecht

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.

c. Vordering Ministerie OCW

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 € 2.778.606.

d. Kredietfaciliteit

De Scholengroep maakt gebruik van schatkistbankieren via een bankrekening bij de Rabobank. Deze rekening wordt dagelijks gesaldeerd met de rekening van ministerie van Financiën (de schatkist). De Scholengroep heeft een kredietfaciliteit (mogelijkheid tot 'rood'-staan) bij het Ministerie van Financiën van € 3.000.000 (te vermeerderen met een dag saldering van € 700.000).

8 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

8.1 Rijksbijdragen

	2019	begroting 2019	2018
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	41.726.693	41.308.000	42.515.578
3.1.2 Overige subsidies OCW	7.483.579	6.005.000	6.787.998
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	943.293	577.000	932.970
3.1.4 Overige Rijksbijdragen	4.008	0	0
	50.157.573	47.890.000	50.236.546
<i>uitsplitsing overige subsidies OCW</i>			
3.1.2.2 Niet geormerkte subsidies OCW	7.473.179	5.994.000	6.775.905
3.1.2.3 Toerekening investeringssubsidies OCW	14.408	11.000	12.094
	7.487.587	6.005.000	6.787.998

De Rijksbijdragen OCW en Overige subsidies OCW zijn hoger dan de begroting vanwege de hogere compensatie van OCW voor gestegen pensioenpremie en loonkosten. Tevens zijn aan het einde van het boekjaar incidentele gelden ontvangen (z.g. Slob-gelden) die niet waren voorzien.

8.2 Overige overheidsbijdragen en – subsidies

	2019	begroting 2019	2018
3.2.1 Vergoeding doordecentralisatie	3.363.156	3.330.000	3.471.188
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	238.884	194.000	233.979
3.2.3 Provinciale bijdragen en subsidies	8.400	0	2.160
	3.610.440	3.524.000	3.707.327

De Overige overheidsbijdragen en - subsidies zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

8.3 Lesgelden

	2019	begroting 2019	2018
3.3.1.1 Doorberekende leermiddelen	12.721	19.000	9.583
3.3.1.2 Bijdrage leermiddelen algemeen	164.228	76.000	161.786
3.3.1.3 Doorberekende leerlingactiviteiten	1.004.425	1.017.000	1.071.465
3.3.1.4 Tweektalig Onderwijs (TTO)	178.596	173.000	150.188
	1.359.969	1.285.000	1.393.023

De opbrengst van lesgelden is nagenoeg in lijn met de begroting.

8.4 Overige baten

	2019	begroting 2019	2018
3.4.1 Verhuur gebouwen	77.433	58.000	82.847
3.4.2 Detachering personeel	334.917	249.000	220.521
3.4.5 Ouderbijdragen	227.303	229.000	221.362
3.4.6 Kantine	44.349	57.000	50.208
3.4.7 Overige	788.006	542.000	1.117.690
	1.472.009	1.135.000	1.692.628

De overige baten komen ongeveer 337k hoger uit dan begroot. Dit komt onder andere doordat er meer opbrengsten geweest doordat er meer docenten gedetacheerd zijn geweest. Daarnaast zijn er op diverse kleinere posten meer opbrengsten gerealiseerd

8.5 Personeelslasten

	2019	begroting 2019	2018
4.1.1 Lonen en salarissen	37.733.954	37.141.000	38.619.599
4.1.2 Overige personele lasten	5.126.420	4.044.000	5.264.468
4.1.3 Uitkeringen	-242.101	-20.000	-275.201
	42.618.272	41.165.000	43.608.865
<i>uitsplitsing lonen en salarissen</i>			
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	29.137.289		30.169.092
4.1.1.2 Sociale lasten	3.874.957		3.924.480
4.1.1.3 Pensioenpremies	4.721.707		4.526.027
	37.733.954		38.619.599
<i>uitsplitsing overige personele lasten</i>			
4.1.2.1 Dotatie voorzieningen personeel	964.251	445.000	714.078
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	636.433	327.000	651.366
4.1.2.3 Nascholing	559.362	498.000	620.903
4.1.2.4 Werkzaamheden door derden	838.582	764.000	988.138
4.1.2.5 Doorbelasting Flexcollege/VAVO	736.053	490.000	865.332
4.1.2.6 Inhouding werkloosheidslasten	766.650	618.000	708.435
4.1.2.7 WGA verzekering en uitkeringen	43.963	40.000	42.026
4.1.2.8 Overige	581.124	862.000	674.191
	5.126.420	4.044.000	5.264.468

Het gemiddelde aantal ingezette fte's gedurende het boekjaar 2019 bedraagt 478. Het gemiddelde aantal ingezette fte's in 2018 bedroeg 502. De daling in formatie is het gevolg van een krimpende leerlingpopulatie.

De post 'overige personele lasten' is hoger door een combinatie van zaken. Zo is er meer gedoteerd aan de voorziening persoonlijk budget. In verband met de formatiereductie en daardoor het meer flexibel invullen van personeelsbestand zijn er meer uitzendkrachten ingezet dan was voorzien. De reductie van formatie heeft er ook toe geleid dat er meer kosten zijn gemaakt voor de post 'Inhouding werkloosheidslasten'.

De verhoging in de post 'Doorbelasting flexcollege/VAVO' komt grotendeels doordat meer leerlingen dan verwacht van het Pontem college zijn doorgestroomd naar het ROC. De school is dan verplicht de subsidie door te storten aan de volgende school.

8.6 Afschrijvingen

	2019	begroting 2019	2018
4.2.2.1 Afschrijving gebouwen	1.433.205	1.424.000	1.428.976
4.2.2.2 Afschrijving inventaris en apparatuur	1.331.219	1.261.000	1.302.446
	2.764.424	2.685.000	2.731.422

De afschrijvingen op de inventaris en apparatuur nagenoeg gelijk aan begroting. Verder is in de post afschrijvingen een boekverlies van 43k opgenomen.

8.7 Huisvestingslasten

	2019	begroting 2019	2018
4.3.1 Huur	693.847	521.000	284.769
4.3.2 Verzekeringen	76.825	95.000	72.770
4.3.3 Onderhoud	1.257.596	976.000	1.739.768
4.3.4 Energie en water	697.133	686.000	654.871
4.3.5 Schoonmaak	734.293	654.000	725.520
4.3.6 Heffingen	667.716	576.000	570.751
4.3.8 Overige	265.806	139.000	196.314
	4.393.215	3.647.000	4.244.763

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot als gevolg van de eindafrekening van locatie Streekweg en diverse aanpassingen van de locatie Kandinsky Molenhoek (o.a. verbouw keukenruimte). Verder zijn de huisvestingslasten hoger als gevolg van hogere aanslagen voor de OZB (hogere WOZ-waarde gebouwen) en diverse functionele aanpassingen.

8.8 Overige lasten

	2019	begroting 2019	2018
4.4.1 Administratie- en beheerlasten	1.016.514	863.000	910.498
4.4.2 Inventaris en apparatuur	141.928	90.000	125.039
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	2.053.560	2.225.000	2.160.100
4.4.4 Overige	2.704.009	2.510.000	2.967.963
	5.916.011	5.688.000	6.163.601
<i>Uitsplitsing overige</i>			
4.4.4.1 Reproductie	183.428	212.000	230.319
4.4.4.2 ICT	660.642	607.000	733.518
4.4.4.3 Activiteiten	1.650.484	1.514.000	1.683.394
4.4.4.4 Kantinekosten	113.579	146.000	118.587
4.4.4.5 Overige instellingslasten	95.875	31.000	202.146
Totaal overige	2.704.009	2.510.000	2.967.963
<i>Uitsplitsing accountantskosten</i>			
4.4.1.1 Controle jaarrekening	55.842	30.000	37.709
4.4.1.2 Overige controlewerkzaamheden	0	0	5.321
4.4.1.3 Fiscale adviesdiensten	0	0	0
4.4.1.4 Overige niet-controle diensten	0	0	0
Totaal accountantskosten	55.842	30.000	43.030

De overige lasten zijn wat hoger dan begroot. De kosten voor abonnementen en contracten voor ICT vallen hoger uit dan verwacht. Verder zijn de kosten voor leerlingactiviteiten wat hoger dan begroot. Hier staan evenredig ook meer opbrengsten tegenover.

Van de totale accountantskosten heeft een bedrag van €16.397 betrekking op de controle in eerdere jaren.

8.9 Financiële baten en lasten

	2019	begroting 2019	2018
5.1 Rentebaten	314	0	1.234
5.2 Rentelasten	-261.276	-243.000	-271.839
	-260.962	-243.000	-270.605

9 Model G: Verantwoording van subsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen tm verslagjaar	Lasten tm vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie ultimo afgerond?
			Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	
Dorstroomprogr. PO-VO	DPOVO19017	22-8-2019	124.000	0	0	0	62.000	0	0	62.000	Nee
Lerarenbeurs	929726-1	20-09-2018	19.716	19.716	8.215	11.501	0	11.501	0	0	Ja
Lerarenbeurs	930811-1	22-10-2018	-814	-814	-339	-475	0	-475	0	0	Ja
Lerarenbeurs	929802-1	20-09-2018	40.803	40.803	17.001	23.802	0	23.802	0	0	Ja
Lerarenbeurs	929771-1	20-09-2018	30.859	30.859	12.858	18.001	0	18.001	0	0	Ja
Lerarenbeurs	1007557-1	20-09-2019	13.715	0	0	0	13.715	5.715	0	8.000	Nee
Lerarenbeurs	1009828-1	22-10-2019	-16.458	0	0	0	-16.458	-16.458	0	0	Ja
Lerarenbeurs	1007632-1	20-09-2019	63.090	0	0	0	63.090	35.888	0	27.202	Nee
Lerarenbeurs	1007511-1	20-09-2019	16.973	0	0	0	16.973	7.072	0	9.901	Nee
Technisch VMBO 2019	963903-2	20-11-2019	319.194	0	0	0	319.194	319.194	0	0	Ja
Technisch VMBO 2019	963958-2	20-11-2019	11.030	0	0	0	11.030	11.030	0	0	Ja
Vrij roosteren leraren	VRL17030	05-11-2017	198.400	140.533	127.511	13.022	57.867	70.889	0	0	Ja
Lerarenontwikkefonds	LOF17-0266	11-04-2018	15.129	15.129	0	15.129	0	15.129	0	0	Ja
Lerarenontwikkefonds	LOF18-0018	13-11-2018	9.077	9.077	0	9.077	-9.077	0	0	0	Ja
Lerarenontwikkefonds	LOF18-0156	19-03-2019	73.500	0	0	0	73.500	30.625	0	42.875	Nee
Totaal			918.214	255.303	165.246	90.057	591.834	531.913	0	149.978	

De subsidie LOF18-0018 is teruggevorderd door DUO doordat de docent de aanvraag heeft geannuleerd. Zij is niet meer werkzaam op het Kandinsky College (02ST)

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule, uitgebreid

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen tm verslagjaar	Lasten tm vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie ultimo afgerond?
			Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	

In 2019 zijn geen subsidies ontvangen die vallen onder Model G2

10 Model E: Verbonden Partijen

OVERIGE VERBONDEN PARTIJEN (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Samenwerkingsverband V(S)O Passend Onderwijs 2507 Nijmegen e.o.
Juridische vorm	Stichting
Statutaire zetel	Nijmegen
Code activiteiten	4
EV 31-12-2019	nvt
Resultaat 2019	nvt
Art 2:403 BW ja/nee	nvt
Deelname %	nvt
Consolidatie ja/nee	nvt

Code activiteiten:

1 contractonderwijs, 2 contractonderzoek, 3 onroerende zaken, 4 overige

11 Wet Normering Topinkomens (WNT)

11.1 Bepaling Complexiteitspunten bezoldigingsklasse (WNT)

	SGRvN	Complexiteitspunten
Gemiddelde totale baten	53,5 mln	6
Gemiddeld aantal leerlingen	5.246	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	3 (x factor 1)	3
Totaal aantal complexiteitspunten		12

Bezoldigingsmaximum bestuur SGRvN conform klasse D

152.000

De klasseindeling is vastgesteld door de Raad van Toezicht in haar vergadering van 27 juni 2019.

Klasse	Bezoldigings- maximum 2019
A (4 complexiteitspunten)	115.000
B (5-6 complexiteitspunten)	127.000
C (7-8 complexiteitspunten)	138.000
D (9-12 complexiteitspunten)	152.000
E (13-15 complexiteitspunten)	164.000
F (16-17 complexiteitspunten)	177.000
G (18-20 complexiteitspunten)	194.000

Gemiddeld aantal leerlingen	Aantal punten
1 tot 1.500	1
1.500 tot 2.500	2
2.500 tot 10.000	3
10.000 tot 20.000	4
20.000 en meer	5

Gemiddelde totale baten (in €)	Aantal punten
0 tot 5 miljoen	2
5 tot 25 miljoen	4
25 tot 75 miljoen	6
75 tot 125 miljoen	8
125 tot 200 miljoen	9
200 miljoen en meer	10

Gewogen aantal onderwijssoorten	Aantal punten
1	1
2	2
3	3
4	4
5 en meer	5

11.2 Overzicht WNT

11.2.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Scholengroep Rijk van Nijmegen. Het voor de Scholengroep Rijk van Nijmegen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 152.000. Dit betreft het bezoldigingsmaximum voor onderwijs klasse D (12 punten). Dit maximum is gebaseerd op 6 punten voor het criterium 'Baten', 3 punten voor het criterium 'Aantal leerlingen' en 3 punten voor het criterium 'Gewogen aantal onderwijssoorten'.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

		2019		2018	
		Bestuur		Bestuur	
		Dhr. J.H. Schapenk bestuurder	Mevr. Y.S. Ulenaers bestuurder	Dhr. H. Winter bestuurder	Totaal bestuurder
Functie	Van	01-01-2019	01-01-2018	01-12-2018	01-01-2018
	Tot en met	31-12-2019	30-11-2018	31-12-2018	31-12-2018
	Gewezen top-functionaris	nee	nee	nee	nee
	Fictieve dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee
	Ingangsdatum	01-01-2019	01-09-2015	01-12-2018	
	Omvang dienst-verband in fte	1,00	1,00	1,00	1,00
Bezoldiging	Beloning plus belastbare	130.157	113.777	8.191	121.968
	Beloning betaalbaar op	16.348	13.478	1.115	14.593
	<i>Subtotaal</i>	146.505	127.255	9.306	136.561
	Onverschuldigd betaald	0	0	0	0
	<i>Totale bezoldiging</i>	146.505	127.255	9.306	136.561
	Individueel toepasselijk	152.000	133.200	12.000	145.200
Reden waarom overschrijding		nvt	nvt	nvt	nvt

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Niet van toepassing

11.2.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

2019						
		Toezichthouders				
		Dhr. A. van der Wiel voorzitter	Dhr. C. de Waal lid	Mevr. M. Lieverse lid	Mevr. K. van der Wielen lid	Mevr. C. van Beek lid
Functie	Van	01-01-2019	01-01-2019	01-01-2019	01-01-2019	01-01-2019
	Tot en met	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	30-09-2019
	Gewezen top-functionaris	nee	nee	nee	nee	nee
	Fictieve dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nee
	Ingangsdatum					
	Omvang dienst-verband in fte					
Bezoldiging	Beloning plus belastbare	10.601	7.067	7.067	7.067	5.329
	Beloning betaalbaar op	0	0	0	0	0
	<i>Subtotaal</i>	10.601	7.067	7.067	7.067	5.329
	Onverschuldigd betaald	0	0	0	0	0
	<i>Totale bezoldiging</i>	10.601	7.067	7.067	7.067	5.329
	Individueel toepasselijk	22.800	15.200	15.200	15.200	11.400
	Reden waarom overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Gegevens vorig verslagjaar (2018)						
Gegevens vorig jaar	Van	01-01-2018	01-01-2018	01-01-2018	01-01-2018	01-01-2018
	Tot en met	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
	Gewezen top-functionaris	nee	nee	nee	nee	nvt
	Fictieve dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nvt
	Ingangsdatum					nvt
	Omvang dienst-verband in fte					nvt
	Beloning plus belastbare	10.238	6.825	6.825	6.825	6.825
	Beloning betaalbaar op	0	0	0	0	0
	<i>Totale bezoldiging 2017</i>	10.238	6.825	6.825	6.825	6.825

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

12 Ondertekening Bestuur & Raad van Toezicht

J.H. Schapenk,
Bestuurder

Dhr. A. van der Wiel,
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. M.J.S. Lieverse
Vicevoorzitter Raad van Toezicht

Dhr. J.M.J.M. van Deursen
Lid Raad van toezicht

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

Mevr. K. van der Wielen
Lid Raad van toezicht

13 Overige Gegevens

13.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform artikel 12.4 van de statuten wordt de jaarrekening door het bestuur vastgesteld en behoeft deze goedkeuring van de Raad van Toezicht. In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over de bestemming van het resultaat.

13.2 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat over het jaar 2019 bedraagt € 647.107 positief. Onderstaande resultaatbestemming is in de balans per 31-12-2019 verwerkt, vooruitlopend op de goedkeuring van deze jaarrekening door de Raad van Toezicht.

Algemene reserve Onderwijs	469.187
Bestemmingsreserve Huisvesting	469.518
Bestemmingsreserve Bijzondere projecten	-242.632
Bestemmingsreserve BAPO verlof	-48.966
Totaal resultaat 2019	<u>647.107</u>

13.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden, anders dan in de jaarrekening zijn verwerkt of toegelicht.

Was getekend,

J.H. Schapenk
Bestuurder

Was getekend,

A. van der Wiel
Voorzitter Raad van Toezicht

13.4 Gegevens Rechtspersoon

Naam instelling	Stichting Scholengroep Rijk van Nijmegen
Adres	Toernooiveld 300
Postcode	6525 EC Nijmegen
Postbus	6687, 6503 GD Nijmegen
Telefoon	024 35 22 555
Website	www.sgrvn.nl
Email	mail@sgrvn.nl
Bestuursnummer	41281
KvK-nummer	09124845
Contactpersoon jaarrekening	dhr. R. van Stiphout
Telefoon	024 35 22 562
E-mail	r.vstiphout@sgrvn.nl
Brinnummers	
01VN00	Canisius College
01VN04/01VN10/01VN11 02ST03/01VN09	Het Rijks vmbo Campus (Goffertweg) Het Rijks vmbo Campus (Hatertseweg)
01VN03 01VN08	Pontem College (Akkerlaan) Pontem College (Streekweg)
02ST00 02ST04	Kandinsky College Nijmegen Kandinsky Molenhoek
02ST05	Jorismavo
02VE00	NSG Groenewoud

13.5 Controleverklaring van onafhankelijke accountant