



**Begroting 2020 en
Meerjarenraming 2021-2024**

VERSIEDATUM: 19 november 2019

Status:

Voorgenomen bestuursbesluit CvB: 19 november 2019

Positief advies GMR: -

Goedkeuring RvT: -

Definitief Bestuursbesluit CvB: -

Inhoud

INLEIDING	3
VOORWOORD	3
PROCES BEGROTING 2020.....	4
MEERJARENRAMING	4
PLANNING EN CONTROL CYCLUS	4
BEGROTING 2020 EN MEERJARENRAMING.....	5
AANNAMES TEN GRONDSLAG AAN DE BEGROTING 2020 EN MEERJARENRAMING	5
BEGROTING 2020.....	7
MEERJARENRAMING 2021-2024	11
LEERLINGAANTALLEN - MEERJARENRAMING.....	11
BASISBEKOSTIGING PER LEERLING - MEERJARENRAMING.....	12
AANTAL FTE - MEERJARENRAMING	13
FINANCIEEL - MEERJARENRAMING.....	13
BEGROTING 2020 PER SCHOOL EN BEDRIJFSBUREAU	15
ITHAKA, INTERNATIONALE SCHAKELKLASSEN (ISK).....	15
ISUTRECHT - VO	17
LEIDSCHER RIJN COLLEGE.....	18
MAVO DOORN	19
OPENBAAR LYCEUM ZEIST	20
OPENBARE VMBO EN MAVO ZEIST	21
POUWER COLLEGE.....	22
TRAJECTUM COLLEGE	23
UNIC.....	24
UTRECHTS STEDELIJK GYMNASIUM	25
VAKCOLLEGE MAARSBERGEN.....	26
VOLT! TOEKOMSTMAKERS.....	27
X11, MEDIA EN VORMGEVING	28
DE UTRECHTSE SCHOOL.....	29
ACADEMIE TIEN.....	30
BEDRIJFSBUREAU.....	31
INVESTERINGSBEGROTING 2020	33
BALANSPROGNOSE 2020-2024.....	35

Inleiding

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2024 van NUOVO Scholengroep. Deze begroting is tot stand gekomen dankzij een goede en coöperatieve inzet van de schoolleiders, de afdeling control en diverse andere medewerkers van NUOVO Scholengroep.

De fusie met OSG Schoonoord is afgerond en per 1 augustus geëffectueerd. De regio scholen zijn dan ook voor het eerst meegenomen in de begroting 2020 en de meerjarenraming.

Het (in een afrondende fase zijnde) strategisch beleidskader NUOVO 2024 vormt een solide basis in de keuzes die NUOVO Scholengroep zal maken op de gebieden: extra kwaliteitsimpulsen, onderwijskundige innovatie en maatschappelijke verantwoordelijkheid.

Er is de afgelopen jaren hard gewerkt om de financiële huishouding op het gewenste niveau te krijgen en te houden. Het financiële resultaat stond daarbij onder druk, gezien de groei in leerlingaantallen, waarbij de bekostiging van deze extra leerlingen pas later ontvangen wordt. Door de afvlakkende groei ontstaat er nu weer meer financiële ruimte. Ondanks de voorfinanciering in verband met de groei in leerlingaantallen (in 2020 is de autonome groeiverwachting 300 leerlingen, zijnde 3,2% groei) is er wederom een begroting met een positief exploitatieresultaat voor het jaar 2020, met een resultaat dat in lijn ligt met de kaderbrief.

De meerjarenraming heeft als startpunt de begroting 2020. De resultaten die de meerjarenraming laat zien, zorgen voor een goed en gezond financieel perspectief.

Sturing zal plaatsvinden via de afspraken die tussen de schoolleider en bestuurder gemaakt zijn in de begrotingsbespreking en via de nog vast te stellen managementcontracten 2020 van de schoolleiders.

Alle schoolleiders hebben aangegeven tevreden te zijn met de gemaakte begrotingsafspraken met het bestuur over het jaar 2020.

Bij het merendeel van de VMBO's is zichtbaar dat de leerlingaantallen afnemen en de financiële resultaten in de toekomst onder druk komen te staan. NUOVO Scholengroep heeft in het jaar 2019 een imagoonderzoek en een onderzoek naar de leerlingstromen in het regiogebied laten uitvoeren. In 2020 zal de positie van de VMBO's herijkt worden. Hiervoor zal de planvorming en praktische uitvoering, om deze negatieve trend te keren, in 2020 verder worden geconcretiseerd en ingezet.

De Gemeente Utrecht heeft voor 2020 wederom een substantieel extra subsidiebudget ter beschikking gesteld: 'Onderwijsimpuls voor Kwaliteit en Excellentie'. Ook zullen er middelen ontvangen worden inzake het lerarentekort.

In het najaar van 2019 is aangekondigd dat er extra middelen zullen worden verstrekt. Deze middelen zijn incidenteel en zullen vóór het einde van het jaar 2021 uitgegeven gaan worden. Door de korte termijn van bekendmaking en daarmee het gebrek aan mogelijkheden voor planvorming voor besteding van deze middelen ten opzichte van het opmaken van deze begroting, zijn deze extra inkomsten én bijbehorende uitgaven niet opgenomen in de begroting en meerjarenraming. Hierdoor kan een verschuiving ontstaan in het exploitatieresultaat, aangezien het jaar van toekenning van deze baten (2019) af kan wijken van het jaar van uitgaven (2019, 2020, 2021).

Vanwege fiscale uitspraken wordt een mogelijke wijziging in de fiscale structurering van ISUtrecht NUOVO, SPOU en de regiestichting momenteel onderzocht. Aangezien er hierover nog geen besluit genomen is, is ten behoeve van de begroting de huidige verwerkingswijze aangehouden.

De komende tijd zal in het teken staan van het verwezenlijken van het nieuwe strategisch beleidskader, het opvangen van de groei en de daarbij behorende huisvestingsperikelen, het herijken van de positie van de VMBO's, het consolideren van de financiële positie van NUOVO Scholengroep en het zo efficiënt mogelijk benutten van de beschikbare middelen.

Jonne Gaemers & Leon de Wit
College van Bestuur

Proces begroting 2020

Na het vaststellen van de kaderbrief 2020, zijn de formats voor de begroting en meerjarenraming naar de schoolleiders gestuurd. De voorlopige leerlingaantallen zijn door de afdeling control ingevuld op basis van de gegevens uit de administratie. Tevens zijn de formaties per peildatum in het begrotingsformats gezet. De formats zijn vervolgens door de schoolleiders verder ingevuld en daarna besproken met de afdeling control. Vervolgens hebben schoolleiders in tweetallen hun schoolbegroting aan elkaar en de afdeling control gepresenteerd. Tussen deze twee begrotingsronden was er nog gelegenheid voor de schoolleiders om indien gewenst nog een extra onderhoud met de afdeling control in te plannen. Tenslotte hebben er gesprekken tussen schoolleider, CvB en directeur bedrijfsvoering/controller plaatsgevonden, waarna het CvB de schoolbegrotingen heeft vastgesteld.

De in de Kaderbrief 2020 geformuleerde uitgangspunten liggen ten grondslag aan de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2024. Bij de begrotingsproces staat het jaar 2020 centraal, waarbij ook gekeken is naar het meerjarig perspectief op schoolniveau.

Meerjarenraming

NUOVO Scholengroep wil voorbereid zijn op toekomstige veranderingen, zoals een stijging of daling van leerlingaantallen en wijzigingen in de bekostiging, zodat de continuïteit gewaarborgd blijft.

Planning en Control cyclus

De begroting en meerjarenraming maken onderdeel uit van de Planning en Control-cyclus van NUOVO Scholengroep.

Hieronder een toelichting bij de PDCA-cyclus, waarin zichtbaar is dat de begroting en de meerjarenraming bij de eerste activiteit (Plan) hoort.

- **Plan**-plannen maken en doelstellingen formuleren (financieel beleid/kaderbrief/begroting/meerjarenraming/schoolplannen/meerjarenbeleidsplan)
- **Do**-plannen uitvoeren en registreren
- **Check**-uitkomst plannen vergelijken met realisatie en deze bespreken (rapportages/jaarrekening)
- **Act**-plannen en doelstellingen actualiseren en bijsturen.

Begroting 2020 en meerjarenraming

Aannames ten grondslag aan de begroting 2020 en meerjarenraming

Personele baten en lasten

Uitgangspunt voor de begroting en de meerjarenraming is dat stijgingen in de loonsom direct gecompenseerd zullen worden in de baten via de personele lumpsum. Concreet betekent dit dat voor 2020 er t.o.v. de personele lumpsum 2019 een stijging in de GPL is meegenomen van 3,21% voor OP en 2,94% voor OOP en DIR. Bestaande uit:

- a) Efficiencykorting -/- 0,56%
- b) Ophoging i.v.m. convenant Leerkracht +0,27% (alleen in GPL OP)
- c) Verwachting compensatie pensioenpremiestijging: 1,50%
- d) Verwachting compensatie loonsverhoging conform CAO per jan 2020: 2,00%

De bekostiging van OCW in de begroting 2020 is derhalve bepaald op basis van de inschatting van de GPL door de VO-raad, aangepast met een reële inschatting van de verdere ontwikkeling hiervan. De daadwerkelijke hoogte van de bekostiging door OCW is pas in het najaar 2020 beschikbaar, dus daar kan niet op worden begroot. Er bestaat een risico op afwijkingen ten opzichte van de begroting wanneer de daadwerkelijke beschikking OCW af zal wijken van het tarief gehanteerd in de begroting.

Behoudens de inschatting van 2,0% voor een algemene verhoging zijn de CAO effecten die nog niet bekend zijn, zijn niet meegenomen in de meerjarenraming, evenmin als de stijging van de OCW-baten vanwege eventuele nieuwe CAO afspraken.

In de meerjarenraming is het tarief van de personele lumpsum meerjarig op hetzelfde niveau gehouden als het begrotingsjaar 2020, behoudens de reeds bekende invloeden van de CAO en beleidswijzigingen (zie de "Verwachte relevante financiële mutaties" van 19 juni 2019, geschreven door de VO-raad; www.vo-raad.nl).

Materiële baten en lasten

Er is in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden met eventuele extra kosten in verband met inflatie, aangezien deze naar verwachting direct gecompenseerd zullen worden via de materiële bekostiging.

Regioscholen

De exploitatiebegroting 2020 is de eerste begroting waarbij de regioscholen mee geconsolideerd worden. De fusie tussen OSG Schoonoord en NUOVO Scholengroep is afgerond per 01-08-2019. De balansprognose bevat vanaf het verslagjaar 2018 (het recentste afgesloten volledige boekjaar) geconsolideerde balansresultaten.

Nieuwe bekostiging (vanaf 2022)

In de meerjarenraming is een inschatting gemaakt van de effecten van de nieuwe bekostiging. (<https://www.vo-raad.nl/themas/bekostiging/onderwerpen/vereenvoudiging-bekostiging>)

Het vereenvoudigde bekostigingsmodel zoals dit er nu ligt (tarief 2018), bestaat uit twee leerling-prijzen en twee vaste voeten:

- een vaste voet van ongeveer 220.000 euro per hoofdvestiging;
- een vaste voet van ongeveer 180.000 euro per nevenvestiging;

- een bedrag van ongeveer 7.700 euro per leerling bovenbouw vbo en alle jaren praktijkonderwijs;
- een bedrag van ongeveer 6.800 euro per leerling van alle andere leerling categorieën.

Aangezien de invoering van deze nieuwe bekostiging in 2021 naar verwachting zal vertragen is in de begroting de invoering per 2022 gestart. In de begroting is rekening gehouden met een prijsindexatie van 6% op de bovenstaande tarieven. Dit is een zeer behoudend scenario.

Om te voorkomen dat scholen er op korte termijn teveel op achteruitgaan, worden overgangsregelingen voorgesteld. Eén die geldt voor alle besturen, waarbij de compensatie geleidelijk afneemt en het eigenlijke niveau in het vijfde jaar wordt bereikt. Dit is toegepast in de meerjarenraming. Onderstaand zijn deze effecten, die in de meerjarenraming zijn opgenomen, per vestiging weergegeven. Hierbij zijn in 2022, 2023 en 2024 respectievelijk 20%, 40% en 60% van de totale wijziging qua bekostiging zichtbaar, dit vanwege de overgangsregeling.

Som van Bedrag		Periode		
KSTPL	Omschrijving Hoofdverdichting	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
POU	Rijksbijdragen	-21	-43	-63
UNI	Rijksbijdragen	-22	-43	-64
USG	Rijksbijdragen	14	31	49
VLT	Rijksbijdragen	16	30	47
X11	Rijksbijdragen	-82	-171	-257
ISK	Rijksbijdragen	-16	-32	-48
TJC	Rijksbijdragen	-39	-80	-119
LRC	Rijksbijdragen	-15	-29	-41
A10	Rijksbijdragen	-11	-40	-83
MDO	Rijksbijdragen	-36	-73	-110
OLZ	Rijksbijdragen	-14	-28	-43
OVZ	Rijksbijdragen	-26	-53	-80
VCM	Rijksbijdragen	-39	-77	-116
Eindtotaal		-291	-609	-929

1% onvoorzien

Met de individuele schoolleiders is besproken dat de post voor onvoorziene uitgaven / lagere baten (€926K) in de schoolbegroting kan worden aangewend voor school-specifieke doeleinden op personeelsgebied of tegenvallende baten vanuit OCW. Voor het gebruik van deze 1% onvoorzien dient een aanvraag bij het CvB te worden ingediend door de schoolleider.

PRO/LWOO gelden

In de begroting en meerjarenraming is rekening gehouden met de (geleidelijke) omzetting van de PRO/LWOO gelden die via het samenwerkingsverband gaan lopen (gestart op 1 januari 2017).

Gemeentelijke subsidies

Vanuit de gemeente Utrecht zijn vanaf 2016 aanvullende middelen ter beschikking gesteld. De aanvullende middelen die reeds zijn beschikt, zijn opgenomen in de schoolbegrotingen. Extra kosten die gemaakt worden op basis van incidentele subsidiegelden moeten flexibel zijn, zodat na het wegvallen van deze baten, de kosten afgebouwd kunnen worden. Er is 278K opgenomen aan subsidie in de begroting 2020, daarnaast zijn er nog diverse aanvragen in behandeling. Wanneer deze aanvragen door de gemeente akkoord bevonden zullen worden, zal dat een neutraal of positief effect hebben op de realisatie t.o.v. de begroting 2020.

Begroting 2020

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdriching	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020
Baten	Rijksbijdragen	78.743	81.050	84.141	89.076
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.612	3.209	2.603	2.243
	Overige baten	8.480	4.105	4.244	4.915
Totaal Baten		90.836	88.364	90.989	96.234
Lasten	Personele lasten	70.652	68.868	70.254	75.093
	Afschrijvingen	2.644	2.690	2.680	3.016
	Huisvestingslasten	5.886	6.214	6.319	6.351
	Overige lasten	10.305	9.817	10.138	10.137
	Onvoorzien	-	751	882	926
Totaal Lasten		89.487	88.339	90.272	95.524
Saldo baten en lasten		1.350	25	716	711
	Financiële baten en lasten	-105	-13	-18	-21
Totaal resultaat		1.244	12	699	690

Onderstaande tabel geeft de financiële resultaten van de begroting 2020 per school weer.

(x €1.000)

Periode	BN	A10	ISK	LRC	POU	TJC	UNI	USG	VLT	X11	MDO	OLZ	OVZ	VCM	ISU	DUS	BR	(b)ww	FUS	Totaal NUOVO
Begr. 2019	494	-811	424	98	96	75	226	117	156	140	-26	62	-293	351	-	17	-965	-	-150	12
Kader 2020	566	-705	317	20	124	183	147	33	161	63	-107	75	101	153	-	17	-150	-300	-	699
Begr. 2020	633	-653	214	219	220	184	113	346	83	225	13	12	-35	1	-	16	-600	-300	-	690

De belangrijkste conclusies hieruit zijn:

Exploitatiesaldo

Uitgangspunt in de kaderbrief is dat het reguliere exploitatieresultaat van de scholengroep altijd positief is. Het exploitatieresultaat in de begroting 2020 van NUOVO Scholengroep over 2020 is €690K positief en ligt in lijn met het kader 2020 (€699K).

Scholen

In de kaderbrief 2020 is als kader meegegeven dat het opstellen van een negatief begrotingsresultaat op schoolniveau niet is toegestaan.

Uitzondering hierop zijn:

- ACADEMIE TIEN, die in verband met de opstart van deze school een jaarlijks exploitatietekort mag hebben.
- Een andere uitzondering vormen de tekorten bij scholen met een aanzienlijke groei in leerlingaantallen; daarbij volgt de bekostiging pas later.

Voor het jaar 2020 is zichtbaar dat ook OVZ een negatief exploitatieresultaat heeft. Dit wordt veroorzaakt door een overschrijding in de formatie. OVZ is derhalve onder curatele gesteld van

het bestuur. Alle financiële keuzes die gemaakt worden dienen door de schoolleider voorgelegd te worden aan het College van Bestuur.

Groei

Wanneer de scholengroep nog meer zal groeien dan verwacht (300 leerlingen groei), zal dit in eerste instantie opgevangen moeten worden door gebruik te maken van de post onvoorzien. Indien dat niet mogelijk is zal het resultaat lager uitvallen dan begroot vanwege de voorfinanciering van groei die de bekostigingssystematiek in het VO met zich mee brengt.

Beleidsrijke uitgaven

In de Kaderbrief is 600K opgenomen als Uitgaven Beleidsrijk. In de daadwerkelijke begroting 2020 is tevens 600K opgenomen.

Daarnaast zijn de volgende gelden in de deelbegrotingen verwerkt in het jaar 2020:

- De NUOVO – (mid)dag (50K); in de begroting BN opgenomen
- MT/MD ontwikkeling (20K); in de begroting BN opgenomen.

De realisatie van scholen kan negatief afwijken door het toekennen van de beleidsrijke uitgaven aan deze scholen. Als er beleidsrijke uitgaven via de projectplannen toegekend worden aan scholen, zal het uiteindelijk te behalen financiële resultaat naar beneden worden bijgesteld voor de betreffende school met het goedgekeurde bedrag aan beleidsrijke gelden.

Plannen die zijn besproken zijn beleidsrijke plannen voor de gehele NUOVO-groep:

- Herijking positionering VMBO's (300K)
- Internationale studiereis docenten (60K)
- Inspiratiereis OOP (15K)

Uitgaven (b)ww

Op schoolniveau zijn de kosten voor personeelsleden die in de toekomst uit dienst gaan en in de (b)ww belanden, moeilijk in te schatten. Er is op groepsniveau 300K voor kosten (b)ww opgenomen. De kosten over het boekjaar (2020) zelf, vallen ten laste van de individuele scholen (voor zover deze niet in de reeds gevormde voorziening opgenomen waren). De voorziening voor de kosten in toekomstige jaren zullen gezamenlijk genomen worden. De daadwerkelijke kosten blijven zo vallen op de plek waar deze veroorzaakt zijn.

International School Utrecht (ISU)

In het begrotingsproces is de Internationale School Utrecht (ISUtrecht) meegenomen. Het VO-deel van de Internationale school valt onder de entiteit van NUOVO Scholengroep en is daarom meegenomen in deze begroting. Het begrote resultaat ISUtrecht-VO is €0, het exploitatieresultaat wordt in de huidige situatie in de regiestichting genomen. In dit document is de begroting van ISUtrecht-VO dus meegeconsolideerd.

De fiscale positie van de ISU en de toekomstige risico's die dit met zich meebrengt worden op dit moment onderzocht. De verwachte uitkomst is dat dit zal leiden tot een fiscale herstructurering van ISU met een positief exploitatieresultaat voor ISU VO tot gevolg. Aangezien hierover nog geen besluit is genomen is de begroting van ISU VO en ISU in haar geheel vastgesteld volgens de huidige situatie.

Eigen vermogen per 31 december 2020

Indien de realisatie van 2019 conform de prognose Q3-2019 zal plaatsvinden, zal het eigen vermogen van NUOVO Scholengroep ultimo 2020 € 12.664K bedragen. In de balansprognose (laatste hoofdstuk van de begroting) is rekening gehouden met de prognose. Hierdoor zal de in de kaderbrief gestelde ondergrens van 30% solvabiliteit en het weerstandsvermogen van minimaal 10% gerealiseerd blijven (respectievelijk 33% en 13%). Het streven naar een efficiënte inzet van middelen en de benodigde flexibiliteit in kosten mag echter niet verloren gaan. Onderstaand het verloop van het eigen vermogen. In het eigen vermogen zijn per 01-01-2019 de balanspositie van OSG Schoonoord verwerkt, hierin zijn de mogelijke waarderingscorrecties niet meegenomen aangezien deze ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend zijn.

(x €1.000)

Verloop eigen vermogen NUOVO		Verloop eigen vermogen NUOVO	
Omschrijving	Totaal	Omschrijving	Totaal
Eigen vermogen per 1-1-2016	6.325		
Realisatie 2016	209		
Eigen vermogen per 1-1-2017	6.324		
Realisatie 2017	149		
Eigen vermogen per 1-1-2018	6.473		
Realisatie 2018	1.244		
Eigen vermogen per 1-1-2019	11.287		
Begroting 2019	12	Prognose 2019	687
Eigen vermogen per 1-1-2020	11.299	Eigen vermogen per 1-1-2019	11.974
Begroting 2020	690	Begroting 2020	690
Eigen vermogen per 1-1-2021	11.989	Eigen vermogen per 1-1-2020	12.664

Meerjarenraming 2021-2024

Om de begroting 2020 in een goed perspectief te kunnen beoordelen, is ook een meerjarenraming gemaakt. Deze meerjarenraming geeft een inzicht in de verwachting van wijzigingen qua leerlingaantallen en bekostiging.

Voor de meerjarenraming is uitgegaan van een aantal belangrijke uitgangspunten:

De huidige personeelsleden uit de begroting 2020 staan ook in de meerjarenraming zonder rekening te houden met natuurlijk verloop, dit zal betekenen dat de toename qua treden in de toekomst meer kosten met zich meebrengt. Dit geeft een financieel behoudend beeld van de toekomstige situatie. In de praktijk zullen nieuwe docenten starten, waardoor er in de meeste situaties op termijn een ideaalcomplex zal ontstaan qua GPL.

Bij het maken van de begroting heeft de focus gelegen op het jaar 2020 en is de meerjarenraming derhalve een globale doorkijk.

Leerlingaantallen - meerjarenraming

Uit onderstaande tabel met leerlingaantallen komt een stijging van de leerlingaantallen naar voren. Een consequentie van meer leerlingen is dat er 5 maanden voorfinanciering moet plaatsvinden, omdat de OCW-bekostiging van bijvoorbeeld schooljaar 2020/2021 plaatsvindt in kalenderjaar 2021. De verwachte stijging voor het aankomende schooljaar is 3,2%. Tot en met de meerjarenraming van 2024 is deze stijging 16,5%.

De begrotingssystematiek is gebaseerd op de leerlingentelling per 1 oktober. Ook voor Ithaka (ISK) is het geprognosticeerde aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober weergegeven. Voor ISU zijn alleen de ISU-vo leerlingen weergegeven. In 2022 is de verwachting dat NUOVO-Scholengroep uit meer dan 10.000 leerlingen zal bestaan.

School	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
A10	617	770	957	1.228	1.502
ISK	497	497	492	501	501
ISU VO	349	408	462	528	601
LRC	1.600	1.664	1.658	1.641	1.603
MDO	241	237	234	256	276
OLZ	1.160	1.117	1.078	1.087	1.083
OVZ	589	541	520	519	522
POU	183	176	170	169	172
TJC	539	500	473	451	451
UNI	867	935	938	1.007	1.084
USG	1.044	1.081	1.077	1111	1138
VCM	366	333	343	343	350
VLT	534	518	533	568	597
X11	839	948	1048	1094	1101
Eindtotaal	9.425	9.725	9.983	10.503	10.980

Basisbekostiging per leerling - meerjarenraming

De basisbekostiging per leerling is afhankelijk van het type leerling (bijvoorbeeld onder- en bovenbouw, LWOO en geen LWOO, vaste voet) en van de verwachting van de bekostiging door OCW.

(x €1.000).

Rijksbijdragen per leerling					
School	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
A10	8,3	8,0	8,0	7,9	7,8
ISK	13,6	13,5	13,6	13,5	13,4
ISU VO	8,3	8,3	8,4	8,4	8,4
LRC	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9
MDO	9,6	9,6	9,4	9,2	8,9
OLZ	8,2	8,1	8,1	8,1	8,1
OVZ	10,3	10,4	10,4	10,3	10,1
POU	15,7	15,7	15,4	15,3	15,1
TJC	12,0	12,1	11,9	11,9	11,5
UNI	8,2	8,1	8,1	8,0	8,0
USG	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9
VCM	12,4	12,5	12,1	12,0	11,8
VLT	11,5	11,0	10,6	10,6	10,5
X11	9,8	9,6	9,3	9,2	9,1
Totaal	9,4	9,3	9,2	9,1	9,0

(x €1.000)

Overige overheidsbijdragen per leerling					
School	Begr. 2019	Meerj. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023
A10	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0
ISK	0,5	0,4	0,3	0,3	0,3
ISU VO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LRC	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1
MDO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
OLZ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
OVZ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
POU	0,7	0,6	0,6	0,6	0,6
TJC	0,7	0,6	0,5	0,5	0,5
UNI	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
USG	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
VCM	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VLT	0,6	0,7	0,4	0,3	0,3
X11	0,4	0,4	0,2	0,2	0,2
Totaal	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1

Aantal FTE - meerjarenraming

In het begrotingsjaar 2020 is het totaal aantal FTE behoorlijk gestegen. Dit komt enerzijds door de fusie tussen NUOVO Scholengroep en OSG Schoonoord, en anderzijds door de groei in het aantal leerlingen. Onderstaand de formaties januari t/m juli 2020 per school.

Som van FTE 1-8-2019																	
Rijlabels	A10	BB	ISK	ISU	LRC	MDO	OLZ	OVZ	POU	TJC	UNI	USG	VCM	VLT	WSS	X11	Eindtotaal
DIR	2	3	4	0	4	2	6	3	2	3	3	4	3	3	1	3	44
OOP	11	33	8	4	19	4	14	12	8	12	10	11	10	13	1	5	176
OP	43	0	29	39	93	15	67	41	15	39	51	55	29	36	11	63	624
Eindtotaal	55	37	41	43	116	21	87	55	25	54	64	70	41	51	12	70	844

Het aantal FTE van NUOVO Scholengroep stijgt de komende jaren verder (zie onderstaande tabel), dit wordt veroorzaakt door stijgende leerlingaantallen. Uitzondering hierop is het aankomende jaar. Een aantal scholen heeft een te grote formatie ten opzichte van de leerlingaantallen en heeft een target voor aankomend schooljaar.

De begroting is gemaakt per kalenderjaar en bestaat derhalve uit 7/12x het schooljaar 19-20 en 5/12x het schooljaar 20-21. De FTE aantallen betreffen uitsluitend intern personeel.

Rijlabels	Aantal FTE 1-8-2019	Aantal FTE 1-8-2020	Aantal FTE 1-8-2021	Aantal FTE 1-8-2022	Aantal FTE 1-8-2023
DIR	44	46	45	44	45
OOP	176	171	167	169	171
OP	624	624	634	662	686
Eindtotaal	844	841	847	874	902

Financieel - meerjarenraming

Vanaf het jaar 2024 zal ACADEMIE TIEN volgens de meerjarenraming een positief exploitatieresultaat gaan hebben.

Het leerlingaantal van Ithaka (ISK) was in 2019 bleef achter bij de begroting. In 2020 stabiliseert het leerlingaantal naar verwachting. Ithaka werkt met een aanzienlijke flexibele schil om het risico van snel dalende leerlingaantallen op te kunnen vangen.

De vmbo-scholen hebben, X11 uitgezonderd, moeite om hun exploitatieresultaat positief te houden. In de meerjarenraming is het exploitatieresultaat dan ook behoorlijk negatief, wanneer er geen maatregelen genomen worden. Dit jaar zullen de VMBO schoolleiders gezamenlijk optrekken in het ontwikkelen van scenario's om te voorkomen dat zij in de meerjarenraming een negatief exploitatieresultaat hebben.

De beleidsrijke uitgaven zijn meerjarig op 600K begroot. Dit om de doelen van het Strategisch Beleidskader, en de individuele Schoolplannen, te gaan realiseren.

Het totale exploitatieresultaat van NUOVO Scholengroep is in de meerjarenraming gemiddeld 540K positief.

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdriching	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten	Rijksbijdragen	89.076	90.423	91.676	95.410	98.654
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.243	1.832	1.312	1.105	1.105
	Overige baten	4.915	5.018	5.339	5.628	5.893
Totaal Baten		96.234	97.273	98.327	102.144	105.652
Lasten	Personele lasten	75.093	75.469	77.505	80.374	83.333
	Afschrijvingen	3.016	3.147	3.205	2.955	3.028
	Huisvestingslasten	6.351	6.539	6.596	6.763	6.698
	Overige lasten	10.137	10.190	10.361	10.511	10.695
	Onvoorzien	926	935	959	994	1.028
Totaal Lasten		95.524	96.280	98.627	101.597	104.781
Saldo baten en lasten		711	993	-300	547	871
	Financiële baten en lasten	-21	-21	-21	-21	-21
Totaal resultaat		690	972	-321	526	850

Onderstaand zijn de financiële resultaten van de meerjarenraming per school weergegeven.

(x €1.000)

Periode	BN	A10	ISK	LRC	POU	TJC	UNI	USG	VLT	X11	MDO	OLZ	OVZ	VCM	ISU	DUS	BR	(b)ww	Totaal NUOVO
Begr. 2020	633	-653	214	219	220	184	113	346	83	225	13	12	-35	1	-	16	-600	-300	690
Meerj. 2021	740	-234	275	193	177	155	276	294	-116	125	53	56	45	-182	-	16	-600	-300	972
Meerj. 2022	830	-360	242	130	90	-147	25	92	-297	167	2	38	-74	-173	-	16	-600	-300	-321
Meerj. 2023	1.175	-112	204	204	24	-198	114	98	-235	168	12	222	-149	-117	-	16	-600	-300	526
Meerj. 2024	1.442	424	161	55	11	-319	182	180	-233	25	34	145	-269	-104	-	16	-600	-300	850

Begroting 2020 per school en bedrijfsbureau

Ithaka, Internationale Schakelklassen (ISK)

Met het variabele leerlingaantal heeft de ISK een grote uitdaging die ze vol vertrouwen tegemoet gaat: een goede stabiele kwaliteit bieden, terwijl het team zeer flexibel moet zijn gezien de snelle groei en dalingen in de leerlingaantallen. Dit vraagt om een grote flexibele personele schil bij de ISK. In- en uitstroom van leerlingen is afhankelijk van gebeurtenissen in de wereld en landelijke en lokale politieke keuzes. In de afgelopen jaren heeft de ISK steeds substantiële positieve resultaten behaald. Voor 2020 is het exploitatieresultaat 214K positief.

De exploitatieresultaten zijn positief indien de leerlingaantallen en daarmee ook de personele inzet zich ontwikkelen conform verwachting. De positieve begrotingsresultaten dragen bij aan de opbouw van de noodzakelijke buffer voor de sterke fluctuaties die zich bij een school als ISK kunnen voordoen.

De ISK zal de komende jaren steeds goed onderbouwde keuzes moeten maken in het vinden van een evenwicht tussen een aanzienlijke (en dure) externe flexibele schil, en het tijdelijk in dienst nemen van personeel. Tevens is van belang dat de prognose van het aantal leerlingen en het plannen van het daarvoor noodzakelijke personeel op een scherpe wijze zal plaatsvinden, om het snijverlies te beperken.

In de begroting 2020 is het leerlingaantal stabiel. Boven de 350 leerlingen is per iedere 1 oktober van een schooljaar een verdeling gemaakt van tijdelijk intern personeel en extern personeel, waarna de aanvullende groei gedurende het schooljaar modelmatig met extern personeel in de begroting ingevuld is.

Voor wat betreft de gemiddelde groepsgrootte is gerekend met 17 leerlingen. Per groep is een formatie van 1,5 fte OP berekend. Er is rekening gehouden met snijverlies van gemiddeld 1 week doordat de nieuwe docenten (o.a. in verband met inwerken) eerder starten dan dat een nieuwe groep leerlingen aanwezig is. Verder is er rekening gehouden met 5% snijverlies na de zomervakantie, doordat het aantal leerlingen dat dan aanwezig is, lastig is in te schatten. Van dit snijverlies wordt de helft door uitgestelde uitvoering weer hersteld.

De meerjarenraming laat een stabiel beeld zien met een positief exploitatieresultaat van telkens ca. 200K.

Leerlingaantallen Ithaka

	Totaal
1-jan-2020	543
1-apr-2020	588
1-jul-2020	634
1-okt-2020	497
1-jan-2021	543
1-apr-2021	588
1-jul-2021	634
1-okt-2021	492
1-jan-2022	538
1-apr-2022	583
1-jul-2022	629
1-okt-2022	501
1-jan-2023	546
1-apr-2023	592
1-jul-2023	637
1-okt-2023	501
1-jan-2024	546
1-apr-2024	592
1-jul-2024	637
1-okt-2024	501
1-jan-2025	546
1-apr-2025	592
1-jul-2025	637
1-okt-2025	501

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdricting	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten	Rijksbijdragen	8.149	7.965	7.193	6.751	6.734	6.688	6.751	6.735
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	271	222	189	240	177	143	143	143
	Overige baten	64	52	37	76	76	76	76	76
Totaal Baten		8.485	8.239	7.419	7.067	6.986	6.907	6.969	6.953
Lasten	Personele lasten	6.602	6.664	6.044	5.857	5.724	5.678	5.765	5.794
	Afschrijvingen	179	144	110	98	93	89	100	99
	Huisvestingslasten	562	514	404	421	421	421	421	421
	Overige lasten	389	492	474	409	407	412	412	412
	Onvoorzien	-	-	70	68	66	66	67	67
Totaal Lasten		7.732	7.815	7.101	6.853	6.711	6.665	6.765	6.792
Saldo baten en lasten		753	425	317	214	275	242	204	161

ISUtrecht - VO

ISUtrecht VO is een onderdeel van ISUtrecht. ISUtrecht bestaat verder uit een deel ISU PO (SPOU) en Stichting ISU. ISU VO valt onder de entiteit van NUOVO Scholengroep. Eén bestuurder van SPOU en de bestuurder van NUOVO Scholengroep vormen tezamen het bestuur van de ISU.

Binnen ISU vallen de VO-leerlingen onder NUOVO en daarom worden de OCW-baten ontvangen bij NUOVO Scholengroep. De docenten die lesgeven aan deze leerlingen, zijn docenten die in de entiteit van NUOVO zitten. Ook betaalt NUOVO Scholengroep enkele lasten zoals lesmateriaal.

Stichting ISU ontvangt van de ouders een fee. Deze fee gebruikt Stichting ISU onder andere door deze deels te beschikken aan NUOVO Scholengroep (en SPOU) voor het kunnen faciliteren van kleinere klassen. Tevens worden van deze oudergelden diverse andere lasten voldaan zoals investeringen, gebouw gebonden kosten, het OOP en de daarmee samenhangende kosten en reizen en excursies.

De begroting van ISU VO komt jaarlijks uit op een resultaat van 0 K. Zoals in het voorwoord al te lezen was, wordt momenteel de fiscale structuur van ISU onderzocht. De verwachting is dan ook dat het daadwerkelijke resultaat in 2020 anders uit zal vallen dan de 0 K. Aangezien het besluit nog niet is genomen, is besloten om nog de huidige situatie in de begroting te verwerken.

Leerlingaantallen ISU VO

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
ISU-VO	279	349	408	462	528	601

Exploitatie ISU VO

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdeling	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten	Rijksbijdragen	1.775	2.319	2.474	2.907	3.399	3.866	4.434	5.060
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
	Overige baten	279	130	316	552	741	972	1.236	1.430
Totaal Baten		2.054	2.449	2.790	3.460	4.140	4.838	5.670	6.489
Lasten	Personele lasten	1.715	2.324	2.649	3.240	3.889	4.553	5.352	6.139
	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
	Huisvestingslasten	-	-	-	-	-	-	-	-
	Overige lasten	340	100	113	185	211	237	262	286
	Onvoorzien	-	24	28	34	41	48	56	64
Totaal Lasten		2.054	2.449	2.790	3.460	4.140	4.838	5.670	6.489
Saldo baten en lasten		-	-	-	-	-	-	-	-

Leidsche Rijn College

Bij het LRC nam het leerlingenaantal dit jaar sterk toe. Waar eerder verwacht werd dat de 1.600 leerlingen in 2021 behaald zouden worden is dit aantal nu al gerealiseerd. In 2020 zal het voormalige pand van VLT toegevoegd worden aan de huidige locatie. De huisvestingslasten zijn een stuk lager dan verwacht, dit doordat het toevoegen van het pand oorspronkelijk een jaar eerder op de planning stond. Het exploitatieresultaat is dan ook 200K hoger dan het kader. In de meerjarenraming stabiliseert het aantal leerlingen en het exploitatieresultaat zich.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	1.467	1.600	1.664	1.658	1.641	1.603
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	26	14	10	10	10	10
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	1.441	1.586	1.654	1.648	1.631	1.593

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdeling	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten									
	Rijksbijdragen	10.431	11.000	11.605	12.680	13.130	13.066	12.921	12.616
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	269	170	95	191	107	80	80	80
	Overige baten	495	432	436	491	500	499	497	491
Totaal Baten		11.195	11.602	12.136	13.362	13.737	13.645	13.498	13.188
Lasten									
	Personele lasten	8.940	9.318	9.532	10.720	10.898	10.911	10.757	10.573
	Afschrijvingen	164	187	273	221	283	253	210	247
	Huisvestingslasten	679	831	1.001	835	1.001	1.001	1.001	1.001
	Overige lasten	1.247	1.168	1.190	1.236	1.228	1.216	1.194	1.181
	Onvoorzien	-	-	120	130	134	134	132	130
Totaal Lasten		11.030	11.503	12.116	13.143	13.544	13.515	13.294	13.132
Saldo baten en lasten		164	98	20	219	193	130	204	55

MAVO Doorn

MAVO Doorn bestaat uit 241 leerlingen. Het exploitatieresultaat voor 2020 is 13K positief. Dit dankt MDO aan extra bekostiging (1fte vaste voet) vanuit het OCW voor haar regiofunctie. De afschrijvingslasten zijn door grote verbouwingen in het verleden hoger dan gebruikelijk. Ook heeft MDO een lichte overschrijding op formatief vlak en ligt de GPL relatief hoog. Meerjarig blijft het exploitatieresultaat positief maar risicovol gezien het geringe aantal leerlingen en het financiële effect van mutaties op het leerlingaantal.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	251	241	237	234	256	276
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	251	241	237	234	256	276

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdichting	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten									
	Rijksbijdragen	2.420	2.059	1.939	2.305	2.272	2.211	2.345	2.462
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	163	102	84	7	7	7	7	7
	Overige baten	106	67	66	58	59	62	68	71
Totaal Baten		2.689	2.228	2.089	2.369	2.338	2.280	2.420	2.539
Lasten									
	Personele lasten	2.487	1.776	1.713	1.861	1.779	1.747	1.859	1.943
	Afschrijvingen	1	63	66	81	92	104	108	116
	Huisvestingslasten	35	150	150	161	161	161	161	161
	Overige lasten	255	253	245	230	230	244	256	262
	Onvoorzien	-	11	22	23	23	23	24	25
Totaal Lasten		2.778	2.253	2.196	2.357	2.285	2.277	2.408	2.505
Saldo baten en lasten		-88	-26	-107	13	53	2	12	34

Openbaar Lyceum Zeist

De leerlingaantallen laten bij OLZ een lichte dalende trend zien. In tegenstelling tot de andere vwo-scholen, staat het resultaat van OLZ onder druk. Dit komt onder andere door hogere afschrijvingslasten en hogere overige lasten dan gebruikelijk. Ook op formatief gezien zullen er zaken aangepast moeten worden om meerjarig een positief exploitatieresultaat te kunnen overleggen. Deze aanpassingen zijn in de meerjarenraming verwerkt waardoor de toekomstige resultaten positief zijn.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	1.134	1.160	1.117	1.078	1.087	1.083
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	7	7	7	7	7	7
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	1.127	1.153	1.110	1.071	1.080	1.076

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdriching	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten	Rijksbijdragen	8.594	8.637	8.485	9.478	9.087	8.773	8.778	8.733
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	245	216	197	-	-	-	-	-
	Overige baten	594	462	453	436	398	399	377	395
Totaal Baten		9.433	9.314	9.135	9.914	9.486	9.172	9.155	9.127
Lasten	Personele lasten	8.467	7.289	7.116	7.854	7.409	7.096	6.935	7.026
	Afschrijvingen	26	290	289	319	373	412	431	419
	Huisvestingslasten	42	514	513	545	535	530	527	462
	Overige lasten	917	1.115	1.053	1.086	1.019	1.005	951	986
	Onvoorzien	-	46	89	98	93	90	88	89
Totaal Lasten		9.451	9.253	9.060	9.901	9.430	9.133	8.933	8.982
Saldo baten en lasten		-18	62	75	13	56	38	222	146

Openbare VMBO en MAVO Zeist

De leerlingaantallen van OVZ laten een dalende trend zien welke in de meerjarenraming voortgezet wordt. Het personeelsbestand van OVZ bevat een relatief kleine flexibele schil waardoor er niet evenredig aan de leerlingendaling gesneden kan worden in de formatie. De inschaling van medewerkers is ook relatief hoog. De huisvestingslasten zijn door grote verbouwingen in het verleden op dit moment en in de meerjarenraming ook hoger dan gebruikelijk voor een school met de omvang van OVZ.

De exploitatiebegroting van 2020 komt uit op -35K, waarmee OVZ niet voldoet aan de kaderbrief. Derhalve is het OVZ onder curatele gesteld. Gevolg hiervan is dat alle beslissingen op financieel en strategisch vlak ter goedkeuring voorgelegd dienen te worden aan het CvB. Tot slot heeft de schoolleider de opdracht meegekregen om de personeelskosten sterk terug te dringen gedurende het komende jaar.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	602	589	541	520	519	522
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	602	589	541	520	519	522

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdring	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten									
	Rijksbijdragen	5.687	5.303	5.296	6.050	5.604	5.392	5.350	5.266
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	546	417	412	-	-	-	-	-
	Overige baten	242	221	155	279	279	280	280	280
Totaal Baten		6.475	5.941	5.863	6.328	5.883	5.672	5.630	5.546
Lasten									
	Personele lasten	6.435	5.042	4.566	5.122	4.607	4.503	4.521	4.551
	Afschrijvingen	8	198	195	205	219	233	247	252
	Huisvestingslasten	26	410	410	399	399	399	399	399
	Overige lasten	460	553	535	575	555	554	556	556
	Onvoorzien	-	31	57	63	58	57	57	58
Totaal Lasten		6.929	6.234	5.762	6.363	5.837	5.745	5.779	5.815
Saldo baten en lasten		-454	-293	101	-35	45	-74	-149	-269

POUWER College

Op POUWER College zitten op dit moment 183 leerlingen en dit aantal zal naar verwachting gaan dalen. De baten zullen naar verwachting derhalve de komende jaren ook dalen, waardoor het structurele kostenniveau ook zal moeten mee dalen met deze lagere baten.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	188	183	176	170	169	172
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	188	183	176	170	169	172

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdringung	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten									
	Rijksbijdragen	2.846	2.714	2.758	2.878	2.759	2.616	2.572	2.597
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	186	143	88	127	103	103	103	103
	Overige baten	45	49	50	45	45	45	45	45
Totaal Baten		3.077	2.906	2.896	3.050	2.907	2.764	2.720	2.745
Lasten									
	Personele lasten	2.291	2.280	2.197	2.276	2.185	2.131	2.149	2.183
	Afschrijvingen	46	36	49	41	38	38	39	42
	Huisvestingslasten	226	205	203	204	204	204	204	204
	Overige lasten	259	289	294	281	277	275	277	279
	Onvoorzien	-	-	27	28	27	26	27	27
Totaal Lasten		2.821	2.810	2.772	2.830	2.730	2.674	2.696	2.734
Saldo baten en lasten		255	96	124	220	177	90	24	11

Trajectum College

In het algemeen is er in het vmbo, en dus ook bij Trajectum College, een dalende trend in de leerlingaantallen zichtbaar. Het exploitatieresultaat in de meerjarenraming is momenteel dan ook negatief.

De komende tijd zal de schoolleider, tezamen met de andere schoolleiders van de vmbo-scholen, de positie van het vmbo herijken. De negatieve exploitatie is opgenomen in de meerjarenraming, zonder rekening te houden met mogelijk aanvullende maatregelen vanwege de krimp.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	587	539	500	473	451	451
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	80	70	70	70	70	70
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	507	469	430	403	381	381

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdriching	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten	Rijksbijdragen	6.426	6.344	6.376	6.470	6.068	5.609	5.347	5.184
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	299	278	251	363	284	216	216	216
	Overige baten	98	157	167	152	146	143	137	137
Totaal Baten		6.823	6.780	6.794	6.985	6.497	5.969	5.700	5.537
Lasten	Personele lasten	5.151	5.303	5.134	5.323	4.919	4.726	4.617	4.572
	Afschrijvingen	235	233	218	281	257	244	142	149
	Huisvestingslasten	569	598	598	574	574	574	574	574
	Overige lasten	456	571	596	556	530	512	507	504
	Onvoorzien	-	-	65	67	63	61	58	58
Totaal Lasten		6.412	6.705	6.611	6.801	6.342	6.116	5.898	5.857
Saldo baten en lasten		411	75	183	184	155	-147	-198	-319

Unic

Unic is een vernieuwende school. De leerlingaantallen zullen naar verwachting in de toekomst verder toenemen. In de toekomst zal de groei in leerlingenaantallen zorgen voor een betere bezetting in de bovenbouw.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	793	867	935	938	1.007	1.084
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	24	6	11	11	11	11
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	769	861	924	927	996	1.073

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdeling	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten	Rijksbijdragen	5.522	6.146	6.614	7.125	7.591	7.590	8.098	8.653
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	114	117	61	118	61	47	47	47
	Overige baten	261	240	256	256	278	280	293	317
Totaal Baten		5.897	6.503	6.931	7.500	7.930	7.917	8.438	9.017
Lasten	Personele lasten	4.543	5.098	5.516	6.057	6.330	6.532	6.960	7.428
	Afschrijvingen	203	205	121	135	144	160	172	178
	Huisvestingslasten	415	440	481	531	531	531	496	496
	Overige lasten	564	533	599	590	574	592	613	645
	Onvoorzien	-	-	67	73	76	78	82	87
Totaal Lasten		5.725	6.276	6.784	7.387	7.654	7.892	8.324	8.835
Saldo baten en lasten		171	226	147	113	276	25	114	182

Utrechts Stedelijk Gymnasium

Het Utrechts Stedelijk Gymnasium is een stabiele school met een groei in leerlingaantallen. Op het USG vinden veel incrementele onderwijsvernieuwingen plaats. De personele (docent) bezetting van het USG is qua GPL van deze docenten is relatief hoog. De bezetting in fte is echter goed op orde. Hierdoor is het exploitatieresultaat in 2020 hoger dan het kader. Door de hoge inschaling van het personeel icm hogere huisvestingslasten loopt het exploitatieresultaat wel terug in de toekomst.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	978	1.044	1.081	1.077	1.111	1.138
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	1	2	2	2	2	2
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	977	1.042	1.079	1.075	1.109	1.136

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdriching	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten									
	Rijksbijdragen	6.885	7.363	7.737	8.252	8.498	8.482	8.751	8.970
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	115	73	48	75	45	45	45	45
	Overige baten	810	746	700	696	672	694	700	702
Totaal Baten		7.811	8.182	8.486	9.023	9.214	9.220	9.496	9.716
Lasten									
	Personele lasten	5.920	6.307	6.614	6.802	6.966	7.138	7.402	7.550
	Afschrijvingen	254	184	171	170	177	186	178	173
	Huisvestingslasten	589	607	602	614	679	679	679	679
	Overige lasten	1.007	967	983	1.007	1.010	1.035	1.047	1.040
	Onvoorzien	-	-	84	86	88	90	93	94
Totaal Lasten		7.770	8.065	8.453	8.678	8.920	9.129	9.398	9.536
Saldo baten en lasten		41	117	33	346	294	92	98	180

Vakcollege Maarsbergen

Het exploitatieresultaat van VCM staat flink onder druk. Dit komt met name door de hoge huisvestingslasten ten opzichte van het aantal leerlingen. VCM heeft tevens een personeelsbestand dat veelal in hoge inschaling zit. Tot slot lopen ook de baten uit sterk techniekonderwijs sterk terug ten opzichte van eerdere verwachtingen. In 2020 is het exploitatieresultaat nog net positief. Meerjarig komt de exploitatie echter negatief uit.

De komende tijd zal de schoolleider, tezamen met de andere schoolleiders van de vmbo-scholen, de positie van het vmbo herijken. De negatieve exploitatie is opgenomen in de meerjarenraming, zonder rekening te houden met mogelijk aanvullende maatregelen vanwege de krimp.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	397	366	333	343	343	350
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	397	366	333	343	343	350

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdeling	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten									
	Rijksbijdragen	4.260	4.516	4.513	4.526	4.147	4.166	4.113	4.134
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	511	486	472	7	7	7	7	7
	Overige baten	-105	128	128	243	220	226	223	226
Totaal Baten		4.667	5.130	5.112	4.776	4.374	4.399	4.343	4.367
Lasten									
	Personele lasten	3.351	3.766	3.792	3.686	3.449	3.455	3.373	3.381
	Afschrijvingen	171	184	196	208	248	254	223	223
	Huisvestingslasten	390	372	371	381	381	381	381	381
	Overige lasten	517	433	552	452	433	437	439	441
	Onvoorzien	-	24	49	47	45	45	44	44
Totaal Lasten		4.428	4.779	4.959	4.774	4.556	4.572	4.460	4.471
Saldo baten en lasten		238	351	153	1	-182	-173	-116	-104

Volt! Toekomstmakers

In 2020 is VNC verhuist naar de nieuwbouwlocatie in Vleuterweide onder de nieuwe naam "Volt! Toekomstmakers". De verwachting was dat Volt! in de nieuwbouwlocatie verder zou groeien. Volt! heeft dit schooljaar echter te kampen gehad met een grote terugloop in leerlingaantallen. De verwachting is dat deze trend nog een jaar doorzet waarna Volt! weer langzaam zal gaan groeien. Gevolg van de daling in leerlingaantallen is dat Volt! nu in een relatief groot pand zit. Voorlopig worden deze kosten nog gedrukt door de verhuur van een deel van het pand aan het Amadeus.

Meerjarig verliest Volt! naar alle waarschijnlijkheid de baten vanuit het OCW voor het leerplusarrangement omdat de het nieuwe locatie van het pand leerlingen aantrekt die uit andere postcodegebieden komen.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	592	534	518	533	568	597
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	29	37	34	34	34	34
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	563	497	484	499	534	563

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdichting	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten									
	Rijksbijdragen	6.965	6.027	6.413	6.118	5.686	5.666	6.024	6.270
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	150	329	274	339	385	191	191	191
	Overige baten	114	110	113	152	103	108	112	115
Totaal Baten		7.229	6.467	6.801	6.609	6.174	5.965	6.327	6.576
Lasten									
	Personele lasten	5.525	5.066	5.296	5.081	4.869	4.934	5.228	5.461
	Afschrijvingen	232	276	301	399	401	306	291	293
	Huisvestingslasten	511	428	428	419	419	419	419	419
	Overige lasten	761	540	548	561	538	542	559	568
	Onvoorzien	-	-	66	65	62	62	65	67
Totaal Lasten		7.029	6.311	6.640	6.526	6.290	6.263	6.562	6.809
Saldo baten en lasten		200	156	161	83	-116	-297	-235	-233

X11, media en vormgeving

X11 boekt in 2020 een financieel hoog resultaat vanwege ondanks de verdere groei in leerlingenaantallen. De grootste oorzaak hiervan ligt in een hoge bekostiging per leerling ivm het verschuiven door OCW van een leerlingencategorie. Dit is ook een van de redenen dat X11 de aankomende jaren geen last heeft van de neerwaartse druk op de exploitatie. X11 is een innovatieve school die met grote regelmaat haar personeel inzet voor NUOVO-brede projecten. Verder zorgt de tijdelijke aanvullende huisvesting op diverse locaties voor een financieel lager resultaat en voor een druk op de schoolorganisatie van X11. Vooralsnog staat de definitieve huisvesting gepland voor de zomer van 2024. X11 heeft in 2018 een start gemaakt met een HAVO-afdeling.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	724	839	948	1.048	1.094	1.101
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	4	-	-	-	-	-
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	720	839	948	1.048	1.094	1.101

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdriching	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten									
	Rijksbijdragen	5.570	6.421	7.246	8.227	9.088	9.744	10.048	10.015
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	442	425	321	376	372	239	222	222
	Overige baten	145	116	125	115	114	114	114	114
Totaal Baten		6.157	6.962	7.692	8.719	9.575	10.097	10.383	10.351
Lasten									
	Personele lasten	4.581	5.361	6.019	6.657	7.532	8.131	8.417	8.483
	Afschrijvingen	332	321	339	445	441	428	402	446
	Huisvestingslasten	475	520	520	634	650	548	548	548
	Overige lasten	702	621	676	674	732	724	747	747
	Onvoorzien	-	-	76	84	94	98	101	102
Totaal Lasten		6.090	6.822	7.629	8.494	9.450	9.930	10.215	10.326
Saldo baten en lasten		67	140	63	225	125	167	168	25

De Utrechtse School

De leerlingen genieten (tijdelijk) onderwijs bij de Utrechtse School, het OPDC van het Samenwerkingsverband VO Utrecht & De Vechtstreek. In deze begroting staat het personeel dat gedetacheerd is naar de Utrechtse School, alsmede de vergoeding daarvoor vanuit de Utrechtse School. De Utrechtse School heeft gezien het lage operationele risicoprofiel geen post 'onvoorzien'.

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdeling	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten	Rijksbijdragen	121	120	120	121	121	121	121	121
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
	Overige baten	1.215	1.150	1.163	1.222	1.230	1.234	1.238	1.238
Totaal Baten		1.336	1.269	1.282	1.343	1.350	1.355	1.359	1.359
Lasten	Personele lasten	1.354	1.252	1.265	1.327	1.334	1.339	1.342	1.342
	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
	Huisvestingslasten	-	-	-	-	-	-	-	-
	Overige lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
	Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Lasten		1.354	1.252	1.265	1.327	1.334	1.339	1.342	1.342
Saldo baten en lasten		-17	17	17	16	16	16	16	16

ACADEMIE TIEN

In september 2018 is ACADEMIE TIEN in Leidsche Rijn van start gegaan. Om een goed en innovatief onderwijsconcept neer te zetten is een aanzienlijk deel van het beleidsrijke geld van NUOVO van de afgelopen jaren geïnvesteerd in ACADEMIE TIEN. Tot 2024 zal er naar verwachting een negatief exploitatieresultaat zijn. De grote groei in het aantal leerlingen en de latere bekostiging van deze leerlingen, veroorzaakt een groot deel van het aanloopverlies van ACADEMIE TIEN. Na 2024 is de verwachting dat dit resultaat positief zal worden. Dit is uiteraard zeer afhankelijk van de daadwerkelijke groei in het aantal leerlingen. ACADEMIE TIEN heeft in 2019 haar intrede in de nieuwe tijdelijke huisvesting gedaan. De planontwikkeling voor de definitieve huisvesting op het Berlijnplein is in volle gang.

Aantal Leerlingen	Begroting 1-10-2018	Begroting 1-10-2019	MJ-Raming 1-10-2020	MJ-Raming 1-10-2021	MJ-Raming 1-10-2022	MJ-Raming 1-10-2023
TOTAAL LEERLINGEN	524	617	770	957	1.228	1.502
TOTAAL dUS/VAVO/UZ	-	5	5	5	5	5
TOTAAL LEERLINGEN EXCL. dUS/VAVO/UZ	524	612	765	952	1.223	1.497

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdichting	Real. 2018	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten									
	Rijksbijdragen	2.932	4.066	5.322	5.112	6.191	7.635	9.708	11.788
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	156	189	111	151	95	44	44	44
	Overige baten	40	81	115	57	72	89	114	139
Totaal Baten		3.128	4.335	5.548	5.321	6.357	7.767	9.866	11.971
Lasten									
	Personele lasten	3.261	3.901	4.818	4.754	5.320	6.430	7.960	9.435
	Afschrijvingen	145	256	241	243	213	333	317	297
	Huisvestingslasten	261	384	398	388	388	553	758	758
	Overige lasten	451	606	734	529	605	730	845	942
	Onvoorzien	-	-	62	59	65	80	99	114
Totaal Lasten		4.118	5.147	6.253	5.974	6.591	8.127	9.978	11.547
Saldo baten en lasten		-990	-811	-705	-653	-234	-360	-112	424

Bedrijfsbureau

Van een aantal lasten is afgesproken dat ze gezamenlijk worden genomen en om die reden worden ze op stichtingsniveau begroot. Vanaf 2017 is het percentage vastgesteld op 7,5%.

Het positieve exploitatieresultaat van het bedrijfsbureau maakt zichtbaar dat de kosten op het bedrijfsbureau substantieel minder snel groeien dan de groei van de baten van de scholengroep.

Conform de kaderbrief 2020 zijn de doorbelastingspercentages:

Gezamenlijke kosten NUOVO Scholengroep	
Periode	% OCW baten
Begroting 2017	7,5%
Begroting 2018	7,5%
Begroting 2019	7,5%
Begroting 2020	7,5%
Meerj. 2021	7,5%
Meerj. 2022	7,5%
Meerj. 2023	7,5%
Meerj. 2024	7,5%

Doorbelasting 2020

(x €1.000)

KSTPL																			
A10	ISK	LRC	POU	TJC	UNI	USG	VLT	DUS	X11	MDO	OLZ	OVZ	VCM	ISU VO	ISU PO	ISU	BN	Totaal	
Som van Bedrag	383	506	951	216	485	534	619	459	-	617	173	711	454	339	145	66	212	-	6.871
OCW baten	5.112	6.751	12.680	2.878	6.470	7.125	8.252	6.118	121	8.227	2.305	9.478	6.050	4.526	2.907		75		89.076
%	7,5%	7,5%	7,5%	7,5%	7,5%	7,5%	7,5%	7,5%	0,0%	7,5%	7,5%	7,5%	7,5%	7,5%	5,0%	2,5%			

Doorbelasting Meerjarig

(x €1.000)

Periode	BN
Begr. 2019	-6.256
Kader 2020	-6.504
Begr. 2020	-6.871
Meerj. 2021	-6.996
Meerj. 2022	-7.116
Meerj. 2023	-7.428

Het kader voor het resultaat van het bedrijfsbureau in 2020 was 566K positief. De begroting is 633K positief. Dit is derhalve 67K hoger dan het kader.

De begroting van het bedrijfsbureau is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- De reguliere lasten van bestuur en van ondersteuning die niet (efficiënt) binnen de scholen te organiseren is. Deze betreffen het bedrijfsbureau, en daarnaast de lasten van diverse ICT-licenties en verzekeringen, waarvan de contracten op stichtingsniveau worden aangegaan.
- Voorziene risico's en onvoorziene lasten op stichtingsniveau; voor 2019 gaat het qua onvoorziene uitgaven om 180K gelabeld als: onslagvergoedingen (50K), WW/BW-lasten (50K), werving en selectie (50K) en juridische (personele) dienstverlening (30K).
- De lasten van een aantal beleidsrijke gezamenlijke initiatieven die bijdragen aan het realiseren van de doelen van de stichting als geheel; de scholengroep wil goed voorbereid zijn op de toekomst. De maatschappelijke opdracht van de stichting heeft primair betrekking op het realiseren van adequaat, kwalitatief goed onderwijs in een stabiele en gezonde financiële context. De kwaliteit van het personeel van de stichting is daarbij van een niet te onderschatten belang. NUOVO Scholengroep zal in 2020 starten met de uitvoering van haar nieuwe strategisch beleidsplan, hiermee zullen gezamenlijke keuzen in het personele beleid een constructieve bijdrage leveren aan de doelen en tevens uiting geven aan goed werkgeverschap. In 2020 is een bedrag begroot voor gezamenlijke scholing van de schoolleiders (20K). Daarnaast is er 30K voor projectbegeleiding opgenomen, 50K voor Strategisch advies ICT en 65K voor verdere beleidsontwikkeling.
- In verband met de groei in leerlingenaantallen zijn er diverse huisvestingsprojecten noodzakelijk. Voor huisvestingsprojecten is 70K opgenomen. Daarnaast is de inschatting gemaakt dat de gemeente een deel van deze kosten op projectbasis zal vergoeden.
- In de begroting 2020 is 259K aan te ontvangen subsidie en tevens aan te betalen kosten opgenomen, inzake te ontvangen subsidies in verband met het lerarentekort.

(x €1.000)

Baten/Lasten	Omschrijving Hoofdverdriching	Begr. 2019	Kader 2020	Begr. 2020	Meerj. 2021	Meerj. 2022	Meerj. 2023	Meerj. 2024
Baten								
	Rijksbijdragen	50	50	75	50	50	50	50
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	42	-	249	190	190	-	-
	Overige baten	-35	-35	85	85	120	120	120
Totaal Baten		57	15	409	325	360	170	170
Lasten								
	Personele lasten	3.952	4.038	4.445	4.357	4.418	4.264	4.274
	Afschrijvingen	110	111	171	167	165	96	93
	Huisvestingslasten	242	240	246	196	196	196	196
	Overige lasten	1.502	1.547	1.765	1.842	1.847	1.847	1.847
	Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Lasten		5.807	5.935	6.627	6.562	6.626	6.403	6.409
Saldo baten en lasten		-5.750	-5.920	-6.218	-6.237	-6.266	-6.233	-6.239
	Financiële baten en lasten	-12	-17	-20	-20	-20	-20	-20
Totaal resultaat		-5.762	-5.938	-6.238	-6.257	-6.286	-6.253	-6.259
	Bijdrage 7,5% gezamenlijke kosten NUOVO Scholengroep	-6.256	-6.504	-6.871	-6.996	-7.116	-7.428	-7.701
Totaal resultaat BN		494	566	633	740	830	1.175	1.442

Investeringsbegroting 2020

De reguliere investeringen conform de Kaderbrief 2020 bedragen maximaal 1.800K, de investeringsbegroting valt daarmee met een totale som aan reguliere investeringen van 1.647K binnen. Daarnaast zullen er projectmatige investeringen o.a. in uitbreidingen plaatsvinden (4.518K).

De investeringsbedragen zijn onder voorbehoud gehonoreerd. Dat wil zeggen dat de schoolleiders voor alle investeringen in 2020 boven de 10K een investeringsplan ter goedkeuring bij het CvB indienen alvorens de verplichting wordt aangegaan. De investeringen zullen gezamenlijk bekeken worden in verband met het beperken van inkooprisico's en inkoopvoordelen. Investeringen zullen altijd via afdeling facilitair lopen, om te borgen dat het inkoopproces zowel doelmatig als rechtmatig goed verloopt. Verder zijn er in 2020 diverse projectmatige investeringen begroot, voornamelijk in verband met de groei van het leerlingenaantal. Tevens zijn er meerjarige investeringen meegenomen. Dit zijn grove en zeer ruime schattingen en betreffen de bedragen die boven de investeringssubsidies van de gemeente uitkomen. Ook voor de projectmatige investeringen voor 2020 zal nog ter goedkeuring een investeringsplan aan het CvB worden gepresenteerd alvorens de verplichting wordt aangegaan.

Investeringen per categorie

(x €1.000)

	B2019	B2020	MJ2021	MJ2022	MJ2023	MJ2024
	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering
Investerings	1.026	1.447	1.411	1.335	1.458	1.531
- ICT Hardware	646	294	321	285	295	368
- Meubilair	140	648	520	520	520	520
- Verbouwingen	105	122	150	150	150	150
- Overige	135	198	230	230	343	343
- AV		186	190	150	150	150
Projectmatige investeringen	5.750	4.718	3.200	500	-	1.650
- groei Academie TIEN		-	1.300	500	-	
- nieuw pand; ISK		-	100			
- groei LRC		1.550				
- groei UNI		725				
- groei USG		-	1.450			
- groei X11		450				1.650
- Zonnepanelen		-	120			
- STO		1.543	230			
- RIE		250				
- Lockers		200				
Totaal Investerings	6.776	6.166	4.611	1.835	1.458	3.181

Investerings per locatie buiten de projectmatige investeringen

(x €1.000)

Rijlabels	Som van Kosten
A10	13
BB	135
ISK	20
LRC	143
MDO	25
OLZ	346
OVZ	71
POU	98
TJC	157
UNI	188
USG	97
VCM	105
X11	50
Eindtotaal	1.447

Balansprognose 2020-2024

De afgelopen jaren is er hard gewerkt om de gezonde financiële positie te bereiken die NUOVO Scholengroep nu heeft. Hierdoor is er de komende jaren weer voldoende ruimte in de liquiditeit voor het uitvoeren van goed onderbouwde investeringsplannen. Met de groei van het aantal leerlingen zullen er de komende jaren dan ook meer investeringen plaatsvinden dan dat er afgeschreven zal worden, bijvoorbeeld in nieuw aan te schaffen meubilair en inrichting van panden en eventuele verbouwingen. Tevens zullen er meer investeringen in o.a. ICT faciliteiten en verduurzaming gedaan kunnen worden. De post materiële vaste activa zal derhalve meerjarig substantieel gaan toenemen. De potentiële toekomstige investeringen zijn ruim ingeschat.

Ook in de balansprognose zijn de balansposten van NUOVO Scholengroep en OSG Schoonoord per verslagjaar 2018, het meest recente volledig afgesloten jaar, geconsolideerd. Hierin zijn eventuele verschillen in waarderingsgrondslagen nog niet meegenomen.

De kortlopende schulden en de voorzieningen nemen naar verwachting minder hard toe dan de toenemende baten. De aanname is dat het tempo groei van de voorzieningen op 75% zal liggen van de groei van de baten. Bij de overige schulden is de aanname dat dit zal liggen op 0% i.v.m. de vrijval van de ontvangen gelden voor de eerste inrichting. De vorderingen stijgen in de meerjarenraming wél in dezelfde verhoudingen als de toenemende baten. De liquide middelen blijven ook meerjarig op een voldoende niveau. Daarnaast staan er onder de Financiële vaste activa nog obligaties op de balans.

Het door NUOVO gestelde solvabiliteitspercentage ligt op minimaal 30%. Hierbij worden de voorzieningen niet meegenomen in de berekening. NUOVO scholengroep blijft hier boven met een solvabiliteit tussen de 33% en de 36%. De ondergrens van het weerstandsvermogen ligt op 10%. Ook hier blijft NUOVO Scholengroep ruim boven met een weerstandsvermogen van 13% en 14% in 2024. De rentabiliteit van NUOVO Scholengroep varieert de komende jaren tussen de -/- 0,8% en de 2,5%. Op de volgende pagina is de balansprognose in cijfers terug te vinden.

(x €1.000,-)

Activa	Verslagjaar 2017	Verslagjaar* 2018	Prognose** 2019	Begroting 2020	MJ raming 2021	MJ raming 2022	MJ raming 2023	MJ raming 2024
Vaste activa	8.087	17.170	17.825	20.565	21.729	20.058	18.560	18.713
Immateriele vaste activa	-	19	-	-	-	-	-	-
Materiele vaste activa	6.006	15.524	16.815	19.964	21.428	20.058	18.560	18.713
Financiele vaste activa	2.081	1.627	1.011	601	301	-	-	-
Vlottende activa	12.361	17.707	18.013	16.351	16.225	17.641	19.906	20.823
Vorderingen	3.818	2.215	2.298	2.451	2.478	2.505	2.602	2.691
Liquide middelen	8.543	15.493	15.715	13.900	13.747	15.137	17.304	18.132
Eindtotaal	20.448	34.877	35.838	36.915	37.954	37.699	38.466	39.536

Passiva	Verslagjaar 2017	Verslagjaar* 2018	Prognose** 2019	Begroting 2020	MJ raming 2021	MJ raming 2022	MJ raming 2023	MJ raming 2024
Eigen vermogen	6.474	11.287	11.974	12.664	13.637	13.316	13.841	14.692
Voorzieningen	5.044	7.543	7.757	8.144	8.210	8.277	8.518	8.737
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	8.930	16.046	16.107	16.107	16.107	16.107	16.107	16.107
Eindtotaal	20.448	34.877	35.838	36.915	37.954	37.699	38.466	39.536

Kengetallen	Verslagjaar 2017	Verslagjaar* 2018	Prognose** 2019	Begroting 2020	MJ raming 2021	MJ raming 2022	MJ raming 2023	MJ raming 2024
Solvabiliteit								
Eigenvermogen / balanstotaal	32%	32%	33%	34%	36%	35%	36%	37%
Weerstandvermogen								
Eigenvermogen / Totale baten	8%	13%	13%	13%	14%	14%	14%	14%
Resultaat	149	1.244	687	690	972	-321	526	850
Rentabiliteit								
Exploitatieresultaat / balanstotaal	0,7%	3,6%	1,9%	1,9%	2,6%	-0,9%	1,4%	2,2%

* De balans van OSG Schoonoord en NUOVO Scholengroep is geconsolideerd per verslagjaar 2018, exclusief eventuele waarderingsverschillen.

** In de begroting 2019 heeft in dit overzicht een aanpassing plaatsgevonden. Het resultaat 2019 (prognose Q3-2019) zal naar verwachting hoger uitvallen dan begroot. Dit is in dit overzicht verwerkt (hoger eigen vermogen en hogere liquide middelen) en aangepast naar prognose.