



ROC Nijmegen Op Weg

Jaarrekening 2007

ROC NIJMEGEN

2

Jaarrekening 2007

Stichting ROC Nijmegen e.o.

Nijmegen, 21 april 2008

Inhoud

Verslag van het College van Bestuur	5
Grondslagen van waardering en van bepaling resultaat	8
Geconsolideerde balans per 31 december 2007	12
Geconsolideerde exploitatierekening 2007	14
Kasstroomoverzicht 2007	15
Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans	16
Niet in de balans opgenomen vorderingen en verplichtingen	21
Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde exploitatierekening 2007	22
Toelichting resultaat 2007 ten opzichte van de begroting	26
Toelichting resultaat 2007 ten opzichte van voorgaand jaar	27
Enkelvoudige balans per 31 december 2007	30
Enkelvoudige exploitatierekening 2007	32
Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans	33
Overzicht verbonden partijen	34
Overige gegevens	
Accountantsverklaring bij de jaarrekening 2007	36
Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat	38
Gebeurtenissen na balansdatum	39
Gegevens over de rechtspersoon	40
Specificatie posten OC&W	42
Overzicht gegarandeerde leningen per instelling	48
Colofon	50

Verslag van het College van Bestuur

1. Algemeen

Voor u ligt de geconsolideerde jaarrekening 2007 van de Stichting ROC Nijmegen e.o. Hierin zijn tevens opgenomen de balans en resultatenrekening van de 100%-deelnemingen in ROC Nijmegen Holding BV, Personeelspool BV, RIOT BV, Stichting SPIL en Stichting VZN.

De Stichting ROC Nijmegen e.o. is in 1996 ontstaan uit een fusie van instellingen voor middelbaar beroepsonderwijs en volwasseneneducatie. ROC Nijmegen biedt onderwijstrajecten aan in het middelbare beroepsonderwijs en in de volwasseneneducatie en verzorgt contractonderwijs. Aan ROC Nijmegen studeren ruim 15.000 studenten; er werken circa 1.000 medewerkers.

In 2007 is uitvoerig stilgestaan bij het tienjarig bestaan van ROC Nijmegen. Voor personeelsleden en genodigden is dit gevierd in De Vereniging in Nijmegen. Voor studenten is een groots muziekfestival georganiseerd, BURN, waarbij diverse bekende artiesten optraden. Dit festival is gehouden in het Goffertpark in Nijmegen.

Daarnaast stond 2007 in het teken van de nieuwbouwactiviteiten aan de Campusbaan bij het centraal station. Inmiddels is de nieuwbouw officieel geopend en in gebruik genomen. De sectoren Economie en Zorg en Welzijn zijn inmiddels verhuisd naar deze locatie.

De financiële positie van ROC Nijmegen is ultimo 2007 door de diverse nieuwbouwactiviteiten enigszins gewijzigd. De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen versus totaal vermogen) bedraagt 38% ten opzichte van ruim 47% in 2006. De daling van de solvabiliteit was echter verwacht gezien het feit dat de nieuwbouw voor een groot gedeelte met externe leningen is gefinancierd. Het exploitatieresultaat over het jaar 2007 bedraagt € 909 positief. Begroot was € 1.494 negatief. Het positieve resultaat is in belangrijke mate veroorzaakt door de verkoop van het terrein en gebouw Zwanenveld. De studentenaantallen zijn wederom gegroeid ten opzichte van voorgaand jaar. Hoewel minder spectaculair dan in voorgaande jaren. De verwachting is dat de groei in studentenaantallen door de nieuwbouw aan het centraal station en station Heijendaal een nieuwe impuls zal krijgen.

Voor de inhoudelijke verantwoording over het jaar 2007 wordt verwezen naar het jaarverslag 2007. Dit verslag is op te vragen bij ROC Nijmegen of in te zien via website www.roc-nijmegen.nl. In dit verslag wordt verder kort ingegaan op enkele punten voorvloeiend uit de richtlijnen jaarverslag voor BVE-instellingen. In paragraaf 2 wordt een specificatie van de voorzieningen gegeven. In paragraaf 3 treft u informatie aan die betrekking heeft op de notitie helderheid in de bekostiging van BVO 2004 zoals opgenomen in het controleprotocol OC&W 2007.

2. Voorzieningen

Hieronder wordt een specificatie van de voorzieningen volgens de geconsolideerde jaarrekening weergegeven.

Voorziening (EUR)	saldo 31-12-2006	dotaties 2007	onttrekkingen 2007	vrijval 2007	saldo 31-12-2007
Onderhoudsvoorziening	575	0	-295	0	279
Voorziening herstructurering Stichting ROC Nijmegen e.o.	2.586	759	-2.586	0	759
Voorziening herstructurering ROC Nijmegen Holding BV	94	0	-23	0	71
Voorziening VAA sparen	141	0	-57	0	83
Garantiestelling verkoop Zwanenveld	0	80	0	0	80
Totaal	3.395	839	-2.962	0	1.272

3. Notitie Helderheid

Inleiding

ROC Nijmegen heeft kennis genomen van de notitie "Helderheid 2004". Op de daarin benoemde terreinen zijn beleidsafspraken gemaakt en procedures en werkinstructies vastgelegd. De procedures en werkinstructies worden door middel van interne audits getoetst op naleving. Tevens wordt er door de accountant een controle uitgevoerd.

Hieronder worden de thema's uit de notitie "Helderheid 2004" vanuit het perspectief van ROC Nijmegen toegelicht.

Thema 1. Uitbesteding

Daar waar er sprake is van uitbesteding, is daarvan een schriftelijke afspraak vastgelegd waarbij aan de voorwaarden voor uitbesteding zoals vermeld in de notitie is voldaan. ROC Nijmegen blijft te allen tijde eindverantwoordelijk voor de kwaliteit van de uitbestede trajecten.

Thema 2. Investeren van publieke middelen in private activiteiten

ROC Nijmegen heeft alle private activiteiten ondergebracht in een van de BV's van ROC Nijmegen Holding BV. Hierdoor blijven private en publieke middelen gescheiden.

Voor de cijfers verwijzen we naar de afzonderlijke jaarrekening van ROC Nijmegen Holding BV. ROC Nijmegen hanteert voor de interne doorbelastingen een integrale kostprijs.

Thema 3. Het verlenen van vrijstellingen

Diploma's uitgereikt op basis van uitsluitend EVC's (vrijstellingen) worden niet voor bekostiging opgevoerd. Hiermee wordt voldaan aan de eisen gesteld in de notitie "Helderheid 2004".

Thema 4. Les- en cursusgeld niet betaald door de student zelf

Er zijn door ROC Nijmegen met uitzondering van enkele studenten, geen les- en cursusgelden betaald. De cursusgelden die wel zijn betaald, zijn betalingen vanuit

het project "Terug naar je toekomst" (AKA-cursisten). Dit is toegestaan conform de voorwaarden van de subsidiegever.

In totaliteit gaat het om € 20 in 2007 (2006 € 10).

In een aantal gevallen voldoen derden (bedrijven of instellingen) het cursusgeld voor studenten. Dit geschiedt, conform de notitie "Helderheid 2004", via een schriftelijke machtiging van de student zelf.

Thema 5. In- en uitschrijving van studenten in meer dan één opleiding tegelijk

Op verzoek kan een student bij meerdere opleidingen worden ingeschreven. Echter, iedere student wordt slechts eenmaal voor bekostiging opgevoerd. In 2007 waren er drie studenten (in 2006, zes studenten) voor twee opleidingen ingeschreven. Een interne controle wees uit dat deze slechts één keer voor bekostiging zijn opgevoerd.

Thema 6. De student volgt een andere opleiding dan waarvoor hij is ingeschreven

Het beleid van ROC Nijmegen is erop gericht om de student door middel van intakegesprekken direct in te schrijven voor de juiste leerweg. Op verzoek van de student bestaat de mogelijkheid om tussentijds te switchen van leerweg, waarbij ROC Nijmegen de wettelijke procedures in acht neemt. Wanneer een student switcht, wordt hij/zij eerst uitgeschreven bij de ene opleiding en daarna als nieuwe student ingeschreven bij de andere opleiding. Daarnaast wordt met de student een nieuwe onderwijsovereenkomst afgesloten.

Thema 7. Bekostiging van maatwerktrajecten ten behoeve van bedrijven

Voor het schooljaar 2006-2007 waren met de volgende bedrijven en instellingen overeenkomsten gesloten voor maatwerktrajecten: Akzo, Achmea, Blue Note, Breed, Burgers, Heineken, Lennox, Overlaat, Philips, SCA, Solar, SVMN, Van Vorselen en de Gemeente Nijmegen. Deze overeenkomsten lopen door. Daarnaast zijn voor het schooljaar 2007 – 2008 met de volgende bedrijven en/of instellingen overeenkomsten gesloten voor maatwerktrajecten: NXP, SCA, Breed, Stichting Vakopleiding Metaal Nijmegen, Stichting de Overlaat Waalwijk, Gemeente Nijmegen en Verian.

Bij alle trajecten zijn de voorwaarden uit de WEB, notitie 'Helderheid 2004' en de besluiten uit het Management Overleg van ROC Nijmegen in acht genomen.

In 2006 waren er ca. 2.760 maatwerkstudenten, in 2007 ca. 3.000 en per 1 oktober 2008 zullen er ca. 2.000 maatwerkstudenten in de bekostiging meedoen.

De terugval van ca. 3.000 (1/10 2007) naar ca. 2.000 studenten (1/10 2008) is vooraf gecalculeerd. De reden zit met name in het besluit van het Management Overleg geen deelkwalificatie-trajecten meer te accepteren via onze externe scholingspartners (intermediairs).

Bij deze trajecten zijn de voorwaarden uit de notitie 'Helderheid 2004' in acht genomen.

Thema 8. Buitenlandse studenten en onderwijs in het buitenland

Per 1 oktober 2007 zijn er 55 studenten met de Duitse nationaliteit en 24 studenten met de Belgische nationaliteit ingeschreven. Het onderwijs voor deze studenten vindt geheel in Nederland plaats.

Drs. J.H. Schutte
VOORZITTER COLLEGE VAN BESTUUR

Nijmegen, 21 april 2008

Grondslagen van waardering en van bepaling resultaat

Algemeen

Verslaggeving

De jaarrekening heeft betrekking op de Stichting Regionaal Opleidingen Centrum Nijmegen en omstreken (ROC Nijmegen).

De OC&W-richtlijnen Financieel jaarverslag voor instellingen/organen in de sector BVE zoals gepubliceerd in de regelingen van het ministerie van OC&W zijn voor deze jaarrekening toegepast.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de Stichting ROC Nijmegen e.o. en haar groepsmaatschappijen. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin Stichting ROC Nijmegen e.o. een meerderheidsbelang heeft, of waarin op een andere wijze een overwegende invloed wordt uitgeoefend.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte winsten.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

Voor een overzicht van de geconsolideerde groepsmaatschappijen wordt verwezen naar de toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening onder voorziening.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingskosten verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van geraamde gebruiksduur.

De activeringsgrens voor immateriële vaste activa bedraagt € 450,00.

De afschrijvingstermijn bedraagt voor:

Software	4 jaar
----------	--------

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa (onroerende en roerende zaken) worden gewaardeerd op vervaardigingsprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardevermindingsverliezen. De van het ministerie overgenomen terreinen en gebouwen in het kader van de OKF-operatie worden gewaardeerd tegen de normatief bepaalde waarde. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van geraamde gebruiksduur.

De activeringsgrens voor materiële vaste activa bedraagt € 450,00. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen bedragen voor:

Gebouwen	30 jaar
Verbouwingen en noodbouw	10 jaar
Apparatuur: - werkplaats	15 jaar
- overig	10 jaar
Installaties	10 jaar
Kantoor- en schoolmeubilair	15 jaar
Hardware	4 jaar

Indien de bedrijfswaarde duurzaam lager is dan de aldus berekende boekwaarde worden extra afschrijvingen toegepast.

Winsten en verliezen op de verkoop van een materieel vast actief worden vastgesteld aan de hand van een vergelijking van de verkoopopbrengsten met de boekwaarde van de materiele vaste activa en worden verantwoord in de exploitatierekening. De boekwinst op de verkoop van terreinen en gebouwen wordt verantwoord als buitengewone bate.

De afwaarderingen van inventaris, meubilair en hardware worden verantwoord als buitengewone last.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin door de stichting invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden als deelneming verantwoord. De deelnemingen worden verantwoord volgens de netto vermogenswaarde volgens de laatst bekende jaarrekeningen, opgesteld op basis van de grondslagen van de stichting. Voor zover de netto vermogenswaarde van de deelnemingen negatief zijn wordt hiervoor een voorziening gevormd.

Effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of lagere beurswaarde. Koersresultaten worden in de exploitatierekening verwerkt.

Vorraden

De voorraden verbruiksgoederen hebben betrekking op restauratieve en reproductievoorzieningen en leermiddelen. Waardering vindt plaats tegen kostprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Voorraden van verbruiksgoederen worden niet opgenomen tenzij er een adequate voorraadadministratie aanwezig is.

Onderhanden werk/vooruitontvangen en geactiveerde termijnen

Onderhanden werk omvat de lopende projecten en cursussen ten behoeve van derden (contractactiviteiten). Waardering vindt plaats tegen de direct bestede kosten en een opslag voor indirecte kosten onder aftrek van ontvangen bedragen en voorzieningen in verband met verwachte verliezen. Per project of cursus optredende creditsaldi worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen**Herwaarderingsreserve**

Hieronder worden opgenomen het vastgelegde vermogen in materiële vaste activa die door het ministerie van OC&W zijn bekostigd en door ROC Nijmegen om niet zijn verkregen. Door een wijziging in de bekostigingssystematiek is het economisch risico van de in het verleden door het ministerie à fonds perdu vergoede inventaris en apparatuur bij de stichting komen te liggen.

Daarnaast wordt hieronder opgenomen het vastgelegde vermogen in materiële vaste activa van terreinen en gebouwen. In het kader van de OKF-operatie dient de door het ministerie gegeven normatieve waarde op de balans te worden gehanteerd.

Vermindering van het vastgelegde vermogen in terreinen en gebouwen vindt plaats op basis van de afschrijvingen in overeenstemming met de geschatte economische levensduur van de desbetreffende materiële vaste activa. De vrijval van de herwaarderingsreserve zal ten gunste van de algemene reserve worden geboekt. Vermindering van het vastgelegde vermogen in inventaris en apparatuur vindt plaats op basis van de afschrijvingen in overeenstemming met de geschatte economische levensduur van de desbetreffende materiële vaste activa. De vrijval van de herwaarderingsreserve zal ten gunste van de algemene reserve worden geboekt.

Algemene reserve en bestemde reserves

De algemene reserve is gevormd uit de resultaten tot en met het boekjaar, evenals de dotatie vanuit de herwaarderingsreserve.

Bestemde reserves kunnen worden gevormd voor toekomstige uitgaven c.q. kosten die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden gelet op het feit dat toekomstige middelen daartoe tekort (kunnen) schieten. Deze reserves worden gevormd op basis van concrete beleidsplannen en daaraan gekoppelde financieringsplannen. Onttrekking vindt plaats bij realisatie van de betreffende plannen.

Egalisatierekening subsidies

Van het ministerie en van derden ontvangen subsidies voor de aanschaf van materiële vaste activa worden credit in de balans gepresenteerd als egalisatierekening subsidies. Jaarlijks zal de vrijval van deze egalisatierekening vrij vallen ten gunste van het resultaat conform de gehanteerde afschrijvingstermijn voor de desbetreffende activa.

Voorzieningen

Voorzieningen worden tegen nominale waarde berekend.

Algemene uitgangspunten zijn:

- * Verplichtingen en verliezen, waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, maar redelijk te schatten;
- * Op de balansdatum bestaande risico's van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- * Kosten, welke in een volgend verslagjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het verslagjaar of in een voorafgaand verslagjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal boekjaren.

De voorziening voor reorganisatie betreffen het nog niet aangewende deel van de kosten, welke voortvloeien uit reorganisaties.

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de restant van de gebruiksduur van de aanwezige gebouwen.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepaling

In het algemeen worden baten slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Kosten en risico's vinden hun oorsprong voor het einde van het boekjaar, in acht genomen dat zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Aan de baten worden de kosten toegerekend ongeacht of deze in het jaar tot uitgaven hebben geleid. De kosten worden verantwoord op basis van historische kostprijzen.

In het boekjaar wordt vervolgens als bate verantwoord de rijksbijdrage van het ministerie van OC&W, waarop ROC Nijmegen recht heeft volgens de laatst bekende normatieve cfi-brief ongeacht of deze in het boekjaar tot ontvangsten heeft geleid.

Ten aanzien van de geormerkte rijksbijdragen wordt in de exploitatierekening slechts dat bedrag aan baten opgenomen, dat aan het betreffende verslagjaar is toe te rekenen. Het eventuele overschot wordt opgenomen onder de balanspost overlopende passiva.

De studenten/cursistenbijdragen worden per schooljaar in rekening gebracht, maar tijdsevenredig als bate in het betreffende boekjaar opgenomen.

Aan de baten worden de kosten toegerekend ongeacht of deze in het jaar tot uitgaven hebben geleid. De kosten worden verantwoord op basis van historische kostprijzen.

Overige overheidsbijdragen betreffen opbrengsten uit hoofden van contracten of afspraken met overige overheden dan het ministerie van OC&W.

Resultaten van cursussen en projecten uit hoofde van contractactiviteiten worden verantwoord na afloop van de desbetreffende cursussen en projecten.

Geconsolideerde balans per 31 december 2007 (na winstbestemming)

1 Activa

		31-12-2007 (EUR)		31-12-2006 (EUR)	
	Vaste activa				
1.1	Immateriële vaste activa		218		217
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Terreinen en gebouwen	74.064		56.804	
1.2.2	Inventaris	5.582		7.559	
1.2.3	Overige materiële vaste activa	41		13	
			79.687		64.376
1.3	Financiële vaste activa				
1.3.1	Deelnemingen	0		0	
1.3.2	Leningen aan deelnemingen	0		0	
1.3.3	Overige leningen u/g	0		0	
1.3.4	Vorderingen op ministerie van OC&W	0		0	
1.3.5	Effecten	0		0	
1.3.6	Overige financiële vaste activa	0		0	
			0		0
	Totaal vaste activa		79.905		64.592
	Vlottende activa				
1.4	Voorraden				
1.4.1	Gebruiksgoederen	26		16	
1.4.2	Onderhanden werk	0		0	
			26		16
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	1.325		1.716	
1.5.2	Ministerie van OC&W	545		631	
1.5.3	Verbonden partijen	0		0	
1.5.4	Studenten/cursisten	2.328		1.736	
1.5.5	Overige vorderingen	7.017		3.001	
1.5.6	Overlopende activa	1.047		981	
			12.261		8.067
1.6	Effecten		0		0
1.7	Liquide middelen		2.398		1.606
	Totaal vlottende activa		14.685		9.688
	Totaal Activa		94.591		74.280

* in de gehele jaarrekening kunnen bij de totalen afrondingsverschillen voorkomen. Dit wordt veroorzaakt door de weergave in duizenden.

2 Passiva

		31-12-2007 (EUR)		31-12-2006 (EUR)	
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Geplaatst aandelenkapitaal	0		0	
2.1.2	Algemene reserve	32.163		29.524	
2.1.3	Bestemmingsreserves	0		0	
2.1.4	Herwaarderingsreserve	3.953		5.682	
			36.116		35.206
2.2	Aandeel derden		0		0
	Totaal vermogen		36.116		35.206
2.3	Egalisatierekening investerings-subsidies		253		321
2.4	Voorzieningen				
2.4.1	Onderhoudsvoorziening	279		575	
2.4.2	Voorziening wachtgelden	0		0	
2.4.3	Overige voorzieningen	993		2.820	
2.4.4	Voorziening deelnemingen	0		0	
			1.272		3.395
2.5	Langlopende schulden				
2.5.1	Verbonden partijen	0		0	
2.5.2	Kredietinstellingen	20.000		10.008	
2.5.3	Ministerie van OC&W	0		0	
2.5.4	Overige langlopende schulden	0		0	
			20.000		10.008
2.6	Kortlopende schulden				
2.6.1	Kredietinstellingen	20.508		5.829	
2.6.2	Vooruitgefact. en -ontvangen termijnen OHW	3.962		4.577	
2.6.3	Crediteuren	1.546		5.085	
2.6.4	Ministerie van OC&W	196		835	
2.6.5	Verbonden partijen	0		0	
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.051		1.950	
2.6.7	Schulden terzake pensioenen	508		430	
2.6.8	Overige kortlopende schulden	204		69	
2.6.9	Overlopende passiva	8.975		6.574	
			36.950		25.349
	Totaal Passiva		94.591		74.280

Geconsolideerde exploitatierekening 2007

		Werkelijk 2007 (EUR)	Begroting 2007 (EUR)	Werkelijk 2006 (EUR)
3	Baten			
3.1	(Rijks)bijdragen OC&W	57.349	54.899	53.379
3.2	Overige overheidsbijdragen	3.942	2.982	4.239
3.3	Examengelden	20	19	41
3.4	Baten werk i.o.v. derden	4.196	4.145	4.951
3.5	Overige baten	4.982	4.369	3.989
	Totaal baten	70.488	66.414	66.599
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	49.850	47.103	48.772
4.2	Afschrijvingen	3.456	4.343	3.073
4.3	Huisvestingslasten	5.396	5.371	5.279
4.4	Overige instellingslasten	11.902	10.241	11.066
	Totaal lasten	70.605	67.057	68.191
	Saldo baten en lasten	-117	-644	-1.592
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	29	0	140
5.2	Financiële lasten	1	-850	-289
	Saldo financiële baten en lasten	31	-850	-148
		-87	-1.494	-1.740
	Resultaat deelnemingen	0	0	0
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-87	-1.494	-1.740
6	Buitengewone bedrijfsvoering			
	Buitengewone baten	3.565	0	0
	Buitengewone lasten	2.569	0	0
	Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering	996	0	0
	Vennootschapsbelasting	0	0	8
7	Aandeel van derden (-/-)	0	0	0
	Exploitatiesaldo	909	-1.494	-1.732

Kasstroomoverzicht 2007

	2007 (EUR)	2006 (EUR)
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	909	-1.732
Afschrijvingen	3.456	3.073
Mutaties werkkapitaal		
- Voorraden	-10	23
- Vorderingen	-4.195	-2.014
- Effecten	0	0
- Kortlopende schulden	11.600	10.649
Mutaties egalisatierekening	-68	4
Mutaties voorzieningen	-2.123	-193
	9.570	9.811
Kasstroom uit investeringactiviteiten		
(Des)Investingen immateriële vaste activa	-83	-197
(Des)Investingen materiële vaste activa	-18.686	-36.008
(Des)Investingen financiële vaste activa	0	0
	-18.769	-36.204
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie kredietinstellingen	9.992	9.958
Mutatie overige langlopende schulden	0	0
	9.992	9.958
Mutatie liquide middelen	792	-16.436
Beginstand liquide middelen	1.606	18.042
Mutatie liquide middelen	792	-16.436
Eindstand liquide middelen	2.398	1.606

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

1 Activa

Vaste Activa		verrijingsprijs t/m 2006 (EUR)	waardeverminderingen en afschrijvingen t/m 2006 (EUR)	boekwaarde 31-12-2006 (EUR)	investeringen 2007 (EUR)	des-investeringen 2007 (EUR)	afschrijvingen 2007 (EUR)	boekwaarde 31-12-2007 (EUR)	gehanteerd afschrijvingspercentage
1.1	Immateriële vaste activa								
	Software	1.093	-876	217	83	0	-82	218	25%
	Totaal immateriële vaste activa	1.093	-876	217	83	0	-82	218	
1.2	Materiële vaste activa								
1.2.1	Gebouwen en terreinen								
1.2.1.1	Gebouwen	18.387	-12.375	6.012	57.486	-216	-1.332	61.950	3%
1.2.1.2	Terreinen	10.901	0	10.901	0	-1.461	0	9.440	n.v.t.
1.2.1.3	Gebouwen in aanbouw	39.890	0	39.890	19.091	-56.307	0	2.674	n.v.t.
		69.179	-12.375	56.804	76.577	-57.985	-1.332	74.064	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	24.538	-16.979	7.559	1.160	-1.101	-2.035	5.582	
1.2.3	Overige	38	-24	13	35	0	-7	41	
	Totaal materiële vaste activa	93.755	-29.379	64.376	77.772	-59.086	-3.374	79.687	

In de boekwaarde van de terreinen is o.a. opgenomen € 5.824 m.b.t. erfpachtsrecht. Dit erfpachtsrecht is verkregen tegen eenmalige betaling. Het erfpachtsrecht is opgedeeld in erfpachtperiodes van telkens 10 jaar. Na afloop van een periode van 10 jaar wordt de erfpachtsperiode automatisch met 10 jaar verlengd, zij het dat de eigenaar de erfpachtsvoorwaarden kan wijzigen. De nieuwe voorwaarden zullen niet bezwaarlijker voor de erfpachter zijn dan de vigerende voorwaarden.

1.2.a	OZB- en verzekerde waarde gebouwen en terreinen	Bedrag (EUR)	Peildatum
1.2.a.1	OZB-waarde gebouwen en terreinen	23.447	1 januari 2005
1.2.a.2	Verzekerde waarde gebouwen	106.637	31 december 2007

De OZB-waarde van het gebouw Campusbaan is nog niet vastgesteld.

	31-12-2007 (EUR)	31-12-2006 (EUR)
1.3	Financiële vaste activa	0
1.3.4	Vorderingen op OC&W	0

In 1991 is de wijze van bekostiging van het Middelbaar Beroepsonderwijs drastisch gewijzigd. Per 1 augustus 1991 werd er overgeschakeld van het kasstelsel naar het verplichtingenstelsel. Dit heeft tot gevolg gehad dat de loonheffing en de ABP-premie over de maand juli 1991, die in augustus 1991 betaald moest worden, en de over de periode juni t/m juli opgebouwde vakantierechten, niet meer door het rijk zijn vergoed. Het gaat om een totaalbedrag van € 932. Omdat deze vordering pas opeisbaar is bij opheffing van ROC Nijmegen is voor deze post in voorgaande jaren een voorziening gevormd. De totale voorziening van € 932 is in mindering gebracht op de vordering.

Vlottende activa		31-12-2007 (EUR)		31-12-2006 (EUR)	
1.4	Vorraden				
1.4.1	Gebruiksgoederen				
	Drukwerk	0		0	
	Lesmateriaal	26		16	
	Kantinevoorraad	0		0	
	Totaal gebruiksgoederen		26		16
	Totaal voorraden		26		16
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren		1.325		1.716
1.5.2	Ministerie van OC&W		545		631
1.5.3	Verbonden partijen		0		0
1.5.4	Studenten/cursisten		2.328		1.736
1.5.5	Overige vorderingen				
	Bijdragen gemeenten	334		132	
	Personeel	76		54	
	Overige	6.606		2.815	
	Totaal overige vorderingen		7.017		3.001
1.5.6	Overlopende activa				
	Vooruitbetaalde kosten	1.047		981	
	Verstrekke voorschotten	0		0	
	Overige	0		0	
	Totaal overlopende activa		1.047		981
	Totaal vorderingen		12.261		8.067

De post 'Overige overige vorderingen' bestaat o.a. uit:

- verkoop Zwanenveld	€	5.026
- nog te factureren aan gemeente Nijmegen	€	447
- huur Peelenstraat 2008	€	207
- vooruitbetaalde kosten < € 25	€	183
- Oracle licenties 2008	€	147
- nog te factureren bedragen < € 25	€	145
- huur Wolfskuilseweg kw-1 2008	€	138
- nog te factureren cursusgeld	€	104
- huur Berg en Dalseweg kw-1 2008	€	102

De post 'Vooruitbetaalde kosten' bestaat uit:

- externe subsidies	€	983
- creditnota's	€	64

Liquide middelen

1.7		31-12-2007 (EUR)		31-12-2006 (EUR)	
1.7.1	Banken	2.317		1.543	
1.7.2	Kasmiddelen	81		63	
1.7.3	Deposito's	0		0	
	Totaal liquide middelen		2.398		1.606

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

		saldo 31-12-2006 (EUR)	mutaties		saldo 31-12-2007 (EUR)
			bestemming exploitatie- saldo 2007 (EUR)	overige mutaties 2007 (EUR)	
2.1.1	Stichtingskapitaal	0	0	0	0
2.1.2	Algemene reserve	29.524	909	1.730	32.163
2.1.3	Bestemmingsreserves	0	0	0	0
2.1.4	Herwaarderingsreserve	5.682	0	-1.730	3.953
	Totaal eigen vermogen	35.206	909	0	36.116
2.2	Aandeel derden	0	0	0	0
	Totaal vermogen	35.206	909	0	36.116

2.3 Egalisatierekening investeringssubsidies

		saldo 31-12-2006 (EUR)	mutaties		saldo 31-12-2007 (EUR)
			ontvangen investerings- subsidies + (EUR)	toegerekende investerings- subsidies -/- (EUR)	
	Najaarsnota 2000/kennisnet 2002-2003	182	0	24	158
	o.a. Project ROC4NEC	67	0	24	43
	Sponsoring Junior Technovium	73	0	21	52
	Totaal egalisatierekening investerings- subsidies	321	0	69	253

2.4 Voorzieningen

		saldo 31-12-2006 (EUR)	mutaties			saldo 31-12-2007 (EUR)
			dotaties 2007 (EUR)	onttrekkingen 2007 (EUR)	vrijval 2007 (EUR)	
2.4.1	Onderhoudsvoorziening	575	0	-295	0	279
2.4.2	Voorziening wachtgelden	0	0	0	0	0
2.4.3	Overige voorzieningen					
	- Herstructurering Stichting ROC Nijmegen e.o.	2.586	759	-2.586	0	759
	- Herstructurering ROC Nijmegen Holding BV	94	0	-23	0	71
	- VAA sparen	141	0	-57	0	83
	Garantiestelling verkoop Zwanenveld	0	80	0	0	80
	Totaal voorzieningen	3.395	839	-2.962	0	1.272

Onderverdeling saldo 31-12-2007			
	< 1 jaar (EUR)	1 - 5 jaar (EUR)	> 5 jaar (EUR)
Onderhoudsvoorziening	125	97	56
Voorziening wachtgelden	0	0	0
Overige voorzieningen			
- Herstructurering Stichting ROC Nijmegen e.o.	759	0	0
- Herstructurering ROC Nijmegen Holding BV	23	47	0
- VAA sparen	24	59	0
Garantiestelling verkoop Zwanenveld	80	0	0
Totaal voorzieningen	1.011	204	56

De dotatie aan de voorziening herstructurering is voor € 759 geboekt t.l.v. overige personele lasten.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot planmatig onderhoud. Deze voorziening is onderbouwd met een onderhoudsplan, vertaald naar financiële effecten.

ROC Nijmegen heeft bij de verkoop van het pand Zwanenveld een claim ontvangen vanwege de aanwezigheid van asbest, deze bedraagt maximaal € 80 en is volledig voorzien.

2.5 Langlopende schulden

	bedrag lening 31-12-2006 (EUR)	aangegane leningen o/g 2007 (EUR)	aflossingen (EUR)	bedrag lening 31-12-2007 (EUR)	rentepercentage	resterende looptijd in jaren
2.5.2 Kredietinstellingen						
SNS	8	0	8	0	6,98%	0,6 jaar
Staat der Nederlanden	0	5.000	0	5.000	Variabel	8,6 jaar
Staat der Nederlanden	0	5.000	0	5.000	Variabel	10,1 jaar
Staat der Nederlanden	5.000	0	0	5.000	Variabel	11,8 jaar
Staat der Nederlanden	5.000	0	0	5.000	Variabel	13,6 jaar
Totaal langlopende schulden	10.008	10.000	8	20.000		

Als zakelijke zekerheid voor de langlopende schulden dient het bedrijfspand Campusbaan welke in eigendom is van ROC Nijmegen.

2.6 Kortlopende schulden		31-12-2007 (EUR)		31-12-2006 (EUR)	
2.6.1	Kredietinstellingen		20.508		5.829
2.6.2	Vooruitgefact. en -ontvangen termijnen OHW		3.962		4.577
2.6.3	Crediteuren		1.546		5.085
2.6.4	Ministerie van OC&W		196		835
2.6.5	Verbonden partijen		0		0
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.051		1.950
2.6.7	Schulden terzake pensioenen		508		430
2.6.8	Overige kortlopende schulden				
	Te betalen salarissen	44		33	
	Borggelden en kaartsystemen	56		26	
	Overige	103		10	
			204		69
2.6.9	Overlopende passiva				
	Vakantiegeld	2.132		1.991	
	ZKOO	0		0	
	Vooruitontvangen meerjarige doelsubsidies OC&W	381		749	
	Overige overlopende passiva	6.462		3.834	
			8.975		6.574
Totaal kortlopende schulden			36.950		25.349

De post 'Kredietinstellingen' bestaat o.a. uit:

- kasgeld Bank Nederlandse Gemeenten	€	13.000
- af te lossen lening Staat der Nederlanden	€	7.500

De post 'Overige overlopende passiva' bestaat o.a. uit:

- nog te betalen intermediairs	€	1.546
- facturen Campusbaan	€	1.300
- ontvangen waarde ivm overname huurverpl. Wolfskuilseweg 279	€	749
- rente leningen Staat der Nederlanden	€	674
- verlofdagen en vakantie-uren	€	369
- accountantskosten jaarrekening, bekostiging en projecten	€	100
- nog te betalen schoonmaakkosten	€	100
- overige posten < € 50	€	1.387

Niet in de balans opgenomen vorderingen en verplichtingen

ROC Nijmegen Holding BV vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen een fiscale eenheid voor heffing van de vennootschapsbelasting.

Stichting ROC Nijmegen e.o. vormt tezamen met ROC Nijmegen Holding BV en haar dochtermaatschappijen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Elk der vennootschappen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen.

Het verrekenbare verlies tot en met 2007 bedraagt € 118.

Met betrekking tot het pand Berg en Dalseweg 79-81 loopt de huurverplichting tot 2013.

Deze huurverplichting is begin 2008 afgekocht, zie gebeurtenissen na balansdatum.

De huurprijs bedroeg in 2007 € 402.

De huurprijs bedroeg in 2006 € 399.

Met betrekking tot het pand Wolfskuilseweg 279 loopt de huurverplichting tot medio 2010.

De huurprijs bedroeg in 2007 € 545.

De huurprijs bedroeg in 2006 € 537.

Met betrekking tot het pand Peelenstraat loopt de huurverplichting tot medio 2010.

De huurprijs bedroeg in 2007 € 172.

Verkoop Vossenlaan

De verwachte datum van oplevering is medio 2008.

De verkoopopbrengst is € 4.400.

Verkoop Kamerlingh Onnesstraat

De verwachte datum van oplevering is eind 2009.

De verkoopopbrengst is € 6.600.

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde exploitatierekening 2007

3 Baten

3.1	(Rijks)bijdragen OC&W	2007 (EUR)	2006 (EUR)
3.1.1	(Normatieve) rijksbijdrage OC&W	51.531	46.335
3.1.2	Overige subsidies OC&W	5.818	7.044
		57.349	53.379

De normatieve rijksbijdrage OC&W van € 51.531 is gespecificeerd in de CFI-brief BVH/BVE-2007/158721M d.d. 7 december 2007.

Voor een specificatie van de post 3.1.2 'Overige subsidies OC&W', zie Bijlage D2

3.2	Overige overheidsbijdragen	2007 (EUR)	2006 (EUR)
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	3.387	4.187
3.2.2	Overige	554	52
		3.942	4.239

Nadere specificatie gemeentelijke bijdragen

3.2.1	Gemeentelijke bijdragen		
	Gemeentelijke bijdrage educatie	3.166	3.660
	Gemeentelijke bijdrage inburgering	222	527
		3.387	4.187

3.4	Baten werk i.o.v. derden	2007 (EUR)	2006 (EUR)
3.4.1	Opbrengst werk i.o.v. derden		
3.4.1.1	Contractonderwijs	910	1.235
3.4.1.2	Contractonderzoek	0	0
3.4.1.3	Overige	3.286	3.716
		4.196	4.951

3.5	Overige baten	2007 (EUR)	2006 (EUR)
3.5.1	Studentenbijdragen	2.699	1.729
3.5.2	Ouderbijdragen	0	0
3.5.4	Verhuur onroerende zaken	161	141
3.5.5	Detachering personeel	621	605
3.5.6	Schenking	0	0
3.5.7	Sponsoring	0	0
3.5.8	Overige	1.500	1.514
		4.982	3.989

In de post studentenbijdragen is begrepen een post van € 574.000,- wegens gewijzigde regelgeving omtrent inning en terugbetaling van cursusgelden.

De post 'Overige overige baten' bestaat o.a. uit:

vrijval afkoopsom huur Wolfskuilseweg	€	301
- Elsendael	€	273
- verkoop kantine-artikelen	€	96
- verkoop lesmaterialen	€	88
- BURN, bijdrage gemeente Nijmegen	€	58
- activiteiten EK onder 21 jaar	€	50
- diversen < € 25	€	590

4 Lasten

4.1	Personele lasten	2007 (EUR)		2006 (EUR)	
4.1.1	Lonen en salarissen		38.149		35.161
4.1.2	Sociale lasten		8.131		7.415
4.1.3	Overige personele lasten				
4.1.3.1	Dotatie voorziening wachtgeld	0		0	
4.1.3.2	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	2.797		3.201	
4.1.3.3	Overige	974		3.224	
			3.771		6.424
4.1.4	Uitkeringen (-/-)		-200		-227
	Totaal personele lasten		49.850		48.772

Het gemiddeld aantal werknemers (excl.ROC Nijmegen Holding BV) heeft in 2007 ongeveer 687 fte bedragen t.o.v. 679 fte in 2006.

De gemiddelde personele last bedroeg in 2007 € 56,214 t.o.v. € 54,159 in 2006.

Beloning College van Bestuur:

Het salaris van het College van Bestuur van ROC Nijmegen is vastgesteld conform de CAO BVE

De post 'Uitzendkrachten, declaranten, e.d.' bestaat o.a. uit:

- detachering via externen	€	1.243
- inkoopcursussen derden	€	914
- uitzendkrachten via uitzendbureaus	€	586

De post 'Overige personele lasten' bestaat o.a. uit:

- scholingskosten	€	771
- wachtgeld en Loyalis	€	587
- reis- en verblijfkosten	€	352
- kosten jubilea, recepties en 10 jaar ROC	€	344
- bedrijfsgezondheidszorg	€	202
- reiskosten woon/werkverkeer	€	183
- werving en selectie	€	110
- realisatie boventallig pers. Techniek	€	-191
- overboeking kosten verhuizing Campusbaan naar buitengewone lasten	€	-384
- onttrekking voorziening herstructurering	€	-1.000

4.2	Afschrijvingen	2007 (EUR)	2006 (EUR)
4.2.1	Immateriële vaste activa	82	36
4.2.2	Gebouwen	1.332	1.064
4.2.3	Inventaris en apparatuur	2.035	1.966
4.2.4	Overige materiële vaste activa	7	8
	Totaal afschrijvingen	3.456	3.073

4.3	Huisvestingslasten	2007 (EUR)	2006 (EUR)
4.3.1	Huur	1.996	1.791
4.3.2	Dotatie onderhoudsvoorziening	0	0
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	334	409
4.3.4	Energie en water	990	1.142
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.230	1.127
4.3.6	Heffingen	303	258
4.3.7	Overige huisvestingslasten	543	551
Totaal huisvestingslasten		5.396	5.279

De post 'Overige huisvestingslasten' bestaat o.a. uit:

- lasten containers	€	90
- opstalverzekering	€	90
- onderhoud tuin	€	75
- verhuizingen	€	75
- beveiliging	€	70
- aanpassingen Lindenberg	€	70
- overige huisvestingslasten < € 25	€	65

4.4	Overige materiële lasten	2007 (EUR)	2006 (EUR)
4.4.1	Administratie en beheerslasten		
	Administratie en beheer	1.760	1.537
	Overige beheerslasten	2.891	2.631
		4.650	4.168
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		
	Inventaris en apparatuur	882	677
	Leermiddelen	5.025	4.822
		5.907	5.499
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	105	209

De dotatie overige voorzieningen betreft de voorziening dubieuze debiteuren.

4.4.4	Overige	2007 (EUR)	2006 (EUR)
	Wervingskosten	730	729
	Representatiekosten	185	185
	Overige	326	277
		1.240	1.190
Totaal overige instellingslasten		11.902	11.066

De post 'Overige overige materiële lasten' bestaat o.a. uit:

- kosten kantine m.b.t. personeel	€	165
- kosten kantine m.b.t. studenten	€	96

5	Financiële baten en lasten	2007 (EUR)		2006 (EUR)	
5.1	Financiële baten				
5.1.1	Rentebaten	29		140	
5.1.2	Overige financiële baten	0		0	
5.2	Financiële lasten				
5.2.1	Rentelasten	-1		289	
5.2.2	Overige financiële lasten	0		0	
	Saldo financiële baten en lasten		31		-148

6	Buitengewone bedrijfsvoering	2007 (EUR)		2006 (EUR)	
6.1	Buitengewone baten				
	Boekwinst gebouwen en terreinen		3.565		0
6.2	Buitengewone lasten				
	Desinvesteringen verlaten panden	1.358		0	
	Kosten in verband met verhuizing	1.131		0	
	Dotatie voorziening garantstelling Zwanenveld	80		0	
			2.569		0
	Saldo buitengewone bedrijfsvoering		996		0

Toelichting resultaat 2007 ten opzichte van de begroting

Het resultaat over 2007 is € 2.403 gunstiger dan begroot. Dit is veroorzaakt door een verbetering van het resultaat uit gewone bedrijfsvoering van € 1.407 en een buitengewoon resultaat van € 996.

Het resultaat uit gewone bedrijfsvoering is € 1.407 gunstiger dan begroot. Het saldo van baten en lasten is € 527 voordeliger dan begroot, daarnaast is het saldo van de financiële baten en lasten € 881 voordeliger dan begroot. Dat laatste is veroorzaakt omdat de betaalde rente in verband met de nieuwbouw is geactiveerd en dus in 2007 niet ten laste van de exploitatie is gekomen.

Het buitengewone resultaat van € 996 bestaat onder andere uit de buitengewone bate als gevolg van de boekwinst op de verkoop van het gebouw en het terrein van Zwanenveld van € 3.565.

Als buitengewone last is opgenomen de afboekingen van de daar aanwezige en niet hergebruikte activa en de extra kosten in verband met de ingebruikname van de Campusbaan van in totaliteit € 2.569.

BATEN

Rijksbijdrage

De gerealiseerde rijksbijdrage is € 2.450 hoger dan begroot. De hogere rijksbijdrage heeft vooral te maken met meevallende aanvullende bijdragen die in de loop van 2007 zijn toegezegd door het ministerie van OC&W.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn € 960 hoger dan begroot. Dit betreft met name bijdragen van de gemeente Nijmegen aan diverse werkgelegenheidsprojecten en activiteiten.

Baten werk in opdracht van derden

De baten werk in opdracht van derden is nagenoeg gelijk aan de begroting.

Overige baten

De overige baten zijn met € 613 gestegen. Er is sprake van een groei van het aantal studenten en daarmee ook van de studentenbijdragen. In 2007 is vanwege gewijzigde regelgeving omtrent inning en terugbetaling van cursusgelden € 574 aan baten gerealiseerd.

LASTEN

Personele lasten

De personele lasten zijn € 2.747 hoger dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door de stijging van de formatie in FTE's alsmede door de stijging van de gemiddelde loonkosten per FTE. Het aantal FTE's bedroeg in 2007 842,91 dit is 20,73 FTE hoger dan begroot. De gemiddelde loonkosten in 2007 zijn per FTE € 55,307. Dit is € 0,577 meer dan begroot. De loonkosten zijn hierdoor € 1.282 hoger dan begroot. Daarnaast zijn met name de kosten voor uitzendkrachten en inhuur van derden € 1.295 hoger dan begroot.

De inhuur van derden was nodig om tijdelijke onderbezetting bij bepaalde functies op te vangen alsmede ter ondersteuning van processen die onder andere verband houden met de nieuwbouw en de organisatorische wijzigingen die zijn doorgevoerd per 1-1-2008.

De omvang hiervan was niet voorzien bij de opstelling van de begroting 2007 waardoor deze kosten aanzienlijk hoger zijn dan begroot.

Overige lasten

De afschrijvingen zijn € 887 lager dan begroot. Dit is veroorzaakt omdat in verband met latere ingebruikname van de nieuwbouw aan de Campusbaan slechts een maand is afgeschreven terwijl 3 maanden afschrijving was begroot.

De huisvestingslasten zijn € 25 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere huurlasten (€ 208), hogere schoonmaakkosten (€ 90), hogere gemeentelijke belastingen (€ 81) en hogere overige huisvestingslasten (€ 137). Daarentegen zijn de energiekosten lager (€ 161) heeft er geen dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaatsgevonden die wel was begroot (€ 330).

De overige instellingslasten zijn € 1.661 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn de overschrijding in verband met het niet begrote feest BURN van € 311, de hogere kosten voor Licenties en Afkoopsommen van € 495 waaronder begrepen een afrekening van Oracle over voorgaande jaren. Daarnaast zijn de kosten onderhoud software € 242 hoger dan begroot. De advieskosten zijn € 319 en de lesmaterialen € 243 hoger dan begroot.

SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De rentelasten in verband met de nieuwbouw van € 1.275 zijn geactiveerd en drukken derhalve niet op de exploitatie 2007. In de begroting was wel rekening gehouden met een rentelast van € 850.

Toelichting resultaat 2007 ten opzichte van voorgaand jaar

Ten opzichte van 2006 is het resultaat verbeterd met € 2.641. Dit is zowel veroorzaakt door een verbetering van het resultaat uit gewone bedrijfsvoering van € 1.653 als door het resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering van € 996.

BATEN**Rijksbijdrage**

De rijksbijdrage is met € 3.881 (7,3%) toegenomen ten opzichte van 2006. Dit is met name veroorzaakt door de forse groei van studenten in de afgelopen jaren.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn gedaald met € 297. Dit is vooral veroorzaakt door het beëindigen van de ESF subsidies.

Baten werk in opdracht van derden en overige baten

De baten werk in opdracht van derden is met € 755 gedaald ten opzichte van 2006. Daarentegen zijn de overige baten gestegen met € 993.

LASTEN

Personele lasten

De personele lasten zijn in 2007 € 1.078 hoger dan in 2006. Hierbij moet in aanmerking worden genomen dat in 2006 onder de personele lasten een forse dotatie is opgenomen aan de voorziening herstructurering. Als we de personele lasten van 2007 vergelijken met die uit 2006 zonder dotaties en onttrekkingen aan de voorzieningen dan is er sprake van een stijging van € 3.537 (7,3%).

Lonen en salarissen

Deze stijging van de lonen en salarissen met € 3.704 is onder andere veroorzaakt door een stijging van het aantal FTE's van 797 FTE naar 843 FTE in 2007. Een stijging van 46 FTE (5,8%).

Daarnaast is er sprake van een stijging van het loonkostenniveau in 2007. De gemiddelde loonkosten waren in 2007 € 55.307. In 2006 was dit € 54.420 per FTE, een stijging derhalve van 1,6 %.

Overige lasten

De afschrijvingen zijn € 383 (12,5%) hoger dan in 2006. Dit wordt met name veroorzaakt door afschrijvingen op de nieuwbouw aan de Campusbaan en Energieweg 25.

De afwaardering van de activa van het verkochte pand Zwanenveld onder de buitengewone lasten zijn gepresenteerd.

De afschrijvingen zullen in 2008 verder toe gaan nemen als gevolg van de ingebruikname van de nieuwbouw aan de Campusbaan.

De huisvestingslasten zijn in 2007 toegenomen met € 117 (2%). Vanwege de overgang van de oude panden naar de nieuwe locaties is hier sprake van frictiekosten in 2007. De verwachting is door het gebruik van energiezuinige gebouwen en het beter benutten van de ruimten hier efficiencyvoordelen behaald kunnen worden.

De overige instellingslasten zijn gestegen met € 836. Dit is met name veroorzaakt door kosten in verband met ICT ontwikkelingen waaronder licenties en onderhoud aan software € 510. Ook het studentenfeest BURN en de toename van de verbruiksmaterialen en leermiddelen zijn debet aan deze kostenstijging.

SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De bouwrente in verband met de nieuwbouw aan de Campusbaan is geactiveerd. Daarom zijn de rentelasten in de exploitatie van 2007 lager dan in 2006.

Enkelvoudige balans per 31 december 2007 (na winstbestemming)

1 Activa		31-12-2007 (EUR)		31-12-2006 (EUR)	
	Vaste activa				
1.1	Immateriële vaste activa		218		217
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Terreinen en gebouwen	74.064		56.804	
1.2.2	Inventaris	5.582		7.559	
1.2.3	Overige materiële vaste activa	41		13	
			79.687		64.376
1.3	Financiële vaste activa				
1.3.1	Deelnemingen	0		0	
1.3.2	Leningen aan deelnemingen	0		514	
1.3.3	Overige leningen u/g	0		0	
1.3.4	Vorderingen op ministerie van OC&W	0		0	
1.3.5	Effecten	0		0	
1.3.6	Overige financiële vaste activa	0		0	
			0		514
	Totaal vaste activa		79.905		65.106
	Vlottende activa				
1.4	Vorraden				
1.4.1	Gebruiksgoederen	26		0	
1.4.2	Onderhanden werk	0		0	
			26		0
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	1.316		1.698	
1.5.2	Ministerie van OC&W	545		631	
1.5.3	Verbonden partijen	834		67	
1.5.4	Studenten/cursisten	2.328		1.736	
1.5.5	Overige vorderingen	7.001		2.992	
1.5.6	Overlopende activa	1.020		856	
			13.043		7.980
1.6	Effecten		0		0
1.7	Liquide middelen		1.374		123
	Totaal vlottende activa		14.443		8.102
	Totaal Activa		94.348		73.209

2 Passiva

		31-12-2007 (EUR)		31-12-2006 (EUR)	
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Geplaatst aandelenkapitaal	0		0	
2.1.2	Algemene reserve	32.163		29.524	
2.1.3	Bestemmingsreserves	0		0	
2.1.4	Herwaarderingsreserve	3.953		5.682	
			36.116		35.206
2.2	Aandeel derden		0		0
	Totaal vermogen		36.116		35.206
2.3	Egalisatierekening investeringssubsidies		253		321
2.4	Voorzieningen				
2.4.1	Onderhoudsvoorziening	279		575	
2.4.2	Voorziening wachtgelden	0		0	
2.4.3	Overige voorzieningen	922		2.726	
2.4.4	Voorziening deelnemingen	316		70	
			1.517		3.371
2.5	Langlopende schulden				
2.5.1	Verbonden partijen	0		0	
2.5.2	Kredietinstellingen	20.000		10.008	
2.5.3	Ministerie van OC&W	0		0	
2.5.4	Overige langlopende schulden	0		0	
			20.000		10.008
2.6	Kortlopende schulden				
2.6.1	Kredietinstellingen	20.508		5.829	
2.6.2	Vooruitgefact. en -ontvangen termijnen OHW	3.624		4.325	
2.6.3	Crediteuren	1.519		5.081	
2.6.4	Ministerie van OC&W	196		835	
2.6.5	Verbonden partijen	803		0	
2.6.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen	667		1.603	
2.6.7	Schulden terzake pensioenen	436		430	
2.6.8	Overige kortlopende schulden	169		46	
2.6.9	Overlopende passiva	8.540		6.152	
			36.462		24.301
	Totaal Passiva		94.348		73.209

Enkelvoudige exploitatierekening 2007

		Werkelijk 2007 (EUR)	Begroting 2007 (EUR)	Werkelijk 2006 (EUR)
3	Baten			
3.1	(Rijks)bijdragen OC&W	57.349	54.899	53.379
3.2	Overige overheidsbijdragen	3.917	2.982	4.231
3.3	Examengelden	20	19	41
3.4	Baten werk i.o.v. derden	3.286	4.145	3.629
3.5	Overige baten	5.148	4.427	3.950
	Totaal baten	69.720	66.471	65.230
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	49.298	47.251	48.082
4.2	Afschrijvingen	3.456	4.343	3.071
4.3	Huisvestingslasten	5.252	5.371	5.145
4.4	Overige instellingslasten	11.588	10.239	10.547
	Totaal lasten	69.594	67.203	66.845
	Saldo baten en lasten	126	-731	-1.616
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	32	77	181
5.2	Financiële lasten	1	-850	-288
	Saldo financiële baten en lasten	33	-773	-108
		159	-1.504	-1.723
	Resultaat deelnemingen	-246	10	-9
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-87	-1.494	-1.732
6	Buitengewone bedrijfsvoering			
	Buitengewone baten	3.565	0	0
	Buitengewone lasten	2.569	0	0
	Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering	996	0	0
	Vennootschapsbelasting	0	0	0
7	Aandeel van derden (-/-)	0	0	0
	Exploitatiesaldo	909	-1.494	-1.732

Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

1 Activa

1.3 Financiële vaste activa

1.3.1 Deelnemingen

Aangezien de waarde van de deelneming negatief is, is deze niet onder de financiële vaste activa opgenomen onder de balans, maar onder de voorziening.

1.3.2 Leningen aan deelnemingen

De rente van de lening bedraagt 6% per jaar.

Aflossing van de lening vindt plaats bij het einde van de looptijd van de lening.

De lening heeft een looptijd van 29 mei 1998 tot 29 mei 2008 en is per 31 december 2007 in de balans opgenomen onder de verbonden partijen.

2 Passiva

2.4 Voorzieningen

Voor een opgave inzake rechtspersonen waarin wordt deelgenomen met een kapitaalbelang ultimo boekjaar, wordt verwezen naar de volgende bladzijde.

Overzicht verbonden partijen

Meerderheidsdeelneming (BV of NV)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2006 (EUR)	Exploitatiesaldo 2007 (EUR)	Omzet 2007 (EUR)	Verklaring art. 2:493 BW ja/nee	Consolidatie ja/nee	Deelname percentage
ROC Nijmegen Holding BV	BV	Nijmegen	4	15	-44	9.079	nee	ja	100%
Stichting SPIL(Stichting Praktijkvorming in Leerbedrijf)	Stichting	Nijmegen	4	-44	-61	o	ja	ja	100%
Stichting Veiligheidszorg Nederland	Stichting	Heumen	4	-41	-141	o	ja	ja	100%
Totaal meerderheidsdeelneming (BV of NV)				-70	-246	9.079			

Overige gegevens

Accountantsverklaring

Aan: Raad van Toezicht en College van Bestuur van
Stichting Regionaal Opleidingencentrum Nijmegen e.o.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2007 van Stichting Regionaal Opleidingencentrum Nijmegen e.o. te Nijmegen bestaande uit de balans per 31 december 2007 en de exploitatierekening over 2007 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Regeling Financieel jaarverslag voor instellingen/organen in de sector BVE met ingang van het verslagjaar 2002 (CFI-FVE-2001/119405) en brief F&A 2003/13276M. Tevens is het bestuur van de Stichting verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Deze verantwoordelijkheden omvatten onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 2.5.3, tweede lid van de Wet educatie en beroepsonderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht waaronder het controleprotocol OCW 2007. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, alsmede het voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de Stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de Stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen Stichting ROC Nijmegen per 31 december 2007 en van het resultaat over 2007 in overeenstemming met de Regeling Financieel jaarverslag voor instellingen/organen in de sector BVE met ingang van het verslagjaar 2002 (CFI-FVE-2001/119405) en brief F&A 2003/13276M. Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2007 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in het controleprotocol OCW 2007 zijn vermeld.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Verder melden wij dat het bestuursverslag, voorzover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 21 april 2008
KPMG Accountants N.V.

C. in't Veld RA

Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat

Het saldo 2007 is € 909 voordelig. Dit is € 2.403 voordeliger dan begroot voor 2007. In de vergadering van 21 april 2008 heeft het College van Bestuur besloten het resultaat als volgt te bestemmen:

Het voordelige resultaat wordt volledig toegevoegd aan de algemene reserve.

Nijmegen, 21 april 2008

Drs. J.H. Schutte
VOORZITTER COLLEGE VAN BESTUUR

Gebeurtenissen na balansdatum**Afkoop huur Berg en Dalseweg 81**

Begin 2008 is besloten om het gebouw Berg en Dalseweg versneld te verlaten. De activiteiten van de sector Re-integratie en Educatie zijn in februari 2008 verhuisd naar de locatie Martterstraat. Aan de gemeente Nijmegen (verhuurder van de Berg en Dalseweg) wordt een bedrag betaald van € 1.050 als afkoopsom voor de resterende huurtermijnen.

Aanbesteding nieuwbouw 'Technovium' Heijendaal

In september 2007 heeft de aanbesteding plaatsgevonden voor de nieuwbouw voor de sector Techniek. Gunning geschiedde in het voorjaar van 2008. Medio 2008 zal gestart worden met de bouw. De totale projectkosten zijn begroot op € 38.500.

Gegevens over de rechtspersoon**Algemeen****Naam instelling**

Stichting ROC Nijmegen e.o.

Adres

Wolfskuilseweg 279

Postadres

Postbus 6560

Postcode/Plaats

6503 GB Nijmegen

Telefoon

0900-9609

Fax

024-3813299

E-mail

info@roc-nijmegen.nl

Internetsite

www.roc-nijmegen.nl

Bestuursnummer

40852

Contactpersoon

R.M.A. van de Donk, directeur dienst Financiën en Control

Telefoon

0900-9609

Fax

024-3813299

E-mail

R.vandedonk@roc-nijmegen.nl

Brinnummer

25PN

Specificatie posten OC&W

1.3.4. Langlopende vorderingen op het ministerie van OC&W

		Stand 31-12-2007
		(EUR)
1.3.4.1.	Loonheffing	0,45
1.3.4.2.	Premie ABP/IZK/vakantie-uitkering e.d.	0,00
Totaal langlopende vorderingen op het ministerie van OC&W		0,45

Loonheffing/Premie ABP/Vakantiegeld juli 1991

In 1991 is de wijze van bekostiging van het Middelbaar Beroepsonderwijs drastisch gewijzigd. Per 1 augustus 1991 werd er overgeschakeld van het kasstelsel naar het verplichtingenstelsel. Dit heeft tot gevolg gehad dat de loonheffing en de ABP-premie over de maand juli 1991, die in augustus 1991 betaald moest worden, en de over de periode juni t/m juli opgebouwde vakantierechten, niet meer door het rijk zijn vergoed. Het gaat hierbij om een totaalbedrag van € 932.266,04. Omdat deze vordering pas opeisbaar is bij opheffing van Stichting ROC Nijmegen e.o. is voor deze post in voorgaande jaren een voorziening gevormd. De totale voorziening is € 932.265,59 en is in mindering gebracht op de vordering.

1.5.2. Kortlopende vorderingen op het ministerie van OC&W

	Bekostigingsjaar	Beschikking nummer en data	Bedrag beschikking (EUR)	Ontvangen tot en met 2007 (EUR)	Te vorderen 31-12-2007 (EUR)
Proj. 20057342 ROC Nijmegen Economie VSV	15-12-2005	BVH/BES 2005-2398U	176.482,19	79.277,05	97.205,14
Proj. 20057343 ROC Nijmegen MBO college de Maasvallei VSV	15-12-2005	BVH/BES 2005-192766U	152.453,27	126.406,15	26.047,12
Proj. 20057344 ROC Nijmegen Educatie VSV 05-06	15-12-2005	BVH/BES 2005-397U	100.399,74	30.886,17	69.513,57
Proj. 20057341 ROC Nijmegen Zorg en Welzijn VSV	15-12-2005	BVH/BES 2005-27322U	172.222,48	80.231,54	91.990,94
Proj. 20057340 ROC Nijmegen Techniek VSV 05-06	15-12-2005	BVH/BES 2005-387U	227.892,36	102.403,92	125.488,44
Proj. 20052433 ROC Nijmegen Techniek BBL 05-06	15-12-2005	BVH/BES 2005-399U	41.340,21	13.875,18	27.465,03
Proj. 20052418 ROC Nijmegen Techniek BBL MEI	12-4-2006	BVH/BES 2005-27591U	25.351,89	20.270,55	5.081,34
Proj. 20052423 ROC Nijmegen Techniek BBL Meubelm. 05-06	12-4-2006	BVH/BES 2005-27353U	9.425,36	5.393,19	4.032,17
Proj. 20067333 ROC Nijmegen Educatie VSV 06-07	14-12-2006	BVH/BES 2006-26171 U	88.545,21	58.969,96	29.575,25
Proj. 20063323 ROC Nijmegen Techniek BBL Meubelm. 06-07	14-12-2006	BVH/BES 2006-26163 U	8.703,09	5.909,55	2.793,54
Proj. 20063318 ROC Nijmegen Techniek BBL MEI 06-07	14-12-2006	BVH/BES 2006-26164 U	53.955,05	33.953,00	20.002,05
Proj. 20067332 ROC Nijmegen Techniek VSV 06-07	14-12-2006	BVH/BES 2006-26167 U	245.623,29	200.049,56	45.573,73
Totaal kortlopende vorderingen op het ministerie van OC&W			1.302.394,14	757.625,82	544.768,32

2.5.3. Langlopende schulden op het ministerie van OC&W

	Bedrag schuld	Aflossingen	Rest schuld	Resterende looptijd in jaren
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	
Totaal	0,00	0,00	0,00	

2.6.4. Kortlopende schulden aan het ministerie van OC&W

	Bekostigings- jaar	Beschikking nummer en data	Bedrag beschikking	Ontvangen tot en met 2007	Te vorderen 31-12-2007
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
Subs.reg. Inn.arr. proj.nr IAB03077 Co-innovators	04-12-2003	BGS/GGE-03/129553U	577.443,52	685.601,00	-108.157,48
Proj. 20067331 ROC Nijmegen MBO College de Maasvallei VSV 06-07	14-12-2006	BVH/BES 2006-26169 U	203.445,36	227.972,88	-24.527,52
Proj. 20067330 ROC Nijmegen Economie VSV 06-07	14-12-2006	BVH/BES 2006-26168 U	296.133,21	344.383,90	-48.250,69
Proj. 20067334 ROC Nijmegen Zorg en Welzijn VSV 06-07	14-12-2006	BVH/BES 2006-26166 U	154.414,90	161.167,36	-6.752,46
Proj. 20063325 ROC Nijmegen Techniek BBL T&L 06-07	14-12-2006	BVH/BES 2006-26165 U	20.618,09	22.161,25	-1.543,16
Proj. 20063333 ROC Nijmegen Techniek BBL Bouw 06-07	14-12-2006	BVH/BES 2006-26162 U	21.909,25	28.646,61	-6.737,36
Totaal kortlopende schulden aan het ministerie van OC&W			1.273.964,33	1.469.933,00	-195.968,67

2.6.9. Specificatie overlopende passiva, D2

Omschrijving subsidieproject

Geormerkt en aflopend op 31-12-2007

1. Omschrijving	datum en kenmerk
Subs.project DRS-nr 20037341ESF/VSV 03/04 U20030019	20-02-2004 BVH/BES 2003-19689U
Subs.reg. Inn.arr. proj.nr IAB03077 Co-innovators	04-12-2003 BGS/GGE-03/129553U
SIL0 04014project "praktijk in beeld"	28-06-2004 BGS/UGEO4/56951U
Proj. 20057342 ROC Nijmegen Economie VSV	15-12-2005 BVH/BES 2005-2398U
Proj. 20057343 ROC Nijmegen MBO college de Maasvallei VSV	15-12-2005 BVH/BES 2005-192766U
Proj. 20057344 ROC Nijmegen Educatie VSV 05-06	15-12-2005 BVH/BES 2005-397U
Proj. 20057341 ROC Nijmegen Zorg en Welzijn VSV	15-12-2005 BVH/BES 2005-27322U
Proj. 20057340 ROC Nijmegen Techniek VSV 05-06	15-12-2005 BVH/BES 2005-387U
Proj. 20052433 ROC Nijmegen Techniek BBL 05-06	15-12-2005 BVH/BES 2005-399U
Proj. 20052418 ROC Nijmegen Techniek BBL MEI	12-04-2006 BVH/BES 2005-27591U
Proj. 20052423 ROC Nijmegen Techniek BBL Meubelm. 05-06	12-04-2006 BVH/BES 2005-27353U
Proj. 20067331 ROC Nijmegen MBO college de Maasvallei VSV 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26169 U
Proj. 20067333 ROC Nijmegen Educatie VSV 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26171 U
Proj. 20067330 ROC Nijmegen Economie VSV 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26168 U
Proj. 20067334 ROC Nijmegen Zorg en Welzijn VSV 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26166 U
Proj. 20063323 ROC Nijmegen Techniek BBL Meubelm. 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26163 U
Proj. 20063325 ROC Nijmegen Techniek BBL T&L 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26165 U
Proj. 20063318 ROC Nijmegen Techniek BBL MEI 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26164 U
Proj. 20063333 ROC Nijmegen Techniek BBL Bouw 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26162 U
Proj. 20067332 ROC Nijmegen Techniek VSV 06-07	14-12-2006 BVH/BES 2006-26167 U
Leerlinggebonden financiering MBO 2006/2007	14-12-2007 BVH/BVE-2007/163752 M
FES-middelen 2006 t/m 2009 voor het jaar 2007	14-09-2007 BVH/BVE-07/110542 M
Innovatiebox 2006 t/m 2009 voor het jaar 2007	14-09-2007 BVH/BVE-07/110542 M
Stagebox beroepsonderwijs 2007	01-05-2007 BVH/BVE-2007/63958 M
subtotaal	

3. Niet-geormerkt

1. Omschrijving	datum en kenmerk
-----------------	------------------

	tot en met 31-12-2006			in 2007			
	Ontvangen	Besteed	Saldo 2.6.9	Ontvangen	Besteed t.b.v. exploitatie (3.1.2.)	Besteed t.b.v. investeringen (2.3.)	Te verrekenen (2.6.4)
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Totaalbedrag toewijzing							
436.039,39	250.769,85	315.107,44	-64.337,59		-64.337,59		-
685.601,00	685.601,00	577.443,52	108.157,48		0,61		108.156,87
300.000,00	180.000,00	300.000,00	-120.000,00	120.000,00			-
264.256,86	79.277,05	176.482,19	-97.205,14				-97.205,14
421.353,86	126.406,15	152.453,27	-26.047,12				-26.047,12
102.953,91	30.886,17	100.399,74	-69.513,57				-69.513,57
267.438,47	80.231,54	172.222,48	-91.990,94				-91.990,94
341.346,43	102.403,92	227.892,36	-125.488,44				-125.488,44
46.250,60	13.875,18	41.340,21	-27.465,03				-27.465,03
67.568,50	20.270,55	25.351,89	-5.081,34				-5.081,34
17.977,30	5.393,19	9.425,36	-4.032,17				-4.032,17
284.966,10	227.972,88	97.605,38	130.367,50		105.839,98		24.527,52
73.712,46	58.969,96	35.305,33	23.664,63		53.239,86		-29.575,23
430.479,88	344.383,90	206.879,85	137.504,05		89.253,35		48.250,70
201.459,20	161.167,36	101.856,35	59.311,01		52.558,57		6.752,44
7.386,94	5.909,55	3.179,29	2.730,26		5.523,80		-2.793,54
27.701,57	22.161,25	14.686,17	7.475,08		5.931,92		1.543,16
42.441,40	33.953,12	23.012,43	10.940,69		30.942,62		-20.001,93
35.808,27	28.646,61	11.972,19	16.674,42		9.937,06		6.737,36
250.061,95	200.049,56	91.396,08	108.653,48		154.227,21		-45.573,73
259.625,68	273.263,41	106.335,69	166.927,72	13.637,73	65.948,49	85.869,00	1.472,50
1.414.962,13				1.414.962,13	1.414.962,13		-
687.019,32				687.019,32	687.019,32		-
646.566,49				646.566,49	646.566,49		-
7.312.977,71	2.931.592,20	2.790.347,22	141.244,98	2.854.910,21	3.257.613,82	85.869,00	- 347.327,63
Totaalbedrag toewijzing							
							-
							-
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

-347327,63

2. Geormerkt en doorlopend na 2007		
1. Omschrijving	datum en kenmerk	
Leerlinggebonden financiering MBO 2007/2008	14-12-2007 BVH/BVE-2007/163605 M	
subtotaal		

3. Niet geormerkt		
1. Omschrijving	datum en kenmerk	
Vergoeding ivm uitkeringen 2007	21-11-2006 BVH/BVE-2006/191880 M	
Aanpassing vergoeding ivm uitkeringen 2006	15-03-2007 BVH/BVE-2007/28706 M	
Aanpassing vergoeding ivm uitkeringen 2007	19-03-2007 BVH/BVE-2007/28709 M	
Aanpassing vergoeding ivm uitkeringen 2007	03-10-2007 BVH/BVE-2007/137086 M	
Regeling aanvullende bekostiging voor Visueel Gehandicapten	05-01-2007 BVH/BVE-2006/187521 U	
Grensoverschrijdend Leren & Werken 15-11-06 t/m 31-12-2007	13-12-2006 PLW/2006/100537	
Grensoverschrijdend Leren & Werken	04-12-2007 PLW/2007/39803	
Wet Inburgering 2007	22-05-2007 BVH/BVE-2007/66812 M	
subtotaal		

Totaaltelling subsidieprojecten p. 44-47		
toegerekende subsidie egalisatie-rekening		
Totaal		

		tot en met 31-12-2006			in 2007			
Totaalbedrag toewijzing		Ontvangen	Besteed t.b.v. exploitatie (3.1.2.)	Saldo 2.6.9	Ontvangen	Besteed t.b.v. exploitatie (3.1.2.)	Besteed t.b.v. investeringen (2.3.)	Te verrekenen (2.6.4)
		(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
	402.713,17				402.713,17	63.124,52		339.588,65
	402.713,17	0,00	0,00	0,00	402.713,17	63.124,52	0,00	339.588,65

		tot en met 31-12-2006			in 2007			
Totaalbedrag toewijzing		Ontvangen	Besteed t.b.v. exploitatie (3.1.2.)	Besteed t.b.v. investeringen (2.3.)	Ontvangen	Besteed t.b.v. exploitatie (3.1.2.)	Besteed t.b.v. investeringen (2.3.)	Te verrekenen (2.6.4)
		(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
	1.690.692,00				1.690.692,00	1.690.692,00		-
	6.943,00				6.943,00	6.943,00		-
	1.866,00				1.866,00	1.866,00		-
	41.016,00				41.016,00	41.016,00		-
	5.650,00				5.650,00	5.650,00		-
	100.000,00	100.000,00	470,80	99.529,20		59.535,32		39.993,88
	15.000,00				15.000,00	15.000,00		-
	676.466,85				676.466,85	676.466,85		-
	2.536.633,85	100.000,00	470,80	99.529,20	2.437.633,85	2.497.169,17	0,00	39.993,88

379.582,53

					5.817.907,51			
					0,00			
	10.252.324,73	3.031.592,20	2.790.818,02	240.774,18	5.695.257,23	5.817.907,51	85.869,00	32.254,90

Ov.subsidies OCenW	5.817.906,98	geboekt op 80002/80003 op 3.1.2
Overige personele lasten kosten wachtgeld	0,00	geboekt op 40819 ov.pers.lst 4.1.3.3
totaal saldo	5.817.906,98	

Overzicht gegarandeerde leningen per instelling

Lening-nummer	Soort lening	Stortingsdatum	Einddatum	Rente (%)	Nominaal bedrag (EUR)	Schuldrestant ultimo 2007 (EUR)	Geldgever
128232	Lineair	30-12-1993	30-12-2007	6,2600	430.205,43	0,00	NV Bank Nederlandse gemeenten, Den Haag
128856	Lineair	15-02-1994	15-02-2007	6,5500	40.922,35	0,00	NV Moira, Utrecht
130338	Lineair	01-08-1994	01-08-2008	6,9800	117.628,91	8.406,29	Bondsspaarbank Wildervank, Wildervank
Totaal schuldrestant ultimo 2007:						8.406,29	

Colofon

ROC Nijmegen Jaarrekening 2007
is een uitgave van het College van Bestuur van ROC Nijmegen.

Vormgeving

Tromp Communicatie & Design, Groesbeek

Druk

ROC Nijmegen, Grafische Werkplaats

Redactieadres

ROC Nijmegen
Postbus 6560
6542 AA Nijmegen

