

**idcollege**

**Samengaan**

**ID College & ROC Leiden**

**Overleg OCW 17 april 2015**



# Agenda

**idcollege**

1. Introductie (inleiding en context)
2. Overnamebalans
3. Exploitatie - FMJK meerjarig
4. Specifieke risico's
5. Toekomstperspectief na 2019
6. Financiële implicatie samengaan ID College en ROC Leiden
7. Waar leidt deze operatie toe?



# Introductie - uitgangspunten

**idcollege**

1. Goed onderwijs in de regio: Student centraal
  1. Evenwichtig aanbod onderwijs
  2. Onderwijs dat onder de maat is, wordt op niveau gebracht
  3. Opgebouwde kwaliteit blijft minimaal op hetzelfde niveau
  4. Huisvesting passend bij middelbaar beroepsonderwijs in de regio
  5. Perspectief: onderwijs in de regio wordt beter
2. Continuïteit geborgd:
  1. Gezonde liquiditeitspositie op korte en lange termijn
  2. Duurzaam evenwicht in exploitatiesaldo
  3. Gezonde solvabiliteitspositie

*Gezamenlijke ambitie:*

*Gecommitteerd werken aan overname onderwijs ROC Leiden*

*op basis van realistische cijfers en procesafspraken over toekomstige onzekerheden en risico's*



# Benadering overnamebalans

idcollege

## Pro forma overnamebalans - Concept onderhanden werk

Bedrag in €1.000	Boekwaarde 31 dec 2014 (na reclassificaties/effect mutaties na jaareinde)		Transactie effect		Effect transactie op activa/passiva (zie toelichting)		Verondersteld transactie-effect		Boekwaarde door ID College over te nemen activa en passiva
			Green						
Gebouwen en terreinen LMS	86.127	(79.587)	(6.540)	(86.127)	-	-	-	-	-
Gebouwen en terreinen CS	4.652	(3.960)	(692)	(4.652)	-	-	-	-	-
Gebouwen en terreinen overig	470	-	(470)	(470)	-	-	-	-	-
<b>Gebouwen en terreinen</b>	<b>91.248</b>	<b>(83.547)</b>	<b>(7.702)</b>	<b>(91.248)</b>	-	-	-	-	-
Inventaris en apparatuur LMS	1.279	-	(1.279)	(1.279)	-	-	-	-	-
Inventaris en apparatuur CS	2.334	-	(2.334)	(2.334)	-	-	-	-	-
Inventaris en apparatuur Overig	2.331	-	(2.331)	(2.331)	-	-	-	-	-
<b>Inventaris en apparatuur</b>	<b>5.944</b>	<b>-</b>	<b>(5.944)</b>	<b>(5.944)</b>	-	-	-	-	-
<b>Materiele Vaste Activa</b>	<b>97.193</b>	<b>(83.547)</b>	<b>(13.646)</b>	<b>(97.193)</b>	-	-	-	-	-
Financiële vaste activa	29.932	(23.071)	(6.861)	(29.932)	-	-	-	-	-
Vorderingen	1.444	-	-	-	-	-	-	-	1.444
Liquide middelen	(0)	-	-	-	-	-	-	-	(0)
<b>Totaal activa</b>	<b>128.569</b>	<b>(106.617)</b>	<b>(20.507)</b>	<b>(127.125)</b>	<b>1.444</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	<b>21.107</b>	<b>(32.000)</b>	<b>(21.481)</b>	<b>(53.481)</b>	<b>(32.374)</b>				
Voorzieningen	1.623	-	-	-	1.623				
Langlopende schulden	74.617	(74.617)	-	(74.617)	-				-
Kortlopende schulden	31.221	-	973	973	-				32.195
<b>Totaal passiva</b>	<b>128.569</b>	<b>(106.617)</b>	<b>(20.508)</b>	<b>(127.125)</b>	<b>1.444</b>				

- Op basis van de beoogde transactiestructuur bedraagt het over te nemen negatieve eigen vermogen €32m.
- Dit saldo bestaat voornamelijk uit kortlopende schulden die op korte termijn (<1 jaar) tot een uitgaande kasstroom leiden.
- Het vermogenstekort van €32m dient derhalve direct na de overname van activa en passiva in cash te worden gestort als vermogensstorting om liquiditeitseffecten te compenseren.

# Exploitatie - FMJK meerjarig

**idcollege**

Totale exploitatieresultaat cumulatief : € -58m (inclusief 5 jr vastgoedcompensatie)

1. Onderwijs- en examenkwaliteit – reparatie-acties gericht op voldoen aan wet en regelgeving (urennorm e.d.) € 6,9m
2. Onderwijs- en examenkwaliteit – achterstallig onderhoud kwaliteitssysteem (verbeterplannen opleidingen) € 15,8m
3. Transactiekosten € 2,6m
4. Integratiekosten (inclusief sociaal plan en integratie systemen) € 18,4m
5. Vastgoed (20m voor 5 jaar, compensatie verhoogde huurprijs) € 14,1m



# Specifieke risico's

(selectie niet gekwantificeerde risico's, niet limitatief)

**idcollege**

1. Constructie Fitland ondoorzichtig: ter illustratie verplichting 2300 m<sup>2</sup> huur 'om niet', gebruik keuken e.d.
2. Loonheffingen: onjuiste inhouding (door werkgever) procentuele bijdrage ziektekostenverzekering op brutoloon ipv nettoloon
3. Lagere studentenbijdrage verwacht tov FMJK
4. Eventuele boetes gepaard gaande met niet realiseren eis onderwijstijd (agv lesuitval en onbevoegde docenten)
5. Naheffingen a.g.v. inzet ZZP'ers (vanwege onvolledige dossiers w.o. VAR) en Cafetariaregelingen
6. Verplichtingen voortvloeiend uit contractonderwijs
7. Lopende juridische claims (w.o. Ymere)

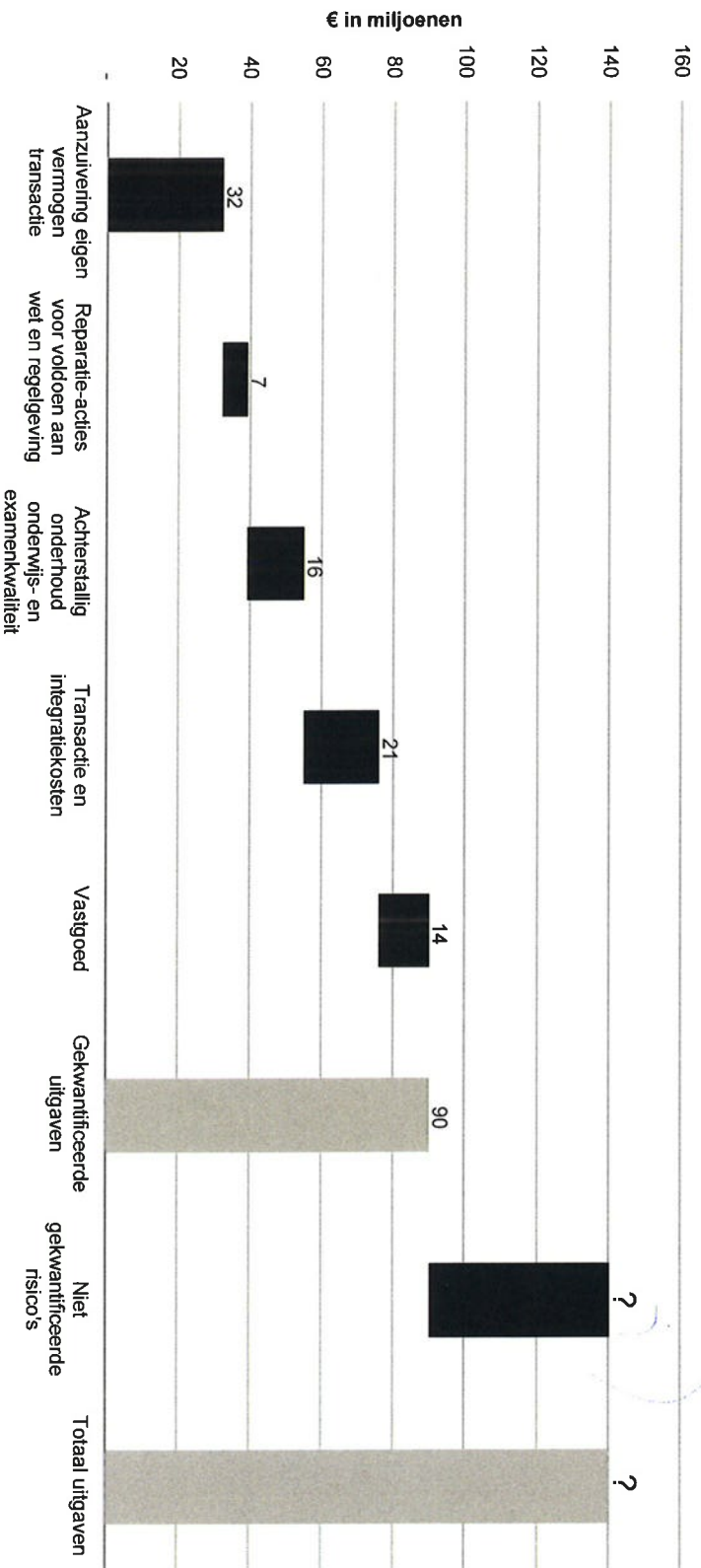
*Procesafspraken die bovengenoemde risico's aanvaardbaar maken,  
zijn noodzakelijk*



# Totaaloverzicht uitgaven en risico's

idcollege

Samenvatting uitgaven voorgestelde transactie



- Op basis van de eerste initiële bevindingen schatten wij de totale uitgaven op basis van de huidige voorgestelde transactie € 90m, exclusief niet gekwantificeerde (PM) risico's.
- Zoals eerder toegelicht kunnen de niet gekwantificeerde risico's ook nog resulteren in substantiële extra uitgaven.
- Niet gekwantificeerde risico's zijn inclusief huurgaranties na 2019

# Waar leidt deze operatie toe?

**idcollege**

1. Evenwichtig en macrodoelmatig aanbod onderwijs
2. Kwaliteit onderwijs van goed niveau
3. Huisvesting passend bij middelbaar beroepsonderwijs in de regio
4. Gezonde financiële positie: liquiditeit en solvabiliteit (ruim) boven signaleringsgrenzen
5. Synergievoordelen
6. Duurzaam evenwicht in exploitatiesaldo



Goed onderwijs in de regio



Continuïteit geborgd





**idcollege**

