

Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs

Jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

Geconsolideerde jaarrekening	4
Geconsolideerde balans per 31 december 2023	4
Geconsolideerde staat van baten en lasten kalenderjaar 2023	5
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	6
Grondslagen voor	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	8
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	11
Kasstroomoverzicht	12
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	13
Balans	13
Materiële vaste activa	13
Financiële vaste activa	14
Vorderingen	15
Liquide middelen	16
Eigen vermogen	17
Voorzieningen	19
Langlopende schulden	20
Kortlopende schulden	22
Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa	23
Staat van baten en lasten	25
Rijksbijdragen	25
Overig overheidsbijdragen en -subsidies	25
Overige baten	26
Personeelslasten	27
Afschrijvingen	28
Huisvestingslasten	29
Overige lasten	29
Financiële baten en lasten	30
Enkelvoudige jaarrekening	31
Enkelvoudige jaarrekening	31
Enkelvoudige staat van baten en lasten over kalenderjaar 2023	31
Toelichting enkelvoudige jaarrekening	32

Balans	32
Overige gegevens	45
Resultaatbestemming	45
Gebeurtenissen na balansdatum	45
Geormerkte subsidies OCW (model G)	46
WNT / Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders (model H)	63
Deelnemingen/verbonden partijen (model E)	67
Subsidies gemeente Tilburg 2023	68
Honorarium externe accountant	69
Ondertekening Raad van Bestuur en Raad van Toezicht	70
Overige gegevens	71
Controleverklaring	72

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2023

ACTIVA	31 december 2023	31 december 2022
Materiële vaste activa	487.028	437.286
Financiële vaste activa	12	13
VASTE ACTIVA	487.040	437.299

Vorderingen	26.172	24.486
Liquide middelen	232.409	253.626
VLOTTENDE ACTIVA	258.581	278.112
TOTAAL ACTIVA	745.621	715.411
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN	284.908	238.898
VOORZIENINGEN	5.223	35.254
LANGLOPENDE SCHULDEN	298.405	309.547
KORTLOPENDE SCHULDEN	157.085	131.712
TOTAAL PASSIVA	745.621	715.411

(bedragen x € 1.000)

Geconsolideerde staat van baten en lasten kalenderjaar 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Rijksbijdragen	679.357	624.641	651.166
Overige subsidies	17.281	16.316	15.873
Overige baten	15.972	12.060	16.358
BATEN	712.610	653.017	683.397
Personeelslasten	556.628	532.014	536.113
Afschrijvingen	27.186	28.121	26.835
Huisvestingslasten	44.200	51.553	28.097
Overige lasten	74.291	74.316	61.537
LASTEN	702.305	686.004	652.582
SALDO BATEN EN LASTEN	10.305	-32.987	30.815
Financiële baten en lasten	5.430	-2.676	-1.961
RESULTAAT	15.735	-35.663	28.854

(bedragen x € 1.000)

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	10.305	30.814
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	27.021	25.058
- mutaties voorzieningen excl herschikking	244	-558
	27.265	24.500
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-1.686	-8.564
- kortlopende schulden	7.995	28.516
	6.309	19.952
Betaalde interest	5.430	-1.961
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	49.309	73.305
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	-77.183	-65.515
Vrijval gerealiseerde bouwprojecten	417	-689
(Des)investeringen financiële vaste activa	1	587
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-76.765	-65.617
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	-11.142	-1.096
Mutatie bouwkredieten overheid	17.381	5.047
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	6.239	3.951
Mutatie liquide middelen	-21.217	11.639
Eindstand liquide middelen	232.409	253.626
Beginstand liquide middelen	253.626	241.987
Mutatie liquide middelen	-21.217	11.639

(bedragen x € 1.000)

Grondslagen voor Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De kernactiviteit van vereniging Ons Middelbaar Onderwijs te Tilburg is het bieden van 'goed onderwijs' vanuit een katholieke identiteit aan jongeren in de leeftijd van 11 tot 18 jaar om hen voor te bereiden op het vervolgonderwijs en in het verlengde daarvan op een plaats in de maatschappij.

Grondslagen voor de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs. In de geconsolideerde jaarrekening zijn alle financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Verderop in deze jaarrekening zijn de financiële gegevens van de deelnemingen vermeld, die in de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen. Een deelneming is een rechtspersoon waarop direct of indirect invloed van betekenis kan worden uitgeoefend door de vereniging. Deelnemingen worden gewaardeerd op basis van het aandeel van de vereniging in de nettovermogenswaarde van de deelnemingen. Dit aandeel wordt bepaald op basis van de gerechtigdheid van de vereniging in het eigen vermogen van de deelneming gedurende het bestaan of bij liquidatie van de betreffende deelneming.

De financiële gegevens van de deelnemingen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van deelnemingen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Fusies en overnames

In 2023 heeft vereniging Ons Middelbaar Onderwijs de school SG De Overlaat overgenomen. Deze is ingefuseerd bij SG De Langstraat. Er is sprake van een verwerking van de fusie conform de pooling-of-interests methode. De overnamedatum is 1 augustus 2023, maar de cijfers zijn verwerkt vanaf 1 januari 2023. Hierdoor is het volledige resultaat van SG De Overlaat verantwoord in de cijfers van de vereniging. Daarnaast zijn de activa en passiva ingebracht. Tevens zijn de cijfers 2022 van SG De Overlaat opgenomen in de vergelijkende cijfers 2022.

Stelselwijziging

Tot en met 2022 werden de uitgaven groot onderhoud ten laste van een voorziening groot gebracht. De jaarlijkse dotatie was gebaseerd op het toekomstige groot onderhoud van de komende 10 jaren.

Per 1 januari is een stelselwijziging doorgevoerd en wordt het onderhoud en investeringen in gebouwen, verbouwingen geactiveerd volgens de componentenmethode. Het saldo van de voorziening groot onderhoud (€ 30,2 miljoen) is begin 2023 toegevoegd aan het eigen vermogen in de vorm van een bestemmingsreserve onderhoud. Hiermee is gekozen voor optie 3 uit overgangsbepaling RJ 660.604.

In 2022 bedroeg de jaarlijkse dotatie groot onderhoud € 2,9 miljoen. In 2023 en volgende jaren is deze dotatie komen te vervallen. Vanaf 2023 wordt het groot onderhoud geactiveerd en zullen de afschrijvingskosten groot onderhoud in de eerste jaren lager zijn dan de in vorige jaren gedane dotaties. In 2023 bedragen de afschrijvingskosten groot onderhoud € 97.000. In de jaren 2024 tot en met 2028 lopen de begrote afschrijvingskosten op van € 0,7 miljoen naar € 2,6 miljoen.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening over 2023 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij is het uitgangspunt dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn verspreid. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

De bedragen in de jaarrekening worden gepresenteerd in duizenden euro's. Als gevolg van afrondingen zijn in sommige gevallen geringe verschillen ontstaan. Deze verschillen tasten het getrouwe beeld van de jaarrekening niet aan en zijn geen belemmering voor het verkrijgen van het vereiste inzicht. In diverse tekstuele toelichtingen en in enkele tabellen worden nog bedragen in euro's of miljoenen euro's vermeld.

Financiële instrumenten

Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van diverse financiële instrumenten. De financiële instrumenten omvatten onder meer vorderingen, geldmiddelen, effecten, leningen, crediteuren en overige kortlopende schulden. De in de balans verantwoorde financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen worden kredietrisico en renterisico zoveel mogelijk uitgesloten. Het uitzetten van middelen en het gebruik van rente-instrumenten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van extra inkomsten door het aangaan van overmatige risico's.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Algemeen

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Vanaf 1 januari 2023 wordt er op investeringen inzake gebouwen, verbouwingen en onderhoud afgeschreven volgens de componentenmethode.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen per activatype zien er als volgt uit:

Activatype	Afschrijvingstermijn	Percentage
Grond	n.v.t.	n.v.t.
Gebouwen/verbouwingen	Componentenmethode	divers
Onderhoud	Componentenmethode	divers
Leer- en hulpmiddelen	10 jaar	10%
Meubilair/inrichting	15 jaar	6,67%
Apparatuur	5 jaar	20%
Automatiseringsapparatuur/programmatuur	5 jaar	20%
Boeken intern boekenfonds	4 jaar	25%
Vervoermiddelen	5 jaar	20%

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

De aangewende investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Activa met een aanschafwaarde onder de 2.500 euro worden regelmatig vervangen. Als gevolg hiervan is op de balans een vast bedrag ('constante waarde') van 5,2 miljoen euro opgenomen voor activa onder de 2.500 euro, met als uitgangspunt dat sprake is van een ideaalcomplex: jaarlijkse aanschaf en afschrijving zijn nagenoeg gelijk. De hoogte van de constante waarde wordt gevolgd en is in verslagjaar 2018 getoetst met de realiteit. Desgewenst kan deze op enig moment worden aangepast. Op de constante waarde wordt niet afgeschreven.

Gebouwen en terreinen

De investeringen in gebouwen tot en met 2022, waarvan het juridisch en economisch eigendom bij de vereniging berust, worden op de balans geactiveerd en lineair afgeschreven in 40 jaar (nieuwbouw) of 20 jaar (verbouw). Investerings vanaf 1-1-2023 worden afgeschreven volgens de componentenmethode.

Op gebouwen gefinancierd door de overheid rust een (economisch) claimrecht van de gemeenten. Het juridische eigendom van deze gebouwen berust bij vereniging Ons Middelbaar Onderwijs en het economisch eigendom bij gemeenten. Evenwel is het mogelijk dat een deel van deze gebouwen door de vereniging zelf is gefinancierd, waarbij geen economisch claimrecht is verworven. Dit deel van de gebouwen wordt geactiveerd en afgeschreven.

Vanwege de onbeperkte gebruiksduur wordt op terreinen niet afgeschreven.

Inventaris en apparatuur / andere vaste bedrijfsmiddelen

De activeringsgrens voor de aanschaf van inventaris, apparatuur en andere bedrijfsmiddelen bedraagt 2.500 euro. Investerings met een aanschafwaarde van minder dan 2.500 euro per investeringsbeslissing worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Jaarlijks vindt er een administratieve opschoning van activa plaats, die meer dan een jaar geleden volledig waren afgeschreven.

Projecten in uitvoering

De projecten in uitvoering worden opgenomen tegen de vervaardigingskosten. Na afronding van de projecten worden de gelden van de overheid, die ter financiering zijn ontvangen, in mindering gebracht op de investeringsuitgaven van het betreffende project.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan uit verstrekte leningen aan derden. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Oninbare vorderingen worden afgeboekt.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen, die niet direct ter beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen, die ten minste 12 maanden niet direct ter beschikking staan, worden gepresenteerd onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

De gelden die zijn opgenomen onder het eigen vermogen betreffen publieke en private gelden.

Algemene reserve

De algemene reserve geldt ter waarborging van de continuïteit van de totale OMO-organisatie op de lange termijn.

Bestemmingsreserves

Binnen vereniging Ons Middelbaar Onderwijs zijn momenteel bestemmingsreserves gevormd voor de ontvangen OCW gelden inzake NPO, werkdrukvermindering, professionalisering leraren, de overgedragen reserves vanuit de samenwerkingsverbanden en vanuit de opheffing van de voorziening groot onderhoud.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen worden gevormd ter dekking van toekomstige uitgaven inzake bijzondere doeleinden. Aan de vorming van een bestemmingsfonds ligt een verplichting ten grondslag die is opgelegd door derden.

Resultaatbestemming

In deze jaarrekening zijn de resultaatbestemmingen verwerkt over het verslagjaar.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en de overige voorzieningen gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen nominale waarde.

Een voorziening in verband met verplichtingen wordt uitsluitend gevormd indien op balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- vereniging Ons Middelbaar Onderwijs heeft een huidige in recht afdwingbare of feitelijke verplichting op grond van een gebeurtenis uit het verleden;
- het is waarschijnlijk dat een uitstroom van middelen vereist zal zijn om de verplichting af te wikkelen; en
- een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het bedrag van de verplichting.

Personele voorzieningen

Hieronder is de voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. Dit is een statische voorziening waarvan jaarlijks de hoogte per ultimo verslagjaar wordt bepaald door het aantal personeelsleden (in fte's) te vermenigvuldigen met een bedrag van 900 euro.

Overige voorzieningen

Hieronder is tot en met 2022 de voorziening groot onderhoud opgenomen. Begin 2023 is het saldo van deze voorziening (€ 30,2 miljoen) toegevoegd aan het eigen vermogen in de vorm van een bestemmingsreserve. Voor de toekomstige inzet van deze bestemmingsreserve zal nog beleid worden geformuleerd. Het onderhoud van 2023 en verder wordt voortaan geactiveerd volgens de componentenmethode.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de schuld.

Kortlopende schulden

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

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat worden de baten en lasten toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen worden tijdsevenredig aan het jaar toegerekend waarop deze betrekking hebben.

De niet-geormerkte OCW-subsidies en geormerkte OCW-subsidies zonder verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij op basis van een bestedingsplan mag worden aangenomen dat de met de subsidie bekostigde activiteiten nog niet in dat jaar hebben plaatsgevonden. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

De geormerkte OCW-subsidies met verrekeningsclausule worden in het jaar, waar de gesubsidieerde lasten worden verwerkt, ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

De doorbetaalde rijksbijdragen vanuit samenwerkingsverbanden worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar, waarin de gesubsidieerde lasten zijn verwerkt, waarin de opbrengsten zijn gedeerd of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Pensioenen

De vereniging en de stichting hebben voor haar medewerkers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende medewerkers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de medewerker pensioen heeft opgebouwd bij Ons Middelbaar Onderwijs.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De vereniging betaalt hiervoor premies, waarvan 70% door de werkgever wordt betaald en 30% door de medewerker.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Vanaf 2015 moeten pensioenfondsen bij beleidsbeslissingen gebruik maken van de zogenaamde beleidsdekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is een gemiddelde over twaalf maanden. De beleidsdekkingsgraad op 31 januari 2024 was 113,9%.

Pensioenfondsen zijn wettelijk verplicht om financiële buffers te hebben: extra geld voor tijden dat het financieel slechter gaat.

De pensioenregels schrijven voor, dat de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 126% moet zijn. Dan heeft men voldoende financiële buffers. Daarnaast is wettelijk bepaald, dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder 104,2% mag liggen.

De pensioenen worden per 1 januari 2024 verhoogd met 3,03%. Dit is gelijk aan de volledige prijsstijging in de periode van september 2022 tot september 2023. De financiële positie van ABP laat dit toe. Het ABP mag gebruik maken van soepelere regels, omdat het ABP heeft aangegeven over te willen stappen naar het vernieuwde pensioenstelsel.

De vereniging heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De vereniging heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	In uitvoering	Totaal
Aanschafwaarde op 1 januari 2023	501.398	137.512	2.782	19.198	660.890
Afschrijvingen tot 1 januari 2023	-160.061	-70.274	-2.020	-	-232.355
Boekwaarde 1 januari 2023	341.337	67.238	762	19.198	428.535
Mutaties:					
Cum. aanschafwaarde SG De Overlaat 1-1-2023	8.060	7.902	31	135	16.128
Cum. Afschrijvingen SG De Overlaat 1-1-2023	-3.521	-3.838	-21	-	-7.380
Aanschafwaarde op 1 januari 2023	509.458	145.414	2.813	19.333	677.018
Afschrijvingen tot 1 januari 2023	-163.582	-74.112	-2.041	-	-239.735
Gecorrigeerde boekwaarde 1 januari 2023	345.876	71.302	772	19.333	437.283
Investerings	8.342	11.465	503	56.970	77.280
Gerealiseerde bouwprojecten	11.417	-	-	-11.834	-417
Afschrijvingen	-14.050	-12.536	-434	-	-27.021
Desinvesteringen	-200	-2.284	-	-	-2.484
Afschrijving over desinvesteringen	121	2.266	-	-	2.387
	5.630	-1.089	69	45.136	49.745
Aanschafwaarde op 31 december 2023	529.017	154.595	3.316	64.469	751.397
Afschrijvingen t/m 31 december 2023	-177.511	-84.382	-2.475	-	-264.369
Boekwaarde 31 december 2023	351.506	70.213	841	64.469	487.028

(bedragen x € 1.000)

Gebouwen en terreinen

De vereniging is juridisch eigenaar van het grootste gedeelte van de gebouwen en terreinen van de scholen. Door wettelijke bepalingen kunnen de onroerende zaken, die door gemeenten zijn gefinancierd, uitsluitend na toestemming van en onder verrekening met gemeenten worden vervreemd.

Sinds 1 januari 2000 is een aantal doordecentralisatie-overeenkomsten met gemeenten afgesloten. Bij de hieronder vallende (school)gebouwen komt het economische eigendom gedurende de looptijd van de overeenkomst toe aan de vereniging. Het economisch eigendom wordt, in aansluiting op de uitgangspunten van de decentralisatie van Rijk naar Gemeenten in 1997, ten principale door Ons Middelbaar Onderwijs *om niet* overgenomen.

Aan de hand van financieringsmodellen worden de toekomstige kosten en vergoedingen per doordecentralisatiecontract voor de gehele contractduur inzichtelijk gemaakt om de beschikbare investeringsruimte te bepalen. Hierbij wordt uitgegaan van een aantal vaste uitgangspunten zoals een kosten- en vergoedingenindex, een interne rekenrente, een risicoreservering, vervangingsinvesteringen, verkoop van boekwaarden gronden per einde contract en eigen bijdragen vanuit scholen.

Door de toetreding van SG De Overlaat tot Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs is de boekwaarde voor een bedrag van € 1,6 miljoen toegenomen.

Inventaris en apparatuur / andere vaste bedrijfsmiddelen

Door de toetreding van SG De Overlaat tot de Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs is de boekwaarde voor een bedrag van € 4,1 miljoen toegenomen.

In 2023 is er voor een bedrag van € 2,3 miljoen aan desinvesteringen opgenomen. Dit heeft grotendeels betrekking op jaarlijkse administratieve desinvesteringen.

Projecten in uitvoering

Gedurende de uitvoering van bouwkundige activiteiten worden de uitgaven verantwoord onder de post 'projecten in uitvoering'. Nadat de werkzaamheden zijn afgerond, worden de kosten gesaldeerd met de ter financiering ontvangen bouwsubsidies (investeringssubsidies). De projecten, die voor eigen rekening gebouwd en gefinancierd zijn, worden geactiveerd onder gebouwen en terreinen en gedurende de economische levensduur afgeschreven.

Kijk bij [huisvestingprojecten](#) voor een nadere toelichting op de projecten in uitvoering.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Boekwaarde 31-12-2023
Overige vorderingen	13	0	1	12
	13	0	1	12

(bedragen x € 1.000)

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan uit verstrekte leningen aan medewerkers van OMO in het kader van deelneming aan de Stichting OMO Fonds. Deelnemers aan dit OMO Fonds kunnen, indien zij in moeilijke financiële omstandigheden verkeren, een beroep doen op geldelijke steun vanuit deze stichting.

Vorderingen

Vorderingen	31 december 2023		31 december 2022	
Debiteuren		1.331		1.864
OCW		-		2.545
Leerlingen		1.829		1.429
Overige overheden		9.344		7.927
	Personeel	15		4
	Overige	5.490		3.847
Overige vorderingen		5.505		3.851
Overlopende activa		8.163		6.870
		26.172		24.486

(bedragen x € 1.000)

Debiteuren

De debiteuren betreffen voornamelijk vorderingen inzake samenwerkingsverbanden € 1,1 miljoen en detacheringen.

OCW

Eind 2022 was de door het ministerie van OCW toegekende subsidie arbeidsmarkttoelage Nationaal Programma Onderwijs nog niet ontvangen. Deze is in 2023 ontvangen. Door de opheffing van het Jeroen Bosch College per 1-8-2022 is er een vordering van € 1,4 miljoen opgenomen vanwege het niet ontvangen van 5 maanden basisbekostiging. Alle leerlingen zijn overgenomen door het Rodenborch-College en zijn binnen de Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs gebleven. In 2023 is deze vordering ten laste van het verenigingsresultaat gebracht.

Leerlingen

Het betreft hier de vorderingen op ouders van leerlingen inzake de vrijwillige ouderbijdrage, bijdragen in reizen en excursies en bijdragen lesmaterialen.

Overige overheden

De vorderingen op gemeentes betreffen voornamelijk bijdrages in bouwprojecten (€ 1,0 miljoen) een kapitaalslastenvergoeding (€ 0,5 miljoen) en doordecentralisatievergoedingen (€ 6,8 miljoen).

Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen met name nog te ontvangen bedragen van derden, nog te verrekenen bedragen met derden en terug te vorderen btw.

Overlopende activa

De post overlopende activa bestaat voornamelijk uit in het huidige verslagjaar verrichte betalingen, waarvan de kosten verantwoord worden in het volgende verslagjaar. Het betreft hier bijvoorbeeld de jaarlijkse betaling van contributies, licenties, contracten en de huurkosten, die betaald zijn aan distributeurs van leermiddelen.

Liquide middelen

Liquide middelen	31 december 2023	31 december 2022
Kasmiddelen	58	66
Tegoeden op bank- en girorekeningen	232.363	253.556
Deposito's	0	0
Overige	-12	4
	232.409	253.626

(bedragen x € 1.000)

Voor een overzicht van de kasstromen wordt verwezen naar het [kastroomoverzicht](#).

Eigen vermogen

De mutaties in het eigen vermogen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo 1 januari 2023	Mutatie SG De Overlaat	Saldo 1 januari 2023 gecorrigeerd	Stelsel- wijziging groot onderhoud	Overige mutatie	Resultaat 2023	Saldo 31 december 2023
Algemene reserve							
Algemene reserve	176.816	4.096	180.912	-	25	12.243	193.180
Totaal algemene reserve	176.816	4.096	180.912	-	25	12.243	193.180
Bestemmingsreserve (publiek)							
Nationaal Programma Onderwijs	27.605	680	28.285	-	-	4.985	33.270
Werkdrukverlaging	18.948	197	19.145	-	103	-744	18.504
Professionalisering leraren	3.364	49	3.413	-	-	-830	2.583
Reserves Samenwerkingsverband	2.624	-	2.624	-	-86	264	2.802
Onderhoud	-	-	-	30.275	-	-	30.275
Totaal bestemmingsreserve (publiek)	52.541	926	53.467	30.275	17	3.675	87.434
Bestemmingsfonds (privaat)							
Bestemmingsfonds private gelden	4.519	-	4.519	-	-42	-183	4.294
Totaal bestemmingsfonds (privaat)	4.519	-	4.519	-	-42	-183	4.294
	233.876	5.022	238.898	30.275	-	15.735	284.908

(bedragen x € 1.000)

Resultaat

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt € 15,7 miljoen positief.

Resultaatbestemming 2023

Bestemming resultaat	
Het resultaat wordt als volgt bestemd:	
Toevoeging aan de algemene reserve	12.243
Onttrekking aan de bestemmingsfondsen	-183
Toevoeging aan de bestemmingsreserve NPO	4.985
Onttrekking aan de bestemmingsreserve WV	-744
Onttrekking aan de bestemmingsreserve PL	-830
Toevoeging aan de bestemmingsreserve SWV	264
	15.735

(bedragen x € 1.000)

Bestemmingsreserve

NPO, Werkdrukverlaging en Professionalisering leraren

Doordat de middelen vanuit de Regelingen NPO, Werkdrukverlaging en Professionalisering leraren zijn aangemerkt als reguliere lumpsum (normatieve Rijksbijdrage), worden de baten verantwoord in het boekjaar waarop de toekenning betrekking heeft. De lasten worden ook verantwoord in het verslagjaar waarop deze lasten betrekking hebben. Eventueel niet bestede middelen in het verslagjaar leiden tot een positiever exploitatieresultaat. Voor deze niet bestede middelen is op balansdatum een bestemmingsreserve gevormd.

Reserves Samenwerkingsverband

De samenwerkingsverbanden hebben extra middelen uitgekeerd vanwege het afbouwen van hun financiële reserves.

Bestemmingsreserve onderhoud

Per 1 januari is een stelselwijziging doorgevoerd en wordt het onderhoud en investeringen in gebouwen, verbouwingen geactiveerd volgens de componentenmethode. Het saldo van de voorziening groot onderhoud (€ 30,2 miljoen) is begin 2023 toegevoegd aan het eigen vermogen in de vorm van een bestemmingsreserve onderhoud. Hiermee is gekozen voor optie 3 uit overgangsbepaling RJ 660.604.

Bestemmingsfondsen

De private bestemmingsfondsen zijn met name gevormd uit voormalige reserves van eigen activiteiten (€ 2,5 miljoen) en voormalige reserves van opgeheven stichtingen boekenfondsen en steunstichtingen (€ 1,8 miljoen).

Voorzieningen

Voorzieningen	Saldo 1 januari 2023	Mutatie SG De Overlaat	Saldo 1 januari 2023 gecorrigeerd	Stelselwijziging groot onderhoud	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31 december 2023	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Jubilea	4.868	111	4.979	-	928	684	5.223	693	4.530
Personeelsvoorzieningen	4.868	111	4.979	-	928	684	5.223	693	4.530
Groot onderhoud	30.275	-	30.275	-30.275	-	-	-	-	-
Overige voorzieningen	30.275	-	30.275	-30.275	-	-	-	-	-
	35.143	111	35.254	-30.275	928	684	5.223	693	4.530

(bedragen x € 1.000)

Personeelsvoorzieningen

Conform de CAO VO heeft het personeel bij het bereiken van een jubileumdatum aanspraak op een jubileumgratificatie. Deze bedraagt bij een 25-jarig dienstverband 50% en bij een 40-jarig dienstverband 100% van het maandsalaris. Hiervoor is een voorziening 'Jubileumuitkeringen' gevormd. De hoogte van de voorziening wordt bepaald door voor ieder personeelslid in de organisatie een bedrag van € 900 op te nemen, naar rato van de betrekkingsomvang. Voor de gehele OMO organisatie bedraagt de voorziening op 31 december 2023 € 5,2 miljoen.

Overige voorzieningen

Per 1 januari 2023 wordt het onderhoud geactiveerd volgens de componentenmethode. Het saldo van de voorziening groot onderhoud is begin 2023 toegevoegd aan het eigen vermogen in de vorm van een bestemmingsreserve. Voor de inzet van deze bestemmingsreserve zal nog financieel beleid dienen te worden geformuleerd.

Langlopende schulden

Langlopende schulden	Boekwaarde 1 januari 2023	Mutatie SG De Overlaat	Boekwaarde 1 januari 2023	Aan-gegane leningen	Aflos-singen huidig jaar	Aflos-singen volgend jaar	Boek-waarde 31 december 2023	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
BNG Bank 2,99%	29.532	-	29.532	-	1.875	1.875	27.657	7.500	20.157
Ministerie van Financiën 1,12%	34.668	-	34.668	-	1.333	1.333	33.335	5.332	28.003
Ministerie van Financiën 1,05%	47.915	-	47.915	-	1.917	1.917	45.998	7.668	38.330
Ministerie van Financiën 0,96%	6.132	-	6.132	-	292	292	5.840	1.168	4.672
Ministerie van Financiën 1,06%	6.844	-	6.844	-	264	264	6.580	1.052	5.528
Ministerie van Financiën 1,23%	28.420	-	28.420	-	980	980	27.440	3.920	23.520
Ministerie van Financiën 0,16%	6.600	-	6.600	-	300	300	6.300	1.200	5.100
Ministerie van Financiën 0,10%	12.600	-	12.600	-	450	450	12.150	1.800	10.350
Europese Investerings-bank 0,43%	44.000	-	44.000	-	4.000	4.000	40.000	16.000	24.000
Krediet-instellingen	216.711	-	216.711	-	11.411	11.411	205.300	45.640	159.660
Doordecen-tralisatie-gelden	85.110	7.726	92.836	14.445	14.176	-	93.105	3.543	89.562
	301.821	7.726	309.547	14.445	25.587	11.411	298.405	49.183	249.222

(bedragen x € 1.000)

Kredietinstellingen

Ten behoeve van de financiering van nieuwbouwprojecten binnen gemeenten waar sprake is van doordecentralisatie zijn leningen afgesloten.

In 2015 is een zestal hypothecaire leningen afgesloten bij de BNG Bank voor een totaalbedrag van € 45,0 miljoen. De totale jaarlijkse aflossing bedraagt € 1,9 miljoen.

Voor toekomstige bouwprojecten is in 2017 is een lening afgesloten bij de European Investment Bank voor € 60 miljoen en in 2018, 2019 en 2020 een zevental leningen bij het Ministerie van Financiën voor een totaal bedrag van € 163,1 miljoen.

Kredietverstrekker	Hoofdsom	Rente	Looptijd	Hypotheekrecht/pandrecht
BNG Bank	7.600	2,99%	2015 t/m 2029	Markesingel 2, Helmond
BNG Bank	7.400	2,99%	2015 t/m 2029	Olympiaweg 8a, Waalwijk
BNG Bank	7.200	2,99%	2015 t/m 2029	Prins Willem Alexander Sportpark 15, Veghel
BNG Bank	6.200	2,99%	2015 t/m 2029	Muntelaar 4, Veghel
BNG Bank	6.300	2,99%	2015 t/m 2029	Titus Brandsmalaan 1, Vught
BNG Bank	10.300	2,99%	2015 t/m 2029	Merendreef 1, Valkenswaard
European Investment Bank	60.000	0,43%	2019 t/m 2034	Deurne, Cuijk, Bergen op Zoom
Ministerie van Financiën	40.000	1,12%	2015 t/m 2029	Gemeentegarantie Roosendaal
Ministerie van Financiën	57.500	1,05%	2018 t/m 2048	Gemeentegarantie Den Bosch
Ministerie van Financiën	7.900	1,06%	2019 t/m 2049	Gemeentegarantie Nuenen
Ministerie van Financiën	7.300	0,96%	2019 t/m 2044	Gemeentegarantie Asten
Ministerie van Financiën	29.400	1,23%	2020 t/m 2052	Gemeentegarantie Helmond
Ministerie van Financiën	7.500	0,16%	2020 t/m 2045	Gemeentegarantie Sint-Michielsgestel
Ministerie van Financiën	13.500	0,10%	2021 t/m 2051	Gemeentegarantie Deurne
	268.100			

(bedragen x € 1.000)

Doordecentralisatiegelden

Met de doordecentralisatie van huisvestingsvoorzieningen komen jaarlijks middelen beschikbaar. Deze middelen zijn afkomstig van gemeenten waarmee een doordecentralisatie-overeenkomst is gesloten en zijn bedoeld voor het realiseren en in stand houden van goede huisvestingsvoorzieningen in die gemeenten. De middelen worden in een later jaar ingezet ten behoeve van de huisvesting in de betreffende gemeenten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31 december 2023		31 december 2022	
Kredietinstellingen		11.411		11.411
Crediteuren		17.484		16.722
OCW		-		-
Loonheffing	24.552		22.456	
Omzetbelasting	151		121	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		24.703		22.577
Schulden terzake van pensioenen		6.907		7.100
Overige kortlopende schulden		8.719		7.119
Subsidies OCW niet-geormerkt	1.562		4.581	
Subsidies OCW geormerkt	32.666		28.984	
Vooruitontv. investeringssubsidies	23.844		6.463	
Vooruitontv. bedragen	10.419		8.763	
Vakantiegeld- en dagen	17.349		15.733	
Eindeschooljaarsuitkering	471		440	
Bindingstoelage	1.502		1.484	
Overige	48		335	
Overlopende passiva		87.861		66.783
		157.085		131.712

(bedragen x € 1.000)

Kredietinstellingen

Eind 2023 is € 11,4 miljoen als aflossingsverplichting voor komend jaar opgenomen als kortlopende schuld inzake kredietinstellingen.

OCW

In 2023 en 2022 zijn er geen geormerkte subsidies afgelopen met een verrekening clausule

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan grotendeels uit in 2023 aangegane verplichtingen, waarvan de betaling in kalenderjaar 2024 zal plaatsvinden en uit baten, die in kalenderjaar 2024 moeten worden verantwoord, waarvan de vordering in 2023 is opgenomen. Het betreft hier bijvoorbeeld ouderbijdragen en huur van boeken.

De vooruit ontvangen geormerkte subsidies OCW hebben betrekking op nog niet bestede geormerkte subsidies OCW, waarvan er een drietal verrekenbaar zijn. Voor een nadere toelichting op deze post wordt verwezen naar [model G](#), onderdeel G1 en G2, verderop in dit verslag.

Daarnaast is onder deze post een bedrag van € 7,8 miljoen opgenomen in verband met vooruit ontvangen niet-geormerkte subsidies OCW, die voor verslagjaar 2024 zijn toegekend.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

Rechten

Economisch claimrecht

Bij notariële akte is vastgelegd dat OMO bij het verlaten van de Kempen Campus 12,3% van de verkoopwaarde van de gemeente Veldhoven zal krijgen. Daarnaast is met de gemeente Woensdrecht schriftelijk overeengekomen, dat OMO bij toekomstige vervreemding van het ZuidWestHoek College een economisch claimrecht van 40% op de verkoopsom zal krijgen.

Bij de oplevering van de nieuwbouw van het Merletcollege te Grave is besloten uit eigen middelen € 0,9 miljoen te investeren. Als tegenprestatie is de vereniging van mening dat voor het aandeel van de inzet van eigen middelen OMO een economisch claimrecht heeft op het betreffende gebouw.

Verplichtingen

Collectieve inkoopcontracten

Ons Middelbaar Onderwijs sluit op uiteenlopende terreinen collectieve inkoopcontracten af. Ultimo 2023 bedraagt de restantwaarde van deze inkoopcontracten tot het einde van de contractperiodes € 56,0 miljoen. In onderstaand overzicht is de restantwaarde per product/dienst weergegeven:

Product/dienst	Restant contractwaarde
Leermiddelen	25.479
ICT Hardware	9.887
Schoonmaak	7.758
Energie - Gas	7.622
Afdrukapparatuur	1.556
Microsoft licenties	1.425
Verzekeringen	968
Energie - Elektriciteit	506
Leerling administratie systeem	331
Phished tool	214
ELO	86
Kantoorartikelen	77
Accountant	49
MMP	46
Financieel administratie systeem	9
	56.013

(bedragen x € 1.000)

Bouwprojecten

Voor lopende bouwprojecten is ultimo 2023 voor een bedrag van circa € 47,5 miljoen aan verplichtingen aangegaan:

School	Bouwproject	Gemeente	Verplichting
OMO SG Tongerlo	Nieuwbouw Norbertuslyceum en Gertrudiscollege	Roosendaal	22.031.472
Van Maerlantlyceum	Renovatie en nieuwbouw	Eindhoven	9.561.115
Varendonck College	Nieuwbouw	Someren	9.415.115
Merletcollege	Aanpassing klimaatinstallatie Grave	Grave	1.559.662
OMO SG Helmond	Nieuwbouw in het stadion	Helmond	1.356.230
Parmant Scholen	Nieuwbouw Joris en Helder	Eindhoven	1.305.526
Rodenborch-College	Nieuwbouw inclusief sporthal, locatie Groote Vliet, Rosmalen	's Hertogenbosch	528.917
SG Were Di	Aanpassing klimaatinstallatie	Valkenswaard	280.788
Diverse scholen	Diverse bouwprojecten	Diversen	1.518.080
			47.556.905

Leasecontracten

Per 3 januari 2005 is een leaseovereenkomst aangegaan met MKB Lease te Oosterhout. Deze leaseovereenkomst heeft betrekking op de invulling van de specifieke arbeidsvoorwaarden voor schoolleiders en leden van de Raad van Bestuur. Voor het kalenderjaar 2023 bedroegen de leasekosten (inclusief brandstofkosten) € 257.000. Ultimo 2023 bedraagt de restantwaarde van de leasecontracten tot het einde van de contractperiode circa € 0,6 miljoen.

Staat van baten en lasten

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen	2023	begroting 2023	2022
Rijksbijdrage OCW	575.238	536.878	544.793
Geormerkte OCW-subsidies	17.312	13.064	11.534
Niet geormerkte OCW-subsidies	44.515	39.218	51.034
Overige subsidies OCW	61.827	52.282	62.568
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	42.292	35.481	43.805
	679.357	624.641	651.166

(bedragen x € 1.000)

Rijksbijdrage OCW

De gerealiseerde (normatieve) rijksbijdrage OCW bedraagt in het verslagjaar € 575,2 miljoen en is € 38,4 hoger dan begroot. De stijging van de basisbekostiging met 5,76% voor de loon- en prijsontwikkelingen in 2023 was niet begroot. De stijging van de basisbekostiging met 0,82% als gevolg van de toevoeging van de middelen voor professionalisering van leraren uit het onderwijsakkoord was eveneens niet begroot.

Geormerkte en niet-geormerkte OCW subsidies

Geormerkte en niet-geormerkte OCW subsidies

De geormerkte subsidies OCW zijn € 4,2 miljoen hoger dan begroot en de niet-geormerkte OCW-subsidies zijn € 5,3 miljoen hoger dan begroot.

Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverband

De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV zijn € 6,8 miljoen te laag begroot. De ontvangen doorbetalingen zijn ongeveer gelijk aan die van 2022.

Overig overheidsbijdragen en -subsidies

Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2023	begroting 2023	2022
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	16.069	15.392	14.154
Overige overheidsbijdragen	1.212	924	1.719
	17.281	16.316	15.873

(bedragen x € 1.000)

Gemeentelijke bijdragen en subsidies

De gemeentelijke bijdragen en subsidies bestaan grotendeels uit inkomsten vanwege afgesloten doordecentralisatie-overeenkomsten. Bij een aantal gemeenten, waarmee een doordecentralisatie-overeenkomst is gesloten, is het bedrag uit het gemeentefonds lager dan het afgesproken bedrag per leerling.

De gemeentelijke bijdragen en subsidies zijn in 2023 € 0,7 miljoen te laag begroot. Dit wordt veroorzaakt door de extra doordecentralisatiebijdragen vanuit de overgenomen school SG de Overlaat. De doordecentralisatiebijdragen vanuit de gemeente worden jaarlijks verrekend met de langlopende verplichting doordecentralisatie. De exploitatie van een doordecentralisatie overeenkomst verloopt exploitatieneutraal.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen betreffen ontvangen vergoedingen van overheden anders dan het ministerie van OCW en gemeenten. Voorbeelden hiervan zijn het Europees Sociaal Fonds en de provincie.

Overige baten

Overige baten	2023	begroting 2023	2022
Verhuur	1.159	1.030	1.086
Detachering personeel	2.027	1.513	2.030
Schenking	-19	-	-13
Sponsoring	48	56	48
Ouderbijdragen	10.141	8.877	9.394
Overige	2.616	584	3.813
	15.972	12.060	16.358

(bedragen x € 1.000)

De overige baten zijn € 3,9 miljoen te laag begroot.

Personeelslasten

Personeelslasten	2023	begroting 2023	2022
Brutolonen en salarissen	420.250	390.006	379.534
Sociale lasten	53.996	48.046	48.286
Pensioenpremies	57.678	62.446	62.157
Lonen en salarissen	531.924	500.499	489.977
Dotaties personele voorzieningen	236	-458	135
Personeel niet in loondienst *	14.685	14.409	35.572
Overig	15.554	19.414	14.094
Overige personele lasten	30.475	33.365	49.801
Af: Uitkeringen	-5.771	-1.849	-3.665
	556.628	532.014	536.113

(bedragen x € 1.000)

*** In 2023 zijn de kosten van inhuur schoonmaak ondergebracht onder de huisvestingslasten. In 2022 zijn deze opgenomen bij personeel niet in loondienst.**

De kosten van lonen en salarissen bedragen € 531,9 miljoen en zijn daarmee € 31,4 miljoen (6,3%) hoger uitgevallen dan begroot. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door een hogere formatie dan begroot en anderzijds door de bijstelling van de lonen door cao ontwikkelingen. De salarissen en uitkeringen zijn per 1 juli 2023 structureel verhoogd met 10 procent. Werknemers kregen daarnaast in november 2023 een eenmalige uitkering die afhankelijk was van de loonschaal.

De uitkeringen waren te laag begroot. Ten opzichte van 2022 zijn de uitkeringen gestegen (€ 2,1 miljoen). Per 2-8-2022 is de regeling betaald ouderschapsverlof ingegaan. Werknemers hebben recht op 9 weken betaald ouderschapsverlof. Indien dit in het eerste levensjaar van hun kind wordt opgenomen vergoed het UWV 70% van hun dagloon. Dit is geregeld in de Wet arbeid en zorg (WAZO). Omdat deze uitkering pas achteraf aangevraagd kan worden is er in 2023 een toename van WAZO uitkeringen

Aantal personeelsleden op basis van fte's

Het gemiddeld aantal personeelsleden over kalenderjaar 2023 op basis van full time equivalenten (fte) is in onderstaande tabel met de gegevens van 2022 en de begroting vergeleken:

Gemiddeld aantal personele fte's	2023	begroting 2023	2022
Directie	128	129	130
Onderwijs ondersteunend personeel (overig)	964	923	957
Overhead	1.092	1.052	1.087
Onderwijzend personeel	4.115	4.023	4.150
Onderwijs ondersteunend personeel (primaire proces)	700	611	637
Onderwijs proces	4.815	4.634	4.787
Totaal	5.907	5.686	5.874

In 2023 is het gemiddelde aantal fte's met 220 fte (3,9%) hoger dan de begroting.

In [bijlage 5](#) zijn meerdere personele kerngegevens grafisch weergegeven.

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa	2023	begroting 2023	2022
Afschrijvingen	27.110	28.093	25.016
Boekwinst/-verlies desinvesteringen	76	28	1.819
	27.186	28.121	26.835

(bedragen x € 1.000)

De afschrijvingen over de materiële vaste activa bedragen € 27,2 miljoen. Ten opzichte van de begroting zijn de gerealiseerde afschrijvingen € 0,9 miljoen lager (3,3%).

Huisvestingslasten

Huisvestingslasten	2023	begroting 2023	2022
Huur	3.829	2.971	3.258
Verzekeringen	958	839	803
Onderhoud	7.142	6.144	8.429
Energie en water	15.273	25.662	9.386
Schoonmaakkosten *	10.363	10.186	352
Heffingen	1.986	2.090	1.913
Overige	4.649	3.661	3.956
	44.200	51.553	28.097

(bedragen x € 1.000)

** In 2023 zijn de kosten van inhuur schoonmaak ondergebracht onder de huisvestingslasten. In 2022 stonden deze nog onder de personele lasten.*

De huisvestingslasten van 2023 zijn € 7,3 miljoen (14,3%) lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de te hoog begrote energielasten.

Overige lasten

Overige lasten	2023	begroting 2023	2022
Administratie- en beheerslasten	21.965	20.229	19.921
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	25.180	25.969	24.668
Overige	27.146	28.118	16.948
	74.291	74.316	61.537

(bedragen x € 1.000)

De hoger dan begrote administratie- en beheerslasten (€ 1,7 miljoen) worden voornamelijk veroorzaakt door gestegen licentiekosten (€ 0,3 miljoen), gestegen advieskosten (€ 0,6 miljoen), gestegen reiskosten (€ 0,3 miljoen) en gestegen contributiekosten (€ 0,5 miljoen).

De lager dan begrote kosten van inventaris, apparatuur en leermiddelen (€ 0,8 miljoen) worden grotendeels veroorzaakt door lagere kosten voor de huur en aanschaf van boeken. Steeds vaker worden digitale leermiddelen ingezet, wat terug te zien is in de stijging van de licentiekosten.

De overige lasten zijn lager dan begroot (€ 0,9 miljoen euro).

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten	2023	begroting 2023	2022
Rentebaten	8.102	8	767
Rentelasten	-2.672	-2.684	-2.728
	5.430	-2.676	-1.961

(bedragen x € 1.000)

Rentebaten

Eind 2023 bedraagt het saldo bij schatkistbankieren € 241 miljoen. Hierover is € 8,1 miljoen aan rente uitgekeerd. Dit was niet begroot. In 2023 werd in tegenstelling tot voorgaande jaren wel rente ontvangen over het positieve saldo bij schatkistbankieren.

Rentelasten

De rentelasten 2023 zijn met € 0,1 miljoen gedaald ten opzichte van 2022 vanwege gedane aflossingen.

Onderstaande een overzicht van de rentelasten inzake externe leningen:

Kredietverstrekker	Hoofdsom	Rente	Looptijd	Rentelasten
BNG Bank	45.000	2,99%	2015 t/m 2029	918
European Investment bank	60.000	0,43%	2019 t/m 2034	208
Ministerie van Financiën	40.000	1,22%	2015 t/m 2029	402
Ministerie van Financiën	57.500	1,05%	2018 t/m 2048	523
Ministerie van Financiën	7.900	1,06%	2019 t/m 2049	75
Ministerie van Financiën	7.300	0,96%	2019 t/m 2044	62
Ministerie van Financiën	29.400	1,23%	2020 t/m 2052	362
Ministerie van Financiën	7.500	0,16%	2020 t/m 2045	11
Ministerie van Financiën	13.500	0,10%	2021 t/m 2051	13
				2.574

(bedragen x € 1.000)

Enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

In de enkelvoudige jaarrekening zijn de financiële gegevens van de scholen, verenigingsactiviteiten, Raad van Bestuur en het OMO-bureau opgenomen, echter niet de deelnemingen. De deelnemingen worden in de enkelvoudige balans gepresenteerd onder de financiële vaste activa en gewaardeerd op basis van het aandeel van de vereniging in de netto vermogenswaarde van de deelnemingen (zie ook de waarderingsgrondslagen).

ACTIVA	31 december 2023	31 december 2022
Materiële vaste activa	486.959	437.213
Financiële vaste activa	6.293	6.335
VASTE ACTIVA	493.252	443.548
Vorraden	-	-
Vorderingen	26.172	24.467
Effecten	-	-
Liquide middelen	226.198	247.397
VLOTTENDE ACTIVA	252.370	271.864
TOTAAL ACTIVA	745.622	715.412
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN	284.907	238.895
VOORZIENINGEN	5.223	35.254
LANGLOPENDE SCHULDEN	298.405	309.550
KORTLOPENDE SCHULDEN	157.087	131.713
TOTAAL PASSIVA	745.622	715.412

(bedragen x € 1.000)

Enkelvoudige staat van baten en lasten over kalenderjaar 2023

	2023	begroting 2023	2022
Resultaat deelnemingen	-42	6	-52
Overig resultaat	15.777	-35.669	28.906
Resultaat	15.735	-35.663	28.854

(bedragen x € 1.000)

Toelichting enkelvoudige jaarrekening

Balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	In uitvoering	Totaal
Aanschafwaarde op 1 januari 2023	500.042	137.139	2.761	19.198	659.141
Afschrijvingen tot 1 januari 2023	-158.779	-69.897	-2.002	-	-230.678
Boekwaarde 1 januari 2023	341.263	67.242	760	19.198	428.462
Mutaties:					
Cum. aanschafwaarde SG De Overlaat 1-1-2023	8.060	7.902	31	135	16.128
Cum. Afschrijvingen SG De Overlaat 1-1-2023	-3.521	-3.838	-21	-	-7.380
Aanschafwaarde op 1 januari 2023	508.102	145.041	2.792	19.333	675.269
Afschrijvingen tot 1 januari 2023	-162.300	-73.735	-2.023	-	-238.058
Boekwaarde 1 januari 2023	345.802	71.306	770	19.333	437.210
Investerings	8.342	11.822	518	56.970	77.652
Gerealiseerde bouwprojecten	11.417	-	-	-11.834	-417
Afschrijvingen	-14.046	-12.898	-446	-	-27.391
Desinvesteringen	-200	-2.284	-	-	-2.484
Afschrijving over desinvesteringen	121	2.266	-	-	2.387
	5.634	-1.094	72	45.136	49.747
Aanschafwaarde op 31 december 2023	527.661	154.579	3.310	64.469	750.020
Afschrijvingen t/m 31 december 2023	-176.226	-84.367	-2.469	-	-263.062
Boekwaarde 31 december 2023	351.435	70.212	841	64.469	486.958

(bedragen x € 1.000)

Gebouwen en terreinen

De vereniging is juridisch eigenaar van het grootste gedeelte van de gebouwen en terreinen van de scholen. Door wettelijke bepalingen kunnen de onroerende zaken, die door gemeenten zijn gefinancierd, uitsluitend na toestemming van en onder verrekening met gemeenten worden vervreemd.

Sinds 1 januari 2000 is een aantal doordecentralisatie-overeenkomsten met gemeenten afgesloten. Bij de hieronder vallende (school)gebouwen komt het economische eigendom gedurende de looptijd van de overeenkomst toe aan de vereniging. Het economisch eigendom wordt, in aansluiting op de uitgangspunten van de decentralisatie van Rijk naar Gemeenten in 1997, ten principale door Ons Middelbaar Onderwijs om niet overgenomen.

Aan de hand van financieringsmodellen worden de toekomstige kosten en vergoedingen per doordecentralisatiecontract voor de gehele contractduur inzichtelijk gemaakt om de beschikbare investeringsruimte te bepalen. Hierbij wordt uitgegaan van een aantal vaste uitgangspunten zoals een kosten- en vergoedingenindex, een interne rekenrente, een risicoreservering, vervangingsinvesteringen, verkoop van boekwaarden gronden per einde contract en eigen bijdragen vanuit scholen.

Door de toetreding van SG de Overlaat tot de Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs is de boekwaarde voor een bedrag van € 1,6 miljoen toegenomen.

Inventaris en apparatuur / andere vaste bedrijfsmiddelen

Door de toetreding van SG de Overlaat tot de Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs is de boekwaarde voor een bedrag van € 4,1 miljoen toegenomen.

In 2023 is er voor een bedrag van € 2,3 miljoen aan desinvesteringen opgenomen. Dit heeft grotendeels betrekking op jaarlijkse administratieve desinvesteringen.

Projecten in uitvoering

Gedurende de uitvoering van bouwkundige activiteiten worden de uitgaven verantwoord onder de post 'projecten in uitvoering'. Nadat de werkzaamheden zijn afgerond, worden de kosten gesaldeerd met de ter financiering ontvangen bouwsubsidies (investeringsubsidies). De projecten, die voor eigen rekening gebouwd en gefinancierd zijn, worden geactiveerd onder gebouwen en terreinen en gedurende de economische levensduur afgeschreven.

Kijk bij [huisvestingprojecten](#) voor een nadere toelichting op de projecten in uitvoering.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Boekwaarde 31-12-2023
Overige vorderingen	6.335	0	42	6.293
	6.335	0	42	6.293

(bedragen x € 1.000)

Deelnemingen

Het verloop van de deelnemingen is als volgt:

Stand per 1 januari 2023	
Deelnemingen	6.335
Resultaat deelnemingen	-42
Stand per 31 december 2023	
Deelnemingen	6.293

(bedragen x € 1.000)

Voor een overzicht van de in de enkelvoudige jaarrekening opgenomen deelnemingen wordt verwezen naar het overzicht verderop in dit verslag ([Model E](#)).

Vorderingen

Vorderingen	31 december 2023		31 december 2022	
Debiteuren		1.331		1.864
OCW		-		2.545
Leerlingen		1.829		1.429
Overige overheden		9.344		7.927
	Personeel	15		4
	Overige	5.490		3.847
Overige vorderingen		5.505		3.851
Overlopende activa		8.163		6.851
		26.172		24.467

(bedragen x € 1.000)

Debiteuren

De debiteuren betreffen voornamelijk vorderingen inzake samenwerkingsverbanden € 1,1 miljoen en detacheringen.

OCW

Eind 2022 was de door het ministerie van OCW toegekende subsidie arbeidsmarkttoelage Nationaal Programma Onderwijs nog niet ontvangen. Deze is in 2023 ontvangen. Door de opheffing van het Jeroen Bosch College per 1-8-2022 is er een vordering van € 1,4 miljoen opgenomen vanwege het niet ontvangen van 5 maanden basisbekostiging. Alle leerlingen zijn overgenomen door het Rodenborch-College en zijn binnen de Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs gebleven. In 2023 is deze vordering ten laste van het verenigingsresultaat gebracht.

Leerlingen

Het betreft hier de vorderingen op ouders van leerlingen inzake de vrijwillige ouderbijdrage, bijdragen in reizen en excursies en bijdragen lesmaterialen.

Overige overheden

De vorderingen op gemeentes betreffen voornamelijk bijdrages in bouwprojecten (€ 1,0 miljoen) een kapitaalslastenvergoeding (€ 0,5 miljoen) en doordecentralisatievergoedingen (€ 6,9 miljoen).

Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen met name nog te ontvangen bedragen van derden, nog te verrekenen bedragen met derden en terug te vorderen btw.

Overlopende activa

De post overlopende activa bestaat voornamelijk uit in het huidige verslagjaar verrichte betalingen, waarvan de kosten verantwoord worden in het volgende verslagjaar. Het betreft hier bijvoorbeeld de jaarlijkse betaling van contributies, licenties, contracten en de huurkosten, die betaald zijn aan distributeurs van leermiddelen.

Liquide middelen

Liquide middelen	31 december 2023	31 december 2022
Kasmiddelen	58	66
Tegoeden op bank- en girorekeningen	226.150	247.326
Deposito's	0	0
Overige	-10	5
	226.198	247.397

(bedragen x € 1.000)

De liquide middelen worden afgeroomd waardoor er per saldo geen liquiditeiten op lopende rekeningen staan.

Eigen vermogen

De mutaties in het eigen vermogen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo 1 januari 2023	Mutatie SG De Overlaat	Saldo 1 januari 2023 gecorrigeerd	Stelsel- wijziging groot onderhoud	Overige mutatie	Resultaat 2023	Saldo 31 december 2023
Algemene reserve							
Algemene reserve	170.483	4.096	174.579	-	25	12.285	186.889
Reserve deelnemingen	6.333	-	6.333	-	-	-42	6.291
Totaal algemene reserve	176.816	4.096	180.912	-	25	12.243	193.180
Bestemmingsreserve (publiek)				-			
Nationaal Programma Onderwijs	27.605	680	28.285	-	-	4.985	33.270
Werkdrukverlaging	18.948	197	19.145	-	103	-744	18.504
Professionalisering leraren	3.364	49	3.413	-	-	-830	2.583
Reserves Samenwerkingsverband	2.624	-	2.624	-	-86	264	2.802
Onderhoud	-	-	-	30.275		-	30.275
Totaal bestemmingsreserve (publiek)	52.541	926	53.467	30.275	17	3.675	87.434
Bestemmingsfonds (privaat)				-			
Bestemmingsfonds private gelden	4.519	-	4.519	-	-42	-183	4.294
Totaal bestemmingsfonds (privaat)	4.519	-	4.519	-	-42	-183	4.294
	233.876	5.022	238.898	30.275	-	15.735	284.908

(bedragen x € 1.000)

Resultaat

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt € 15,7 miljoen positief.

Resultaatbestemming 2023

Bestemming resultaat	
Het resultaat wordt als volgt bestemd:	
Toevoeging aan de algemene reserve	12.243
Onttrekking aan de bestemmingsfondsen	-183
Toevoeging aan de bestemmingsreserve NPO	4.985
Onttrekking aan de bestemmingsreserve WV	-744
Onttrekking aan de bestemmingsreserve PL	-830
Toevoeging aan de bestemmingsreserve SWV	264
	15.735

(bedragen x € 1.000)

Bestemmingsreserve

NPO, Werkdrukverlaging en Professionalisering leraren

Doordat de middelen vanuit de Regelingen NPO, Werkdrukverlaging en Professionalisering leraren zijn aangemerkt als reguliere lumpsum (normatieve Rijksbijdrage), worden de baten verantwoord in het boekjaar waarop de toekenning betrekking heeft. De lasten worden ook verantwoord in het verslagjaar waarop deze lasten betrekking hebben. Eventueel niet bestede middelen in het verslagjaar leiden tot een positiever exploitatieresultaat. Voor deze niet bestede middelen is op balansdatum een bestemmingsreserve gevormd.

Reserves Samenwerkingsverband

De samenwerkingsverbanden hebben extra middelen uitgekeerd vanwege het afbouwen van hun financiële reserves.

Bestemmingsreserve onderhoud

Per 1 januari is een stelselwijziging doorgevoerd en wordt het onderhoud en investeringen in gebouwen, verbouwingen geactiveerd volgens de componentenmethode. Het saldo van de voorziening groot onderhoud (€ 30,2 miljoen) is begin 2023 toegevoegd aan het eigen vermogen in de vorm van een bestemmingsreserve onderhoud. Hiermee is gekozen voor optie 3 uit overgangsbepaling RJ 660.604.

Bestemmingsfondsen

De private bestemmingsfondsen zijn met name gevormd uit voormalige reserves van eigen activiteiten (€ 2,5 miljoen) en voormalige reserves van opgeheven stichtingen boekenfondsen en steunstichtingen (€ 1,8 miljoen).

Voorzieningen

Voorzieningen	Saldo 1 januari 2023	Mutatie SG De Overlaat	Saldo 1 januari 2023 gecorrigeerd	Stelselwijziging groot onderhoud	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31 december 2023	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Jubilea	4.868	111	4.979	-	928	684	5.223	693	4.530
Personeelsvoorzieningen	4.868	111	4.979	-	928	684	5.223	693	4.530
Groot onderhoud	30.275	-	30.275	-30.275	-	-	-	-	-
Overige voorzieningen	30.275	-	30.275	-30.275	-	-	-	-	-
	35.143	111	35.254	-30.275	928	684	5.223	693	4.530

(bedragen x € 1.000)

Personeelsvoorzieningen

Conform de CAO VO heeft het personeel bij het bereiken van een jubileumdatum aanspraak op een jubileumgratificatie. Deze bedraagt bij een 25-jarig dienstverband 50% en bij een 40-jarig dienstverband 100% van het maandsalaris. Hiervoor is een voorziening 'Jubileumuitkeringen' gevormd. De hoogte van de voorziening wordt bepaald door voor ieder personeelslid in de organisatie een bedrag van € 900 op te nemen, naar rato van de betrekkingssomvang. Voor de gehele OMO organisatie bedraagt de voorziening op 31 december 2023 € 5,2 miljoen.

Overige voorzieningen

Per 1 januari 2023 wordt het onderhoud geactiveerd volgens de componentenmethode. Het saldo van de voorziening groot onderhoud is begin 2023 toegevoegd aan het eigen vermogen in de vorm van een bestemmingsreserve. Voor de inzet van deze bestemmingsreserve zal nog financieel beleid dienen te worden geformuleerd.

Langlopende schulden

Langlopende schulden	Boekwaarde 1 januari 2023	Mutatie SG De Overlaat	Boekwaarde 1 januari 2023	Aan-ge-gane leningen	Aflos-singen huidig jaar	Aflos-singen volgend jaar	Boek-waarde 31 december 2023	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
BNG Bank 2,99%	29.532	-	29.532	-	1.875	1.875	27.657	7.500	20.157
Ministerie van Financiën 1,12%	34.668	-	34.668	-	1.333	1.333	33.335	5.332	28.003
Ministerie van Financiën 1,05%	47.915	-	47.915	-	1.917	1.917	45.998	7.668	38.330
Ministerie van Financiën 0,96%	6.132	-	6.132	-	292	292	5.840	1.168	4.672
Ministerie van Financiën 1,06%	6.844	-	6.844	-	264	264	6.580	1.052	5.528
Ministerie van Financiën 1,23%	28.420	-	28.420	-	980	980	27.440	3.920	23.520
Ministerie van Financiën 0,16%	6.600	-	6.600	-	300	300	6.300	1.200	5.100
Ministerie van Financiën 0,10%	12.600	-	12.600	-	450	450	12.150	1.800	10.350
Europese Investerings-bank 0,43%	44.000	-	44.000	-	4.000	4.000	40.000	16.000	24.000
Krediet-instellingen	216.711	-	216.711	-	11.411	11.411	205.300	45.640	159.660
Doordecen-tralisatie-gelden	85.110	7.726	92.836	14.445	14.176	-	93.105	3.543	89.562
	301.821	7.726	309.547	14.445	25.587	11.411	298.405	49.183	249.222

(bedragen x € 1.000)

Kredietinstellingen

Ten behoeve van de financiering van nieuwbouwprojecten binnen gemeenten waar sprake is van doordecentralisatie zijn leningen afgesloten.

In 2015 is een zestal hypothecaire leningen afgesloten bij de BNG Bank voor een totaalbedrag van € 45,0 miljoen. De totale jaarlijkse aflossing bedraagt € 1,9 miljoen.

Voor toekomstige bouwprojecten is in 2017 is een lening afgesloten bij de European Investment Bank voor € 60 miljoen en in 2018, 2019 en 2020 een zevental leningen bij het Ministerie van Financiën voor een totaal bedrag van € 163,1 miljoen. Deze bedragen zullen de komende jaren worden getrokken, waarna de aflossings- en renteverplichtingen gaan lopen.

Kredietverstrekker	Hoofdsom	Rente	Looptijd	Hypotheekrecht/pandrecht
BNG Bank	7.600	2,99%	2015 t/m 2029	Markesingel 2, Helmond
BNG Bank	7.400	2,99%	2015 t/m 2029	Olympiaweg 8a, Waalwijk
BNG Bank	7.200	2,99%	2015 t/m 2029	Prins Willem Alexander Sportpark 15, Veghel
BNG Bank	6.200	2,99%	2015 t/m 2029	Muntelaar 4, Veghel
BNG Bank	6.300	2,99%	2015 t/m 2029	Titus Brandsmalaan 1, Vught
BNG Bank	10.300	2,99%	2015 t/m 2029	Merendreef 1, Valkenswaard
European Investment Bank	60.000	0,43%	2019 t/m 2034	Deurne, Cuijk, Bergen op Zoom
Ministerie van Financiën	40.000	1,12%	2015 t/m 2029	Gemeentegarantie Roosendaal
Ministerie van Financiën	57.500	1,05%	2018 t/m 2048	Gemeentegarantie Den Bosch
Ministerie van Financiën	7.900	1,06%	2019 t/m 2049	Gemeentegarantie Nuenen
Ministerie van Financiën	7.300	0,96%	2019 t/m 2044	Gemeentegarantie Asten
Ministerie van Financiën	29.400	1,23%	2020 t/m 2052	Gemeentegarantie Helmond
Ministerie van Financiën	7.500	0,16%	2020 t/m 2045	Gemeentegarantie Sint-Michielsgestel
Ministerie van Financiën	13.500	0,10%	2021 t/m 2051	Gemeentegarantie Deurne
	268.100			

(bedragen x € 1.000)

Doordecentralisatiegelden

Met de doordecentralisatie van huisvestingsvoorzieningen komen jaarlijks middelen beschikbaar. Deze middelen zijn afkomstig van gemeenten waarmee een doordecentralisatie-overeenkomst is gesloten en zijn bedoeld voor het realiseren en in stand houden van goede huisvestingsvoorzieningen in die gemeenten. De middelen worden in een later jaar ingezet ten behoeve van de huisvesting in de betreffende gemeenten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31 december 2023		31 december 2022	
Kredietinstellingen		11.411		11.411
Crediteuren		17.484		16.722
OCW		0		0
Loonheffing	24.552		22.456	
Omzetbelasting	151		121	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		24.703		22.577
Schulden terzake van pensioenen		6.907		7.100
Overige kortlopende schulden		8.719		7.119
Subsidies OCW niet-geormerkt	1.562		4.581	
Subsidies OCW geormerkt	32.666		28.984	
Vooruitontv. investeringssubsidies	23.844		6.463	
Vooruitontv. bedragen	10.419		8.763	
Vakantiegeld- en dagen	17.349		15.733	
Eindschooljaarsuitkering	471		440	
Bindingstoelage	1.502		1.484	
Overige	48		335	
Overlopende passiva		87.861		66.783
		157.085		131.712

(bedragen x € 1.000)

Kredietinstellingen

Eind 2023 is € 11,4 miljoen als aflossingsverplichting voor komend jaar opgenomen als kortlopende schuld inzake kredietinstellingen.

OCW

In 2023 en 2022 zijn er geen geormerkte subsidies afgelopen met een verrekening clausule.

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan grotendeels uit in 2023 aangegane verplichtingen, waarvan de betaling in kalenderjaar 2024 zal plaatsvinden en uit baten, die in kalenderjaar 2024 moeten worden verantwoord, waarvan de vordering in 2023 is opgenomen. Het betreft hier bijvoorbeeld ouderbijdragen en huur van boeken.

De vooruit ontvangen geormerkte subsidies OCW hebben betrekking op nog niet bestede geormerkte subsidies OCW, waarvan er een drietal verrekenbaar zijn. Voor een nadere toelichting op deze post wordt verwezen naar [model G](#), onderdeel G1 en G2, verderop in dit verslag.

Daarnaast is onder deze post een bedrag van € 7,8 miljoen opgenomen in verband met vooruit ontvangen niet-geormerkte subsidies OCW, die voor verslagjaar 2024 zijn toegekend.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

Rechten

Economisch claimrecht

Bij notariële akte is vastgelegd dat OMO bij het verlaten van de Kempen Campus 12,3% van de verkoopwaarde van de gemeente Veldhoven zal krijgen. Daarnaast is met de gemeente Woensdrecht schriftelijk overeengekomen, dat OMO bij toekomstige vervreemding van het ZuidWestHoek College een economisch claimrecht van 40% op de verkoopsom zal krijgen.

Bij de oplevering van de nieuwbouw van het Merletcollege te Grave is besloten uit eigen middelen € 0,9 miljoen te investeren. Als tegenprestatie is de vereniging van mening dat voor het aandeel van de inzet van eigen middelen OMO een economisch claimrecht heeft op het betreffende gebouw.

Verplichtingen

Collectieve inkoopcontracten

Ons Middelbaar Onderwijs sluit op uiteenlopende terreinen collectieve inkoopcontracten af. Ultimo 2023 bedraagt de restantwaarde van deze inkoopcontracten tot het einde van de contractperiodes € 56,0 miljoen. In onderstaand overzicht is de restantwaarde per product/dienst weergegeven:

Product/dienst	Restant contractwaarde
Leermiddelen	25.479
ICT Hardware	9.887
Schoonmaak	7.758
Energie - Gas	7.622
Afdrukapparatuur	1.556
Microsoft licenties	1.425
Verzekeringen	968
Energie - Elektriciteit	506
Leerling administratie systeem	331
Phished tool	214
ELO	86
Kantoorartikelen	77
Accountant	49
MMP	46
Financieel administratie systeem	9
	56.013

(bedragen x € 1.000)

Bouwprojecten

Voor lopende bouwprojecten is ultimo 2023 voor een bedrag van circa € 47,5 miljoen aan verplichtingen aangegaan:

School	Bouwproject	Gemeente	Verplichting
OMO SG Tongerlo	Nieuwbouw Norbertuslyceum en Gertrudiscollege	Roosendaal	22.031.472
Van Maerlantlyceum	Renovatie en nieuwbouw	Eindhoven	9.561.115
Varendonck College	Nieuwbouw	Someren	9.415.115
Merletcollege	Aanpassing klimaatinstallatie Grave	Grave	1.559.662
OMO SG Helmond	Nieuwbouw in het stadion	Helmond	1.356.230
Parmant Scholen	Nieuwbouw Joris en Helder	Eindhoven	1.305.526
Rodenborch-College	Nieuwbouw inclusief sporthal, locatie Groote Vliet, Rosmalen	's Hertogenbosch	528.917
SG Were Di	Aanpassing klimaatinstallatie	Valkenswaard	280.788
Diverse scholen	Diverse bouwprojecten	Diversen	1.518.080
			47.556.905

Leasecontracten

Per 3 januari 2005 is een leaseovereenkomst aangegaan met MKB Lease te Oosterhout. Deze leaseovereenkomst heeft betrekking op de invulling van de specifieke arbeidsvoorwaarden voor schoolleiders en leden van de raad van bestuur. Voor het kalenderjaar 2023 bedroegen de leasekosten (inclusief brandstofkosten) € 257.000. Ultimo 2023 bedraagt de restantwaarde van de leasecontracten tot het einde van de contractperiode circa € 0,6 miljoen.

Exploitatie

Het exploitatieresultaat van de deelnemingen (i.e. gelieerde stichtingen) bedraagt € 42.000 negatief.

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Het resultaat 2023 van vereniging Ons Middelbaar Onderwijs is € 15,7 miljoen positief.

Bestemming resultaat	
Het resultaat wordt als volgt bestemd:	
Toevoeging aan de algemene reserve	12.243
Onttrekking aan de bestemmingsfondsen	-183
Toevoeging aan de bestemmingsreserve NPO	4.985
Onttrekking aan de bestemmingsreserve WV	-744
Onttrekking aan de bestemmingsreserve PL	-830
Toevoeging aan de bestemmingsreserve SWV	264
	15.735

(bedragen x € 1.000)

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die aanleiding geven tot het wijzigen van de jaarrekening.

Geormerkte subsidies OCW (model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule							
Omschrijving subsidie	Brin nr	Jaar	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2022	Prestatie afgerond
LerarenOntwikkelfonds	04YX	2018	LOF18-0022	13-11-2018	75.000	75.000	Ja
Regionale aanpak leraren tekort	20ZK	2019	RAL19052	13-09-2019	324.800	324.800	onderhanden
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	16SW	2020	RAP20027	27-07-2020	499.400	499.400	Ja
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	21EX	2020	RAP20018	27-07-2020	693.000	693.000	Ja
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	02FY	2020	RAP20028	27-07-2020	500.500	500.500	Ja
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	02FY	2022	RAP220003	05-10-2022	346.500	346.500	onderhanden
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	16SW	2022	RAP220029	28-07-2022	249.980	249.980	onderhanden
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	21EX	2022	RAP220026	28-07-2022	346.500	346.500	onderhanden
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	02FY	2023	RAP23022	02-08-2023	144.375	144.375	onderhanden
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	16SW	2023	RAP23042	02-08-2022	104.158	104.158	onderhanden
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	21FV	2023	RAP23051	02-08-2022	144.375	144.375	onderhanden
Aanvullende bekostiging technisch vmbo 2018	13PE	2018	BEK-2019/17190	19-12-2018	155.591	155.591	Ja
Aanvullende bekostiging technisch vmbo 2019	13PE	2019	BEK-2019/17190	26-11-2019	279.009	279.009	Ja
Aanvullende bekostiging technisch vmbo 2019	23FY/ 17KF00	2019	BEK-2019/17190	26-11-2019	299.109	299.109	Ja

Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	16OX	2022	1284358-1	22-11-2022	430.430	430.430	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	16VK	2022	1284341-2	22-11-2022	378.860	378.860	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	20IB	2022	1284343-1	22-11-2022	461.945	461.945	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	13PE	2022	1284322-2	22-11-2022	324.425	324.425	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	13PE	2023	1352078	22-11-2023	126.000	126.000	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	16OX	2023	1352100	22-11-2023	169.200	169.200	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	16VK	2023	1352057	22-11-2023	134.400	134.400	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	20IB	2023	1352112	22-11-2023	185.600	185.600	Ja
Doorstroomprogramma po-vo	02QT	2021	DPOVO21021	20-07-2021	32.000	32.000	Ja
Doorstroomprogramma po-vo	20IB	2021	DPOVO21088	20-07-2021	51.000	51.000	onderhanden
Doorstroomprogramma po-vo	16VK	2021	DPOVO21177	20-07-2021	124.000	124.000	ja
Doorstroomprogramma po-vo	19RX	2021	DPOVO21181	20-07-2021	22.000	22.000	Ja
Doorstroomprogramma po-vo	19RX	2021	DPOVO21037	29-07-2021	13.000	13.000	Ja
Doorstroomprogramma po-vo	19RX	2021	DPOVO21165	29-07-2021	44.000	44.000	Ja
Doorstroomprogramma po-vo	20IB	2022	DPOVO22161	28-07-2022	18.000	18.000	onderhanden
Doorstroomprogramma po-vo	19RX	2022	DPOVO22217	28-07-2022	11.000	11.000	onderhanden
Doorstroomprogramma po-vo	19RX	2022	DPOVO22224	28-07-2022	31.000	31.000	onderhanden
Doorstroomprogramma po-vo	16VK	2023	DPOVO23060	31-08-2023	24.000	12.000	onderhanden
Doorstroomprogramma po-vo	20IB	2023	DPOVO23127	20-07-2023	73.000	36.500	onderhanden
Capaciteitstesten 2023	15BS	2023	CAP23-41211	31-03-2023	20.720	20.720	Ja
Capaciteitstesten 2023	16OX	2023	CAP23-41211	31-03-2023	68.960	68.960	Ja

Capaciteitstesten 2023	04SU	2023	CAP23-41211	31-03-2023	14.040	14.040	Ja
Capaciteitstesten 2023	20ST	2023	CAP23-41211	31-03-2023	27.160	27.160	Ja
Capaciteitstesten 2023	16RB	2023	CAP23-41211	31-03-2023	14.920	14.920	Ja
Capaciteitstesten 2023	04XU/ 26MZ	2023	CAP23-41211	31-03-2023	5.680	5.680	Ja
Capaciteitstesten 2023	04XU	2023	CAP23-41211	31-03-2023	17.800	17.800	ja
Capaciteitstesten 2023	17HN	2023	CAP23-41211	31-03-2023	11.640	11.640	Ja
Capaciteitstesten 2023	31LW	2023	CAP23-41211	31-03-2023	11.720	11.720	Ja
Capaciteitstesten 2023	14SW	2023	CAP23-41211	31-03-2023	16.720	16.720	ja
Capaciteitstesten 2023	16VK	2023	CAP23-41211	31-03-2023	54.000	54.000	ja
Capaciteitstesten 2023	20AT	2023	CAP23-41211	31-03-2023	51.440	51.440	Ja
Capaciteitstesten 2023	20IB	2023	CAP23-41211	31-03-2023	6.800	6.800	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	14SW	2021	VOZ21088	21-05-2021	25.000	25.000	ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	16RB	2021	VOZ21206	25-05-2021	25.000	25.000	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	15BS	2021	VOZ21135	21-05-2021	15.000	15.000	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	21GZ	2021	VOZ21191	25-05-2021	25.000	25.000	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	21FV	2022	VOZ22082	27-05-2022	25.000	25.000	onderhanden
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	17JY	2022	VOZ22106	27-05-2022	25.000	25.000	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	02FY01	2023	VOZ23128	31-05-2023	25.000	25.000	onderhanden
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	20JX02	2023	VOZ23123	30-06-2023	15.000	15.000	onderhanden
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	20JX04	2023	VOZ23124	30-06-2023	15.000	15.000	onderhanden
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	16VK03	2023	VOZ23136	26-06-2023	15.000	15.000	Ja
Reg. samenwerking kanselijkheid in onderwijs	23FY	2021	GKO22017	08-12-2021	100.000	100.000	Ja
Internationalisering funderend onderwijs	20SY/ 07MU	2020	IFO20080	14-07-2020	10.000	10.000	Ja

Internationalisering funderend onderwijs	21GZ	2021	IFO210030	05-03-2021	9.433	9.433	onderhanden
Internationalisering funderend onderwijs	02QT	2022	IFO220095	28-03-2022	3.680	3.680	Ja
Internationalisering funderend onderwijs	02QT00	2023	IFO23017	18-01-2023	8.310	8.310	onderhanden
Internationalisering funderend onderwijs	31LW00	2023	IFO23035	12-01-2023	10.000	10.000	Ja
Internationalisering funderend onderwijs	21FV00	2023	IFO23037	12-01-2023	8.810	8.810	ja
Internationalisering funderend onderwijs	02FY00	2023	IFO23118	06-02-2023	2.880	2.880	onderhanden
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	02FY	2021	GLTL21R20004	09-12-2021	75.000	75.000	onderhanden
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	16VK/05AX	2021	GLTL21R20008	09-12-2021	75.000	75.000	onderhanden
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	04SU	2022	GLTL22P008	09-06-2022	50.000	50.000	ja
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	16OX	2022	GLTL22P024	09-06-2022	50.000	50.000	onderhanden
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	02FY	2022	GLTL22P035	09-06-2022	50.000	50.000	onderhanden
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	23FY/17KF	2022	GLTL22R047	09-06-2022	75.000	75.000	onderhanden
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	16OX	2022	GLTL22R045	09-06-2022	75.000	75.000	onderhanden
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	02FY	2022	GLTL22P031	09-06-2022	50.000	50.000	onderhanden
Praktijkgerichte HAVO	20WI	2023	PHAVO23008	15-08-2023	100.000	100.000	onderhanden
Praktijkgerichte HAVO	04SU	2023	PHAVO23013	15-08-2023	100.000	100.000	onderhanden
Praktijkgerichte HAVO	21EX	2023	PHAVO23079	15-08-2023	100.000	100.000	onderhanden
Praktijkgerichte HAVO	16SW	2023	PHAVO23122	15-08-2023	100.000	100.000	onderhanden
Praktijkgerichte HAVO	15BS	2023	PHAVO23033	15-08-2023	100.000	100.000	onderhanden
Praktijkgerichte HAVO	17VP	2023	PHAVO23121	15-08-2023	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	14SW	2021	SHB210006	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	20IB	2021	SHB210171	08-02-2022	100.000	100.000	ja

Heterogene brugklassen	20IB	2021	SHB210172	08-02-2022	100.000	100.000	ja
Heterogene brugklassen	04SU	2021	SHB210173	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	04SU	2021	SHB210174	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	16OX	2021	SHB210186	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	16OX	2021	SHB210187	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	16OX	2021	SHB210189	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	16OX	2021	SHB210190	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	16OX	2021	SHB210411	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	13PE	2021	SHB210219	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	13PE	2021	SHB210218	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	20AT	2021	SHB210245	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	20AT	2021	SHB210248	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	20AT	2021	SHB210320	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	16VK/ 05AX	2021	SHB210309	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	20AT	2021	SHB210498	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	20AT	2021	SHB210501	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	20AT	2021	SHB210323	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	15BS	2021	SHB210330	08-02-2022	100.000	100.000	ja
Heterogene brugklassen	16SW	2021	SHV210137	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	02FY	2021	SHB210253	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	07MU	2021	SHB210185	08-02-2022	100.000	100.000	ja
Heterogene brugklassen	19RX	2021	SHB210527	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	20WI	2021	SHB210369	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden

Heterogene brugklassen	20ZK	2021	SHB210276	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	16SW	2021	SHB210395	08-02-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	19RX	2022	SHB22005	30-06-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	23FY/ 17KF	2022	SHB22053	30-06-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	21GV	2022	SHB22055	30-06-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	16VK	2022	SHB22082	30-06-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	02QT	2022	SHB22084	30-06-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	19RX	2022	SHB22110	30-06-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	16VK	2022	SHB22134	30-06-2022	100.000	100.000	onderhanden
Heterogene brugklassen	23FY/ 17KF00	2023	SHB423028	05-12-2023	100.000	100.000	onderhanden
Statushouders en de stap naar de klas	21FV	2023	SVDK230002	04-12-2023	10.000	10.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	16VK	2022	VBV22-VO-1994	11-11-2022	1.491.081	1.491.081	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	17VP	2022	VBV22-VO-2165	11-11-2022	1.592.832	1.592.832	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	17VP	2022	VBV22-VO-2170	11-11-2022	966.144	966.144	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	17VP	2022	VBV22-VO-2174	11-11-2022	1.253.376	1.253.376	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	21FV	2022	VBV22-VO-2384	11-11-2022	864.144	864.144	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	13PE	2022	VBV22-VO-2456	11-11-2022	633.454	633.454	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	16OX	2022	VBV22-VO-3279	11-11-2022	435.124	435.124	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	16OX	2022	VBV22-VO-3293	11-11-2022	662.302	662.302	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	20ZK	2022	VBV22-VO-3866	11-11-2022	2.262.768	2.262.768	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	20ZK	2022	VBV22-VO-3871	11-11-2022	670.752	670.752	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	21GV	2022	VBV22-VO-4833	11-11-2022	2.920.860	2.920.860	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	20IB	2022	VBV22-VO-5125	11-11-2022	1.766.940	1.766.940	onderhanden

Verbetering basisvaardigheden 2023	16VK/05AX	2023	VBV23-VO-0476	31-05-2023	862.000	431.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	04YX00	2023	VBV23-VO-1020	31-05-2023	740.000	370.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	04YX02	2023	VBV23-VO-1022	31-05-2023	360.000	180.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	20ZK00	2023	VBV23-VO-1622	31-05-2023	724.000	362.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	16SW00	2023	VBV23-VO-1774	14-12-2023	692.000	346.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	20AT01	2023	VBV23-VO-2782	31-05-2023	366.000	183.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	20AT03	2023	VBV23-VO-2784	31-05-2023	333.000	166.500	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	20AT05	2023	VBV23-VO-2785	31-05-2023	248.000	124.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	04SU02	2023	VBV23-VO-2787	31-05-2023	1.381.000	690.500	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	20AT04	2023	VBV23-VO-2788	31-05-2023	170.000	85.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	20IB03	2023	VBV23-VO-3016	31-05-2023	707.000	353.500	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	19RX00	2023	VBV23-VO-3088	31-05-2023	977.000	488.500	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	19RX01	2023	VBV23-VO-3089	31-05-2023	529.000	264.500	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	19RX02	2023	VBV23-VO-3090	31-05-2023	404.000	202.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	16OX09	2023	VBV23-VO-4372	14-12-2023	94.000	47.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	16OX02	2023	VBV23-VO-4406	14-12-2023	822.500	411.250	onderhanden

Verbetering basisvaardigheden 2023	16OX10	2023	VBV23-VO-4412	31-05-2023	254.500	127.250	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	17HN02	2023	VBV23-VO-4524	31-05-2023	644.000	322.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	21GZ00	2023	VBV23-VO-4595	31-05-2023	1.310.000	655.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	16VK01	2023	VBV23-VO-4772	31-05-2023	353.000	176.500	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	02FY01	2023	VBV23-VO-4789	31-05-2023	540.000	270.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	19RX05	2023	VBV23-VO-4860	14-12-2023	129.000	64.500	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	02FY02	2023	VBV23-VO-4946	31-05-2023	504.000	252.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	04XU00	2023	VBV23-VO-5019	31-05-2023	985.000	492.500	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	20JX00	2023	VBV23-VO-5221	31-05-2023	494.000	247.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	20JX04	2023	VBV23-VO-5229	31-05-2023	1.751.500	875.750	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	20JX11	2023	VBV23-VO-5222	31-05-2023	234.000	117.000	onderhanden
School en Omgeving	23FY	2023	RSO-23234	30-11-2023	1.062.000	1.062.000	onderhanden
School en Omgeving	16VK/05AX	2022	RSOD22049	05-12-2022	102.041	102.041	ja
School en Omgeving	16OX	2023	RSO-23259	30-11-2023	51.919	51.919	onderhanden
School en Omgeving	16VK/05AX	2023	RSO-23536	30-11-2023	496.966	496.966	onderhanden
School en Omgeving	23FY	2023	RSO-23240	21-12-2023	1.180.000	590.000	onderhanden
Expertisedeling nieuwkomers	16OX	2022	SEN22078	28-11-2022	13.492	13.492	ja
Zij-instromers	16VK	2018	935850-1	20-11-2018	20.000	20.000	ja
Zij-instromers	21GZ	2018	915056-1	13-04-2018	20.000	20.000	onderhanden
Zij-instromers	21GZ	2018	935905-1	20-11-2018	20.000	20.000	onderhanden
Zij-instromers	04SU	2021	1189692-1	21-12-2021	20.000	20.000	ja
Zij-instromers	04SU	2021	1180646-1	21-12-2021	40.000	40.000	ja

Zij-instromers	04YX	2021	1189707-1	21-12-2021	20.000	20.000	ja
Zij-instromers	16OX	2021	1180648-1	20-10-2021	20.000	20.000	onderhanden
Zij-instromers	16OX	2021	1164637-1	01-08-2021	40.000	40.000	onderhanden
Zij-instromers	17HN	2021	1164701-1	01-08-2021	20.000	20.000	ja
Zij-instromers	17HN	2021	1160576-1	20-07-2021	20.000	20.000	ja
Zij-instromers	17VP	2021	1180652-1	20-10-2021	20.000	20.000	ja
Zij-instromers	20JX	2021	1189642-1	21-12-2021	40.000	40.000	onderhanden
Zij-instromers	20JX	2021	1160559-1	20-07-2021	20.000	20.000	onderhanden
Zij-instromers	20ZK	2021	1189742-1	21-12-2021	20.000	20.000	ja
Zij-instromers	23FY	2021	1189743-1	21-12-2021	20.000	20.000	ja
Zij-instromers	04SU	2022	1281957-1	20-10-2022	20.000	20.000	onderhanden
Zij-instromers	04YX	2022	1288297-1	22-11-2022	60.000	60.000	onderhanden
Zij-instromers	13PE	2022	1288379-1	22-11-2022	20.000	20.000	onderhanden
Zij-instromers	13PE	2022	1308502-1	20-12-2022	20.000	20.000	onderhanden
Zij-instromers	20AT	2022	1308436-1	20-12-2022	20.000	20.000	onderhanden
Zij-instromers	20GA	2022	1282014-1	20-10-2022	40.000	40.000	onderhanden
Zij-instromers	20JX	2022	1279350-1	22-08-2022	20.000	20.000	onderhanden
Zij-instromers	31LW	2022	1212727-1	22-02-2022	20.000	20.000	onderhanden
Zij-instromers	02QT	2023	100008845-01	22-11-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	04SU	2023	100004992-01	21-04-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	04SU	2023	100007014-01	21-06-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	04SU	2023	100008146-01	23-10-2023	50.000	50.000	onderhanden
Zij-instromers	04YX	2023	100004229-01	22-03-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	04YX	2023	100011260-01	21-12-2021	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	13PE	2023	100004208-01	22-02-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	16VK	2023	100004987-01	21-04-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	17HN	2023	100008929-01	22-11-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	17JY	2023	100008174-01	23-10-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	17VP	2023	100007836-01	21-09-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	20JX	2023	100006956-01	23-05-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	20JX	2023	100008177-01	23-10-2023	75.000	75.000	onderhanden
Zij-instromers	20JX	2023	100008879-01	22-11-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	20WI	2023	100008862-01	22-11-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	21FV	2023	100007733-01	23-08-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	21GZ	2023	100006976-01	23-05-2023	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instromers	23FY	2023	100008183-01	23-10-2023	25.000	25.000	onderhanden
Subsidieregeling Opleiding tot Leraar	04SU	2023	SOOL23VO056	31-10-2023	20.000	5.000	onderhanden
Subsidieregeling Opleiding tot Leraar	31LW	2023	SOOL23VO057	31-10-2023	15.000	5.000	onderhanden
Subsidieregeling Opleiding tot Leraar	15BS	2023	SOOL23VO069	31-10-2023	5.000	5.000	onderhanden

Subsidieregeling Opleiding tot Leraar	04SU	2023	SOOL23VO078	31-10-2023	20.000	5.000	onderhanden
Subsidieregeling Opleiding tot Leraar	21GZ	2023	SOOL23VO125	30-11-2023	20.000	5.000	onderhanden
Subsidieregeling Opleiding tot Leraar	04YX	2023	SOOL23VO133	30-11-2023	20.000	5.000	onderhanden
Studieverlof	02FY	2022	1277994-01	23-08-2022	38.237	38.237	ja
Studieverlof	02QT	2022	1278088-01	23-08-2022	41.745	41.745	ja
Studieverlof	02QT	2022	1279772-01	22-11-2022	-4.210	-4.210	ja
Studieverlof	02QT	2022	1285690-01	22-11-2022	-9.472	-9.472	ja
Studieverlof	04SU	2022	1278350-01	22-11-2022	28.064	28.064	ja
Studieverlof	04XU	2022	1278361-01	22-11-2022	32.975	32.975	ja
Studieverlof	04YX	2022	1278363-01	22-11-2022	10.524	10.524	ja
Studieverlof	07MU	2022	1278740-01	22-11-2022	34.378	34.378	ja
Studieverlof	13PE	2022	1277590-01	22-11-2022	24.205	24.205	ja
Studieverlof	14SW	2022	1277605-01	22-11-2022	26.310	26.310	ja
Studieverlof	15BS	2022	1277662-01	22-11-2022	4.911	4.911	ja
Studieverlof	15BS	2022	1279692-01	22-11-2022	-4.911	-4.911	ja
Studieverlof	16OX	2022	1211193-01	22-11-2022	9.258	9.258	ja
Studieverlof	16OX	2022	1240571-01	22-11-2022	8.229	8.229	ja
Studieverlof	16OX	2022	1252741-01	22-11-2022	-2.057	-2.057	ja
Studieverlof	16OX	2022	1277152-01	22-11-2022	117.518	117.518	ja
Studieverlof	16OX	2022	1279821-01	22-11-2022	-6.314	-6.314	ja
Studieverlof	16QX	2022	1277759-01	22-11-2022	7.367	7.367	ja
Studieverlof	16SW	2022	1277768-01	22-11-2022	43.499	43.499	ja
Studieverlof	16SW	2022	1279824-01	22-11-2022	5.262	5.262	ja
Studieverlof	16VK	2022	1277779-01	22-11-2022	81.386	81.386	ja
Studieverlof	16VK	2022	1279825-01	22-11-2022	-4.210	-4.210	ja
Studieverlof	16VK/ 05AX	2022	1278371-01	22-08-2022	21.487	21.487	ja
Studieverlof	17HN	2022	1277914-01	22-11-2022	47.621	47.621	ja
Studieverlof	17HN	2022	1285830-01	22-11-2022	-1.316	-1.316	ja
Studieverlof	23FY/ 17KF	2022	1277887-01	22-11-2022	14.734	14.734	ja
Studieverlof	17VP	2022	1278004-01	22-11-2022	62.092	62.092	ja
Studieverlof	17VP	2022	1285833-01	22-11-2022	3.157	3.157	ja
Studieverlof	18XR	2022	1278132-01	22-11-2022	26.310	26.310	ja
Studieverlof	19RX	2022	1278262-01	22-11-2022	24.556	24.556	ja
Studieverlof	20AT	2022	1278270-01	22-11-2022	35.080	35.080	ja
Studieverlof	20AT	2022	1279812-01	22-11-2022	2.806	2.806	ja
Studieverlof	20BQ	2022	1278275-01	22-11-2022	6.139	6.139	ja
Studieverlof	20GA	2022	1285846-01	22-11-2022	5.262	5.262	ja

Studieverlof	20IB	2022	1278395-01	22-11-2022	48.761	48.761	ja
Studieverlof	20IB	2022	1279855-01	22-11-2022	-702	-702	ja
Studieverlof	20IB	2022	1308779-01	22-11-2022	702	702	ja
Studieverlof	20JX	2022	1278426-01	22-11-2022	107.345	107.345	ja
Studieverlof	20JX	2022	1285847-01	22-11-2022	5.262	5.262	ja
Studieverlof	20ST	2022	1278397-01	22-11-2022	49.814	49.814	ja
Studieverlof	20ST	2022	1279865-01	22-11-2022	4.911	4.911	ja
Studieverlof	20ST	2022	1285849-01	22-11-2022	3.859	3.859	ja
Studieverlof	20SY/ 07MU	2022	1278400-01	22-11-2022	10.524	10.524	ja
Studieverlof	20WI	2022	1278411-01	22-11-2022	8.419	8.419	ja
Studieverlof	20ZK	2022	1278414-01	22-11-2022	40.693	40.693	ja
Studieverlof	21FV	2022	1278543-01	22-11-2022	35.431	35.431	ja
Studieverlof	21GV	2022	1278544-01	22-11-2022	72.265	72.265	ja
Studieverlof	21GZ	2022	1211736-01	22-11-2022	-2.572	-2.572	ja
Studieverlof	21GZ	2022	1278515-01	22-11-2022	16.838	16.838	ja
Studieverlof	21GZ	2022	1281779-01	22-11-2022	5.262	5.262	ja
Studieverlof	31LW	2022	1279095-01	22-11-2022	12.980	12.980	ja
Studieverlof	02FY	2023	1349519-01	23-08-2023	42.640	42.640	onderhanden
Studieverlof	02FY	2023	1353330-01	23-10-2023	-8.673	-8.673	onderhanden
Studieverlof	02QT	2023	1349450-01	23-08-2023	10.841	10.841	onderhanden
Studieverlof	04SU	2023	1349296-01	23-08-2023	65.406	65.406	onderhanden
Studieverlof	04XU	2023	1349352-01	23-08-2023	32.522	32.522	onderhanden
Studieverlof	04XU	2023	1351197-01	21-09-2023	-5.059	-5.059	onderhanden
Studieverlof	04YX	2023	1349310-01	23-08-2023	8.673	8.673	onderhanden
Studieverlof	07MU	2023	1350759-01	23-08-2023	56.011	56.011	onderhanden
Studieverlof	13PE	2023	1350615-01	23-08-2023	49.506	49.506	onderhanden
Studieverlof	14SW	2023	1350407-01	23-08-2023	22.043	22.043	onderhanden
Studieverlof	15BS	2023	1350683-01	23-08-2023	11.564	11.564	onderhanden
Studieverlof	15BS	2023	1353318-01	23-10-2023	-7.227	-7.227	onderhanden
Studieverlof	16OX	2023	1349765-01	23-08-2023	86.726	86.726	onderhanden
Studieverlof	16OX	2023	1381938		8.673	8.673	onderhanden
Studieverlof	16OX	2023	1366892-02	22-11-2023	-8.673	-8.673	onderhanden
Studieverlof	16RB	2023	1349639-01	23-08-2023	17.345	17.345	onderhanden
Studieverlof	16SW	2023	1349768-01	23-08-2023	28.186	28.186	onderhanden
Studieverlof	16VK	2023	1322139-01	22-03-2023	-6.172	-6.172	onderhanden
Studieverlof	16VK	2023	1340347-01	21-06-2023	6.172	6.172	onderhanden
Studieverlof	16VK	2023	1349775-01	23-08-2023	121.417	121.417	onderhanden
Studieverlof	16VK	2023	1351217-01	21-09-2023	-8.673	-8.673	onderhanden
Studieverlof	16VK	2023	1366915-02	22-11-2023	-10.841	-10.841	onderhanden
Studieverlof	17HN	2023	1349706-01	23-08-2023	47.700	47.700	onderhanden

Studieverlof	23FY/ 17KF	2023	1349825-01	23-08-2023	8.673	8.673	onderhanden
Studieverlof	17VP	2023	1349867-01	23-08-2023	32.884	32.884	onderhanden
Studieverlof	18XR	2023	1349934-01	23-08-2023	29.632	29.632	onderhanden
Studieverlof	19RX	2023	1349828-01	23-08-2023	27.463	27.463	onderhanden
Studieverlof	19RX	2023	1366928-02	22-11-2023	1.445	1.445	onderhanden
Studieverlof	20AT	2023	1350015-01	23-08-2023	21.682	21.682	onderhanden
Studieverlof	20AT	2023	1366903-02	22-11-2023	6.504	6.504	onderhanden
Studieverlof	20BQ	2023	1349853-01	23-08-2023	28.367	28.367	onderhanden
Studieverlof	20GA	2023	1349883-01	23-08-2023	5.420	5.420	onderhanden
Studieverlof	20IB	2023	1350056-01	23-08-2023	6.504	6.504	onderhanden
Studieverlof	20JX	2023	1349892-01	23-08-2023	108.047	108.047	onderhanden
Studieverlof	20JX	2023	1353334-01	23-10-2023	-7.227	-7.227	onderhanden
Studieverlof	20ST	2023	1350108-01	23-08-2023	62.877	62.877	onderhanden
Studieverlof	20ST	2023	1351293-01	21-09-2023	-5.782	-5.782	onderhanden
Studieverlof	20WI	2023	1349944-01	23-08-2023	19.513	19.513	onderhanden
Studieverlof	20ZK	2023	1350139-01	23-08-2023	48.422	48.422	onderhanden
Studieverlof	20ZK	2023	1351238-01	21-09-2023	-6.504	-6.504	onderhanden
Studieverlof	20ZK	2023	1366907-02	22-11-2023	-8.673	-8.673	onderhanden
Studieverlof	21EX	2023	1349928-01	23-08-2023	12.286	12.286	onderhanden
Studieverlof	21FV	2023	1350118-01	23-08-2023	37.220	37.220	onderhanden
Studieverlof	21GV	2023	1349955-01	23-08-2023	84.197	84.197	onderhanden
Studieverlof	21GV	2023	1351256-01	21-09-2023	-7.589	-7.589	onderhanden
Studieverlof	21GV	2023	1353365-01	23-10-2023	-7.227	-7.227	onderhanden
Studieverlof	21GZ	2023	1350122-01	23-08-2023	28.186	28.186	onderhanden
Studieverlof	31LW	2023	1335433-01	23-05-2023	-7.367	-7.367	onderhanden
Totaal subsidies zonder verrekeningsclausule					50.580.043	41.567.292	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule							
G2-A Aflopend ultimo 31 december 2023							
Omschrijving subsidie	Brin nr	Jaar	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar
Totaal aflopende subsidies met verrekeningsclausule					0	0	0
G2-B Doorlopend na 31 december 2023							
Omschrijving subsidie	Brin nr	Jaar	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	21GZ	2020	STO19016	01-07-2019	3.064.000	2.365.509	2.125.691
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	21GV	2020	STO19027	01-07-2019	3.822.747	2.951.287	2.052.407
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	13PE	2020	STO19030	17-12-2019	4.701.250	3.629.520	2.421.010
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	04YX	2020	STO19020	17-12-2019	6.173.286	4.765.980	3.776.896
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	04SU	2020	STO19025	19-12-2019	18.112.353	13.983.334	13.679.375
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	17HN	2020	STO19005	17-12-2019	1.837.290	1.418.449	1.519.608
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	02FY	2020	STO19070	14-07-2020	3.853.300	2.974.875	1.820.145
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	20SY/ 07MU	2020	GLTL20112	30-11-2020	161.348	138.759	75.716
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	16SW	2020	GLTL20118	11-12-2020	162.000	139.320	31.980
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	16SW	2020	GLTL20040	30-11-2020	157.400	135.364	40.056
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	04SU	2020	GLTL20054	30-11-2020	162.000	139.320	139.320

Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	20ZK	2020	GLTL20168	30-11-2020	161.984	139.306	70.392
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	02FY	2020	GLTL20012	30-11-2020	162.000	139.320	74.520
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	02FY	2020	GLTL20267	30-11-2020	162.000	139.320	106.226
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	20JX	2020	GLTL20033	30-11-2020	162.000	139.320	77.454
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	16OX	2020	GLTL20284	30-11-2020	162.000	139.320	60.696
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	16OX	2020	GLTL20276	30-11-2020	153.091	131.658	71.967
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	16OX	2020	GLTL20283	30-11-2020	161.619	138.992	46.750
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	17HN	2020	GLTL20135	30-11-2020	162.000	139.320	98.461
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	20IB	2020	GLTL20098	30-11-2020	161.850	139.191	96.969
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	16VK/ 05AX	2021	GLTL20026	28-01-2021	162.000	139.320	21.680
Incidentele midd. leerlingendaling vo 2020	13PE	2021	IML21005	31-08-2021	507.937	203.175	124.293
Incidentele midd. leerlingendaling vo 2020	15BS	2021	IML21025	31-08-2021	686.850	274.740	261.604
Incidentele midd. leerlingendaling vo 2020	19RX	2021	IML21034	31-08-2021	604.150	241.660	91.253
Totaal doorlopende subsidies zonder verrekeningsclausule					45.616.455	34.746.360	28.884.470

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule						
G2-A Aflopend ultimo 31 december 2023						
Omschrijving subsidie	Brin nr	Jaar	Saldo 1 januari 2023	Ontvangen in 2023	Subsidiabele kosten 2023	Te verrekenen per 31-12-2023
Totaal aflopende subsidies met verrekeningsclausule						0
G2-B Doorlopend na 31 december 2023						
Omschrijving subsidie	Brin nr	Jaar	Saldo 1 januari 2023	Ontvangen in 2023	Subsidiabele kosten 2023	Saldo per 31-12-2023
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	21GZ	2020	239.818	698.491	691.237	247.072
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	21GV	2020	898.880	871.460	855.437	914.903
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	13PE	2020	1.208.510	1.071.730	1.316.739	963.501
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	04YX	2020	989.084	1.407.305	1.685.565	710.825
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	04SU	2020	303.959	4.129.019	4.766.616	-333.638
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	17HN	2020	-101.159	418.841	402.388	-84.705
Sterk techniekonderwijs 2020-2023	02FY	2020	1.154.730	878.425	1.369.487	663.668
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	20SY/ 07MU	2020	63.043	22.589	44.277	41.355
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	16SW	2020	107.340	22.680	63.960	66.060
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	16SW	2020	95.308	22.036	80.112	37.232
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	04SU	2020	-	22.680	22.680	-
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	20ZK	2020	68.914	22.678	37.801	53.790
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	02FY	2020	64.800	22.680	800	86.680
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	02FY	2020	33.094	22.680	850	54.924
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	20JX	2020	61.866	22.680	50.844	33.702

Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	16OX	2020	78.624	22.680	55.000	46.304
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	16OX	2020	59.691	21.433	40.000	41.124
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	16OX	2020	92.242	22.627	55.000	59.869
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	17HN	2020	40.859	22.680	24.999	38.540
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	20IB	2020	42.222	22.659	26.076	38.805
Pilot praktijkge-richt programma voor gl en tl	16VK/ 05AX	2021	117.640	22.680	20.350	119.970
Incidentele midd. leerlingendaling vo 2020	13PE	2021	78.881	101.587	146.269	34.200
Incidentele midd. leerlingendaling vo 2020	15BS	2021	13.136	137.370	124.599	25.908
Incidentele midd. leerlingendaling vo 2020	19RX	2021	150.407	120.830	46.422	224.815
Totaal doorlopende subsidies zonder verrekeningsclausule			5.861.890	10.150.520	11.927.507	4.084.904

Toelichting

- leraren ontwikkelfonds: Aanvullende subsidie ten behoeve van activiteiten van leraren ter bevordering van de onderwijskwaliteiten, de versterking van de beroepsgroep en de professionalisering van leraren.
- regionale aanpak personeelstekort onderwijs: Het personeelstekort in het primair en voortgezet onderwijs en het middelbaar beroepsonderwijs is een groeiend probleem. De arbeidsmarkt voor onderwijs wordt sterk regionaal bepaald. In de regio liggen de meeste kansen om te komen tot oplossingen. Deze subsidieregeling heeft als doel om partijen in de regio te ondersteunen om het personeelstekort gezamenlijk aan te pakken.
- incidentele middelen leerlingendaling vo: Subsidie voor het samen met verschillende partners in de regio opstellen van een plan, gericht op het tot stand brengen van een transitie naar een levensvatbaar en kwalitatief goed onderwijsaanbod dat de leerlingendaling in de regio kan opvangen en waarbij tegelijkertijd de reistijd voor leerlingen binnen acceptabele grenzen blijft.
- subsidieregeling doorstroomprogramma's po-vo: Ter verkrijging van kennis en vaardigheden van de deelnemers gericht op de versoepeling van de overgang van het primair naar het voortgezet onderwijs.
- aanvullende bekostiging technisch vmbo: Aanvullende subsidie voor het vmbo om het technisch vmbo te verbeteren.

- regionale aanpak lerarentekort: Aanvullende subsidie voor activiteiten die zich richten op de aanpak van de kwantitatieve en kwalitatieve tekorten in de personeelsvoorziening. Hieronder kan ook worden verstaan activiteiten die gericht zijn op de totstandbrenging of versterking van samenwerking in de regio voor het wegwerken van een lerarentekort.
- tegemoetkoming kosten opleidingsscholen: Tegemoetkoming in de kosten van een opleidingsschool of aspirant-opleidingsschool voor de begeleiding van studenten die hun opleiding voor een groot gedeelte op de werkplek volgen en de inrichting en instandhouding van een opleidingsinfrastructuur voor een opleidingsschool of aspirant-opleidingsschool.
- pilot praktijkgericht programma voor gl en tl: De komende jaren worden de gemengde leerweg (GL) en de theoretische leerweg (TL) van het vmbo samengevoegd tot één nieuwe leerweg. Binnen deze nieuwe leerweg volgen alle leerlingen een praktijkgericht examenprogramma en sluiten dat af. De komende jaren wordt er met de nieuwe leerweg ervaring opgedaan door middel van een pilot.
- sterk techniek onderwijs 2020-2023: De regeling Sterk techniekonderwijs 2020-2023 moet leiden tot een breed en kwalitatief hoogstaand technisch onderwijsaanbod. Bovendien gaan alle vmbo-techniekscholen vanaf 2020 samenwerken met partners in de regio.
- incidentele middelen leerlingendaling vo: incidentele middelen voor leerlingendaling in het voortgezet onderwijs voor het maken van een meerjarig plan voor het toekomstbestendig maken van het onderwijsaanbod in de regio.
- capaciteitentesten 2021-2023: In april 2020 sloten scholen vanwege corona hun deuren. Hierdoor maakten toenmalige leerlingen van groep 8 geen eindtoets. Nu blijkt dat leerlingen gemiddeld een lager schooladvies ontvingen en op een lager niveau instroomden op het voortgezet onderwijs. Met de Subsidieregeling capaciteitentesten 2021-2023 kunnen scholen in het voortgezet onderwijs toetsen afnemen in het eerste en tweede leerjaar om het best passende onderwijsniveau van deze leerlingen te meten.
- structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo: De subsidieregeling loopt van 2021 tot en met 2023 en geeft besturen de mogelijkheid om eenmalig subsidie aan te vragen voor een duurzame interventie om onnodig zittenblijven te voorkomen, eventueel aangevuld met een programma buiten de reguliere lestijd, zoals een zomerschool of een ander programma buiten het reguliere aanbod om.
- regionale samenwerking kansengelijkheid in onderwijs: Kinderen met dezelfde talenten hebben recht op gelijke kansen. Achtergrond, opleidingsniveau van ouders of de financiële situatie mogen geen invloed hebben op hun schoolprestaties. De subsidie Regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs ondersteunt gemeenten en scholen bij het tot stand brengen van aanvullend schoolaanbod.
- extra hulp voor de klas: De uitbraak van COVID-19 zorgt voor grote uitdagingen in het onderwijs. Zoals een hoge werkdruk, lesuitval of het tijdelijk sluiten van een locatie. Deze regeling is bedoeld om het primair onderwijs, het voortgezet onderwijs, het middelbaar beroepsonderwijs en het hoger onderwijs hulp en ondersteuning te bieden met behulp van extra personeel. De subsidie draagt hiermee bij aan het continueren van het onderwijs. Dit is noodzakelijk om achterstanden zoveel mogelijk te voorkomen en terug te dringen.
- schoolkracht: School- en onderwijsontwikkeling is essentieel voor de onderwijskwaliteit. Schoolleiders en leraren vinden niet altijd tijd, budget en focus om verander- en verbeterideeën uit te werken en/of uit te voeren. Of om goede veranderingen duurzaam te borgen in de onderwijspraktijk. Deze subsidieregeling wil schoolleiders en leraren ondersteunen met hun schoolontwikkeling. Zodat scholen lerende, professionele organisaties worden én blijven en duurzame schoolontwikkeling in het funderend onderwijs wordt versterkt.
- internationalisering funderend onderwijs: Kinderen groeien op in een internationale omgeving. De regeling is bedoeld om scholen te motiveren om internationalisering duurzaam te integreren in het schoolbeleid, met een doordachte visie en aanpak.
- Heterogene brugklassen: Het doel van de regeling is scholen te ondersteunen om structureel meer, langer en/of breder samengestelde heterogene brugklassen in te richten in de eerste leerjaren van het voortgezet onderwijs. Heterogene brugklassen zijn klassen in de eerste leerjaren van het voortgezet onderwijs waarin meerdere schoolsoorten worden gecombineerd, bijvoorbeeld vmbo-tl en havo of havo en vwo, of alle niveaus van vmbo-bb tot en met vwo.

- Verbetering basisvaardigheden: Het Masterplan basisvaardigheden heeft als doel om scholen met de ontwikkeling van deze vaardigheden te ondersteunen, en daarmee de resultaten op taal, rekenen en wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid aantoonbaar te verbeteren.
- Expertisedeling nieuwkomers: Door de oorlog in Oekraïne vangt Nederland momenteel een groot aantal ontheemden op. Een deel daarvan is onderwijs- en leer- of kwalificatieplichtig. Dit zorgt ervoor dat meer scholen dan voorheen in aanraking komen met onderwijs aan nieuwkomers. De subsidieregeling Expertisedeling nieuwkomers heeft als doel nieuwkomersleerlingen goede ondersteuning te bieden.
- Zijinstromers: Zij-instromers zijn mensen die vanuit een andere sector voor de klas willen. Het zij-instroomtraject stelt hen in staat om binnen twee jaar hun onderwijsbevoegdheid te halen.

WNT / Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders (model H)

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Op 1 januari 2016 is de sectorale regeling van het ministerie van OCW vervangen door een systeem van bezoldigingsklassen.

Het aantal complexiteitspunten per criterium is als volgt:

- Totale baten 2021 (t-2): 10
- Aantal bekostigde leerlingen 1-10-2021 (t-2): 5
- Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren 1-10-2021 (t-2): 5

Het bezoldigingsmaximum voor vereniging Ons Middelbaar Onderwijs in 2023 bedraagt met totaal 20 punten (klasse G) € 223.000. Dit geldt naar rato van de omvang en/of de duur van het dienstverband. Voor voorzitters van Raden van Toezicht ligt het maximum op € 33.450; voor leden op € 22.300.

De vergoedingen van de Raad van Toezicht zijn afgeleid van het maximum WNT. De voorzitter Raad van Toezicht ontvangt een vergoeding van 60% van het maximum WNT. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding van 50% van de vergoeding van de voorzitter van de Raad van Toezicht. Tevens ontvangen de leden een vergoeding voor deelname aan de commissies.

In onderstaande tabel is de bezoldiging van de bestuurders van vereniging Ons Middelbaar Onderwijs opgenomen.

bedragen x 1 €	Jos Kusters	Yvonne Kops
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang functievervulling in 2023	1-1	1-1
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging 2023		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	211.494	177.804
Beloningen betaalbaar op termijn	11.496	22.896
Subtotaal bezoldiging	222.990	200.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Reden overschrijding bezoldigingsmaximum	n.v.t.	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2023	222.990	200.700
Gegevens 2022		
Aanvang functievervulling	1-1	1-1
Einde functievervulling	31-12	31-12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	191.546	170.514
Beloningen betaalbaar op termijn	24.437	23.879
Subtotaal bezoldiging	215.983	194.393
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Totale bezoldiging 2022	215.983	194.393

In onderstaande tabel is de bezoldiging van de toezichthouders van vereniging Ons Middelbaar Onderwijs opgenomen.

bedragen x 1 €	Theo Camps	Lilian Damen	Hans Junggebuurt
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2023	1 januari	1 januari	1 januari
Einde functievervulling in 2023	31 december	31 december	31 december
Bezoldiging 2023			
Totale bezoldiging	20.070	11.736	11.311
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022			
Aanvang functievervulling	1 januari	1 juli	1 januari
Einde functievervulling	31 december	31 december	31 december
Bezoldiging 2022			
Totale bezoldiging	19.440	12.271	9.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600
bedragen x 1 €			
Functiegegevens			
	Herman Molenaar	Joke Snippe	Harrie Meelen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2023	1 januari	1 januari	1 januari
Einde functievervulling in 2023	31 december	31 december	31 december
Bezoldiging 2023			
Totale bezoldiging	11.736	11.736	11.736
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

bedragen x 1 €	Hermans Molenaar	Joke Snippe	Harrie Meelen
Gegevens 2022			
Aanvang functievervulling	1 juli	1 januari	1 januari
Einde functievervulling	31 december	31 december	31 december
Bezoldiging 2022			
Totale bezoldiging	12.271	11.421	11.421
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600
bedragen x 1 €			
Functiegegevens		Paul van Geest	Wilma de Koning
		Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2023	1 januari	1 januari	
Einde functievervulling in 2023	31 december	14 november	
Bezoldiging 2023			
Totale bezoldiging	11.736	10.269	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	19.428	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2022			
Aanvang functievervulling	1 januari	1 januari	
Einde functievervulling	31 december	31 december	
Bezoldiging 2022			
Totale bezoldiging	11.421	11.421	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Deelnemingen/verbonden partijen (model E)

Naam	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat 2023	Omzet 2023	Art 2:403 Ja/Nee	Consolidatie %
Stichting ter behartiging van de belangen van het VO Valkenswaard	Valkenswaard	-	-	-	Nee	100
Stichting Steun OMO Scholengemeenschap Tongerlo	Roosendaal	726	-4	-	Nee	100
Sint Canisiusstichting	Tilburg	-	-	-	Nee	100
Stichting Ons Middelbaar Onderwijsfonds	Tilburg	5.102	-26	-15	Nee	100
Subtotaal		5.828	-30	-15		
St Boekenfonds van het Van Maerlantlyceum	Eindhoven	438	-1	-	Nee	100
Subtotaal		438	-1	-		
Deelnemingen die niet door OMO worden geadministreerd						
Stichting Beekvliet Internationale contacten	St.Michielsgestel	25	-11	-	Nee	100
Subtotaal		25	-11	-		
Totaal		6.291	-42	-15		

Van de volgende deelnemingen waren op het moment van het opmaken van de jaarrekening 2023 geen financiële jaarverslagen in bezit:

Naam	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat 2023	Omzet 2023	Art 2:403 Ja/Nee	Consolidatie %
Stichting Boekenfonds Gertudiscollege	Roosendaal	p.m.	p.m.	p.m.	Nee	100
Stichting steunfonds Dr.-Knippenberg College Helmond	Helmond	p.m.	p.m.	p.m.	Nee	100
Stichting Beekvliet	St.Michielsgestel	p.m.	p.m.	p.m.	Nee	100

Onderstaande samenwerkingsverbanden zijn minderheidsdeelnemingen:

Statutaire naam	Statutaire zetel	Juridische vorm	Soort activiteit
Stichting Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen en omgeving	Nijmegen	Stichting	Overig
Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Bergen op Zoom e.o.	Bergen op Zoom	Stichting	Overig
Samenwerkingsverband VO in de regio Roosendaal	Roosendaal	Stichting	Overig
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving	Breda	Stichting	Overig
Stichting Samenwerkingsverband passend onderwijs VO Tilburg e.o.	Tilburg	Stichting	Overig
Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs De Meierij	Hertogenbosch	Stichting	Overig
Samenwerkingsverband VO Brabant Noordoost	Oss	Stichting	Overig
Regionaal Samenwerkingsverband voor passend onderwijs Eindhoven en Kempenland	Eindhoven	Stichting	Overig
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO-VSO Helmond-Peelland	Helmond	Stichting	Overig
Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs De Langstraat	Waalwijk	Stichting	Overig

Subsidies gemeente Tilburg 2023

Omschrijving subsidie	School	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2022	Verantwoord in de jaarrekening onder post
POVO werkgroep	2College	1980164	27-03-2023	100.000	100.000	VVK - Overige kortlopende schulden
Zomerschool	2College	2083431	08-08-2023	20.000	20.000	Exploitatie - Gemeentelijke bijdrage
Ouderkamers vo	2College	2022889	29-06-2023	105.000	105.000	VVK - Overige kortlopende schulden
Taalkundigheid	De Nieuwste School	2090373	23-08-2023	200.000	200.000	Exploitatie - Gemeentelijke bijdrage

Honorarium externe accountant

In het verslagjaar zijn de volgende honoraria ten laste gebracht van de vereniging, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:328a BW:

Specificatie honorarium accountant	2023	begroting 2023	2022
Onderzoek jaarrekening huidig jaar + bekostiging	166.375	100.000	169.400
Andere controle opdrachten	4.235		4.235
Overige			9.680
	170.610	100.000	183.315

Ondertekening Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

Jos Kusters
voorzitter Raad van Bestuur

Yvonne Kops
lid Raad van Bestuur

Theo Camps
voorzitter Raad van Toezicht

Lilian Damen
lid Raad van Toezicht

Paul van Geest
lid Raad van Toezicht

Hans Junggeburst
lid Raad van Toezicht

Harrie Meelen
lid Raad van Toezicht

Herman Molenaar
lid Raad van Toezicht

Joke Snippe
lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Jaarverslag 2023 - Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs



Controleverklaring

Volgt