



Stichting Hub Noord-Brabant  
te Rosmalen

JAARVERSLAG 2019

Stichting Hub Noord-Brabant  
Waterleidingstraat 4  
5244 PE Rosmalen

## INHOUDSOPGAVE

<b>A</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>PAGINA</b>
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	29
	Resultaat	30
	Kengetallen	31
<b>B</b>	<b>JAARREKENING</b>	
<b>B1</b>	<b>Grondslagen voor de jaarrekening</b>	32
<b>B2</b>	<b>Balans per 31 december 2019</b>	36
<b>B3</b>	<b>Staat van baten en lasten 2019</b>	38
<b>B4</b>	<b>Kasstroomoverzicht 2019</b>	39
<b>B5</b>	<b>Toelichting op de onderscheiden posten van de balans</b>	
<b>1.2</b>	Materiële vaste activa	40
<b>1.5</b>	Vorderingen	41
<b>1.7</b>	Liquide middelen	41
<b>2.1</b>	Eigen vermogen	42
<b>2.2</b>	Voorzieningen	42
<b>2.4</b>	Kortlopende schulden	43
	Model G: verantwoording subsidies OCW	44
	Gebeurtenissen na balansdatum	45
<b>B6</b>	<b>Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa</b>	46
<b>B8</b>	<b>Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten</b>	
<b>3.1</b>	(Rijks)bijdragen OCW	47
<b>3.2</b>	Overige overheidsbijdragen	47
<b>3.5</b>	Overige baten	47
<b>4.1</b>	Personele lasten	48
<b>4.2</b>	Afschrijvingslasten	48
<b>4.3</b>	Huisvestingslasten	49
<b>4.4</b>	Overige instellingslasten	49
<b>4.4</b>	Leermiddelen	49
<b>5</b>	Financiële baten en lasten	50
	WNT	51
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	52
	Model E: Overzicht verbonden partijen	53
<b>C</b>	<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
<b>C1</b>	<b>Controleverklaring</b>	54
	<b>Ondertekening</b>	59
	<b>BIJLAGE(N)</b>	
<b>D1</b>	<b>Gegevens over de rechtspersoon</b>	60

# Jaarverslag 2019



# Inhoud

Voorwoord .....	4
1 Het schoolbestuur .....	5
1.1 Organisatie .....	5
1.1.1 Contactgegevens .....	5
1.1.2 Juridische - en organisatiestructuur .....	5
1.1.3 Governance.....	7
1.1.4 (Gemeenschappelijke) medezeggenschap .....	7
1.2 Profiel.....	7
1.2.1 Onze missie.....	7
1.2.2 Onze visie.....	7
1.2.3 Onze kernwaarden .....	8
1.3 Dialoog .....	8
1.3.1 Verbonden partijen .....	8
1.3.2 Samenwerkingsverbanden .....	9
1.3.3 Klachten en misstanden .....	9
2 Verantwoording beleid.....	10
2.1 Onderwijs en kwaliteit .....	10
2.1.1 Onderwijskwaliteit.....	10
2.1.2 Ontwikkelingen.....	10
2.1.3 Onderwijsresultaten .....	10
2.2 Personeel en professionalisering .....	12
2.2.1 (Strategisch) Personeelsbeleid .....	12
2.2.2 Belangrijkste (toekomstige) ontwikkelingen .....	12
2.2.3 Werkdruk verlagende interventies.....	13
2.2.4 Professionalisering.....	13
2.2.4 Uitkering na ontslag.....	15
3 Gebouwen .....	16
4 ICT en privacy .....	17
4.1 ICT .....	17
4.2 Privacy.....	17
5 Financieel beleid.....	18
5.1 Risicomanagement.....	18

5.1.1	Financiële impact van deze risico's.....	20
5.2	Europese aanbesteding.....	20
5.3	Treasuryverslag.....	20
5.3.1	Treasurybeleid .....	20
5.3.2	Huidige liquiditeitspositie .....	20
5.3.3	Overzicht beleggingen en leningen .....	21
6	Verantwoording financiën.....	22
6.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	22
6.2	Staat van baten en lasten en balans .....	23
6.3	Verantwoording werkdrukakkoord.....	25
6.3.1	Balans in meerjarenperspectief.....	26
6.3.2	Financiële positie .....	26

# Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van Hub Noord-Brabant.

Een jaar waarin we weer hard gewerkt hebben aan belangrijke ontwikkelingen.

Voorgaande jaren zijn we in het verslagjaar op belangrijke thema's en activiteiten die plaatsvonden, in gesprek gegaan met betrokken ouders, leerlingen en/of medewerkers. De resultaten daarvan werden gepubliceerd in het jaarverslag. Vanwege de Corona-perikelen is ons dat dit keer niet gelukt. Desalniettemin hopen we de belangrijkste topics op een prettige wijze te hebben weergegeven.

We wensen u derhalve wederom veel leesplezier,

Rion Pennings,  
Voorzitter College van Bestuur

# 1 Het schoolbestuur

## 1.1 Organisatie

### 1.1.1 Contactgegevens

#### Hub Noord-Brabant

Bestuursnummer 82292

Waterleidingstraat 4, 5244 PE Rosmalen

telefoon: 073 – 523 11 90

email: [bestuur@hubnoordbrabant.nl](mailto:bestuur@hubnoordbrabant.nl)

website: [www.hubnoordbrabant.nl](http://www.hubnoordbrabant.nl)

#### Overzicht Scholen

De scholen van Hub Noord-Brabant:

- 02SJ Hub Noord-Brabant, locatie Boxtel
- 02SW Hub Noord-Brabant, locatie Oss
- 01PD Hub Noord-Brabant, locatie Rosmalen (incl. Dependance Molenhoek)
- 02SJ Hub Noord-Brabant, locatie Stedelijk VSO
- 14OT Hub Noord-Brabant, locatie Veghel (incl. Dependance Paul Rinkstraat)

Uitgebreidere informatie over onze scholen is te vinden op onze website: [www.hubnoordbrabant.nl](http://www.hubnoordbrabant.nl) en [Scholen op de kaart](#).

#### Dienstencentrum

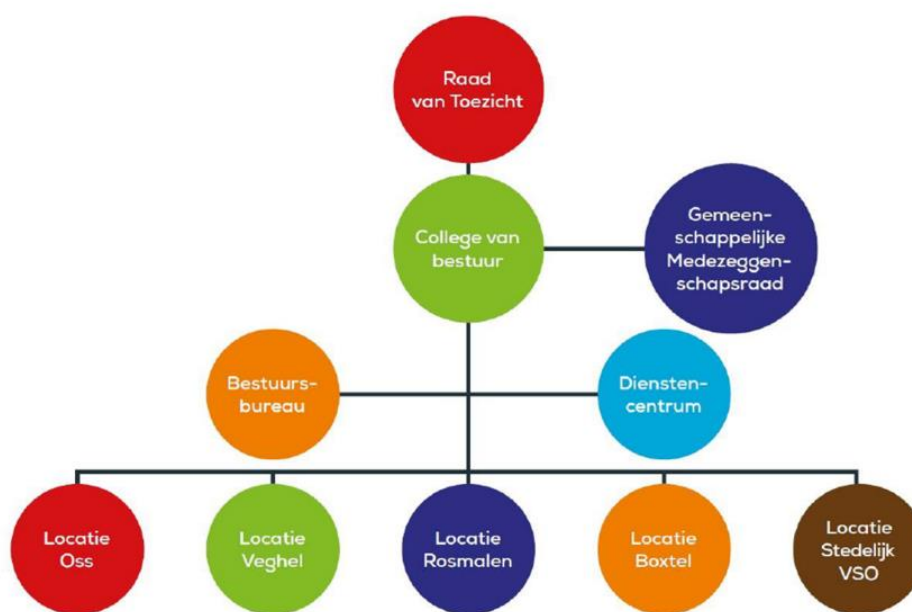
Binnen ons Dienstencentrum begeleiden we jongeren in hun ontwikkeling richting een passende uitstroom. Leerlingen kunnen in twee routes uitstromen: route arbeid en route dagbesteding.

### 1.1.2 Juridische - en organisatiestructuur

Hub Noord-Brabant is een stichting met vijf scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs, een Dienstencentrum en een Bestuursbureau. Zij biedt onderwijs op maat voor kinderen en jongeren van 4 tot 20 jaar met complexe leer- en opvoedingsvragen. In 2019 boden we met ruim 430 betrokken professionals onderwijs en begeleiding aan 1230 leerlingen.

In 2019 zag ons organogram er als volgt uit:

## Organogram Hub Noord-Brabant



Het College van Bestuur is het bevoegd gezag zoals bedoeld onder de onderwijswetgeving. Het college van bestuur (CvB) wordt gevormd door Mw. Drs. A.M.H.Pennings.

De Raad van Toezicht was in 2019 als volgt samengesteld:

Naam en Functie	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Dhr. Drs. B.S. Eigeman <i>Voorzitter</i>	Zelfstandig adviseur	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Voorzitter Landelijke vereniging IKOOK</li> <li>- Lid Platform en Adviesraad Pact voor Kindcentra</li> <li>- Lid Raad van Toezicht Leren &amp; Leven</li> <li>- Lid Raad van Toezicht Kunstencluster Willem II</li> <li>- Voorzitter Stichting Loods</li> <li>- Voorzitter Stichting Aangepast Vervoer Vught</li> <li>- Voorzitter Stichting Rauwe Kost</li> <li>- Lid Commissie Onderwijsgeschillen OOGO/Jeugd</li> </ul>
Mw. M.B.M. Geboers <i>Lid</i>	Directeur/Eigenaar Aljoers BV	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Interim HR directeur Driscoll's of Europe BV</li> <li>- HR Consultant HAVEP BV</li> <li>- Change consultant Defensie Cyber Commando</li> </ul>
Dhr. P. Verheugd <i>Lid</i>	Chief Human Resourcer Officer Hutten	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid Adviesraad Inpat Center</li> <li>- Lid Adviesraad HR Incubator</li> <li>- Lid Programmaraad Expert HR group, Brabant Familie Bedrijven Genootschap</li> <li>- Lid Werkgeverslijn Werken van Morgen, AgriFood Capital Werkt!</li> </ul>



Dhr. Drs. R.J.M. van Wuijtswinkel MPA <i>Lid</i>	Gemeentesecretaris Gemeente Arnhem	- Lid Raad van Toezicht Stichting Triade-Vitree
Mw. Drs. S.M.F. de Zwart <i>Lid</i>	Senior managing consultant/sectorleider Onderwijs Berenschot	- Lid Stichting Toetenjoepies

### 1.1.3 Governance

Hub Noord-Brabant onderschrijft de branchecode Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

### 1.1.4 (Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Hub Noord-Brabant heeft een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) waarin elke school en het Dienstencentrum zijn vertegenwoordigd. De GMR is één van de gesprekspartners van de voorzitter van het College van Bestuur. De GMR heeft advies- of instemmingsbevoegdheid over het te voeren beleid. In 2019 vergaderde de GMR zes keer. Tenminste eenmaal per jaar heeft de GMR overleg met de Raad van Toezicht.

Naast de GMR heeft elke school een afzonderlijke Medezeggenschapsraad (MR). Zij behartigen de medezeggenschapszaken met betrekking tot de individuele scholen. Namens het bestuur voert de directeur van de school het overleg met de MR. In 2019 vergaderde elke MR gemiddeld zes keer.

Bij een blijvend verschil van inzicht kan het bestuur of de betrokken raad (of personeels- of oudergeleding) een beroep doen op de Landelijke geschillencommissie WMS. In 2019 was er geen aanleiding om de hulp van de commissie in te roepen.

## 1.2 Profiel

### 1.2.1 Onze missie

Hub Noord-Brabant is een organisatie voor speciaal onderwijs. Wij bieden leerlingen van 4 tot 20 jaar een wereld waar ze zich thuis voelen en waar ze leren en groeien. We dagen leerlingen uit om het beste uit zichzelf te halen en hun talent te ontwikkelen. De professionals die met onze leerlingen werken, hebben vertrouwen in hen. Samen met ouders en andere partners bereiden we alle leerlingen voor op een betekenisvolle deelname aan de samenleving.

### 1.2.2 Onze visie

We werken in samenhang aan kennis, vaardigheden en houding. Leerlingen krijgen bij ons zeggenschap in hun eigen leer- en ontwikkelproces en we leren hen keuzes maken en verantwoordelijkheid nemen. We zijn bevoegen, praktisch en denken in oplossingen. We zijn vooruitstrevend en blijven in ontwikkeling. Onze professionals werken vanuit passie, met oog voor ieders talent. We bieden een veilige en inspirerende omgeving aan iedereen die bij ons leert en werkt. Samen met leerlingen, ouders en partners maken we ambities waar.

Samengevat: *'Beter voor nu, beter voor later'*.

### 1.2.3 Onze kernwaarden

Bij alles wat we doen, laten we ons leiden door onze kernwaarden. Wij willen in ons werk toonaangevend zijn. Dat betekent dat we kwalitatief hoogwaardig onderwijs bieden met concrete opbrengsten. En bovenal: dat onze leerlingen gelukkig zijn. Verbinden en verantwoorden zijn voor ons sleutelbegrippen. We willen zichtbaar zijn en transparant, in een open dialoog met de samenleving.

#### Kwalitatief hoogwaardig onderwijs

Met kwalitatief hoogwaardig onderwijs bedoelen we dat onze scholen ambitieus zijn, opbrengstgericht werken en het maximale uit leerlingen halen. Onze leerlingen zijn kinderen en jongeren met complexe leer- en opvoedingsvragen. Het is onze ambitie ervoor te zorgen dat zij passend onderwijs krijgen. Als wij het hebben over opbrengstgericht werken, dan bedoelen we dat het potentieel van alle leerlingen optimaal wordt benut.

Het volledige Strategisch ondernemingsplan is te vinden op de website: [www.hubnoordbrabant.nl](http://www.hubnoordbrabant.nl)

## 1.3 Dialoog

### 1.3.1 Verbonden partijen

#### Leerlingen

Het werken aan maximale ontwikkeling stemmen we af op de individuele behoeften van leerlingen. Op 1 oktober 2019 werd binnen Hub Noord-Brabant onderwijs geboden aan 1227 leerlingen.

#### Medewerkers

Samen werken we opbrengstgericht om te komen tot maximale ontwikkeling van de leerlingen. Medewerkers krijgen Ruimte om met behulp van de juiste deskundigheid en passie de doelen van de gekozen richting te realiseren. Op 1 oktober 2019 bestond het personeelsbestand uit 318 fte.

#### Ouders

Samen met de ouders geven we vorm aan het ontwikkelingsperspectief van onze leerlingen, afgestemd op mogelijkheden en behoeften van de leerlingen. Ouders zijn betrokken bij hun eigen kind en op uiteenlopende manieren bij onze scholen. Ouders beschikken over up-to-date informatie ten aanzien van de ontwikkelingsvoortgang en bijbehorende opbrengsten/resultaten van hun eigen kind.

#### Stakeholders

Hub Noord-Brabant is een transparante en zichtbare organisatie. Wij maken op eenduidige wijze aan onze omgeving duidelijk wie we zijn en wat we te bieden hebben. Dit leidt tot een heldere positionering in het werkgebied, actieve verbinding met de omgeving en passende posities in relevante bestuurs- en overlegvormen. We werken steeds intensiever samen met andere schoolbesturen uit het regulier basisonderwijs.

In 2019 hebben we in Veghel (Meerijstad) een intensievere samenwerking tussen SO en SBO weten te realiseren doordat de so-afdeling van onze school in Veghel is ingetrokken bij SBO De Wissel. In dat kader is het overleg gestart met Skipov, het bestuur van De Wissel, teneinde samen een Specialistische Voorziening voor jonge kinderen te realiseren in Meerijstad.

Ten aanzien van de situatie in Oss zijn de partijen opnieuw bijeen geweest en is geconstateerd dat de samenwerking tussen voormalig cluster 3 en 4 verder geïntensiveerd dient te worden in het belang van wederzijdse leerlingen. Dit krijgt een vervolg in 2020.

### 1.3.2 Samenwerkingsverbanden

Hub Noord-Brabant maakt bestuurlijk deel uit van de volgende samenwerkingsverbanden:

- SWV PO de Meerij;
- SWV VO de Meerij;
- SWV PO 30.06;
- SWV VO 30.06;
- Samenwerkingsverband LHA.

Op 1 oktober 2019 waren onze leerlingen afkomstig uit 11 samenwerkingsverbanden.

### 1.3.3 Klachten en misstanden

In 2019 is geen geschil voorgelegd aan de Landelijke Klachtencommissie (LKC). In het verslagjaar zijn geen vermoedens van een misstand van ethische, operationele of financiële aard binnen de stichting gerapporteerd.

## 2 Verantwoording beleid

### 2.1 Onderwijs en kwaliteit

#### 2.1.1 Onderwijskwaliteit

Een breed en passend aanbod voor leerlingen en de juiste kennis en vaardigheden bij medewerkers zijn essentieel voor de kwaliteit van ons onderwijs. Ons aanbod past bij de huidige eisen en bereidt leerlingen voor op de toekomst. Daarbij is de rol van de leraar essentieel. Zij zijn doorslaggevend voor onze onderwijskwaliteit.

We evalueren systematisch of we de gewenste kwaliteit bieden.

In 2019 heeft er een klanttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden om zicht te krijgen op de ervaren kwaliteit van het dienstencentrum. De ouders geven het dienstencentrum gemiddeld een 7.8, de medewerkers een 7.5, de bedrijven een 7.7 en de gemeenten een 8.3.

Ook hebben we in 2019 voor het eerst een interne audit uitgevoerd op het gebied van voortijdig schoolverlaten en verzuim. De eerste ervaringen zijn positief. Over het algemeen kan gezegd worden dat alle locaties op de hoogte zijn van het verzuimbeleid voor leerlingen en dit hebben toegelicht binnen de organisatie.

#### 2.1.2 Ontwikkelingen

De afgelopen jaren is er steeds meer aandacht voor de opbrengsten van leerlingen in het speciaal onderwijs. In eerste instantie voor de cognitieve ontwikkeling, maar de nadruk komt steeds meer te liggen op sociale en emotionele ontwikkeling.

In 2019 zijn we overgestapt naar het leerlingvolgsysteem van Edumaps. We hebben de leerlijnen uitgewerkt en geïmplementeerd. Verder hebben we een start gemaakt met het in beeld brengen van de sociale emotionele ontwikkeling van leerlingen in Aurecool. Op deze wijze kunnen we jaarlijks kijken of er voldoende ontwikkeling heeft plaatsgevonden.

#### 2.1.3 Onderwijsresultaten

Jaarlijks evalueren we de behaalde onderwijsresultaten op een aantal terreinen. De leeropbrengsten bekijken we op de gebieden technisch lezen, spellen, begrijpend lezen, rekenen en de sociaal-emotionele ontwikkeling. Hierbij zetten we de behaalde resultaten af tegen de schoolse normen. Dit doen we bij 9-jarigen, 12-jarigen en 15-jarigen.

We bekijken ook hoeveel leerlingen uitstromen, naar welke plek ze uitstromen en of ze na twee jaar nog steeds op die plek zitten.

Einduitstroom VSO-leerlingen		
Belevingsgerichte dagbesteding	4	3%
Activerende dagbesteding	18	14%
Arbeidsmatige dagbesteding	44	35%
Beschut werk	7	6%
Reguliere arbeidsplaats	26	20%
Entree-opleiding mbo	10	8%
Mbo niveau 2	3	2%
Anders	15	12%
Totaal	127	100%

Einduitstroom SO-leerlingen		
VSO richting belevingsgerichte dagbesteding	1	1%
VSO richting activerend dagbesteding	3	3%
VSO richting arbeidsmatige dagbesteding	19	19%
VSO richting arbeid/praktijk	39	40%
VSO richting vmbo BBL	21	22%
VSO richting vmbo KBL	12	12%
Praktijkonderwijs (regulier onderwijs)	2	2%
Anders	1	1%
Totaal	98	100%

83% van onze leerlingen VSO stroomt uit conform de uitstroombestemming zoals opgenomen in het ontwikkelingsperspectief en 100% van SO stroomt uit conform de uitstroombestemming zoals opgenomen in het ontwikkelperspectief.

In 2019 zijn 20 leerlingen uit het VSO uitgestroomd met een Boris praktijkverklaring.

### Inspectie

In 2019 heeft er geen inspectie onderzoek plaatsgevonden.

## 2.2 Personeel en professionalisering

### 2.2.1 (Strategisch) Personeelsbeleid

Onze ambitie voor medewerkers is dat zij bekwaam, toekomstbestendig en bevlogen zijn in het geven van goed onderwijs en het bieden van adequate onderwijsondersteuning. We realiseren deze ambitie door in te zetten op goed werkgeverschap én goed werknemerschap.

Wij willen dat medewerkers zich verder kunnen ontwikkelen en zich thuis en gewaardeerd voelen. Ons uitgangspunt is dat we proactief en preventief werken in het belang van onze medewerkers. Verbeteren en vernieuwen zijn belangrijk in onze lerende organisatie. Om dit te realiseren zijn een aanspreekcultuur en de professionalisering van onze medewerkers en leidinggevendenden belangrijke onderdelen.

#### Oprichten Werkgroep Personeelsbeleid

Als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving is een aantal nieuwe arbeidsvoorwaarden doorgevoerd. In 2019 zijn we gestart met de werkgroep personeelsbeleid die meedenkt over de invulling daarvan. In de werkgroep zijn alle scholen en het Dienstencentrum vertegenwoordigd. In samenspraak met de werkgroep Personeelsbeleid is in 2019 het Werkreglement en het Professioneel statuut op- en vervolgens vastgesteld.

#### Inzet Geluksmonitor

Ondanks zeer goede resultaten in het verleden is in 2019 besloten om per januari 2020 te starten met een 2- maandelijks meting naar de tevredenheid, betrokkenheid, motivatie en professionaliteit van onze medewerkers. Daarvoor wordt gebruik gemaakt van de Geluksmonitor.

### 2.2.2 Belangrijkste (toekomstige) ontwikkelingen

#### Krapte op de arbeidsmarkt

De uitdaging voor 2019 is het behouden en aantrekken van voldoende kwalitatief goed personeel. Dit in verband met het (dreigende) lerarentekort. Het tekort dwingt ons om op een andere manier naar het onderwijs en de organisatie te gaan kijken. Om te beschikken over voldoende leraren is de aanpak van het ziekteverzuim in 2019 opnieuw een speerpunt geweest. Om te anticiperen op verwachte lerarentekorten zijn we gestart met het in dienst nemen van zij-instromers.

Toekomstbestendig onderwijs, flexibiliteit en een aantrekkelijk lerarenberoep kunnen helpen het hoofd te bieden aan het lerarentekort. Eind 2019 zijn we een onderzoek gestart naar de mogelijkheden tot anders organiseren en het vergroten van de mogelijkheden om (zelf) meer leraren op te leiden.

#### Invoering Werkverdelingsplan

In de cao po 2018-2019 is afgesproken dat er meer ruimte komt voor scholen en medewerkers om de wijze van werkverdeling te bepalen. Taakbeleid is daarmee vervangen door een Werkverdelingsplan. Wij hebben waarden als professionaliteit, vertrouwen en collegialiteit hoog in het vaandel staan. Op basis van deze waarden hebben we in 2019 met elkaar invulling gegeven aan ons werk en zijn

afspraken gemaakt over o.a. de aanwezigheid op school, de verhouding tussen lesgevende en overige taken en wat we daarbij van een medewerker verwachten.

### **Arbo- en sociaal veiligheidsbeleid**

In 2019 is de actualisering van ons Arbo- en sociaal veiligheidsbeleid voor onze leerlingen en medewerkers verder ter hand genomen en afgerond.

### **Ziekteverzuim**

Ons verzuimpercentage was in 2017-2018 gedaald naar 4,88%. Een mooi resultaat vergeleken met het schooljaar 2015-2016, toen het percentage nog 7,88% bedroeg. Over het schooljaar 2018-2019 zien we een stijging van 0,79% ten opzichte van 2017-2018. Helaas hebben we te maken gehad met een toename van het middellang en lang verzuim. Om grip te krijgen op ons ziekteverzuim zetten we in 2020 extra in op de vervolgaanpak verzuim.

### **Wet banenafpraak**

Om mensen met een arbeidsbeperking een kans te bieden aan het werk te komen, hebben overheid en markt een quotum afgesproken van het aantal te realiseren zogenoemde participatiebanen. Wij vinden dat volwaardig burgerschap betekent, dat naast optimale participatie en integratie ook alle leerlingen kunnen beschikken over een passende werkplek. Waar mogelijk zijn/worden dan ook oud-leerlingen in een participatiebaan benoemd. Op peildatum 31 december 2019 is (van de 9,7 FTE te creëren banen) 8,7 FTE gerealiseerd.

## **2.2.3 Werkdruk verlagende interventies**

### **Extra personeel vanuit reserves**

Om de werkdruk (verder) te verlagen wordt vanaf het schooljaar 2018-2019 (tot en met het kalenderjaar 2021) tijdelijk extra in personeel geïnvesteerd. In (2018) en 2019 betreft het een formatiebudget vergelijkbaar met 15 FTE groepsleraar. De extra formatieruimte wordt over de scholen verdeeld naar rato van het aantal leerlingen. De tijdelijke inzet van de extra formatieruimte – die wordt betaald vanuit de reserveringen – moet leiden tot een efficiëntere werkwijze, implementatie van nieuwe processen, verhoging van de kwaliteit die ook blijvend wordt geïmplementeerd, etc. waardoor de afbouw van de extra formatie in de toekomst niet opnieuw leidt tot een hogere werkdruk, maar leidt tot een zichzelf overbodig makende formatieruimte.

## **2.2.4 Professionalisering**

Ook in 2019 lag de focus op leiderschapsontwikkeling en de professionalisering van medewerkers. Blijvende professionele ontwikkeling is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs. In 2019 lag het accent op de versterking van het didactisch en pedagogisch handelen, ICT en het reflectief vermogen van alle betrokkenen. Het traject kent een gemeenschappelijke basis met een specifieke uitwerking voor elke functiegroep. Op deze wijze slagen we er goed in om eigen aspecten van kwaliteit te realiseren. De samenwerking tussen verschillende disciplines levert een positieve bijdrage aan het professionaliseringsklimaat.

In 2019 werden de volgende scholingsbijeenkomsten, buiten de individuele scholing, stichting breed georganiseerd:

Scholing	Functiegroep	Aanbod
Didactische vaardigheden: Kunst en wetenschap van het lesgeven	Groeps- en praktijkleraren	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Doelen stellen: succescriteria als hefboom</li> <li>- Betrokken leerlingen: coöperatieve leerstrategieën</li> <li>- Nieuwe kennis: Focus op essentie</li> <li>- Rijke leeromgeving: krachtige leeromgeving</li> <li>- Formatieve assessment</li> <li>- Met z'n allen de leerkuil in</li> </ul>
	Onderwijsassistenten	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Rijke leeromgeving: verdieping</li> <li>- Doelen stellen en nieuwe kennis: verdieping</li> <li>- Betrokken leerlingen: coöperatieve leerstrategieën.</li> <li>- Effectieve communicatie in de klas</li> </ul>
Coaching en intervisie	Intern Begeleiders	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Intervisie</li> <li>- Coach de coach</li> <li>- Flitsbezoeken</li> <li>- Lesson Study</li> </ul>
	Orthopedagogen Teamleiders	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Intervisie</li> <li>- Intervisie</li> </ul>
Introductie	Nieuwe orthopedagogen Nieuwe Intern Begeleiders	<ul style="list-style-type: none"> <li>- De reflectieve leraar</li> <li>- Coaching en reflectie in de klas</li> <li>- De reflectieve leraar</li> </ul>
Sociaal Emotionele Problematiek <i>Intern</i>	Alle medewerkers	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hechting en hechtingsproblematiek</li> </ul>
Veilig Werken <i>Intern</i>	Alle medewerkers	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Herhalingsbijeenkomsten</li> </ul>
ICT-vaardigheden	Alle medewerkers	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verdieping Word</li> <li>- Basis en verdieping Excel</li> <li>- Basis en verdieping PowerPoint</li> </ul>
BHV - EHBO - Brand	EHBO-ers alle locaties BHV-ers/EHBO-ers alle locaties BHV-ers alle locaties	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Her certificering EHBO</li> <li>- her certificering BHV/EHBO</li> <li>- her certificering Brand- en ontruiming</li> </ul>

### Schoolleidersregister PO

Onze directeuren en teamleiders zijn register (adjunct)directeur. Dat betekent dat zij geregistreerd staan in het schoolleidersregister PO en voldoen aan de gestelde eisen. In april 2021 vindt de herregistratie plaats.



## 2.2.4 Uitkering na ontslag

Vanuit goed werkgeverschap richten wij ons op het voorkomen van ontslagen. Onderstaand een opsomming van de voorkomende situaties van ontslag

Uitkering na ontslag	
Medische gronden	€ 0
Binnen tijdelijke benoemingsperioden	€ 770,00
Overig	€ 0

In het verslagjaar is van 3 medewerkers (1,7FTE) afscheid genomen binnen de tijdelijke benoemingsperiode. Van het aanbod externe ondersteuning is door de betrokken medewerkers geen gebruik gemaakt. 1 medewerker heeft in 2019 een WW-uitkering aangevraagd die is toegekend. Het vergoedingsverzoek aan het Participatiefonds om de uitkeringskosten voor haar rekening te nemen, is gehonoreerd.

## 3 Gebouwen

Al onze gebouwen, behalve onderstaande nieuwe huur-panden zijn juridisch eigendom van het bevoegd gezag. Het economisch eigendom ligt bij de gemeente.

Om ervoor te zorgen dat het onderhoud van onze gebouwen goed en adequaat is, zijn we in 2015 een samenwerking aangegaan met een externe partij. Zij maken de onderhoudsplanning, stellen vanuit daar het jaarplan op en begeleiden de uitvoer van het onderhoud.

In 2019 hebben we bekeken hoe we voor alle panden invulling kunnen geven aan de opdracht verduurzaming. De keuzes hebben we verwerkt in een nieuwe meerjarenbegroting onderhoud/huisvesting.

Verder is, na jarenlang overleg, overeenstemming bereikt over een vergoeding voor afkoop constructiefouten bij de bouw voor onze locaties in Rosmalen en het Stedelijk VSO. De vergoeding is niet toereikend om alle kosten te dekken. Deze kosten hebben we meegenomen in de bepaling van de hoogte van de voorziening onderhoud.

In 2019 zijn we een nieuw huurcontract/gebruikersovereenkomst aangegaan voor een extra lesvoorziening voor leerlingen van de locatie Veghel. Dit is vooruitlopend op de specialistische voorziening die we in Veghel willen realiseren. Ook zijn we met Staatsbosbeheer een huurcontract aangegaan voor een praktijkwerkplek. Tegenover het huurcontract met Staatsbosbeheer ontvangen we een samenwerkingsvergoeding die gelijk is aan de kosten van het huurcontract.

In 2019 hebben we afspraken gemaakt met de gemeente om tijdelijk units te plaatsen op het terrein van onze locatie in Oss. Dit doen we om ervoor te zorgen dat we kinderen die anders op wachtlijsten komen, toch veilig onderwijs kunnen bieden. De units worden in 2020 geplaatst.

## 4 ICT en privacy

### 4.1 ICT

Wij zoeken naar manieren om ons onderwijs aan te passen aan de vernieuwingen in de maatschappij. Een belangrijk onderdeel hiervan is het toepassen en aanleren van 21<sup>e</sup>-eeuwse vaardigheden. ICT levert daar een essentiële bijdrage aan.

In 2019 hebben we de ICT-structuur verder vorm gegeven. Er is een kenniskring ICT/innovatie rondom het thema Onderwijs, innovatie & technologie (iHUB) ingericht. Leerkrachten en ondersteuners vanuit alle scholen en het dienstencentrum verkennen hierin nieuwe mogelijkheden en delen expertise.

Het technische beheer is vanaf 2019 uitbesteed. Om het proces te optimaliseren en te volgen is Topdesk (een proces-optimalisatiesysteem) ingericht en is de gewenste SLA met de leverancier vastgelegd.

In 2019 heeft ICT een verdere ontwikkeling doorgemaakt. We zijn samen met Kennisnet gestart om een Roadmap ICT te maken. De vraag wat wij belangrijk vinden en wat wij nodig hebben om processen te optimaliseren en goed onderwijs te geven, staat centraal.

In 2019:

- Zijn we gestart met het ontwerpen van een nieuwe leer-/werkomgeving;
- Hebben we ingezet op vernieuwing van de werkplekapparatuur, passend bij het eigentijds afstemmen op de leerbehoeften van kinderen. We hebben geïnvesteerd in laptops, digiborden en iPads voor het primaire proces, passend bij niveau/ behoefte van de kinderen;
- Heeft er een nulmeting ICT (alle medewerkers) plaatsgevonden;
- Zijn we aan de slag gegaan met het ontwerp en de inrichting van een nieuw leerlingvolgsysteem en hebben we dit geïmplementeerd;
- Zijn we aan de slag gegaan met het ontwerp en de inrichting van personeel-processysteem Insite, dat informatie omtrent salariszaken behapbaar en vindbaar maakt. In 2020 vindt de implementatie plaats.

### 4.2 Privacy

Wij vinden het belangrijk dat iedereen doordrongen is van het nut en de noodzaak van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) die op 25 mei 2018 in werking is getreden. Daarom hebben we in 2019 een onderzoek uitgevoerd. Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat binnen onze organisatie iedereen doordrongen is van het nut en de noodzaak om secuur om te gaan met privacygevoelige informatie. Vanaf 2019 maken we daarom gebruik van Zilver voor het mailen van privacygevoelige informatie.

In 2019 is daarnaast een externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld. Mede omdat de FG in onafhankelijkheid zijn werkzaamheden moet kunnen vervullen, heeft het bestuur besloten geen FG in dienst te nemen of een zittende medewerker als FG aan te wijzen.

## 5 Financieel beleid

Het College van Bestuur stelt jaarlijks een kaderbrief op in de lijn van het meerjarenbeleid. De elementen uit de kaderbrief passen binnen de algemene onderwijsrichtlijnen en benoemen vooral de specifieke aandachtspunten/speerpunten voor het komende jaar.

De MT-leden benoemen de activiteiten voor komend jaar voor hun eigen scholen in een jaarplan en stellen samen met de directeur bedrijfsvoering een begroting op. Het geheel van begrotingen en jaarplannen leidt tot een integrale begroting. In die begroting is ook plaats ingeruimd voor school- of sector overstijgende projecten. Deze projecten geven inhoud en stimulans aan organisatie brede ontwikkelingen.

Aan de controle kant wordt door alle leidinggevenden per kwartaal een verantwoording opgesteld, onderbouwd met financiële en personele informatie. De verantwoording bevat onder meer informatie over de onderwijskundige voortgang, de ontwikkeling ten aanzien van leerlingaantallen en ziekteverzuimgegevens personeel. De managementrapportage wordt besproken in het Directiebestuur met het College van Bestuur. Op deze wijze vindt toetsing plaats van de gerealiseerde en verwachte ontwikkelingen op de afzonderlijke scholen en van alle boven schoolse activiteiten uit het vastgestelde jaarplan. Het College van Bestuur rapporteert vervolgens op vergelijkbare wijze aan de Raad van Toezicht.

### 5.1 Risicomanagement

Risico's zijn van invloed op de bedrijfsvoering van onze organisatie. Hieronder benoemen we de belangrijkste risico's:

- **Maatschappelijke impact pandemie**  
De maatschappelijke impact van al deze maatregelen is op dit moment nog niet in te schatten. De verwachting is dat de impact financieel niet groot is.
- **Ontwikkelingen bij samenwerkingsverbanden**  
We werken samen met meerdere samenwerkingsverbanden in het PO en VO. We ervaren daarbij wel verschillen in de ambitie-agenda's van de diverse samenwerkingsverbanden. De veranderende agenda's hebben invloed op de instroom en uitstroom. De sterkere focus op tijdelijkheid en terugplaatsing vraagt veel, ook in communicatie en afstemming met ouders en de verwijzende en ontvangende school.
- **Salariskosten.**  
In onze begroting hebben we er rekening mee gehouden dat we de eventuele (na)betaling van salarissen volledig kunnen compenseren door een extra bijdrage van het ministerie van OCW. De opslag rijksvergoeding ten opzichte van de loonkosten werd tot nu toe stabiel geacht. Echter, de

rijksvergoeding volgt de referentiemarktwaarde en dit hoeft niet gelijk te zijn aan de indexatie van de salariskosten door cao-wijzigingen. Door te sturen op FPE in plaats van FTE minimaliseren we het risico dat hiermee gepaard gaat.

- **Digitale samenleving**

Mede dankzij internet is informatie op steeds meer momenten en voor steeds meer mensen beschikbaar. Internet en sociale media bieden nieuwe mogelijkheden aan mensen om zich te informeren en om contact met elkaar te hebben. Bestaande kaders en grenzen in de samenleving veranderen daardoor. Ook het onderwijs en de ICT-agenda veranderen. Dit vraagt om een flexibele organisatie.

- **Krapte op de arbeidsmarkt**

Door krapte op de arbeidsmarkt loopt onze organisatie het risico om onvoldoende kwalitatief goed personeel aan te kunnen trekken. We willen (toekomstige) medewerkers binden en boeien door goed werkgeverschap te bieden. Dit doen we onder meer door aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden en -omstandigheden en aandacht en begeleiding voor startende leerkrachten te bieden. Ook onze goede naam in de regio helpt hierbij.

- **Ziekteverzuim**

Wij zijn eigen risicodragers voor het ziekteverzuim. Een (plotseling) hoger ziekteverzuim leidt tot hogere personele kosten. In het meerjarenbeleidsplan steken we in op onder meer een kwalitatief goede gesprekscyclus en een gezond werkklimaat. Aandachtspunten nemen we mee in onze actieplannen. Tevens monitoren we het ziekteverzuim maandelijks, analyseren we dit en treffen we gerichte maatregelen.

- **Toekomstige wijzigingen in wet- en regelgeving**

De overheid is bezig met het wijzigen van bestaande wet- en regelgevingen. Wij zullen hieraan moeten voldoen. Dit vraagt om een flexibele organisatie, waarbij de noodzakelijke financiële flexibiliteit gehandhaafd blijft om onze continuïteit veilig te stellen.

- **Financiële verslaggeving**

Door een ingebedde planning- en controlecyclus zijn de risico's met betrekking tot financiële verslaggeving minimaal. Het strategisch beleid is vastgelegd in ons meerjarenplan dat een looptijd heeft van 2016-2020. Jaarlijks worden in de meerjarenbegroting de financiële middelen gekoppeld aan dit beleid. De meerjarenbegroting vormt het kader voor de jaarbegroting. De gehanteerde uitgangspunten in de begroting stellen we elk jaar opnieuw bij. Periodiek leggen de directeurs verantwoording af aan het College van Bestuur (CvB). Periodiek legt het CvB verantwoording af aan de Raad van Toezicht door middel van een financieel verslag. In het jaarverslag en de jaarrekening leggen we intern en extern integraal verantwoording af aan alle belanghebbenden.

Voor het beheersen van de risico's die onze organisatie loopt, steunen wij op ons interne risico- en beheersingssysteem. We evalueren jaarlijks de maatregelen van interne beheersing die relevant zijn voor de processen in de jaarrekening. Uit deze evaluatie komt naar voren dat de interne beheersing, de aard en omvang van de organisatie in ogenschouw nemend, voldoet aan de eisen.

In 2019 waren er geen belangrijke wijzigingen in ons intern risicobeheersings- en controlesysteem.

### 5.1.1 Financiële impact van deze risico's

Bovenstaande risico's kunnen, in combinatie met een gelijkblijvende of dalende Rijksbekostiging, leiden tot hogere (personele) lasten. Flexibiliteit in ons personeel en materiële lasten is hiervoor een belangrijke beheersmaatregel. In de meerjarenplanning hebben we rekening gehouden met een herbezetting van alle formatieplaatsen. Deze is ontstaan door aanvraag van deeltijdsontslag, pensioen van medewerkers die de AOW-leeftijd hebben bereikt en extra inzet van personeel, bekostigd vanuit in het verleden opgebouwde reserveringen. Voornamelijk geeft de omvang van de reserves geen aanleiding om de risico's nader te specificeren.

## 5.2 Europese aanbesteding

In 2019 zijn we gestart met de voorbereiding van de Europese Aanbesteding, die voor de schoonmaakdiensten in 2020 plaatsvindt.

## 5.3 Treasuryverslag

### 5.3.1 Treasurybeleid

Ons treasurybeleid is vastgelegd in een treasurywet, dat voldoet aan de regeling Beleggen en Belenen 2016. Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan onze primaire doelstelling, namelijk het geven van onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van ons financieel beleid, het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van voldoende liquiditeit, lage financieringskosten, risicomijdende uitzettingen, kosteneffectief betalingsverkeer en het beheersen en bewaken van financiële risico's.

In de bedrijfsvoering streven wij naar een optimale opbrengst van de (tijdelijk) overtollige middelen met een risicomijdend karakter. Hierdoor is ervoor gekozen om geen gebruik te maken van derivaten of buitenlandse staatsobligaties.

### 5.3.2 Huidige liquiditeitspositie

Onze liquiditeitspositie ultimo 2019 ten opzichte van ultimo 2018 ziet er als volgt uit:

Producten	2018	2019
Spaartegoeden	14.037.756	14.056.099
Tegoeden op bankrekeningen	1.542.384	2.143.719
Kassen en kasvoorschotten	4.770	4.781
<b>Resultaat</b>		
Rente spaartegoeden minus bankkosten	19.758	15.211

### 5.3.3 Overzicht beleggingen en leningen

Er zijn geen beleggingen of leningen aangegaan of uitgezet gedurende het boekjaar. En er is geen sprake van uitgegeven of openstaande aangegane beleggingen of leningen per 31 december 2019.

## 6 Verantwoording financiën

### 6.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

De ontwikkeling in het aantal leerlingen waaraan wij onderwijs geven, bepaalt in belangrijke mate ons financieel beleid. Voor de komende jaren is rekening gehouden met eenzelfde aantal leerlingen. We investeren wel al enkele jaren in extra personeel. Deze tijdelijke inzet van extra formatieruimte moet leiden tot een efficiëntere werkwijze, implementatie van nieuwe processen en verhoging van de kwaliteit die ook blijvend wordt geïmplementeerd. Daardoor leidt de afbouw van de extra fte's door (natuurlijk) verloop in de toekomst niet opnieuw tot een hogere werkdruk. Samenvattend betekent dit een lichte daling van ons personeelsbestand in de komende jaren.

Het meerjarig perspectief is voor de Coronacrisis besproken in de Raad van Toezicht. Deze crisis zorgt ervoor dat we investeringen ICT die later opgenomen stonden in de meerjarenbegroting naar voren zullen halen. Dit doen we om de continuïteit te waarborgen. De financiële impact voor 2020 lijkt op dit moment mee te vallen.

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van het aantal leerlingen en de personele bezetting te zien voor de komende jaren:

Leerlingaantallen en -prognose							
	1 okt.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Rosmalen		381	424	427	427	427	427
SVSO		372	327	379	379	379	379
Boxtel		82	78	72	72	72	72
Oss		154	160	176	176	176	176
Veghel		142	156	173	173	173	173
		<b>1.131</b>	<b>1.190</b>	<b>1.227</b>	<b>1.227</b>	<b>1.227</b>	<b>1.227</b>

	2018	2019	2020	2021	2022
Management en staf	18	17	17	17	17
Les-en/of behandeltaken	246	267	268	268	262
Administratie en beheer	15	21	18	10	10
Dienstencentrum	10	13	13	13	13
<b>Totale FTE</b>	<b>289</b>	<b>318</b>	<b>319</b>	<b>311</b>	<b>305</b>



## 6.2 Staat van baten en lasten en balans

Bedragen * € 1.000						
	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Rijksbijdragen OCW	20.940	23.225	22.189	23.109	23.436	23.588
Overige overheidsbijdragen	228	278	156	137	132	214
Overige baten	225	425	146	87	87	87
<b>Totaal baten</b>	<b>21.393</b>	<b>23.928</b>	<b>24.491</b>	<b>23.333</b>	<b>23.655</b>	<b>23.889</b>
Personeelslasten	18.707	20.645	21.059	22.188	22.000	21.988
Afschrijvingen	541	552	529	703	703	703
Huisvestingslasten	1.548	1.330	1.344	1.424	1.350	1.350
Overige lasten	1.016	1.188	1.090	1.096	1.096	1.096
<b>Totaal lasten</b>	<b>21.812</b>	<b>23.715</b>	<b>24.022</b>	<b>25.411</b>	<b>25.149</b>	<b>25.137</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>20</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-399</b>	<b>227</b>	<b>1.531-</b>	<b>2.078-</b>	<b>1.494-</b>	<b>1.248-</b>

### 2019

We sluiten 2019 af met een positief resultaat van € 227.299 (begroot € -1.531.327). Het verschil van € 1.758.626 is ontstaan door:

Verschil	
De parameters voor de rijksbijdrage voor schooljaar 2018- 2019 (oa voor betaling CAO) zijn met terugwerkende kracht bijgesteld. De volledige nabetaling heeft plaatsgevonden in 2019.	€ 550.000
Extra ontvangen bedrag inzake de bijzondere aanvullende bekostiging PO.	€ 120.000
Toename grotere instroom aantal kinderen dan verwacht en begroot in de periode oktober-februari.	€ 360.000
Extra ontvangen subsidie ESF.	€ 105.000
Extra te ontvangen bedrag door wijziging regelgeving omtrent compensatie transitievergoedingen.	€ 195.000
Stijging overige baten door extra inkomsten ter compensatie huur Staatsbosbeheer en overige kosten die vergoed zijn door externe partijen.	€ 70.000

Lagere personeelskosten doordat we vacatures later of niet hebben kunnen invullen door het niet vinden van gekwalificeerd personeel. De kosten voor externe inhuur nemen wel toe ten opzichte van de begroting. De reden hiervoor is dat we om de kwaliteit van onderwijs te borgen extra ondersteunend personeel hebben ingehuurd. De kosten zijn verder lager omdat de cao-betaling over 2019 pas plaatsvindt in 2020.	€ 420.000
De overige lasten zijn hoger door: <ul style="list-style-type: none"> <li>- extra kosten verhuizing SO locatie Veghel naar een dependance</li> <li>- huur Staatsbosbeheer (leren op locatie).</li> </ul>	- € 32.000
Toename kosten ICT voor verbetering leerlingvolgsysteem en een abonnement op het programma Zivver zodat alle medewerkers onder alle omstandigheden beveiligd mailen.	- € 30.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.758.000</b>

### Meerjaren

Vanaf 2020 laat de exploitatiebegroting een 'gepland' negatief resultaat zien. Begroting 2020, 2022 sluit met negatief resultaat. Met de Raad van Toezicht is afgesproken dat een negatief resultaat acceptabel is tot daling reserves tot minimum weerstandsvermogen van 20%.

Net als vorig jaar gaan we ook in 2020 investeren in een upgrade van de ICT-infrastructuur om het digitaal onderwijs te kunnen blijven ontwikkelen en faciliteren. Tevens zetten we de investeringen in leermethoden, toekomstige hardware, meubilair en inventaris in dezelfde lijn voort als voorgaande jaren.

Voor het realiseren van tijdig en kwalitatief goed onderhoud, werken wij met een meerjarenonderhoudsplan. Dit plan is opgesteld voor de komende 30 jaren. Per school is bepaald welke onderhoudswerkzaamheden in welke tijdslijn gedurende deze periode nodig zijn. Periodiek analyseren we het plan en stellen daar waar nodig bij. Wij verwachten dat deze voorziening - groot onderhoud – voor de komende jaren toereikend is.

De middelen voor werkdrukverlaging willen we in de komende jaren vooral inzetten om extra fte's te realiseren voor onderwijzend personeel of personeel dat ondersteunend is aan onderwijzend personeel.

In de meerjarenbegroting is er vanuit gegaan dat de indexatie van de kosten gelijk is aan de indexatie van materiële bekostiging OCW.

### Waarin verschilt de exploitatie 2019 van 2018

2019 sluit met een winst van afgerond € 227.000 tegenover een verlies van € 399.000 in 2018. Dit is een verschil van € 626.000.

De totale baten over 2019 bedragen € 23.928 ten opzichte van € 21.393 vorig boekjaar. In dit boekjaar heeft hiervan € 23.225 betrekking op rijksbijdragen, een percentage van 97% van de totale baten (in 2018 was dit eveneens 97 %).

De totale lasten in 2019 bedragen € 23.715 en bestaan voor in totaal € 20.645 uit personele lasten. De mate waarin de rijksbijdrage wordt aangewend voor personele lasten bedraagt in 2019 87% (ten opzichte van 86% in 2018).

Het verschil tussen de realisatie 2019 en 2018 wordt in hoofdlijnen veroorzaakt door:

Verschil	
Toename rijksbijdrage Ministerie OCW door indexatie tarieven, betaalde Nabetalings over 2018 betaald in 2019 en toename van het aantal kinderen.	€ 2.312.000
In 2019 is rekening gehouden met een compensatie transitievergoeding.	€ 195.000
Extra inzet personeel in verhouding toename aantal kinderen. (25 FTE).	- € 1.939.000
Extra leermiddelen en inventaris stijgen door extra aanschaf voor de nieuwe huurlocatie Veghel en door toename van aantal leerlingen.	- € 74.000
Toename kosten ICT zijn hoger door nieuw leerlingvolgsysteem en voorbereidingen nieuwe ICT-omgeving die geïmplementeerd wordt in 2020.	- € 50.000
Daling huisvestingskosten door lager dotatie vernieuwd meerjarenonderhoudsplan en lagere kosten onvoorzien klein onderhoud.	€ 200.000
Toename overige kosten.	- € 17.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 627.000</b>

## 6.3 Verantwoording werkdrukakkoord

De door het ministerie van OCW structureel toegekende werkdrukkiddelen zijn een meer dan welkome aanvulling om de werkdruk op de scholen (deels) aan te pakken. Het proces van de besluitvorming over de inzet daarvan vindt op schoolniveau plaats. Op basis van het teamgesprek stelt de schoolleiding een bestedingsplan op en legt dat ter instemming voor aan de personeelsgeleding van de betrokken medezeggenschapsraad (PMR). De schoolleiding informeert na afloop van het schooljaar de PMR over de besteding van de extra werkdrukkiddelen. Ook evalueren zij dan de verwachtingen met betrekking tot vermindering van de werkdruk.

Locatie	Brinno	Budget	Inzet
Rosmalen	01PD	93.280	1 FTE secretaresse en uitbreiding functiegroep leraar met 0,61 FTE
Stedelijk VSO	02SJ	81.840	Extra inzet leraar bewegingsonderwijs (0,38 FTE). Inhuur workshops Sport en bewegen en inhuur externe ondersteuning coaching en begeleiding op de werkvloer
Oss	02SW	35.200	Extra inzet leraar bewegingsonderwijs (0,38 FTE). Saldo toegevoegd aan extra onderwijsassistent (0,18 FTE)
Veghel	14OT	34.320	Extra inzet onderwijsassistent (0,76 FTE)
Boxtel	02SJ-01	17.160	Extra inzet onderwijsassistent (0,38 FTE)
<b>Totaal</b>		<b>261.800</b>	

### 6.3.1 Balans in meerjarenperspectief

In 2019 hebben we een bestemmingsreserve gevormd voor de gelden die we hebben ontvangen voor bijzondere en aanvullende bekostiging.

Zichtbaar in de meerjarenbegroting is de geplande afbouw van de reserves om de tijdelijke extra inzet in personeel te bekostigen.

Balans	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Activa</b>					
Vaste activa					
- Materiele vaste activa	2.226	2.324	3.292	3.194	2.800
Vlottende activa					
- Vorderingen	1.378	1.800	1.328	1.303	1.253
- Liquide middelen	15.584	16.204	12.068	10.910	10.286
<b>Totaal activa</b>	<b>19.188</b>	<b>20.329</b>	<b>16.688</b>	<b>15.407</b>	<b>14.339</b>
<b>Passiva</b>					
Algemene reserves	12.385	12.494	9.742	8.248	7.000
Bestemmingsreserve privaat	407	525	407	407	407
<b>Eigen vermogen</b>	<b>12.792</b>	<b>13.019</b>	<b>10.149</b>	<b>8.655</b>	<b>7.407</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>3.980</b>	<b>4.823</b>	<b>3.436</b>	<b>3.734</b>	<b>3.986</b>
<b>Vlottende passiva</b>	<b>2.416</b>	<b>2.486</b>	<b>3.103</b>	<b>3.018</b>	<b>2.946</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>19.188</b>	<b>20.329</b>	<b>16.688</b>	<b>15.407</b>	<b>14.339</b>

### 6.3.2 Financiële positie

Signaleringsgrenzen financieel beheer			
	OCW	Hub Noord-Brabant	
	Signaleringswaarden	2018	2019
Solvabiliteit	< 0,3	0,9	0,9
Liquiditeit	< 0,75	7,02	7,24
Huisvestingsratio	> 0,10	0,07	0,06
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,59	0,54
Rentabiliteit	1-jarig < -0,10	-1,90	0,95

De liquiditeit laat zien dat we zeer goed in staat zijn om op korte termijn aan onze verplichtingen te voldoen. We verwachten dan ook dat we toekomstige investeringen kunnen financieren met eigen middelen en dat er geen externe financieringsbehoefte is.

De solvabiliteit inclusief voorzieningen is gestegen van 0,87 naar 0,88 door de stijging van het eigen vermogen veroorzaakt door het positieve resultaat over 2019, wat aangeeft dat we op lange termijn aan onze verplichtingen kunnen voldoen.



## Jaarverslag Raad van Toezicht

**2019**

Stichting Hub Noord-Brabant

De Raad van Toezicht is een onafhankelijk orgaan binnen de Stichting Hub Noord-Brabant. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het functioneren van het College van Bestuur en op het naleven van de beleidskaders. Tevens vervult de Raad een klankbordfunctie voor de voorzitter College van Bestuur.

Middels dit verslag wil De Raad van Toezicht van Stichting Hub Noord-Brabant inzicht geven in haar activiteiten gedurende het kalenderjaar 2019.

### **Samenstelling Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf personen.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is op 31 december 2019 als volgt:

- |   |            |
|---|------------|
| • Dhr. Drs. B.S. Eigeman<br>(Zelfstandig adviseur)                              | Voorzitter |
| • Mw. J.M.B.M. Geboers- van Duinen<br>(directeur Alljoers bv)                   | Lid        |
| • Dhr. P. Verheugd<br>(Chief Human Resourcer Officer Hutten)                    | Lid        |
| • Dhr. Drs. R.J.M. van Wuijtswinkel MPA<br>(Gemeentesecretaris gemeente Arnhem) | Lid        |
| • Mw. Drs. S.M.F. de Zwart<br>(Sectorleider Berenschot Onderwijs)               | Lid        |

Er is een rooster van aftreden.

### Vergaderingen en bijeenkomsten:

De Raad van Toezicht heeft in 2019 drie keer vergaderd. Iedere vergadering zijn, naast de standaard agendapunten, de kwartaalrapportages van het bestuur besproken. Daarnaast zijn de volgende onderwerpen aan bod gekomen:

- Jaarverslag Raad van Toezicht 2018
- Jaarrekening 2018, incl. accountantsverslag
- Jaarplan 2019
- Vermogenspositie
- Meerjarenbegroting 2020-2024
- Koers 2024: Strategisch beleid 2020-2024
- Invulling openstaande vacature lid RvT door dhr. P. Verheugd

De Raad van Toezicht besteedt bij de beoordeling van de meerjarenbegroting met name ook aandacht aan de continuïteit van de organisatie. Bij de goedkeuring van de meerjarenbegroting is besloten dat de Raad akkoord gaat met de negatief begrote resultaten. Daarbij heeft de in Raad in 2018 vastgesteld welke kengetallen de ondergrens vormen, zodat de continuïteit van de organisatie niet in gevaar kan komen. In 2019 zijn deze kengetallen gecontinueerd.

Om de doelmatigheid en rechtmatigheid van de besteding van middelen te kunnen beoordelen ontvangt de Raad ieder kwartaal een Bestuursrapportage. Ter controle heeft de Raad een accountant benoemd die de rechtmatigheid van de besteding van middelen beoordeelt. De Raad ontvangt de goedgekeurde jaarrekening en een accountantsverslag waarin een beoordeling van de diverse aspecten is opgenomen.

De vergoeding van de Raad van Toezicht bedroeg in 2019 € 0.00

Dhr. B.S. Eigeman,  
Voorzitter van de Raad van Toezicht:

## Financiële positie 2019

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2019		31-12 2018	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	2.325	11,4%	2.225	11,6%
Vorderingen	1.800	8,9%	1.378	7,2%
Liquide middelen	16.205	79,7%	15.585	81,2%
	<u>20.330</u>	<u>100,0%</u>	<u>19.188</u>	<u>100,0%</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	13.020	64,1%	12.792	66,7%
Voorzieningen	4.823	23,7%	3.980	20,7%
Kortlopende schulden	2.487	12,2%	2.416	12,6%
	<u>20.330</u>	<u>100,0%</u>	<u>19.188</u>	<u>100,0%</u>

## Resultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt k€ 227 tegenover k€ -399 over 2018.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019 <u>x € 1.000</u>	Begroting 2019 <u>x € 1.000</u>	Realisatie 2018 <u>x € 1.000</u>
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	23.225	22.189	20.940
Overige overheidsbijdragen	278	156	228
Overige baten	425	146	225
<b>Totaal baten</b>	<u>23.928</u>	<u>22.491</u>	<u>21.393</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	20.646	21.059	18.707
Afschrijvingslasten	552	529	541
Overige lasten	2.518	2.434	2.564
<b>Totaal lasten</b>	<u>23.716</u>	<u>24.022</u>	<u>21.812</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>212</u>	<u>-1.531</u>	<u>-419</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten en lasten	15	-	20
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<u><u>227</u></u>	<u><u>-1.531</u></u>	<u><u>-399</u></u>



## Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.  
 De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	7,24	7,02
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	64,04	66,67
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	87,77	87,41
Rentabiliteit <i>(saldo gewonen bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	0,95	-1,86
Weerstandsvermogen <i>(eigen vermogen) / totale baten * 100%</i>	54,37	59,73
Personele lasten / totale lasten	87,05	85,77
Materiële lasten / totale lasten	12,95	14,23
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&amp;terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	84,41	88,90
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen &amp; terreinen) / totale lasten</i>	5,74	7,24

## B1 Grondslagen voor de jaarrekening

### Toelichting op de (geconsolideerde) balans en winst-en-verliesrekening

#### 1. Algemene toelichting

##### 1.1 Activiteiten

Stichting Hub Noord-Brabant is het bevoegd gezag van de scholen locatie Boxtel, Oss, Rosmalen, Veghel en stedelijk VSO en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van (voortgezet) speciaal onderwijs in de regio Centraal Noord-Brabant

##### 1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hub Noord-Brabant is feitelijk gevestigd op Waterleidingstraat 4, 5244 PE te Rosmalen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41081783

##### 1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Hub Noord-Brabant zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

##### 1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

##### 1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

#### 2. Algemene grondslagen

##### 2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

##### 2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

##### 2.4 Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. (geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor de financiële activa of verplichtingen bij eerste verwerking worden gewaardeerd minus aflossingen, plus of minus cumulatieve afschrijving.)

### 3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### 3.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De activeringsgrens is gesteld op € 1.000,-.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

#### 3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

#### 3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### 3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### 3.9 Eigen vermogen

##### 3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

##### 3.9.3 Overige bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

#### 3.10 Voorzieningen

##### 3.10.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### *3.10.2 Pensioenvoorziening*

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%.

### *3.10.4 Voorziening jubilea*

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,0% (2018: 1,0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

### *3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### *3.10.9 Voorziening duurzame inzetbaarheid*

In de CAO 2018-2019 is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 130 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

### *3.12 Kortlopende schulden*

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio (berekende winst) of disagio (berekende koersdaling) en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### *4.1 Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

### *4.2 Rijksbijdragen*

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

#### *4.3 Overige overheidsbijdragen*

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### *4.4. Overige baten*

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### *4.5 Personeelsbeloningen*

##### *4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

##### *4.5.2 Pensioenen*

Stichting Hub Noord-Brabant heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

#### *4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### *4.7 Financiële baten en lasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **5. Financiële instrumenten en risicobeheersing**

#### *5.1 Marktrisico*

##### *5.1.2 Rente- en kasstroomrisico*

Stichting Hub Noord-Brabant loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (waaronder liquide middelen). Voor vorderingen met variabele renteafspraken loopt Stichting Hub Noord-Brabant risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt Stichting Hub Noord-Brabant risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

**B2 Balans per 31 december 2019**  
**Na resultaatbestemming**

<b>Activa</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Vaste Activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen	117.535	149.146
Inventaris en apparatuur	874.615	716.736
Leermiddelen	121.275	112.698
Meubilair	1.053.529	1.107.133
Overige activa	<u>157.702</u>	<u>139.796</u>
	<b>2.324.656</b>	<b>2.225.509</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	93.618	10.223
Ministerie van OCW	1.367.090	1.281.842
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>339.564</u>	<u>85.829</u>
	<b>1.800.272</b>	<b>1.377.894</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>16.204.599</b>	<b>15.584.910</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u><b>20.329.527</b></u></u>	<u><u><b>19.188.313</b></u></u>

<b>Passiva</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	12.494.324	12.385.133
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>525.142</u>	<u>407.034</u>
	<b>13.019.466</b>	<b>12.792.167</b>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorziening	4.600.955	3.771.455
Overige voorzieningen	<u>222.517</u>	<u>208.499</u>
	<b>4.823.472</b>	<b>3.979.954</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	277.068	329.989
Belastingen en premies sociale verzekeringen	788.527	736.359
Schulden terzake van pensioenen	257.117	203.341
Overige kortlopende schulden	330.356	227.427
Overige overlopende passiva	<u>833.521</u>	<u>919.076</u>
	<b>2.486.589</b>	<b>2.416.192</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><b>20.329.527</b></u>	<u><b>19.188.313</b></u>

### B3 Staat van Baten en Lasten 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	23.224.895	22.189.169	20.940.052
Overige overheidsbijdragen	277.765	156.116	227.685
Overige baten	425.332	146.399	225.345
<b>Totaal baten</b>	<b>23.927.992</b>	<b>22.491.684</b>	<b>21.393.082</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	20.645.818	21.059.282	18.706.742
Afschrijvingen	551.854	529.281	541.230
Huisvestingslasten	1.329.745	1.344.283	1.548.276
Overige lasten	734.244	710.402	666.293
Leermiddelen	454.243	379.763	348.962
<b>Totaal lasten</b>	<b>23.715.904</b>	<b>24.023.011</b>	<b>21.811.503</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>212.088</b>	<b>-1.531.327</b>	<b>-418.421</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	17.559	-	22.338
Financiële lasten	2.348	-	2.580
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>15.211</b>	<b>-</b>	<b>19.758</b>
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>227.299</b>	<b>-1.531.327</b>	<b>-398.663</b>



**B4 Kasstroom 2019**

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		212.088		-418.421
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	551.854		541.230	
Mutaties voorzieningen	<u>843.518</u>		<u>535.029</u>	
		1.395.372		1.076.259
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-422.378		-118.799	
- Kortlopende schulden	<u>70.397</u>		<u>502.086</u>	
		-351.981		383.287
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>1.255.479</b>		<b>1.041.125</b>
Ontvangen interest	17.559		22.338	
Betaalde interest/bankkosten	<u>-2.348</u>		<u>-2.580</u>	
		15.211		19.758
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>1.270.690</b>		<b>1.060.883</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiele vaste activa	<u>-651.001</u>		<u>-384.630</u>	
		-651.001		-384.630
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-651.001</b>		<b>-384.630</b>
Mutatie liquide middelen		<u><b>619.689</b></u>		<u><b>676.253</b></u>
Beginstand liquide middelen	15.584.910		14.908.657	
Mutatie liquide middelen	<u>619.689</u>		<u>676.253</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><b>16.204.599</b></u>		<u><b>15.584.910</b></u>

**B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2019**

**Activa**

**Vaste activa**

	31-12 2019	31-12 2018
	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen	117.535	149.146
Inventaris en ICT	874.615	716.736
Leermiddelen (PO)	121.275	112.698
Meubilair	1.053.529	1.107.133
Overige materiële vaste activa	157.702	139.796
	<u>2.324.656</u>	<u>2.225.509</u>

	Verbouwingen	Inventaris en ICT	Leermiddelen	Meubilair	Overige materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i> <i>31-12-2018</i>						
Aanschafwaarde	350.163	2.471.449	269.518	2.035.961	239.034	5.366.125
Cumulatieve afschrijvingen	-201.017	-1.754.713	-156.820	-928.828	-99.238	-3.140.616
	<u>149.146</u>	<u>716.736</u>	<u>112.698</u>	<u>1.107.133</u>	<u>139.796</u>	<u>2.225.509</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringen	-	463.205	37.354	111.515	38.927	651.001
Afschrijvingen	-31.611	-305.326	-28.777	-165.119	-21.021	-551.854
	<u>-31.611</u>	<u>157.879</u>	<u>8.577</u>	<u>-53.604</u>	<u>17.906</u>	<u>99.147</u>
<i>Boekwaarde</i> <i>31-12-2019</i>						
Aanschafwaarde	350.163	2.934.654	306.872	2.147.476	277.961	6.017.126
Cumulatieve afschrijvingen	-232.628	-2.060.039	-185.597	-1.093.947	-120.259	-3.692.470
	<u>117.535</u>	<u>874.615</u>	<u>121.275</u>	<u>1.053.529</u>	<u>157.702</u>	<u>2.324.656</u>

**Afschrijvingstermijnen**

Verbouwingen	9-19 jaar
Inventaris en ICT	3-15 jaar
Leermiddelen	7-8 jaar
Meubilair	7-15 jaar
Overige materiële vaste activa	10-20 jaar

<b>Vlottende activa</b>	31-12 2019 €	31-12 2018 €
<b>1.5 Vorderingen</b>		
Debiteuren	67.106	1.012
SWV PO 30.05	6.949	3.322
SWV VO 30.05	-	3.455
SWV PO 30.06	-	2.434
SWV VO 30.06	12.748	-
SWV PO Langstraat	6.815	-
Ministerie van OCW	1.367.090	1.281.842
	<u>1.460.708</u>	<u>1.292.065</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Overige nog te ontvangen bedragen	291.761	80.461
SWV VO de Meierij	42.383	-
<i>Totaal overige vorderingen</i>	<u>334.144</u>	<u>80.461</u>
<i>Overige overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	5.420	5.368
<b>Totaal vorderingen</b>	<u><u>1.800.272</u></u>	<u><u>1.368.683</u></u>
<b>1.7 Liquide middelen</b>		
Kas	1.569	1.613
Betaalrekeningen	2.143.719	1.542.384
Overige betaalrekeningen	14.056.099	14.037.756
Overige liquide middelen	3.212	3.157
	<u><u>16.204.599</u></u>	<u><u>15.584.910</u></u>

## Passiva

	31-12 2019	31-12 2018
	€	€
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	12.494.324	12.385.133
Bestemmingsreserves	525.142	407.034
	<u>13.019.466</u>	<u>12.792.167</u>
	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019
	€	€
<b>Algemene reserve</b>	12.385.133	12.494.324
<b>Bestemmingsreserves publiek</b>		
Bestemmingsreserve Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	118.108
<b>Bestemmingsreserves privaat</b>		
Ouderbijdragen	125.254	-
Overige bestemmingsreserve privaat	281.780	-
<b>Totaal bestemmingsreserves privaat</b>	<u>407.034</u>	<u>407.034</u>
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<u>12.792.167</u>	<u>13.019.466</u>

De bestemmingsreserve ouderbijdragen is gevormd met als doel kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten vanuit ouderbijdragen op te vangen. De beperking is door het bestuur aangebracht.

De bestemmingsreserve privaat is gevormd om toekomstige buitenschoolse activiteiten vanuit overige private middelen op te vangen. De beperking is door het bestuur aangebracht.

De publieke bestemmingsreserve Bijzondere en aanvullende bekostiging is gevormd voor gelden die in 2019 ontvangen zijn van OCV op grond van de "Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019". De gelden zijn volledig in 2019 als baten verantwoord conform RJ660.202 en worden in 2020 benut.

	31-12 2019	31-12 2018
	€	€
<b>2.2 Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorziening	4.600.955	3.771.455
Overige voorzieningen	222.517	208.499
	<u>4.823.472</u>	<u>3.979.954</u>
	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019
	€	€
Onderhoudsvoorziening	3.771.455	4.600.955
<b>Personele voorzieningen</b>		
Voorziening jubilea	158.492	-
Voorziening duurzame inzetbaarheid	50.007	-
<b>Totaal voorzieningen</b>	<u>3.979.954</u>	<u>4.823.472</u>

De onderhoudsvoorziening is een egalisatievoorziening voor de uitgaven van planmatig groot onderhoud.

De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjaren onderhoudsbegroting.

De voorziening voor Jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salaristijding op lange termijn en een verdisconteringsvoet.
- Berekening tegen contante waarde
- Rekeninghoudend met een blijfkans.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is tot stand gekomen n.a.v. nieuwe regelgeving in de cao PO. Binnen de organisatie heeft er een inventarisatie plaatsgevonden of medewerkers van 57 jaar of ouder er voor kiezen om deze uren te sparen. Deze uren zullen op termijn bestemd gaan worden uit deze voorziening.

	<u>&lt; 1 jaar</u>	<u>1 jaar &lt;&gt; 5 jaar</u>	<u>&gt; 5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Onderverdeling voorzieningen</b>				
Onderhoudsvoorziening	1.554.727	2.356.545	689.683	4.600.955
<b>Personele voorzieningen</b>				
Voorziening jubilea	8.892	43.604	131.341	183.837
Voorziening duurzame inzetbaarheid	8.884	11.024	-	19.908
Totaal voorzieningen	<u>1.572.503</u>	<u>2.411.173</u>	<u>821.024</u>	<u>4.804.700</u>

#### 2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12</u>	<u>31-12</u>
	2019	2018
	€	€
Crediteuren	277.068	329.989
Belastingen en premies sociale verzekeringen	788.527	736.359
Schulden terzake van pensioenen	257.117	203.341
Overige kortlopende schulden	330.356	227.427
Overlopende passiva	<u>833.521</u>	<u>919.076</u>
	<u>2.486.589</u>	<u>2.416.192</u>

#### Specificatie overige kortlopende schulden

Overige subsidies gemeente	57.720	-
Overige projecten	32.319	16.761
Netto salaris	15.608	12.643
Spaarverlof	7.457	37.315
Overige kortlopende schulden	<u>217.252</u>	<u>160.708</u>
	<u>330.356</u>	<u>227.427</u>

In 2019 is subsidie ontvangen van gemeente Den Bosch voor het project Meters Maken, gericht op kwetsbare jongeren.

#### Specificatie overlopende passiva

Overige subsidies Ministerie van OCW	61.914	29.869
Geoormerkte subsidie SZW (ESF projecten)	22.397	161.134
Vakantiegeld reservering	672.319	581.196
Vooruitontvangen bedragen	<u>76.891</u>	<u>146.877</u>
	<u>833.521</u>	<u>919.076</u>

**Model G: Verantwoording subsidies OCW**

Bestuur: Hub Noord-Brabant

Brinnr: 82292

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum									
Subsidieregeling lerarenbeurs	DL/B/110284	18-5-2009	94.598	62.935	17.349	29.869	31.664	11.286	0	50.247	nee
Subsidieregeling zij-instroom	VO/1091439	13-4-2017	20.000	0	0	0	20.000	8.333	0	11.667	nee
3		totaal	114.598	62.935	17.349	29.869	51.664	19.619	0	61.914	

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

## Gebeurtenissen na balansdatum

Sinds maart 2020 ondervindt Nederland ook de gevolgen van de wereldwijde pandemie van het Coronavirus.

Diverse maatregelen zijn reeds genomen om de verspreiding van het virus in te dammen.

Zo zijn alle scholen sinds medio maart gesloten en dienen leerlingen en leerkrachten zo veel mogelijk thuis te blijven.

De maatschappelijke impact van al deze maatregelen is op dit moment nog niet in te schatten.

De financiële impact voor 2020 lijkt op dit moment voor de schoolbesturen mee te vallen.

## B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa

### Lease

Per 1-7-2019 is een nieuw leasecontract afgesloten voor huur / gebruik kopieermachine (CPV code 30121100-1200) waarmee het vorige leasecontract is komen te vervallen en de kosten per jaar lager worden. Het contract loopt van 1-7-2019 tot 1-7-2025 (looptijd 72 maanden). De resterende leaseverplichting per 31-12-2019 bedraagt ±€ 114.000 (€ 1.725 per maand)

Per 1-7-2019 is een leasecontract afgesloten voor gebruik software printers- en scanfaciliteiten om te voldoen aan de richtlijnen AVG (CPV code 20240000-3f). Het contract loopt van 1-7-2019 tot 1-7-2025. De resterende leaseverplichting per 31-12-2019 bedraagt ±€ 119.000 (€ 1.805 per maand).

### Huur

Per 1 januari 2019 is een huurovereenkomst aangegaan met Staatsbosbeheer voor de huur van het pand gelegen aan de Slabroekseweg te Nistelrode. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar derhalve eindigend op 31 december 2023. De aanvangshuurprijs bedraagt € 7.500 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. Hiertegenover betalen zij een vergoeding voor werkzaamheden die de kinderen uitvoeren op locatie.

Met ingang van 1 augustus 2019 wordt er een extra dependance gehuurd van Skipov basisonderwijs om de eerste stap te zetten naar samenwerking binnen 1 locatie als opmars naar een specialistische voorziening in Veghel. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 12 maanden. Afgesproken gebruikersvergoeding is € 45.000 per jaar en is gelijk aan de component huisvesting in de materiële bekostiging.



## B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2019

### Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW</b>			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	22.172.015	21.501.187	19.859.573
Overige subsidies Ministerie van OCW	223.652	221.433	188.503
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	829.228	466.549	891.976
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>23.224.895</u>	<u>22.189.169</u>	<u>20.940.052</u>

De parameters voor de rijksbijdragen voor schooljaar 2018-2019 zijn met terugwerkende kracht bijgesteld per 17-09-2019. De nabetaling (€ 308.000) voor heel 2018-2019 heeft plaatsgevonden in 2019. De parameters voor de rijksbijdragen voor schooljaar 2019-2020 waren ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend. Deze zijn in eerste instantie per 20-3-2019 vastgesteld en per 23-10-2019 bijgesteld. Dit veroorzaakt prijsverschillen tussen de rijksbijdragen in realisatie en begroting.

Eind 2019 is er een bedrag van € 118.000 ontvangen van DUO inzake de bijzondere aanvullende bekostiging PO. Dit was ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend.

### 3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	139.028	123.116	116.820
ESF bijdragen	138.737	33.000	110.865
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>277.765</u>	<u>156.116</u>	<u>227.685</u>

### 3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	27.588	23.100	31.678
Ouderbijdragen	77.973	66.255	50.391
Baten voorgaande jaren	195.041	-	-
Overige	124.730	57.044	143.276
Totaal overige baten	<u>425.332</u>	<u>146.399</u>	<u>225.345</u>

Baten voorgaande jaren: in 2019 is compensatie transitievergoeding bij ontslag langdurige arbeidsongeschiktheid opgenomen die in 2020 met terugwerkende kracht tot 1 juli 2015 kan worden aangevraagd bij het UWV.

## Lasten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>4.1 Personele lasten</b>			
Lonen en salarissen	19.157.051	19.723.306	17.481.949
Dotatie jubilea	46.840	7.500	16.351
Vrijval duurzame inzetbaarheid	-11.327	-	50.007
Extern personeel	748.657	520.300	609.367
Cursuskosten	403.046	366.706	327.175
Reis- en verblijfskosten	182.881	190.400	169.767
Overige	240.629	251.070	273.129
	<u>20.767.777</u>	<u>21.059.282</u>	<u>18.927.745</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-	-	-
Uitkeringen overige (-/-)	-121.959	-	-221.003
Totaal personele lasten	<u>20.645.818</u>	<u>21.059.282</u>	<u>18.706.742</u>

De kosten voor Extern personeel bestaan deels ook uit kosten voor vervanging / inhuur praktijk betreffende onderwijzend personeel.

### Specificatie Lonen en salarissen

Salariskosten	12.244.724	19.723.306	11.450.401
Dag van de leraar	62.461	-	57.304
Eindejaarsuitkering	908.599	-	806.488
Vakantieuitkering	984.584	-	871.751
Sociale lasten	2.191.402	-	1.907.234
Premies Vervangingsfonds	25.552	-	22.156
Premies Participatiefonds	531.982	-	617.588
Pensioenlasten	2.207.747	-	1.749.027
	<u>19.157.051</u>	<u>19.723.306</u>	<u>17.481.949</u>

### Aantal fte's (gemidd.)

OP	143,475		149,875
OOP	153,890		122,903
DIR	15,189		14,300
	<u>312,554</u>		<u>287,078</u>

### 4.2 Afschrijvingslasten

Gebouwen	31.611	35.061	31.611
Inventaris en apparatuur	470.444	431.386	459.883
Leermiddelen (PO)	28.777	40.655	26.053
Overig materiële activa	21.022	22.179	17.168
Resultaat bij verkoop activa	-	-	6.515
Totaal afschrijvingslasten	<u>551.854</u>	<u>529.281</u>	<u>541.230</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
Huur	26.250	-	-
Klein onderhoud en exploitatie	290.553	198.533	432.826
Energie en water	227.475	241.000	236.725
Schoonmaakkosten	246.826	252.000	230.344
Heffingen	32.308	35.000	32.830
Onderhoudsvoorziening dotatie	473.700	584.000	584.000
Tuinonderhoud	16.796	19.500	23.432
Bewaking/beveiliging	11.999	8.750	6.086
Overige huisvestingslasten	3.838	5.500	2.033
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>1.329.745</b>	<b>1.344.283</b>	<b>1.548.276</b>

Huur: vanaf augustus 2019 wordt er een extra dependance gehuurd van Skipov basisonderwijs voor de opstart van één specialistische voorziening waarbij speciaal onderwijs HUB locatie Veghel en speciaal onderwijs SBO De Wissel geïntegreerd en samenhangend worden aangeboden.

De kosten voor klein onderhoud en exploitatie waren in 2018 hoger in verband met de verbouwkosten van vestiging Rosmalen (± € 100.000).

#### 4.4 Overige lasten

Bijdrage onderwijsbureau	129.293	132.000	132.137
Administratie en beheer	38.879	41.500	42.526
Accountantskosten/advieskosten	12.407	25.000	12.468
Telefoon- en portokosten e.d.	49.927	47.630	47.607
Kosten ICT	203.273	152.500	169.025
Contributies	19.342	15.000	14.499
Medezeggenschapsraad	1.352	1.650	955
Verzekeringen	6.720	7.500	6.510
Reprokosten	72.320	80.000	80.362
Overige instellingslasten	200.731	207.622	160.204
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>734.244</b>	<b>710.402</b>	<b>666.293</b>

#### Accountants honoraria

Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	11.937		11.738
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten	470		730
	<b>12.407</b>		<b>12.468</b>

#### 4.4 Leermiddelen

Leermiddelen	8,2%	366.112	338.263	297.350
Inventaris en apparatuur	112,4%	88.131	41.500	51.612
<b>Totaal leermiddelen</b>		<b>454.243</b>	<b>379.763</b>	<b>348.962</b>

In 2019 zijn er extra aanschaffingen geweest ten behoeve van de, per 1 augustus 2019 gehuurde, dependance Veghel (opstart specialistische voorziening).

	Realisatie 2019 <u>€</u>	Begroting 2019 <u>€</u>	Realisatie 2018 <u>€</u>
<b>5. Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	17.559	-	22.338
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten/bankkosten	2.348	-	2.580
Totaal financiële baten en lasten	<u>15.211</u>	<u>-</u>	<u>19.758</u>

## WNT-verantwoording 2019 Stichting Hub Noord-Brabant

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op stichting Hub Noord-Brabant.

Het voor stichting Hub Noord-Brabant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000,-

Het totaal aantal complexiteitspunten voor de stichting Hub Noord-Brabant is 7 (zie onderstaande berekening).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	Drs. AMH Pennings
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 118.380
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.745
<b>Bezoldiging 2019</b>	<b>€ 138.125</b>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.000
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t

Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	Drs. AMH Pennings
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 118.100
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.116
<b>Bezoldiging 2018</b>	<b>€ 136.216</b>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 133.000
---	-----------

1d. *Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

Naam Topfunctionaris	Functie
B.S. Eigeman	Voorzitter
P. Verheugd	Lid sinds 10-9-2019
J.M.B.M. Geboers-van Duinen	Lid
R.J.M. van Wuijtswinkel	Lid
S.M.F. de Zwart	Lid

Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>7</b>
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

**(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten**

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2019 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

In 2019 is een bestemmingsreserve (publiek) toegevoegd voor gelden die in 2019 ontvangen zijn van ministerie van OCW op grond van de "Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019". De gelden zijn als baten verantwoord in 2019 conform RJ660.202 maar zullen pas besteed worden in 2020.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € 227.299 over 2019 als volgt geboekt:

	€
Algemene reserve	109.191
Bestemmingsreserve publiek - Bijzondere en aanvullende bekostiging	118.108
Bestemmingsreserve (niet- subsidiabel)	-
	<u>227.299</u>

## E Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
SWV PO de Meierij	Stichting	Den Bosch	4
SWV VO de Meierij	Stichting	Den Bosch	4
SWV PO 30.06	Stichting	Oss	4
SWV VO 30.06	Stichting	Oss	4
SWV PO Langstraat Heusden Altena	Stichting	Waalwijk	4

\* Code activiteiten:

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



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van  
Stichting Hub Noord-Brabant  
Postbus 460  
5240 AL ROSMALEN

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Hub Noord-Brabant te ROSMALEN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hub Noord-Brabant op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Hub Noord-Brabant zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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





### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.



## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarsssen

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarsssen

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 4 juni 2020  
Wijs Accountants

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**Eindhoven** postadres  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

**Maarsse**  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarsse

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA

Kenmerk: 2020.0124.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK 58941487  
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

# hub



noord-brabant

## Ondertekening van de jaarrekening

Mevr. A.M.H. Pennings  
Bestuurder

---

Rosmalen, d.d. \_\_\_\_\_

**D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2019**

\* Bestuursnummer 82292  
 \* Naam en adres van de instelling Stichting Hub Noord-Brabant  
 Postbus 460  
 5240 AL Rosmalen  
 \* Telefoonnummer 073-5231190  
 \* Faxnummer 073-5230227  
 \* E-mailadres [bestuur@hubnoordbrabant.nl](mailto:bestuur@hubnoordbrabant.nl)  
 \* Internetsite [www.hubnoordbrabant.nl](http://www.hubnoordbrabant.nl)  
 \* Contactpersoon Mevr. Drs. A.M.H. Pennings  
 \* Telefoonnummer contactpersoon 073-5231190  
 \* Faxnummer contactpersoon 073-5230227  
 \* E-mailadres contactpersoon [bestuur@hubnoordbrabant.nl](mailto:bestuur@hubnoordbrabant.nl)  
 \* Gegevens administratiekantoor ONS Onderwijsbureau  
 \* AK-nummer 401

\* Brin-nummer + NAW gegevens school

Brinnummer	Naam	Sector	Aantal Leerlingen 2018	Aantal leerlingen 2019
01PD	Locatie Rosmalen	SO/VSO	424	428
02SJ	Stedelijk VSO	VSO	372	379
02SJ	Locatie Boxtel	SO/VSO	78	72
02SW	Locatie Oss	SO/VSO	160	176
14OT	Locatie Veghel	SO/VSO	156	173
01PD	Dienstencentrum			