

Stichting
iHub Groep

Jaar verslag 2023

Jaarverslag 2023

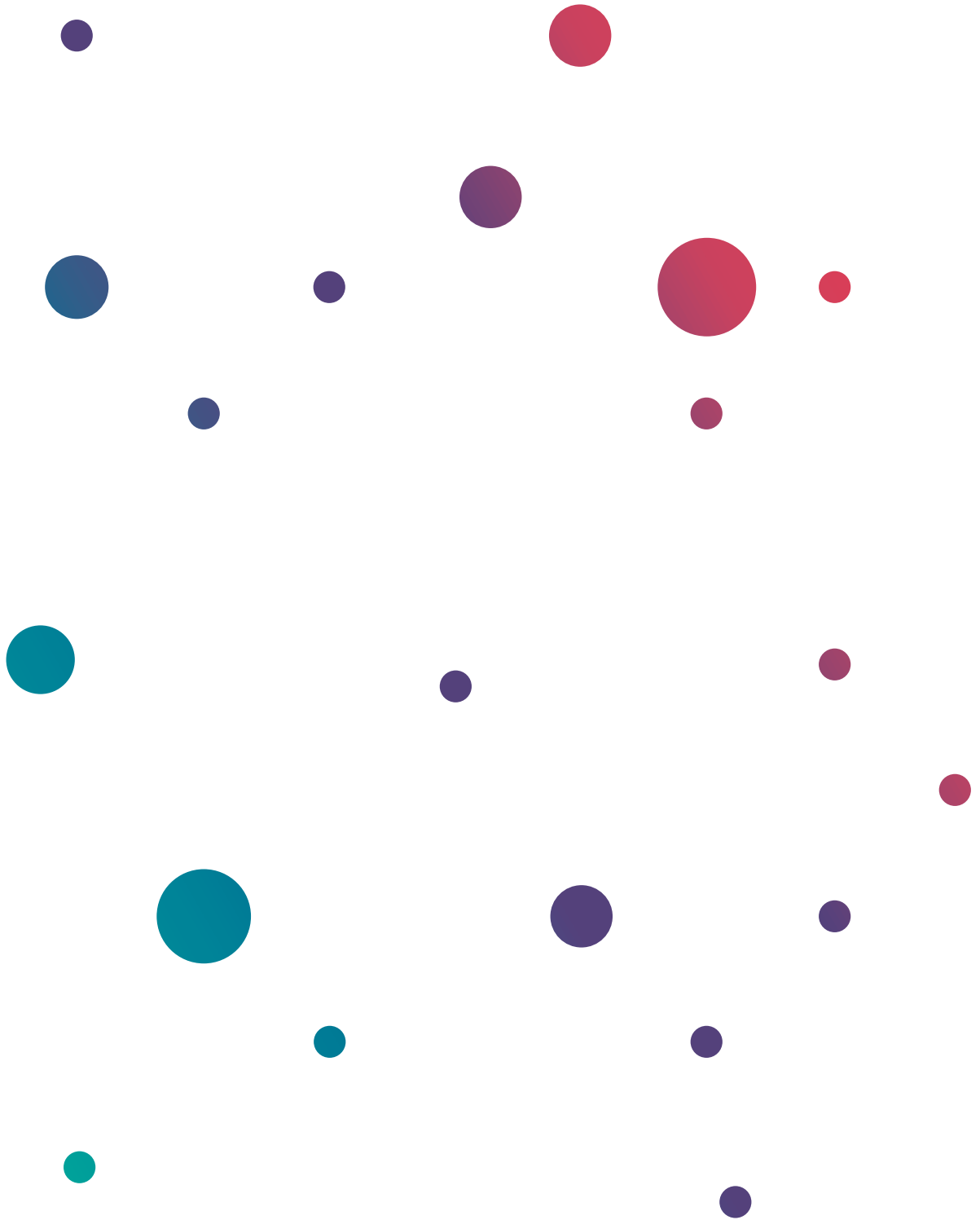
Stichting iHub Groep

Stichting iHub Groep
Mozartlaan 150, 3055 KM Rotterdam
Tel: 088-9961000
bestuurssecretariaat@ihub.nu
www.ihub.nu
KvK: 41169931

Inhoud

Voorwoord	7
1. Het bestuur en de organisatie van Stichting iHub Groep	13
1.1 Profiel	13
1.1.1 Missie, visie en waarden	13
1.1.2 Kernactiviteiten	14
1.1.3 Strategisch beleidsplan iHub Groep 2020-2025	14
1.1.4 Doelgroep	16
1.2 Organisatie	16
1.2.1 Juridische structuur	16
1.2.2 Raad van Bestuur	17
1.2.3 Organisatiestructuur	17
1.2.4 Ondernemingsraad	17
1.2.5 Cliëntenraden en het Masterpanel	18
1.2.6 Medezeggenschap	18
1.2.7 Code Goed bestuur en Functiescheiding	19
2. Verantwoording van het beleid	21
2.1 Zorg en kwaliteit	21
2.1.1 Doelen en resultaten van zorg en onderwijs	21
2.1.2 Uitgangspunten kwaliteit	21
2.1.3 Kwaliteit Management Systeem	21
2.1.4 Kwaliteitsmonitor en inhoudelijk netwerk	23
2.1.5 Kwaliteitsstatuut	23
2.2 (Wetenschappelijk) praktijkonderzoek	23
2.2.1 Subsidieaanvragen en detachering	25
2.3 Informatiebeveiliging en privacy	26
2.4 Personeel & Professionalisering	27
2.5 Strategisch personeelsbeleid	29
2.5.1 Personeel in dienst Stichting iHub Groep	30
2.5.2 Man-vrouw verhouding in top en subtop	30
2.5.3 Resultaten banenafpraak	30
2.6 Huisvesting & Facilitaire zaken	31
2.6.1 Huisvesting	31
2.6.2 Veiligheid	31
2.6.3 Besparingen op inkoop	32
2.6.4 Bestelproces en contractmanagement	32
2.6.5 Intern klantmanagement	32
2.6.6 MJOP en investeringsbeleid	32
2.7 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen (SROI)	32
2.7.1 Duurzaamheidsverslaggeving CSRD en ESRS	34
2.8 Financieel beleid	34
2.8.1 Doelen en resultaten	34
2.8.2 Toekomstige ontwikkelingen	36
2.8.3 Meerjarenbegroting	36
2.8.4 Investeringsbeleid	37
2.8.5 Treasury	37
2.8.6 Fiscaal beleid	38

2.8.7	Continuïteitsparagraaf	38
2.8.8	Intern risicobeheersingssysteem	41
2.8.9	Belangrijkste risico's en onzekerheden	41
3.	Verantwoording financiën	45
3.1	Financiële positie	45
3.1.1	De financiële positie per 31-12-2023	45
3.1.2	Analyse van het resultaat 2022	46
3.1.3	Kengetallen	47
4.	Verslag intern toezicht	49
4.1	Raad van Toezicht	49
4.2	Samenstelling Raad van Toezicht	49
4.3	Werkwijze	50
4.4	Medezeggenschap, cliëntenraden en stakeholders	51
4.5	Verslag inhoudelijk toezicht	51
4.5.1	Belangrijke besluiten	53
5.	Jaarrekening	55



Voorwoord

Veerkrachtige generatie vraagt om een veerkrachtige organisatie

IHub werkt aan de twee grote en relevante maatschappelijke opgaven van dit moment: de transformatie van de (gesloten) jeugdzorg en het realiseren van passend en inclusief onderwijs. Bij de meest kwetsbare jongeren en gezinnen komen deze opgaven samen en dat is waar iHub een unieke bijdrage levert. We bieden specialistisch onderwijs en specialistische jeugd- en familiehelp: we doen wat werkt en wat bijdraagt aan leren en duurzaam ontwikkelen van kinderen, jongeren en gezinnen. We bieden trajecten, altijd gericht op perspectief.

IHub biedt sinds 1650 gespecialiseerd onderwijs en specialistische jeugd- en familiehelp. Wij zijn er voor multistress-gezinnen: gezinnen die langdurige problemen op meerdere leefgebieden hebben, die vaak chronisch, complex en met elkaar verweven zijn. Oorzaak en gevolg zijn niet duidelijk van elkaar te onderscheiden, maar de ontwikkelkansen van kinderen en jongeren worden altijd (ernstig) bedreigd. De problemen gaan zonder interventies vaak over van de ene op de andere generatie.

We werken dag in dag uit aan veerkracht, aan de competenties en aan autonomie van kinderen, jongeren en gezinnen en vragen daar hun commitment voor terug. Dat is weerbaar en uitdagend en vraagt steeds opnieuw om voorbij het gedrag van kinderen, jongeren en gezinnen te kijken en te waarderen wie ze zijn, hoe complex en onveilig het gedrag vaak ook is.

Een veerkrachtige generatie vraagt om een veerkrachtige organisatie is ons credo. En niets is minder waar. Onze bijna 3.000 collega's en ruim 700 pleegouders staan iedere dag in de wind, werken vanuit bevoegdheid en volhardend aan de veerkracht van anderen, in een weerbaar zorg- en onderwijssysteem onder hoge maatschappelijke druk en nog immer onder een vergrootglas.

Werken bij iHub betekent ook werken in een lerende organisatie waarin medewerkers de aandacht en ruimte krijgen om zich persoonlijk te ontwikkelen en waarin leren, reflecteren en met elkaar (ver)dragen de basis is. Eén van de grootste uitdagingen van dit jaar was om voldoende gekwalificeerde, ervaren medewerkers binnen te halen en te behouden. Daar slagen we steeds beter in.

IHub beweging

In 2023 waren we flink in beweging. We vinden dat inmiddels de 'iHub-beweging', onze merken groeien dichterbij elkaar. Maar we willen en moeten ook weerbaar zijn om flexibel mee te bewegen met wat kinderen, jongeren en gezinnen nodig hebben. Maar ook in wat de (maatschappelijke) omgeving van ons vraagt. Ondanks alle beweging ervaren we als organisatie zowel inhoudelijk als qua bedrijfsvoering, steeds meer grip. Grip op processen en harmonisatie draagt bij aan kwaliteit en het aantoonbaar kunnen maken van onze impact. Want dat is een van onze strategische doelen: aantoonbaar bijdragen aan veerkracht.

Veel van onze aandacht ging in 2023 naar het herstel- en continuïteitsplan. Dit plan kwam tot stand in het kader van het in werking treden van het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp. In dit plan beschrijft iHub verbeteringen die binnen de bedrijfsvoering van iHub doorgevoerd worden en het beoogde effect ervan. Vanuit het Herstel- en continuïteitsplan hebben we

een projectmatige aanpak (PMO) geïmplementeerd. Dit heeft in de 2e helft van 2023 vorm en inhoud gekregen. We werken gestructureerd en planmatig aan onderwerpen volgens prioritering, met een regelmatige monitoring en een vast stramien voor governance. Met deze manier van werken maken we impact op onder meer bedrijfsvoering en kwaliteit van onderwijs en zorg en zorgen voor betere facilitering naar onze medewerkers.

In 2023 is verder geïnvesteerd in de integratie van merken van iHub Zorg BV: Altra, Horizon en De Opvoedpoli. Er is op diverse plaatsen gestart met gemengde teams van De Opvoedpoli en Altra en in andere regio's zijn professionals van De Opvoedpoli steeds vaker betrokken bij de Horizon residenties. Zoals onze missie betaamt: we integreren zorg en onderwijs steeds verder en werken vanuit beide domeinen ook steeds intensiever samen. In 2023 besloten wij verder te gaan onder een naam: iHub onderwijs & familiezorg.

Om medewerkers een goede start te geven bij iHub zetten we het Hi, Welkom bij iHub programma voort, zodat medewerkers in korte tijd in staat worden gesteld om de organisatie goed te leren kennen, snel wegwijs te worden op de eigen werkplek. Er wordt een buddy ingezet die hen met raad en daad bij staat gedurende de eerste 100 dagen van indiensttreding. Daarnaast bieden we medewerkers in het eerste jaar extra uren voor leren en ontwikkelen in de functie. Er worden jaarlijks ontwikkel- en reflectiegesprekken gevoerd waarbij ontwikkeling, zowel in de eigen functie als in een toekomstige functie, centraal staat.

Steeds inclusiever en steeds specialistischer onderwijs

IHub biedt onderwijs(oplossingen) voor jongeren voor wie het tijdelijk, langdurig of helemaal niet lukt in het regulier onderwijs. Onze interventies richten zich op leerlingen en hun ouders. Ook ondersteunen we professionals en leerlingen binnen andere onderwijsinstellingen. Zo zorgen wij voor steeds inclusiever en steeds specialistischer onderwijs. En: zo dragen we bij aan vernieuwing van het onderwijssysteem.

Jongeren hebben recht op gelijke ontwikkelkansen in het onderwijs, of zij nu een extra ondersteuningsbehoefte hebben, of niet. Daar staan we voor binnen iHub. Daarom zijn we aan de slag met het ambitieuze project 'Op weg naar inclusie: nieuwe keuzes, gelijke kansen'. Door een kwaliteitsslag te maken, zowel binnen onze eigen VSO-scholen als in de samenwerking met regulier onderwijs, bieden we leerlingen nieuwe keuzes en gelijke kansen.

In 2023 zagen we veel uitdagingen. We signaleren steeds meer gestapelde problematiek met vaak grote zorgen in de (gezins-)omgeving. Grootstedelijke problematiek die zich uit in straatcultuur, criminaliteit en toenemend geweld, neemt toe en baart ons zorgen. Soms waren de uitdagingen binnen onze invloedssfeer beet te pakken, soms ook niet. Dan staan we samen met anderen aan de lat en blijven we intensieve samenwerking zoeken.

De kleinschaligheid van het speciaal onderwijs blijft kwetsbaar. Daar waar het (beter) lukt om inclusief en passend onderwijs te realiseren – bijvoorbeeld in samenwerking met Educé – is de keerzijde dat kleine scholen moeilijk overeind te houden zijn. Dit vraagt investeringen van samenwerkingspartners en lokale, regionale en landelijke overheden. We ervaren nog te weinig gedeelde verantwoordelijkheid voor onderwijs en zorg tussen regulier en speciaal onderwijs. Muren worden zeker lager, maar bestaan nog steeds. Samenwerkingen ontstaan, maar ook in 2023 zetten we ons in om deze verder uit te bouwen. Er zijn regionale verschillen in visie en tijd speelt een rol. Het realiseren van passend onderwijs is een veeljarig traject waarvoor doorzettingsvermogen en moed nodig is.

In 2023 startte iHub het vierjaarlijks bestuurlijk onderzoek van de Onderwijsinspectie. Er werd onderzocht of de sturing van het iHub schoolbestuur op de kwaliteit van onderwijs op orde was, of er sprake was van deugdelijke financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs. De Inspectie vond dat het kwaliteitsbeeld en het stelsel van kwaliteitszorg van het bestuur ten aanzien van de scholen passend was, maar dat iHub de kwaliteit van lessen en het zicht op ontwikkeling op beter op orde moet brengen.

Het is prettig dat de Inspectie constateert dat onze strategische doelen leidend zijn voor het handelen op onze scholen en de Samenwerkingsverbanden waar we aan deelnemen. We onderschrijven de verbeteringen die op schoolniveau nog nodig zijn. Daarbij zijn we ook kritisch over het oordeel dat de Inspectie velt over onze kwaliteitscultuur. Maar nodigt ons tegelijkertijd ook uit om open en transparant, met ambitie maar ook met realiteitszin, te blijven handelen. Wij hebben een verbeterplan opgesteld en blijven daar vanzelfsprekend nauw over in gesprek met de Inspectie en zien het bezoek in 2024 met vertrouwen tegemoet.

Wij gingen in 2023 natuurlijk door met het duurzaam optimaliseren van de onderwijskwaliteit op al onze locaties. En dat geldt ook voor onze gebouwen: er startten een aantal hoognodige verbouwingen. Na 10 jaar voorbereiding werd de eerste paal van het Schröder College Taborstraat geslagen. Onze locatie de Koppeling werd omgedoopt tot OnderwijsPlus. De Bets Frijling school in Purmerend droegen we ook aan een schoolbestuur met meer dan 30 reguliere scholen. De samenwerking tussen onze scholen neemt ook steeds intensievere vormen aan. We leren van en met elkaar in de SSO's, de Samen Sterker Overleggen die op regelmatig terugkerende basis plaatsvinden tussen onze scholen.

Transformatie jeugdzorg in volgende fase

iHub is koploper in de transformatie van de jeugdzorg en de afbouw van de JeugdzorgPlus. Dit brengt een kwetsbaarheid in bedrijfsvoering met zich mee. De (inhoudelijke) uitdagingen zijn fors en de complexiteit groot. We verkleinden de groepen naar 6 kinderen, implementeerden de Veldnormen en bereiden ons voor op de komst van de Jeugdwet per 1 januari 2024. De afbouw van de JeugdzorgPlus zorgt voor onverminderd grote druk op de open jeugdzorg en de risico's in de onderwijs-zorgcombinaties zoals onze School2Care nemen toe. We zetten de eerste stappen richting hybride groepen waar jongeren met en zonder gesloten machtiging samen verblijven waardoor het aantal 'verplaatsingen' van jongeren sterk afneemt.

Na een intensieve periode is er een langjarige gunning van de JeugdzorgPlus-zorg voor 17 gemeenten uit Noord-Holland Noord gegeven. Dit betekent het doorzetten van de zorgverlening die vanaf 2019 op Antonius met de JouvZorg methodiek is gestart. In Zuid-Kennemerland IJmond zijn wij als iHub het consortium Planet Young gestart. Planet Young bestaat naast iHub uit ZIJN, Levvel, Parlan, GGZ-NHN en Ons Tweede Thuis en is één van de vier gegunde consortia die gespecialiseerde jeugdhulp biedt. Ondertussen is er met aanbieders in Noord-Holland in de loop van de jaren een steeds intensiever vorm van samenwerking ontstaan. Enerzijds door een Thuis van Noordje, waarin we met vertegenwoordiging van onderwijs, gemeenten en GI's zorg en onderwijs proberen te transformeren.

In de regio Amsterdam is gebiedsgericht werken ingevoerd. Dit betekent voor gezinnen dat jeugdhulp en jeugd-ggz altijd dichtbij – in de eigen wijk – beschikbaar is. Aanbieders van specialistische jeugdhulp werken nauwer samen met elkaar en met de verwijzers, zoals de jeugd- en de buurtteams. Dit zorgt voor integrale hulp. In 2023 heeft iHub in Amsterdam als een van de vier aanbieders enkelvoudige specialistische jeugdhulp gegund gekregen.

Met een nieuw management op locatie Rijnhove is samen met onderwijs een duidelijke koers ingezet. Deze koers is vertaald naar een leer- en ontwikkelconcept, waarbij het Doorlopend Integraal Dagprogramma (DID) als leidraad fungeert. De basis die in 2022 is gelegd, is in 2023 verder op orde gebracht.

Het afgelopen jaar heeft de locatie Harreveld zich verder gespecialiseerd, waarbij systemisch werken een dominante benadering is geworden. Het aanbod is verrijkt, waardoor gezinnen behandeld kunnen worden terwijl een van de kinderen een intensieve JeugdzorgPlus-behandeling ondergaat. De tralies zijn verwijderd, het aantal jongeren per JeugdzorgPlus-groep is teruggebracht naar gemiddeld zes en intensieve traumabehandeling (ITB) is geïmplementeerd.

De iHub Zorg regio Rijnmond Zuid-Holland Zuid is gewijzigd naar iHub Zorg regio Zuid-Holland. Naast Rijnmond en Zuid-Holland Zuid valt ook de jeugdzorgregio Midden-Holland en Holland Rijnland en Haaglanden en GO! onder Zuid-Holland. De gunning Rijnmond van een nieuwe periode 2023 tot en met 2028 is ingegaan.

Onze Opvoedpoli's in Zoetermeer gingen verder onder een dak en we openden een nieuwe poli op Bergse Bos. Bij De Nieuwe Kans en Bon Sjans kunnen inmiddels ook dames deelnemen aan een traject. We zijn blij dat we ook voor deze doelgroep onze interventie kunnen aanbieden. Bij iedere nieuwe instroomgroep bestaat nu ongeveer 20 tot 30 procent uit dames. We sluiten met De Nieuwe Kans en Bon Sjans beter dan eerst aan op het ons onderwijs/zorg aanbod in regio Zuid.

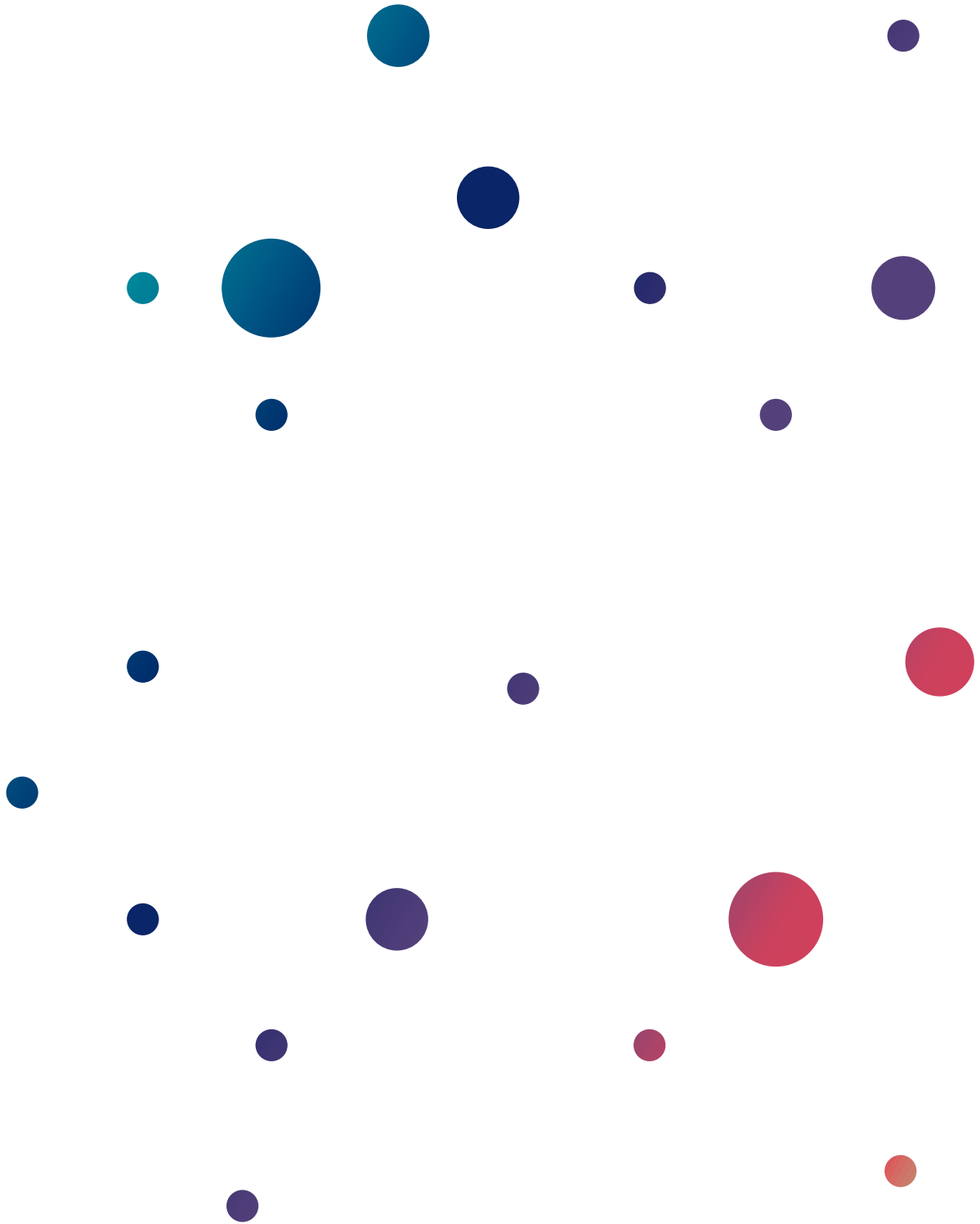
Meer dan 900 kinderen verblijven bij de ruim 700 pleegouders die aan ons verbonden zijn. Tegen alle bewegingen in groeit dit aantal, onder andere door onze succesvolle (online) campagnes en goed bezochte informatieavonden. Maar we introduceerden ook Mockingbird, een succesvol pleegzorgmodel uit Amerika waarin pleeggezinnen samen een netwerk vormen. Het model wordt naast Amerika ook toegepast in Japan, Australië en Verenigd Koninkrijk. IHub is de eerste pleegzorgorganisatie die het Mockingbird Family Model in Nederland mag vormgeven. Intussen is er een tweede constellatie in oprichting.

Dit is slechts een greep uit de ontwikkelingen die we in 2023 dankzij onze bevlogen en betrokkenen professionals wisten te realiseren. We zetten daarom aan het einde van het jaar geen punt maar een komma. Beweging krijgt betekenis bij iHub, en daar zijn we meer dan trots op. Meer dan we in dit jaarverslag kunnen schrijven.

In dit bestuursverslag gaan we verder in op de onderwijs- en zorgkwaliteit, ons (wetenschappelijk) praktijkonderzoek, HR- en financieel beleid.

We wensen u veel leesplezier.

Jasper ten Dam en Lieke van Domburgh
Raad van Bestuur



1. Het bestuur en de organisatie van Stichting iHub Groep

1.1 Profiel

1.1.1 Missie, visie en waarden

Een veerkrachtige generatie in 2040. Het leven van ieder kind, jongere en zijn omgeving is betekenisvol. Daarom werkt iHub aan de veerkracht, het perspectief en de levenslust van jongeren waarbij we ouderverantwoordelijkheid stimuleren. Daarmee zijn wij op weg naar een veerkrachtige generatie in 2040

Veerkracht is voor iHub: **gebruikmaken van je eigen krachten, je contacten met andere mensen en hulpbronnen in de omgeving om goed te kunnen omgaan met tegenvallers in het leven. Veerkracht zie je bij mensen van alle leeftijden: kinderen, jongeren en volwassenen. Tegenvallers kun je hebben bij wonen, school of werk, maar ook in de vrije tijd en bij gebruik van social media. Het doel van veerkracht is mee te kunnen blijven doen in de maatschappij, niet om problemen weg te nemen.**

Onze visie en strategische doelen:

- Wij ontwikkelen ons samen naar een vitale, lerende organisatie met aandacht en ruimte voor al onze medewerkers
- Wij ondersteunen aantoonbaar de veerkracht van kinderen met als uitgangspunt het kind en zijn relaties, autonomie en competenties
- Wij hebben een leidende rol in de transformatie van het ecosysteem van jeugdzorg en speciaal onderwijs

Onze leidende principes:

De levenslust van het kind is ons vertrekpunt

We stellen niet het probleem, de diagnose, centraal. Ons vertrekpunt is altijd de levenslust van het kind. Levenslust vormt de basis voor geluk en persoonlijke ontwikkeling. Die mindset helpt ook ouders om anders naar hun kind te kijken. Want als we ons richten op de levenslust van het kind, heeft dit positieve impact op het hele gezin. We ondersteunen aantoonbaar de veerkracht van kinderen met als uitgangspunt het kind en zijn relaties, autonomie en competenties.

We stimuleren ouderverantwoordelijkheid

We leggen de verantwoordelijkheid voor de zorg en opvoeding van kinderen waar die hoort: bij de ouders, of anderen uit de nabije omgeving indien dat niet anders kan. Wij zijn hun integere gids, adviseur en begeleider bij het maken van de keuzes in onderwijs en zorg. Maar de ouders houden de regie. Natuurlijk zijn er gevallen waarin dit niet lukt. Maar onze norm is: zo veel mogelijk autonomie. Want hoe professioneel we ook zijn, de rol van de ouders kunnen we niet overnemen. Als ze die rol zelf niet op zich willen of kunnen nemen,

dan stimuleren en helpen we ze om dit toch te doen. We sluiten een persoonlijk contract met kind en ouders, maar ook met klanten en samenwerkingspartners. We houden ons daaraan. Datzelfde commitment verwachten we ook van de ander.

De vijf waarden

Stoutmoedig, Verbindend, Deskundig, Betrokken, Koersgericht.

● 1.1.2 Kernactiviteiten

Hub biedt geïndiceerde specialistische jeugdhulp, voor jongeren tot 23 jaar met ernstige gedragsproblemen en hun ouders (of verzorgers). Bij De Nieuwe Kans bieden we ook begeleiding aan jongvolwassenen tot 27 jaar. Bij iHub zijn we ervan overtuigd, dat als we ouders en jongeren laten meebeslissen over de manier van behandelen en het perspectief, we een kortere behandelduur realiseren en succesvollere trajecten afsluiten. Mede door de hoge mate van motivatie door de eigen inbreng.

Daarnaast pleiten we voor eigen verantwoordelijkheid en kracht van ouders en wordt de behandeling van het hele gezin steeds belangrijker. Jeugdhulp bieden we in de vorm van:

- JeugdhulpPlus (gesloten)
- Open residentiële zorg en studio's voor jongeren
- Pleegzorg en gezinshuizen
- Dagbehandeling
- Specifieke ambulante zorg: geïndiceerde jeugdhulp en jeugd ggz
- Gezinsbehandelingen

In alle regio's worden zorg-onderwijsprogramma's aangeboden en jeugdhulp binnen scholen, o.a. samen met de iHub scholen voor speciaal onderwijs.

IHub biedt jeugdhulp aan vanuit vijf regio's met elk een aantal fysieke locaties. De regio's worden ondersteund door het iHub Service Centrum o.a. op het gebied van verkoop/aanbestedingen, administratie, zorgregistratie, innovatie & kwaliteit, marketing & communicatie en mens & organisatie.

● 1.1.3 Strategisch beleidsplan iHub Groep 2020-2025

Om onze ambities en visie, die veerkrachtige generatie in 2040, te realiseren hebben we in ons meerjarenbeleid 2020-2025 drie strategische doelen geformuleerd op het niveau van organisatie, doelgroepen en samenleving, die ons daarbij richting geven.

Wij ontwikkelen ons samen naar een vitale, lerende organisatie met aandacht en ruimte voor al onze medewerkers

Werken bij iHub betekent werken in een vitale organisatie. Een organisatie waarin medewerkers de aandacht en ruimte krijgen om zich persoonlijk te ontwikkelen en waarin leren met en van elkaar vanzelfsprekend is. We onderzoeken, komen tot nieuwe inzichten en realiseren samen doorbraken. Dit doen we altijd in dienst van het kind en zijn zorgende omgeving. Dat vereist een open houding, toewijding en daadkracht.

Wat in de praktijk werkt, verheffen we tot de standaard en maken we steeds weer beter. Wat níet werkt leren we af en nemen we mee als ervaring. We kwantificeren heldere doelen op het gebied van medewerkersbetrokkenheid, welbevinden en inclusie. We organiseren en monitoren instroom, doorstroom en uitstroom van medewerkers op een kwalitatief goede manier en hebben daarbij aandacht voor diversiteit. We werken voortdurend aan innovatie.

We zijn daarbij transparant over de kosten en opbrengsten van trajecten. Dit eerste strategische doel staat bovenaan omdat kennis, kunde en welbevinden van onze medewerkers randvoorwaarden zijn om de volgende twee doelen te kunnen realiseren.

Wij ondersteunen aantoonbaar de veerkracht van kinderen met als uitgangspunt het kind en zijn relaties, autonomie en competenties

Dit was ooit de reden van onze oprichting en dat staat nog steeds als een huis. We spannen ons in voor een veerkrachtige generatie in 2040. Dat klinkt ver weg, maar de toekomst begint nu. De levenslust van het kind vormt onze bron. De veerkracht van de nieuwe generatie kinderen, jongvolwassenen en familie is onze bestemming.

We beloven te werken aan veerkracht, competenties en autonomie en vragen er commitment voor terug.

Daarbij beschouwen wij de ouders of de nabije omgeving van het kind als eerstverantwoordelijk voor de ontwikkeling van het kind. Jeugdzorg wordt zo familie­zorg. We bieden een uitgebalanceerd pakket aan diensten op het gebied van jeugdzorg en speciaal onderwijs. Impact, kwaliteit en bereik van onze dienstverlening vormen de ijkpunten. Met de verantwoordelijkheid daar waar die hoort: in het primaire proces.

Wij zijn partner in de transformatie van het ecosysteem van jeugdzorg en speciaal onderwijs

Dat schept ook verplichtingen. We nemen de verantwoordelijkheid op dit niveau in het belang van het geheel. Het ecosysteem groeit en bloeit alleen als het leidt tot levenslust van het kind en zijn nabije omgeving (ouders/verzorgers/familie). Leiderschap vraagt om kracht en waardigheid in lastige tijden. Om impact te maken stellen we doelen met betrekking tot prangende vraagstukken als ambulantisering en de doorstroom van speciaal onderwijs naar regulier onderwijs. Dat vereist slim navigeren tussen weerbaarheid, wendbaarheid en waardencreatie voor stakeholders en de iHub organisatie. Een ecosysteem laat zich niet managen, maar je kunt het wel beïnvloeden. Dat zien we als onze opdracht.

Onderwijs heeft een integraal strategisch schoolplan voor vier jaar met daarin de 4 pijlers waar wij ons onderwijs de komende jaren op stoelen:

1. Samen sterker

Wij willen ons meer verbinden met ouders en leerlingen door het neerzetten van een stevigere medezeggenschap, met onderwijspartners en samenwerkingsverbanden, met zorgpartners en gemeenten, met bedrijven en met de omgeving (denk aan religieuze instellingen, (sport) clubs en cultuursector).

2. Steeds inclusiever

Binnen regulier onderwijs heb je meer onderwijsmogelijkheden en diplomaperspectieven dan in speciaal onderwijs. Met de juiste ondersteuning, aandacht en zorg geloven wij dat we meer leerlingen kunnen behouden of terug laten stromen in het regulier onderwijs. Zo zorgen we voor meer kansengelijkheid.

3. Steeds specialistischer

We hebben schitterende onderwijslocaties die voor een specifieke doelgroep de enige juiste plek blijft. Voor kortere of langere tijd. Wél geloven we dat we onze locaties nóg specialistischer moeten vormgeven. Ook moeten we groeien naar kleinschalige scholen die draaien om een divers programma van onderwijs, zorg en vrijetijdsbesteding voor kinderen, jongeren en hun omgeving. Daarnaast moeten leerlingen op deze scholen zoveel mogelijk dezelfde kansen krijgen als op reguliere scholen.

4. Steeds beter onderwijs in een veilige en inspirerende omgeving

In ons onderwijs hebben we evenwichtige aandacht voor kwalificatie, socialisatie en persoonsvorm. Gebaseerd op de behoefte van de individuele leerling of groep. Dit doen we in een veilige en inspirerende leeromgeving.

In het schoolplan staat uitgebreid beschreven hoe we de komende jaren aan de pijlers willen werken. Het complete schoolplan staat op onze website. Elke school heeft het generieke schoolplan met een school specifiek deel. Dat is te vinden op onze website via de schoollocaties.

1.1.4 Doelgroep

IHub levert zorg en onderwijszorg aan kinderen en jongeren in gezinssituaties met substantiële problemen op één of meerdere levensgebieden (familie/gezin, wonen, leren/ werk, vrienden en vrije tijd), die ontstaan zijn gedurende de ontwikkeling vanuit genetische, psychische, neurologische en/of omgevingsfactoren; waarbij de huidige opvoedings- en/of onderwijscontext onvoldoende mogelijkheden kan bieden om de jeugdige veilig op te laten groeien tot een veerkrachtige volwassene en/of de mogelijkheden van de jeugdige voldoende te benutten.

- Kinderen en jongeren staan bij ons centraal, ouders/verzorgers vormen veelal een belangrijke intermediaire doelgroep (door ook de ouders te helpen, helpen we de kinderen, dit is familiezorg).
- Het kan zijn dat problematiek bij kinderen nog niet zichtbaar is of zelfs nog in ontwikkeling is, maar dat het gedrag van ouders dusdanig (onbewust) schadelijk is dat problematiek zich laat voorspellen. Dit valt dan niet onder preventie, omdat de problematiek al ontstaat en ingegrepen wordt op opvoed-/gedragsproblematiek bij ouders die ernstig van aard is.
- Het gaat om gezinnen die als gevolg van (kwetsbare) omstandigheden (tijdelijk) extra zorg en ondersteuning nodig hebben.

We richten ons primair op de leeftijdscategorie 0-23 jaar en hun gezinnen. De doelgroep van De Nieuwe Kans vormt hierop een uitzondering; dit betreft jongvolwassenen in de leeftijd van 18 t/m 27 jaar.

1.2 Organisatie

1.2.1 Juridische structuur

Onderstaand organogram geeft de juridische structuur weer:



1.2.2 Raad van Bestuur

De Stichting iHub Groep kent een tweehoofdige Raad van Bestuur (RvB), die ook de RvB is van iHub Zorg BV. De Raad van Toezicht bespreekt jaarlijks het functioneren van de RvB op basis van vooraf gemaakte afspraken en met aandacht voor de wijze van functioneren. Daarbij wordt zowel met de leden van de RvB individueel gesproken, als met de RvB als totaal. Er wordt gebruik gemaakt van 360 graden feedback, waarbij feedback van leden van het management en de medezeggenschap worden meegenomen.

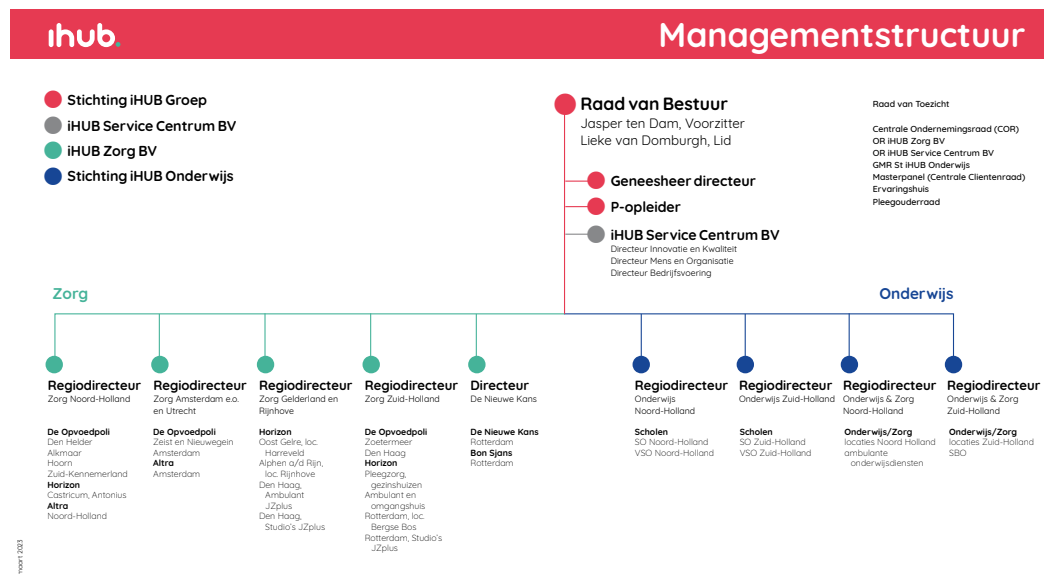
De RvB bestond in 2023 uit:

Naam	Functie	Nevenfuncties
Dhr. J. ten Dam	Voorzitter RvB	Bestuurslid Service & Beheer (Jeugdzorg Nederland)
Mw. L. van Domburgh	Lid RvB	Senior onderzoeker Amsterdam UMC; lid bestuur Kenniscentrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie, lid RvT Schouwburg en Vereniging Nijmegen, lid Stroomop

De RvT heeft in 2023 de WNT bezoldigingsklasse voor iHub Zorg BV vastgesteld op klasse V.

1.2.3 Organisatiestructuur

IHub biedt zorg en onderwijs vanuit negen regio's. Elke regio heeft een regiodirecteur die integraal verantwoordelijk is voor zijn of haar regio. In 2023 zag de structuur er als volgt uit:



Alle locaties zijn terug te vinden op www.ihub.nl.

1.2.4 Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad van iHub Zorg BV is samengesteld uit medewerkers van de vier zorgregio's van iHub. Eind 2023 bestond de ondernemingsraad (OR) uit 13 leden. De OR wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. Met ingang van 2021 heeft iHub ook een centrale ondernemingsraad (COR) voor de iHub Groep. In deze COR zitten vertegenwoordigers van de OR van iHub Zorg, de OR van het Service Centrum en de GMR van Stichting iHub Onderwijs. Daarnaast heeft iHub een centrale cliëntenraad (Masterpanel). Zes tot acht keer per jaar heeft de OR van iHub Zorg BV een overlegvergadering met de Raad van Bestuur.

In 2023 zijn de volgende instemmings- en adviesaanvragen voorgelegd aan de OR (of de COR bij iHub brede aanvragen):

Instemming:

- Te Druk voor werkgeluk (COR)
- Klokkeluidersregeling (aanpassing) (COR)
- Tijdsregistratiebeleid (OR zorg)

Advies:

- Verhuizing De Opvoedpoli Den Helder en Alkmaar (OR Zorg)
- Sluiting gezinshuis Rijnhove (OR Zorg)
- Herpositionering DNK (OR Zorg)
- Tijdelijke onderverhuur woonunits Rijnhove
- Uitbreiding van het ambulante behandelaanbod locatie Rijnhove

In het overleg tussen OR en RvB is in 2023 o.a. gesproken over de bovengenoemde instemmings- en adviesaanvragen, over het Herstel- en continuïteitsplan, de ontwikkelingen binnen het consortium GO!, de ontwikkelingen in de regio's, de functiewaardering CAO GGZ en Jeugdzorg, de diverse aanbestedingen, het merkenbeleid, de regiojaarplannen, de politieke ontwikkelingen op het gebied van jeugdzorg, de kaderbrief, begroting en resultaten en de rol van de OR bij ontwikkelingen binnen iHub. Daarnaast hebben er diverse evaluaties plaatsgevonden met de (C)OR zoals het duaal management, het dialoogmodel, de juridische vereenvoudiging en de gesprekscyclus.

1.2.5 Cliëntenraden en het Masterpanel

In het Masterpanel zijn verschillende perspectieven vertegenwoordigd: ouders, pleegouders, jongeren en medewerkers met eigen ervaring in de jeugdzorg. Op de verschillende locaties hebben we expertpanels van ouders van kinderen, er zijn jongerenraden op de residentiële locaties, er is een pleegouderraad en de jongerenraad van pleegzorg. Het Masterpanel heeft ca. zes keer per jaar overleg met het Bestuur en wordt ondersteund door een secretaris. In 2023 zijn de volgende adviesaanvragen voorgelegd aan het Masterpanel:

- Herpositionering De Nieuwe Kans
- Ombouw separeerruimte en verwijderen tralies locatie Harreveld
- Profielschets lid RvT

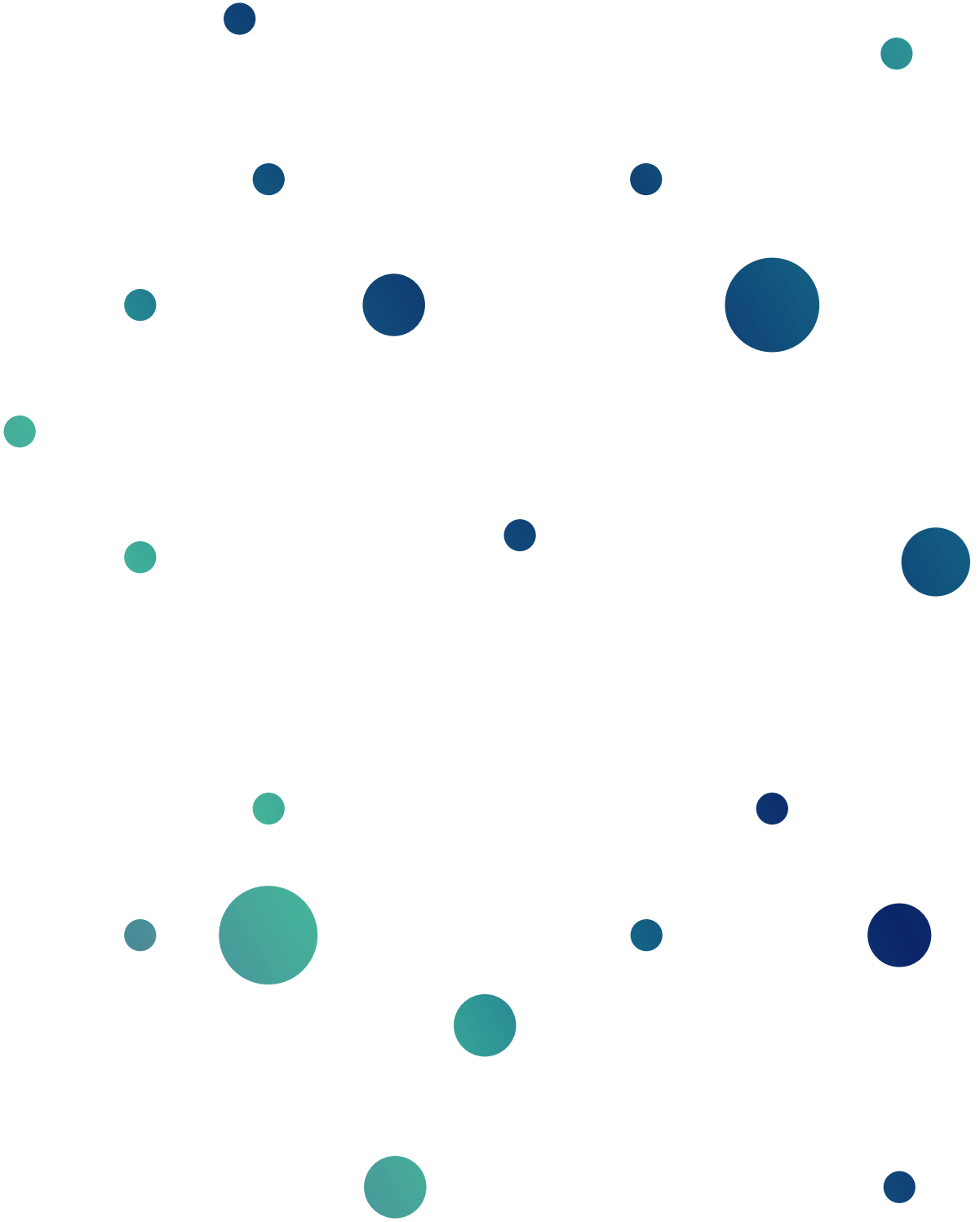
Er is o.a. gesproken over bovengenoemde adviesaanvragen, over het Herstel- en continuïteitsplan en de rol van het Masterpanel daarin, over clientparticipatie in de regio's en in de ambulante zorg, de kwaliteitsrapportages, de visie van het Masterpanel met betrekking tot medezeggenschap, het merkenbeleid, het jaarplan, de kaderbrief en de A3's van iHub.

1.2.6 Medezeggenschap

De Stichting iHub Groep kent een aantal vormen van medezeggenschap. Er is een Ondernemingsraad in Zorg BV en in iHub Service Centrum BV en een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad in Stichting iHub Onderwijs. iHub Zorg BV heeft tevens een centrale cliëntenraad, het Masterpanel. In het Masterpanel zijn verschillende perspectieven vertegenwoordigd: ouders, pleegouders, jongeren en medewerkers met eigen ervaring in de jeugdzorg. Op de verschillende locaties zijn er expertpanels van ouders van kinderen, er zijn jongerenraden op de residentiële locaties, er is een pleegouderraad en de jongerenraad van pleegzorg.

● 1.2.7 Code Goed bestuur en Functiescheiding

Vanuit de maatschappelijke, zorg- en onderwijsdoelstellingen van iHub ziet de Raad van Toezicht (RvT) toe op het beleid van de Raad van Bestuur (RvB) van Stichting iHub Groep en de uitvoering daarvan binnen iHub Zorg BV, Stichting iHub Onderwijs en iHub Service Centrum BV. De RvT en RvB volgen de Governance code Zorg en de Governance Code Goed Bestuur PO. Er sprake van organieke scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht (een two-tier board).



2. Verantwoording van het beleid

2.1 Zorg en kwaliteit

De combinatie van goede zorginhoud (geoperationaliseerd in de landelijk vastgestelde kpi's), goede organisatie van de zorg en goede bejegening maakt kwalitatieve zorg. Het bestuur houdt via kwartaalgesprekken, intern en extern toezicht (CIIO en Inspectie) zicht op de zorgkwaliteit middels het strategisch beleidsplan, jaarplannen, innovatielijnen en specifieke projecten.

Er wordt verantwoording afgelegd over de zorgkwaliteit naar de Raad van Toezicht, de medezeggenschapsorganen, naar Inspecties en naar de (accounthoudende) gemeenten.

2.1.1 Doelen en resultaten van zorg en onderwijs

IHub heeft in haar meerjarenbeleid drie strategische doelen vastgelegd. Ieder jaar worden per strategisch doel succesbepalende factoren en doelen gesteld. De inhoudelijke doelen en behaalde resultaten over 2022 worden toegelicht in de bestuursverslagen van Stichting iHub Onderwijs en iHub Zorg BV.

2.1.2 Uitgangspunten kwaliteit

Onderstaande uitgangspunten zijn leidend voor de kwaliteitscultuur van iHub:

- Kwaliteit is van iedereen en is lean georganiseerd; gezond verstand is daarbij een belangrijke raadgever.
- Iedereen draagt daarmee verantwoordelijkheid voor het leveren van kwalitatief goede zorg, goed onderwijs en goede diensten.
- Team kwaliteit controleert en waardeert, faciliteert en ondersteunt collega's om de verantwoordelijkheid voor het leveren van kwalitatieve goede zorg, onderwijs en diensten, waar te maken. Binnen de gegeven wettelijke en gezamenlijk overeengekomen en vastgestelde kaders.
- Deze wettelijke en gezamenlijke kaders en bijbehorende normeringen dienen ter discussie gesteld te worden om te beproeven of ze nog bijdragen aan "het 'juiste' juist doen".
- Legitimiteit voor kwaliteitscontrole ligt besloten in de functie kwaliteitsadviseur en de bijbehorende rollen en taken.
- Ondersteunen is niet expertise overnemen, maar vindt plaats door het proces te organiseren, de juiste betrokkenen bij elkaar te brengen en vragen te stellen.
- In contact zijn, ervaren en reflecteren (de inzichten delen), leren en planmatig veranderen zijn de motor van een goed kwaliteitsbeleid.
- Wanneer de organisatie of een onderdeel ervan onacceptabele kwaliteitsrisico's loopt, dient de kwaliteitsmedewerker te escaleren.

2.1.3 Kwaliteit Management Systeem

Uit het kwaliteitsmanagementsysteem (KMS, zie afbeelding) blijkt we op zowel individueel, lokaal, regionaal als bestuurlijk niveau de nodige inspanningen verrichten. Er is een werkbare systematiek waarop al onze kwaliteitsinformatie ontsloten wordt en deze wordt nauwgezet opgevolgd. Deze worden lokaal gemeten en geaggregeerd tot een regionaal kwartaalgesprek. Op ieder niveau vindt een gesprek plaats over deze informatie. Ook zijn er maandelijks gesprekken tussen de Raad van Bestuur, de Geneesheer-Directeur en de

Directeur Innovatie & Kwaliteit om lopende zaken te bespreken die betrekking hebben op de kwaliteit. Drie keer per jaar is er overleg met de Commissie Kwaliteit en Veiligheid van de Raad van Toezicht.

Oog voor kwaliteit.

Samen werken wij aan kwaliteitsverbetering en innovatie van zorg en onderwijs om zo een veerkrachtige generatie te realiseren. Dit doen wij binnen en tussen alle lagen van de organisatie, maar ook met partners buiten de organisatie. Want de beste zorg en onderwijs, daar staan we allemaal voor. Hoe doen we dit?



Plan, Do, Check, Act.

Om kwaliteit te verbeteren gebruiken we de PDCA cyclus. Eerst maak je een plan, vervolgens voer je dat uit en dan controleer je of je het hebt behaald. Als laatste pas je het plan aan als de resultaten daarom vragen. Dit gebeurt op elk niveau: van lokaal, tot regionaal en bestuurlijk.



Verantwoording over kwaliteit.

We willen zelf natuurlijk al de beste zorg en onderwijs leveren, maar we moeten ook aan een aantal externe regels en normen voldoen. Zoals de ISO-9001 (CIBO Maatstaf) en de inspectie OCW en IGV.

Domeinen.

Een goed werkend kwaliteit management systeem houdt rekening met de volgende zes aandachtsgebieden:



Koers
Wat willen we met elkaar bereiken?



Organisatie
Wat hebben we hiervoor nodig?



Kernprocessen
Wij staan voor goede zorg en goed onderwijs.



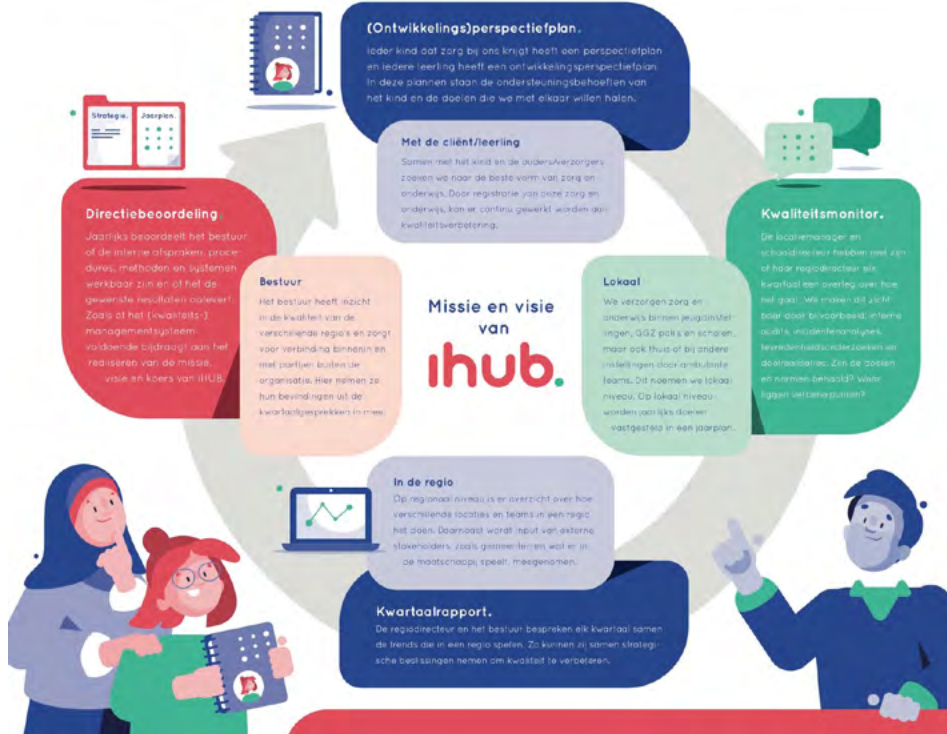
Mensen
Onze specialisten staan klaar voor onze jongeren.



Partners
We delen dit samen met onze partners.



Resultaten
Behalen we onze doelen?



2.1.4 Kwaliteitsmonitor en inhoudelijk netwerk

Naast kwartaalgesprekken wordt binnen iHub gewerkt met een kwaliteitsmonitor, waarin diverse onderwerpen op regelmatige basis worden besproken. Zoals intervisie/supervisie voor medewerkers, opvolging van bevindingen van de Inspectie en het doen van belondes om de cliënttevredenheid op te halen. Jaarlijks vinden vier interne audits plaats over thema's. Alle (verbeter)acties die hieruit naar voren komen, worden door de kwaliteitsadviseurs bijgehouden en opgevolgd in het verbeterregister.

Inhoudelijke professionals vormen met Innovatie & Kwaliteit een netwerk in het Inhoudelijk Beleidsoverleg (IBO). Zij waarborgen de kwaliteit van nieuwe of aangepaste beleidsstukken die bijdragen aan de kwaliteit van zorg. Verder is conform de CAO GGZ een medische adviesraad ingesteld met psychiaters en klinisch psychologen, waaronder de geneesheer-directeur, die periodiek met het Bestuur spreekt en gevraagd en ongevraagd adviseert. Scope van het overleg is het vakinhoudelijk specialistisch beleid. Onder aansturing van de geneesheer-directeur is er een consultatieteam actief waar complexe casuïstiek ingebracht en besproken wordt.

2.1.5 Kwaliteitsstatuut

In het kader van onze ambitie om te komen tot Familiezorg in plaats van Jeugdzorg en om doorlopende zorg te kunnen bieden aan jongeren wanneer zij de leeftijd van 18 jaar bereiken, levert iHub ook volwassen GGZ wanneer dat in het belang is van de behandeling. In het kwaliteitsstatuut volwassen GGZ staat aangegeven wat iHub geregeld heeft op het gebied van kwaliteit en verantwoording om de curatieve geestelijke gezondheidszorg in het kader van de Zorgverzekeringswet te kunnen verlenen. Het kwaliteitsstatuut staat op onze website: Kwaliteitsstatuut (ihub.nu).

2.2 (Wetenschappelijk) praktijkonderzoek

Onderzoek is vastgelegd in het Meerjarenonderzoeksplan 2022-2026. Met kennis en producten versterken we hulpverleners, zodat zij samen met ouders en jongeren kunnen werken aan de best mogelijke kansen op een positieve ontwikkeling. Het onderzoek dat binnen iHub uitgevoerd wordt dient ondersteunend te zijn aan het bieden van goede kwaliteit zorg en onderwijs. Daarbij wordt zowel gebruik gemaakt van beschikbare wetenschappelijke kennis die toepasbaar wordt gemaakt voor de praktijk (evidence based practice), als het omzetten van klinische ervaringen naar gestandaardiseerde onderbouwde methodieken en interventies (practice based evidence).

We vinden de ervaringen van jongeren, ouders, en hulpverleners in beide gevallen zeer belangrijk. De academische vaardigheden en specifieke vakinhoudelijke kennis van de onderzoekers worden breed benut in onderzoek, ontwikkeling, (beleids)advies en kennisdeling binnen en buiten iHub.

Onderstaand volgt een korte omschrijving van in 2023 lopend, voortgezet en afgerond onderzoek. Om de omvang te beperken lichten we enkele activiteiten uit. Voor aanvullende informatie over deze en andere activiteiten verwijzen we naar de bijbehorende rapportages en/of nodigen we uit om contact te leggen met de onderzoekers uit het team.

Er zijn in het voor- en najaar in totaal zes periodieke leefklimaatonderzoeken afgenomen (GCI-leefklimaatvragenlijst) op de residentiële locaties van iHub. De resultaten geven de locaties een indruk van hoe de jongeren het pedagogisch klimaat ervaren, zoals de veiligheid, de mate van autonomie en de mate van ondersteuning die ze krijgen. De onderzoeksafdeling levert de rapportages aan, waarna de locatie in gesprek kan met de medewerkers en

jongeren over de uitkomsten om zo het klimaat te optimaliseren. Bij één locatie is daarnaast ook specifiek ingezoomd op de mate waarin repressie door jongeren wordt ervaren, door middel van de inzet van de repressievragenlijst (IRQ: Institutional Repression Questionnaire).

In 2023 zijn drie Master studenten Orthopedagogiek gestart met hun onderzoek bij iHub en werden twee promotieonderzoeken afgerond. Het onderzoek van Sanne Pronk leverde een proefschrift op over School2Care belangrijke inzichten voor de doorontwikkeling, de transformatie van de gesloten jeugdzorg en de beweging naar inclusief onderwijs. Raymond Gutterswijk promoveerde op onderzoek naar alternatieve interventies voor JeugdzorgPlus en de vraag of behandelbehoeften van jongens en meisjes zodanig verschillen dat genderspecifieke hulp geadviseerd wordt. Irene Tijsseling heeft haar onderzoek naar een intensieve traumabehandeling voor adolescenten met post-traumatische stress (PTSS) afgerond, en een artikel over haar bevindingen eind 2023 aan een tijdschrift aangeboden.

De wetenschappelijke kenniskring over scheiding en scheidingshulp (KENNiS) draaide haar eerste volle jaar. IHub is grondlegger samen met Universiteit Utrecht, NJI, TNO en Sterk Huis. In 2024 presenteert KENNiS zich tijdens hun eerste officiële congres.

Een onderzoeker had een rol in het organiseren van Conferentie kleinschaligheid: werk in uitvoering. De conferentie ging over het mogelijk maken van passende zorg, zo thuis mogelijk met begeleiding en onderwijs op maat voor jeugdigen met complexe en meervoudige problemen die (tijdelijk) niet meer thuis kunnen wonen. Kleinschaligheid als grote vernieuwing in de (gesloten) residentiële jeugdzorg en het bijbehorende onderwijs stond centraal op de conferentie.

In 2023 kwamen in afronding meerdere projecten rondom hulp bij complexe scheiding bij elkaar in instrumenten, publicaties en presentaties. Een meerjarig onderzoek naar screenen, evalueren en meten van probleemafname bij hulp bij complexe scheiding leverde drie stellinglijsten op voor praktisch gebruik door hulpverleners met ouders en kinderen en voor gebruik in onderzoek. Daarnaast kwam naar aanleiding van onderzoek naar uitkomsten van interventies met de methodieken Ouderschap Blijft en Ouderschap Na Scheiding een aanzet beschikbaar van kennis over wat werkt voor wie. Dit onderzoek wordt in 2024 voortgezet, wederom in samenwerking met Sterk Huis en Universiteit Utrecht. De stellingenlijsten zijn door tientallen organisaties in Nederland en België geactiveerd voor gebruik in vragenlijstportaal BergOp.

Vanuit de Horizon-leerstoel 'Wetenschappelijk onderbouwde jeugdzorg en onderwijs' aan de Erasmus Universiteit worden drie promotieonderzoeken begeleid. Vanuit de iHub-leerstoel 'intergenerationele overdracht van risicofactoren en beschermende factoren in de opvoeding van jeugdigen' aan de UvA worden momenteel vier promotieonderzoeken begeleid. Vanuit het Lectorschap Hogeschool Leiden genaamd Transformaties in de Zorg voor Jeugd worden twee promotieonderzoeken begeleid en wordt onderzoek gedaan naar moreel beraad met cliëntparticipatie.

Er wordt actief deelgenomen aan het Consortium Kleinschaligheid in de Jeugdhulp. Binnen het Consortium wordt gekeken hoe de Basismonitor verder uitgerold kan worden, waaronder het werven van twee promovendi en een postdoc.

In samenwerking met Schakenbosch wordt een monitor uitgevoerd naar de transformatie in de JeugdzorgPlus. Het Normenkader Getransformeerde Zorg JHP uit landsdeel Zuidwest is de basis. Er vindt monitoring plaats om inzicht te krijgen in de voortgang op deze normen. In 2023 heeft er tweemaal een interne leercirkel met professionals plaatsgevonden, waar duiding van de gegevens plaatsvindt en positieve ontwikkelingen en knelpunten gedeeld

worden. En tweemaal een extern overleg met Schakenbosch, een afvaardiging vanuit de gemeenten, de plaatsingscoördinatie en de Jeugdbescherming. In dit externe overleg worden de gegevens, maar ook de duiding ervan met professionals besproken met als doel gezamenlijk leren.

De deelname aan Leeratelier 4 van het Regionaal Kenniswerkplaats Jeugd Noord Holland (RKJ-NH) is voortgezet op budget-neutrale verlenging. Centraal staat de samenwerking tussen formele en informele hulpbronnen: Wat werkt? Een concept van het eindproduct is eind 2023 gepresenteerd op de afsluitende conferentie van deze RKJ.

Voortgezette dataverzameling voor het project Ik laat je niet alleen. Dit is een onderzoeksproject naar het verminderen van gedwongen afzonderingen en de inzet van andere vormen van vrijheidsbeperkende maatregelen in de JeugdzorgPlus. Sinds 2022 zorgt één van de onderzoekers voor de gegevensverzameling en – aanlevering bij de Academische Werkplaats Risicojeugd.

Zitting in de onderzoeksbegeleidingsgroep Mockingbird werd voortgezet in samenwerking met Stichting OP, NJi, Kinderpostzegels. Mockingbird is een pleegzorgmodel uit Amerika waarin pleeggezinnen samen een netwerk vormen, met als doel het aantal breakdowns te verminderen. Pleegzorg van iHub is de praktijksituatie waarin deze unieke pilot draait met als doel de implementatie, uitvoering en evaluatie van Mockingbird in de Nederlandse praktijk. Tegelijkertijd wordt de methodiek aangepast en doorontwikkeld waar nodig. Het onderzoek wordt uitgevoerd door het Verweij-Jonker Instituut.

Zitting in de onderzoeksbegeleidingsgroep Slapende Honden? Wakker maken! werd voortgezet. Deze methodiek wordt bij iHub, Jeugdformaat en Sterk Huis in de praktijk getoetst. Het onderzoek wordt uitgevoerd door de UvA.

Eind 2023 is het onderzoeksproject Up2U-Future gestart. In dit project zal een interventie gericht op het vergroten van de behandelmotivatie van jongeren met forensische problematiek doorontwikkeld worden. Het project is een samenwerking tussen iHub, Schakenbosch, IVO en de Erasmus Universiteit, en zal in Schakenbosch in de residenties worden uitgevoerd, en bij iHub in het ambulante team.

Er is een onderzoek gestart naar de ervaringen van jongeren die vastlopen in de jeugdzorg. Wat is hun pad, waar is het volgens hen ‘misgegaan’ en wat had er volgens hen anders gekund in de geboden hulp (wat uiteindelijk niet gewerkt heeft)? Door middel van interviews en dossieronderzoek wordt data verzameld. Centrum voor Consultatie en Expertise voert het onderzoek uit en is eindrapporteur.

In het kader van haar opleiding tot Klinisch Psycholoog, startte Annemarie Gerritsen onderzoek naar therapeutische allianties (samenwerkingsrelaties) binnen de familie zorg, en de samenhang tussen allianties en beleving van de psychische klachten van het kind en de ouder. In 2023 heeft zij haar onderzoeksvoorstel verder uitgewerkt, een analyseplan geschreven, en ethische toestemming voor haar onderzoek verkregen. Dataverzameling start in 2024.

● 2.2.1 Subsidieaanvragen en detachering

Het onderzoeksteam heeft sinds 2023 een actieve inverdienopdracht voor een deel van de uren. Het team neemt zelf initiatief tot een subsidieaanvraag of neemt een rol bij initiatieven vanuit iHub of externe organisaties. We trekken regelmatig samen op met de kenniswerkplaatsen en andere netwerken waarin we participeren. Overzicht van de in

2023 toegekende subsidies waar het onderzoeksteam een bijdrage aan heeft geleverd, gerangschikt op alfabet naar financier.

- AWRJ (detachering): StroomOp-monitor: bijdragen aan dataverzameling ten behoeve van het dashboard van de StroomOp-monitor; onderzoek: onderwijs in relatie tot kleinschalige voorzieningen.
- KFZ-J: Doorontwikkelen Up2U: methodiek voor stimuleren behandelmotivatie in de (trans) forensische jeugdzorg.
- Ministerie van VWS: Kleinschaligheid in de jeugdhulp.
- NWA: Doen wat werkt voor kinderen: het verbeteren van de kwaliteit van het leren op de werkvloer van jeugdprofessionals.
- NWA: EPIC: Explaining, Preventing, and Intervening in organized Crime involvement.
- Pro Juventute Amsterdam: SCRES-Visueel: Ontwikkelen van een instrument voor screenen, evalueren en meten van probleemafname bij scheidingshulp aan cliënten met begripsproblematiek.
- Stichting Ouderschap Blijft: Haalbaarheidsonderzoek naar voorgenomen uitkomstonderzoek van de methodiek Ouderschap Blijft.
- Stichting tot steun VCVGZ: Bouwen aan Familieveerkracht: werkzame factoren, wanneer jeugdigen en hun ouders in samenhang psychiatrische zorg ontvangen. (noot: deze is nog niet officieel toegekend).
- ZonMw: Onderzoek naar kernelementen van scheidingshulp.
- ZonMw: Screening, monitoring en zorgnetwerk bij gezinnen met ouderlijke psychopathologie.

2.3 Informatiebeveiliging en privacy

In 2023 is vooruitgang geboekt in de naleving van de AVG. Deze vooruitgang is grotendeels te danken aan de formalisering van de afdeling Privacy, Security en Legal, waarin alle drie disciplines vertegenwoordigd zijn in één afdeling. Deze integratie biedt effectieve ondersteuning aan het bestuur bij besluitvorming en risicobeoordeling. Bovendien zijn belangrijke stappen gezet in het versterken van zowel organisatorische als technologische beveiliging. Hierbij markeert de start van de implementatie van de NEN-7501 norm voor informatiebeveiliging een belangrijke mijlpaal.

In 2023 werkte het team onder meer aan:

- PSL-bewustwording door middel van spreekuren en workshops
- Initiëren en uitvoeren DPIA's
- Begeleiding van wetwijzigingen
- Starten met de implementatie van de NEN7510 informatiebeveiligingsnorm
- Adviseren over informatieveiligheidsaspecten bij projecten

De verdere ontwikkeling van privacy en informatiebeveiliging blijft een noodzaak. Het verbeteren van het toezicht op externe partners en het verhogen van de bewustwording rondom datalekken hebben prioriteit.

2.4 Personeel & Professionalisering

De opdracht die de regio's hebben is bepalend voor de verdere ontwikkeling en de samenstelling van de teams. De uitdaging is om een werk- en leeromgeving te creëren waarin medewerkers en cliënten de uitdagingen en voordelen van diversiteit omarmen en iedere client de kans krijgt om succesvol te zijn en dat daarmee de kanselijkheid wordt vergroot. Dit betekent dat we blijvend investeren in onze professionals. We werken aan meer maatwerk, meer digitaliseren, meer verbinding tussen zorg en onderwijs en verdere en duurzame verbetering van de kwaliteit van onze zorg.

Het bovenstaande vraagt voortdurende aandacht voor de professionele ontwikkeling van onze professionals. Kernthema's hierbij zijn bekwaamheid, academisering (kenniseconomie), een grondige kennis van de specifieke doelgroepen, verdere verbetering van communicatieve, pedagogische en ICT-vaardigheden, differentiatie op uiteenlopende niveaus, het kunnen schakelen tussen de diverse rollen van de professional zoals instrueren, trainen, coachen, het vergroten van flexibele inzet en creativiteit, goede begeleiding van startende professionals. Het werken in interdisciplinaire teams en netwerken wordt steeds belangrijker.

In 2023 was er veel aandacht op het Herstel- en Continuïteitsplan. Belangrijke aspecten hieruit zijn vanuit de inhoud (met impact op de medewerkers):

- De doorontwikkeling van de JeugdzorgPlus, de afbouw van gesloten groepen en Onderwijs en Zorg in integraal aanbod naar het Doorlopend Integraal Dagprogramma is in 2023 een voorbereiding op geweest. De term hybride groepen als manier van organiseren is geïntroduceerd als gevolg van de maatschappelijke opgave.
- Eerste start is het verkleinen van de groepen waarbij we blijven werken met hetzelfde aantal medewerkers op de groep. Een belangrijke component hierbij is de tarifiering vanuit de Gemeente, hier zijn voortdurend op diverse tafels gesprekken over waarbij iHub op basis van de heldere koers ook duidelijkheid kan bieden in wat echt nodig is om te voldoen aan de gestelde voorwaarden en wat hier het juiste tarief voor is. Op dit gebied kunnen we vaststellen dat iHub als werkgever op dit gebied echt het verschil maakt.
- Digitale middelen in de zin van de optimalisering van AFAS, het EPD systeem (Medicore), het tijdschrijven is van grote waarde geweest in de facilitering van het dag dagelijkse werk van medewerkers en in de verantwoording naar subsidieverstrekkers?
- Vanuit het HC-plan / #vooruit is een projectmatige aanpak (PMO) overgenomen en heeft in de 2e helft van 2023 vorm en inhoud gekregen. Op deze wijze werken we gestructureerd en planmatig aan onderwerpen volgens een vast te stellen prioritering, met een regelmatige monitoring en een vast stramien voor governance. Met deze manier van werken maken we impact op onze bedrijfsvoering en zorgen voor betere facilitering naar onze medewerkers.

De inzet voor de komende jaren is gericht op een goed gekwalificeerd en gevarieerd personeelsbestand dat flexibel kan worden ingezet daar waar het nodig is, kortom veerkracht van onze collega's. Ons uitgangspunt hierin is het concept "lerende organisatie". Een lerende organisatie stelt haar medewerkers in staat de dienstverlening aan te passen aan een voortdurend veranderende omgeving door scholing, ontwikkeling en initiatief te stimuleren. We hebben de inrichting van de organisatie hier inmiddels op aangepast en de uitwerking van dit concept zal in de komende jaren hoog op onze agenda blijven door het verder ontwikkelen van eerdergenoemde instrumenten. Het is niet voor niks iHub strategische doelstelling nummer 1.

Vanuit de afdeling Leren & Ontwikkelen worden intern trainingen verzorgd voor medewerkers. Bijzondere punten in 2022 waren:

- Samenwerking met Jonge Kind Academie voor opzet IMH (Infant Mental Health) consulentenopleiding
- Projectmatig werken voor projectleiders binnen iHub
- HRM-cursussen rondom gesprekkencyclus en verzuim
- Voorbereiding uitrol training relationeel vakmanschap
- Voorbereiding leiderschapsaanbod

De P-opleider begeleidt de postmaster trajecten bij iHub. Bijzondere punten in 2023 waren:

- Vorming consortia met andere instellingen om gezamenlijk op te gaan leiden
- Aanzet gedaan voor verheldering van de rol van de schoolpsycholoog binnen onderwijs
- Referaten zijn online beschikbaar gemaakt als kenniscolleges

De arbeidsmarkt is krap. Eén van de grootste uitdagingen voor de komende jaren zal blijven om voldoende gekwalificeerde, ervaren medewerkers binnen te halen en te behouden. Na voorgaande jaren vooral gewerkt te hebben aan de basis op orde, is vanuit Mens & Organisatie in 2023 is de focus verlegd naar het verder bouwen aan een professionele en positieve werkcultuur in een omgeving waarin professionals zicht gesteund, veilig en goed toegerust voelen om onze leerlingen te stimuleren.

Samen met de regio's zijn we de dialoog aangegaan over ons leiderschap waarbij we vanuit een integrale aanpak steeds meer aandacht hebben voor vitaliteit, werkgeluk en de continue dialoog met medewerkers. Talentontwikkeling, leren van en met elkaar en vitaliteit en duurzame inzetbaarheid krijgen hierdoor steeds meer vorm en invulling.

In 2023 waren werkgeluk, leiderschap, basis op orde en arbeidsmarkt uitdaging de belangrijkste speerpunten.

Gerealiseerd in 2023:

- Rijnhove toekomstplan
- Doorontwikkeling integraal gebiedsgericht werken; Amsterdam
- Toekomstplan KOOS
- Scholingsbeleid
- Visie op Duurzame inzetbaarheid
- Project: te druk voor werkgeluk: koppeling gemaakt met Medewerkers bevlogenheidsonderzoek, vitaliteitsmonitor en #Vooruit; projectplan gereed, dashboard gereed, train de trainer programma HR-adviseur afgerond;
- Integrale aanpak agressie inclusief nazorg

Gestart in 2023 en voortgezet in 2024/2025:

- Doorontwikkeling Jeugdzorg +, Herstel- en continuïteitsplan
- Project te druk voor werkgeluk: Pilots staan gepland in 2024
- Stagebeleid
- Vlootstouw, iHub-brede methodiek wordt ontwikkeld en vastgesteld
- Beloningsbeleid implementeren en verbreden ten behoeve van heel iHub
- Harmonisatie en updaten functiehuizen Jeugdzorg, Onderwijs en Servicecentrum
- Campagne ongewenst gedrag

Uitkeringen na ontslag

In 2023 is door het Servicecentrum aan 4 medewerkers € 12.758,19 uitbetaald aan transitie- of ontslagvergoedingen. Dit gaat met name om medewerkers waarvan het tijdelijk contract van rechtswege is geëindigd en om ontslagen met wederzijds goedvinden.

Het is van groot belang dat werkloosheid zo veel als mogelijk wordt voorkomen door in een vroegtijdig te anticiperen op afloop van tijdelijke contracten, ontslag op initiatief van de werkgever of bij ontslag met wederzijds goedvinden. We geven dit vorm vanuit goed werkgeverschap, met oog en oor voor de behoeften van de medewerker, in de vorm van maatwerk trajecten gericht op begeleiding van werk naar werk.

Om medewerkers een goede start te geven bij iHub hebben we het Hi, Welkom bij iHub programma ontwikkeld, zodat medewerkers in korte tijd in staat worden gesteld om de organisatie goed te leren kennen, snel wegwijs te worden op de eigen werkplek. Er wordt een buddy ingezet die hen met raad en daad bij staat gedurende de eerste 100 dagen van indiensttreding. Daarnaast bieden we medewerkers in het eerste jaar van indiensttreding extra uren voor leren en ontwikkelen in de functie. We communiceren helder en transparant over de verwachtingen in het eerste jaar van indiensttreding en geven tenminste twee maanden voor afloop aan als een arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd niet verlengd gaat worden. Er worden jaarlijks ontwikkel- en reflectiegesprekken gevoerd waarbij ontwikkeling, zowel in de eigen functie als in een toekomstige functie, centraal staat.

2.5 Strategisch personeelsbeleid

Binnen iHub wordt ten aanzien van het strategisch personeelsbeleid uitgegaan van de visie en de missie van de organisatie. Aan de hand van het strategisch formatieplan wordt tijdens Q-gesprekken aan de managers gevraagd om, met ondersteuning van de HR-adviseur, overzicht te geven van de huidige en gewenste formatie en bezetting, het verloop, het ziekteverzuim, de gesprekkencyclus, de werkbeleving en de kwaliteit van de formatie (vlootshouw) en te rapporteren wat de te verwachten en gewenste ontwikkelingen zijn. Vanuit de te verwachten ontwikkelingen worden er op regio- en locatieniveau jaarplannen gemaakt en doelen gesteld.

We blijven onze dienstverlening afstemmen, voelen ons eigenaar voor ons deel van het resultaat en waar nodig pakken we regie. Dit doen we door een intensieve verbinding met de gehele organisatie en het in lijn brengen van de HR-prioriteiten met de prioriteiten in het primaire proces. Zo bereiken we samen het beste resultaat. Mensgericht én resultaatgericht.

2.5.1 Personeel in dienst Stichting iHub Groep

In- en uitstroom personeel in loondienst van het Service Centrum

	Aantal werkzame personen op 31 dec	Aantal FTE op 31 dec
Personeel in loondienst	2.453	1.958
Ingehuurd personeel (Zelfstandige / Uitzendkrachten)	Geen gegevens	Geen gegevens
Personeel einde verslagjaar	2.453	1.958

Er zijn niet van alle entiteiten dezelfde gegevens beschikbaar.

Van Onderwijs zijn alleen eindstanden FTE 's opgenomen in het bestuursverslag, cijfers over ingehuurd personeel is daar niet opgenomen evenals doorstroom (in en uit) cijfers van personeel.

Gezien het late moment van nu (17 juni) alleen dit beperkte staatje op te nemen.

2.5.2 Man-vrouw verhouding in top en subtop

In 2023 is er in de Raad van Toezicht een man-vrouwverhouding van 60% vs. 40%. Binnen het bestuur is deze 50% man-vrouw. In het seniormanagement is deze verhouding 69% mannen 31% vrouwen. Bij Hub streven we niet alleen naar een evenwichtige verdeling tussen mannen en vrouwen, maar ook naar een inclusieve organisatie die een afspiegeling vormt van de maatschappij waarin wij leven.

2.5.3 Resultaten banenafpraak

IHub wil een diverse en inclusieve organisatie zijn met medewerkers die diversiteit, inclusie en gelijkheid ervaren in een werkomgeving waarin ze zichzelf kunnen zijn en waar ze het beste uit zichzelf kunnen halen. IHub creëert geen extra banen in het kader van de banenafpraak. Er is geen sprake van 'positieve discriminatie' in het aannamebeleid binnen iHub.

Wij hechten belang aan 'de juiste persoon op de juiste plek' om bij te dragen aan een veerkrachtige generatie in 2040, waarbij we niemand uitsluiten. Een kijkje op de werkvloer van iHub maakt de elementen inclusie, diversiteit en gelijkheid zichtbaar, evenals de cijfers.

In dienst gekomen in 2023	Arbeidsovereenkomsten (inclusief oproep en min/max contracten)		
	Onderwijs	Zorg	Service Centrum
	141	200	40
Totaal			381
Banenafpraak en Arbeidsgehandicapten	5	5	1
Uit Participatiewet	2	1	0
56+ met LKV	0	0	0
Totaal	7	6	1

Medewerkers uit de Participatiewet en medewerkers ouder dan 56 jaar zijn opgenomen in het overzicht. Net als mensen uit de banenafpraak hebben zij een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt. Dit geeft aan dat de organisatie iHub een afspiegeling van de maatschappij is.

Bijna 4% van alle nieuwe medewerkers in 2023 bij iHub behoort tot een kwetsbare doelgroep op de arbeidsmarkt, waarvan 1,6% specifiek uit de doelgroep banenafpraak komt. Binnen de banenafpraak is afgesproken dat er tot 2026 125.000 extra banen gerealiseerd worden. Dit betekent 1,4% van de beroepsbevolking. IHub scoort hiermee weer boven de 1,4%. IHub creëert geen inclusiviteit, maar laat weer zien dat ze een inclusieve organisatie is.

Ondanks dat uit het Medewerkers Bevlogenheidsonderzoek blijkt dat 60% van de medewerkers de werkdruk als 'goed' ervaart, blijkt in de praktijk in de gesprekken met de collega's dat zij de administratieve lasten als zwaar en onnodig ervaren wat zijn effect kan hebben op werkdruk. Er is, bij specifieke teams, gestart met een integrale aanpak t.a.v. 'te druk voor werkgeluk' waarin de focus ligt op het verlagen van de werkdruk en verhogen van het werkgeluk, door het ontwikkelen van gezamenlijk inzicht in factoren van werkdruk in teams te koppelen aan concrete verbeteracties.

2.6 Huisvesting & Facilitaire zaken

Op het gebied van huisvesting, inkoop en facilitaire zaken zijn de doelstellingen voor 2023:

- Opstellen en realiseren van de strategische huisvestingsplannen (SPUK)
- Realiseren en borgen van veiligheid op de locaties
- Ontwikkelen beleid duurzaamheid
- Realiseren van de geplande inkoopbesparingen
- Optimaliseren bestelproces en inrichting contractmanagement
- Ontwikkelen intern klantmanagement

2.6.1 Huisvesting

De planvorming stond in 2023 met name in het teken van het leveren van een bijdrage aan het Herstel- en continuïteitsplan: het opleveren van een vastgoedparagraaf, gebaseerd op de laatste inzichten ontwikkeling van het toekomstig zorgaanbod en gesignaleerde kansen op het gebied van om- en afbouw van de huisvestingsportefeuille.

Voor de locatie Harreveld zijn stappen gezet om de locatie kindvriendelijker te maken. Voor locatie Rijnhove is in het vierde kwartaal gestart met verkennen van een snellere concentratie van activiteiten op het Noorderpark. Voor locatie Antonius is een plan opgesteld om ook daar een volgende stap te zetten naar kleinschaligheid en kindvriendelijkheid. De Opvoedpoli-vestigingen in Zoetermeer en Pijnacker zijn verhuisd naar een nieuwe, gezamenlijke locatie in Zoetermeer. Voor De Opvoedpoli's in Den Helder en Alkmaar zijn de huidige contracten opgezegd en nieuwe locaties geselecteerd.

2.6.2 Veiligheid

De begrote investeringen voor het op orde brengen van de 'bouwkundige' brandveiligheid zijn, daar waar verantwoord, verder doorgeschoven naar 2024. Enerzijds gegeven de samenhang met toekomstperspectief locaties en gewenste combinatie met transitie in uitvoering, anderzijds de lange doorlooptijd die het vraagt om met diverse gemeenten tot afstemming en afspraken te komen over vast te stellen bestemming en gebruiksfuncties.

Middels deelname aan diverse projecten is er ook bijdrage geleverd om invulling te geven aan hetgeen facilitair gevraagd wordt bij het hanteren van de nieuwe veldnormen en ondersteunen van hybride groepen.

● 2.6.3 Besparingen op inkoop

Ook in 2023 zijn de beoogde besparingen ruimschoots gehaald. Aan de hand van het begin van het jaar vastgestelde inkoopkalender, zijn de diverse inkoopprojecten gerealiseerd. De aanbestedingsplicht die er bij bepaalde omvang geldt aan onderwijskant maakte wel dat projectinspanning aan de voorkant flink groter was.

● 2.6.4 Bestelproces en contractmanagement

De mate van gebruik van het bestelsysteem Proquro bleef ook in 2023 een duidelijk aandachtspunt. Door periodieke rapportage aan het management wordt zichtbaar gemaakt welke bestellers bij welke leveranciers nog niet het afgesproken proces volgen. Tevens is er nader gewerkt aan ontsluiting via bestellinks en het orderen van vaste contractafspraken. Met betrekking tot contractmanagement zijn er afspraken gemaakt over opzet en invulling. Op diverse plekken in de organisatie is daar eerste ervaring mee opgedaan, ook om te ontdekken wat het verder vraagt van rollen en functies.

● 2.6.5 Intern klantmanagement

In 2023 is een volgende stap gezet om pro-actief en meer structureel in gesprek te zijn met de diverse regio's en collega-afdelingen binnen het Servicecentrum. Met name ook in de budgetcyclus is er tijdig en inhoudelijk met elkaar gekeken naar wensen en behoeften, alvorens dit cijfermatig tot uitwerking leidde.

Sturing op KPI's en concrete afspraken over SLA's en rolverdeling behoeven in het nieuwe jaar 2024 nog nadere aandacht.

● 2.6.6 MJOP en investeringsbeleid

Het meerjarig onderhoudsplan is actueel en voorziet de komende jaren in een substantieel investeringsprogramma. Dit in combinatie met het op niveau brengen van de brandveiligheidsvoorzieningen op de Horizon-scholen. Investerings in renovatie en nieuwbouw worden gefinancierd vanuit IHP-afspraken met gemeenten.

2.7 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen (SROI)

Voor alle locaties van iHub, uitgezonderd de huurlocaties van de Opvoedpoli, is het afgelopen jaar een nadere uitwerking gedaan op het gebied van duurzaamheid. Dit vloeide voort uit de eerste inventarisatie die in 2022 was gedaan. In afwachting van verdere om- en afbouw is er specifiek voor de zorglocaties bij de betreffende gemeenten uitstel gevraagd op het nemen van maatregelen (one-time-right). Dit is zonder uitzondering toegekend met inachtneming van bepaalde termijnen.

In overleg met de aangestelde SROI-coördinator is in het kader van het herziene inkoopbeleid een concrete target gesteld bij het aangaan van contracten met leveranciers.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen zit in het DNA van iHub. Wij vinden het belangrijk om samen met opdrachtgevers en opdrachtnemers te investeren in de sociale infrastructuur van de gemeenten en regio's waar wij actief zijn. Als opdrachtnemer van de gemeenten zijn

we tevens verplicht om bij te dragen aan het sociale rendement van investeringen (SROI) van gemeenten; dit is opgenomen in de contracten die we hebben met de gemeenten voor het uitvoeren van jeugdhulp.

Binnen onze organisatie vinden er vele en diverse innovatieve projecten plaats die bijdragen aan duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen. In 2022 is een coördinator SROI aangesteld om al deze initiatieven te structureren, concretiseren en verder te professionaliseren.

De resultaten:

Periode	Aantal contracten	SROI %	Te realiseren bedrag	Gerealiseerd SROI bedrag op 31-12-2023	Percentage SROI realisatie	Opmerking
Einde contract 31-12-2022	9	2% ≤ 5%	€ 3.161.479	€ 2.985.159	94%	Kwijtschelding van restant SROI bedrag op 3 contracten.
Einde contract 31-12-2023	8	2% ≤ 5%	€ 1.776.023	€ 2.077.557	117%	In contracten met gemeenten is sprake van een inspannings- of resultaatverplichting.
Lopende contract vanaf 01-01-2021	16	2% ≤ 5%	€ 4.858.995	€ 1.834.015	38%	Het te realiseren SROI bedrag is een optelsom van inspannings- en resultaatverplichting

SROI invulling 2023	Aandeel	Ontwikkeling in 2024 en verder
In dienst nemen SROI doelgroep	68%	Afname
Stagiaires	27%	Stabiel
Inkopen via Sociale Ondernemingen	0,5%	Groei potentie
Maatschappelijke projecten	4,5%	Groei potentie
Onderaannemers	0%	Groei potentie

In essentie is SROI ingevoerd om organisaties te stimuleren bij te dragen aan een inclusieve maatschappij en arbeidsmarkt door mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in dienst te nemen. Ons aannamebeleid bestaat uit 'de juiste persoon op de juiste plek'. Een kijkje op de werkvloer en de tabel met SROI invulling laat zien dat ons personeelsbestand divers is, waarmee we een afspiegeling van de maatschappij vormen en we niemand uitsluiten. Specifiek beleid om inclusiviteit te creëren is dan ook niet nodig, omdat we een inclusieve organisatie zijn. Hier zijn we trots op en dat willen we handhaven.

Onze speerpunten voor 2024 op het gebied van duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen (SROI):

- 100% realisatie van onze SROI-verplichting.
- Horizontale en verticale ketenstimulering door middel van het opnemen van een Social Return verplichting in onze contracten met:
 - Leveranciers. Wij dragen bij aan het stimuleren en versterken van social return in verschillende branches waar we producten en/of diensten afnemen.
 - Onderaannemers. We dragen bij aan het stimuleren en versterken van social return in de branche waarin we actief zijn.
- Ervaringskennis en ervaringsdeskundigheid veilig stellen en steviger binnen onze organisatie verankeren, waarmee werk en ontwikkeling gecreëerd wordt voor jeugdigen en hun verzorgers die behandeltrajecten hebben gevolgd.
- Verbetering en concreter inzicht in de vele initiatieven die we doen, die bijdragen aan het versterken van de sociale infrastructuur (maatschappelijke projecten).

● 2.7.1 Duurzaamheidsverslaggeving CSRD en ESRS

Vanaf 1 januari 2025 zal iHub een duurzaamheidsverslag op moeten stellen. Deze verplichting vloeit voort uit het Parijs Akkoord waarin landen hebben afgesproken de opwarming van de aarde te beperken tot onder 2 graden Celsius. Een pakket aan maatregelen en beleidsinitiatieven, de “Green Deal”, moet de Europese Unie helpen met een groene transitie om in 2050 klimaatneutraal te zijn.

Om de groene transitie te bekostigen, moeten er publieke en private geldstromen naar duurzame economische activiteiten vloeien. Dat betekent dat inzicht nodig is in hoe duurzaam ondernemingen zijn, zodat investeerders of banken keuzes kunnen maken waarin zij investeren of aan wie zij kredieten verlenen en tegen welke voorwaarden. De CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) bevat de verplichting om een duurzaamheidsverslag op te stellen. Dat verslag draagt bij aan het inzicht in hoe duurzaam de onderneming is. In een duurzaamheidsverslag geeft de onderneming inzicht in haar strategie en beleid over duurzaamheid, hoe zij dit implementeert en hoe zij scoort op een aantal prestatie maatstaven. Duurzaamheid is breder gedefinieerd dan alleen milieu en uitstoot, maar kent ook MVO achtige aspecten en hoe de organisatie kijkt naar een duurzame wereld en haar rol daarin.

iHub Zorg BV is een grote vennootschap en valt vanaf het boekjaar 2025 onder de verplichte duurzaamheidsverslaggeving. De externe accountant zal over deze verslaggeving een beperkte mate van assurance moeten verstrekken net zoals dat gebeurt bij de rest van het Bestuursverslag. Gedurende het jaar 2024 vindt de voorbereiding plaats om vanaf 1 januari 2025 aan deze verplichtingen te kunnen voldoen.

2.8 Financieel beleid

● 2.8.1 Doelen en resultaten

In de jaarlijkse kaderbrief bij de begroting is een financieel resultaat doelstelling van 1% vastgelegd om tegenvallers in de bedrijfsrisico's (en die niet via meerjarenplanning begroot zijn) op te kunnen vangen. In de kaders zijn prestatie-indicatoren geformuleerd op o.a. ziekteverzuim, resultaat, productiviteit en budget voor personeel niet in loondienst. Via de A3 methodiek worden de plannen voorgelegd aan het bestuur en via een PDCA cyclus vond monitoring plaats op de inhoudelijke en financiële voortgang van de plannen 2023.

Ter voorbereiding op het jaarplan 2023 is een SWOT-analyse gemaakt en zijn strategische doelstellingen vertaald naar activiteiten in 2023.

Uit de SWOT-analyse van iHub Zorg BV kwam naar voren dat de organisatie veel hinder vindt van de afbouw van de JeugdzorgPlus en verkleining van groepen. Tarieven lopen niet gelijk op met het tempo van de afbouw en de verkleining van die groepen. Er is geen frictie budget beschikbaar om de transformatie te laten slagen en de financiering is niet ingericht op ketenzorg, maar op producten. Tegelijkertijd spelen de uiterst krappe arbeidsmarkt en de financiële tekorten in de sector en ook bij iHub. Al met al is het een complexe opgave waarbij de Kaderbrief handvatten moet geven om financiële continuïteit moet garanderen. Continuïteit die in 2022 niet vanzelfsprekend meer bleek, maar waar in 2023 gelukkig het perspectief in gunstige zin aan het kantelen is.

Versterkte grip op bedrijfsvoering heeft bijgedragen aan de voorzichtige kanteling Het in 2023 opgestelde Herstel- en continuïteitsplan heeft 30 projecten geformuleerd om deze grip verder te versterken. Twee belangrijke projecten, de afronding van de implementatie van Medicore en een geautomatiseerde omzetbepaling hebben sterk bijgedragen aan de verbetering van het order-2-cash proces.

De resultaatdoelstelling is behaald; er is meer zorg geleverd, die sneller is gefactureerd en betaald. Ook is de productie uitval en de factuur afkeur zeer sterk afgenomen en bevindt zich op een structureel laag niveau. De doelstelling om de uitgaven voor personeel niet in loondienst (PNIL) terug te dringen is niet gehaald. Voor een belangrijk deel bleek dit personeel nodig om de hogere productie te kunnen realiseren.

Geen onderdeel van de plannen 2023, maar in de praktijk een aandachts- en tijdsfactor bleek de afwikkeling van de coronavorderingen op de gemeenten. Waar veel gemeenten conform VNG-richtlijnen iHub compenseerden voor coronakosten gemaakt in het 2e t/m 4e kwartaal 2022, welwillend stonden tegenover vergoeding van bovenmatig verzuim 2020 en 2021, bleven de Zuid West regio's hardnekkig in hun afwijzing. Gesprekken tussen de Jeugdautoriteit, gemeenten en iHub brachten geen verandering in de opstelling. iHub heeft de vorderingen op verzoek van deze regio's meegenomen in de zogenaamde ASK, een beoogde bijdrage van gemeenten in het Herstel- en continuïteitsplan.

Ook niet de bedoeling, maar wel geëist door de Zuid West regio's in het kader van het Herstel- en continuïteitsplan, is de externe begeleiding van het Herstel- en continuïteitsplan. Dat heeft veel tijd en geld gekost zonder compensatie vanuit gemeenten. Een te elfder ure aangevraagde BREN subsidie heeft slechts een gedeelte van de kosten kunnen compenseren. Geconcludeerd kan worden dat ondanks de dynamiek en afhankelijkheden in de externe omgeving (en deels ook in de interne omgeving) iHub een voorzichtige kanteling heeft weten te bewerkstelligen.

Voor Stichting iHub Onderwijs heeft het bestuur een aantal doelen gesteld voor 2023. De verdeling en monitoring van werkdruk middelen, de planvorming en besteding van de budgetten uit hoofde van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) waren aandachtspunten voor het bestuur. Verder heeft het bestuur in 2023 ingezet op het verder afbouwen van het bovenmatig eigen vermogen zodat deze middelen gebruikt kunnen worden voor onderwijs en/of achterstallig onderhoud van gebouwen. Vanwege de onzekerheid in de ontwikkeling van de energiekosten, is een fors budget weggezet om deze kosten te dekken. Tenslotte is ingezet op het afstoten van de Bets Frijling school; deze school viel buiten het dekkinggebied van iHub.

Ook in Stichting iHub Onderwijs is een financiële resultaatdoelstelling neergelegd. Deze is niet behaald.

De nieuwe CAO PO 2023-2024 met een loonstijging van 10% per 1 juli 2023 heeft voor iHub nadelig uitgekapt. Vanwege de loonopbouw van iHub kon de stijging van de personele kosten niet worden gedekt uit de extra ontvangen rijksbijdragen. Verder bleek dat openstaande vacatures in toenemende mate door personeel niet in loondienst moesten worden opgevangen. De doelstelling vanuit de kaderbrief 2023 is met betrekking tot het terugdringen van personeel niet in loondienst, niet gerealiseerd. Hoewel geen doelstelling voor 2023, is gebleken dat het verkrijgen van deze subsidie zeer cruciaal is voor de bijdrage aan de resultaatsdoelstelling op langere termijn.

● 2.8.2 Toekomstige ontwikkelingen

IHub gaat verder op de ingeslagen weg om de bedrijfsvoering te verbeteren. In de iHub Zorg BV geldt een Herstel- en continuïteitsplan. Door een langdurig (extern) besluitvormingsproces is onzekerheid over welke scenario gekozen (en gefinancierd) wordt met betrekking tot de gebouwenportefeuille. Tot die tijd worden investeringen uitgesteld en bestedingen op bijvoorbeeld SPUK gelden on-hold gehouden. Wel werkt iHub scenario's uit ten aanzien van de gebouwen portefeuille. Eigen besluitvorming daarover in 2024 ligt voor de hand.

Er zijn bezuinigingen ingepland voor de zorgsector terwijl er nog geen duidelijke route is hoe deze bezuinigingen te realiseren. Het is lastig als organisatie om hierop te anticiperen (in een meerjarenbegroting bijvoorbeeld). Ook zijn er zorgen bij iHub over adequate (en tijdige) tarieven vanuit de gemeenten voor de residentiele zorg. Maar er zijn ook lichtpuntjes. Naar verwachting stabiliseert de liquiditeitspositie waardoor iHub Zorg BV geen gebruik zou hoeven te maken van een liquiditeitsborg. De in 2022 versterkte borg is in het voorjaar 2023 geheel afgelost.

Bij Stichting iHub Onderwijs baart de financiële ontwikkeling van de organisatie enige zorgen. Het overleiden van kleine onderwijslocaties, de financiering van het residentieel onderwijs, en meer algemeen de kwetsbare financiële bedrijfsvoering door krimp zijn nadrukkelijk geagendeerd.

De aanhoudende tekorten hebben hun weerslag op de beschikbare liquiditeit. De liquiditeit op zich zelf is nog steeds stevig te noemen, maar het aandeel daarvan bestemd voor uitgaven aan onderhoud en nieuwbouw wordt groter.

● 2.8.3 Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting 2024-2027 is opgesteld vanuit de vastgestelde kaders en in lijn met het financieel beleid. Door onzekerheden in de te nemen route in het kader van het herstel- en continuïteitsplan van iHub Zorg BV wordt in iHub Zorg BV voorsnog gewerkt met scenario's voor exploitatie en financiering. Het is van belang om gezien alle ontwikkelingen in het residentiële domein, toe te groeien naar een gezonde exploitatie en voldoende werkkapitaal. Om hier zicht op te krijgen, is gestart met een onderzoek en een doorrekening van meerjaren prognoses gebaseerd op diverse scenario's welke zijn opgenomen in het Herstel – en continuïteitsplan vanuit met name de transitie in de residentiele jeugdzorg en de effecten daarop op overige zorgvormen. Dit zal de basis zijn voor een nieuwe meerjarenbegroting inclusief bijbehorende financieringsbehoefte en –strategie op korte en lange termijn.

In de meerjarenbegroting van Stichting iHub Onderwijs zijn de verwachte financiële effecten opgenomen van de vereenvoudiging van de bekostiging, de krapte op de arbeidsmarkt (vertaald in hoge inhuurkosten), de investeringen in schoolgebouwen en de besteding van de gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs. Op basis van een diepgaande analyse ten aanzien van de loonopbouw, worden de financiële effecten daarvan opgenomen in de meerjarenbegroting.

Daarnaast is er in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de strategische doelen. Zo is er ruimte opgenomen om een vitale, lerende organisatie te kunnen zijn. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de scholing van schooldirecteuren en ander schoolpersoneel en extra ruimte voor nieuwe leerkrachten. Verder is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de groei van het inclusief onderwijs, dus het bieden van meer specialistische ondersteuning binnen regulier onderwijs.

2.8.4 Investeringsbeleid

De Raad van Bestuur heeft voor 2023 en verder het investeringsbudget in de zorg vastgesteld op een minimaal noodzakelijk niveau. Ook omdat de contouren van het Herstellen en continuïteitsplan nog niet vaststaan, maar wel bepalend zijn voor de investeringsrichting en -omvang. Was eerst de verwachting dat op zijn vroegst in de tweede helft van 2023 duidelijk zou worden waar (des)investeringen zullen plaatsvinden, deze verwachting is nu de eerste helft van 2024. Daarom is ook uitstel gevraagd (en verkregen) van de besteding van de SPUK (SPecifieke UitKering investeringsmiddelen in landsdeel Zuidwest). De investeringen die wel doorgaan in 2023 betreffen brandveiligheidsinvesteringen en instandhouding van de gebouwen conform het MJOP.

In Stichting iHub Onderwijs heeft het bestuur de investeringen in schoolgebouwen in 2023 (en de jaren daarna) vastgesteld op basis van een strategisch vastgoed plan (SVP). Het SVP is iHub-breed opgesteld en ziet enerzijds toe op nieuwbouw/renovatie en anderzijds op langjarig onderhoud om de gebouwen op peil te houden. Voor het Kesper College en het Schreuder College vindt (ver)nieuwbouw plaats. Voor de periode 2024-2027 wordt rekening gehouden met investeringen van meer dan € 10 mln. (exclusief nieuwbouw/renovatie). Het budget voor onderhoud en brandveiligheid 2023 is € 0,7 mln. Aanvullende investeringen 2023, exclusief verduurzaming, werden geraamd op € 1,8 mln.

2.8.5 Treasury

Het treasurybeleid is uitgevoerd binnen de kaders van het iHub treasury statuut. Via rapportages wordt verantwoording afgelegd aan de Raad van Bestuur over het gevoerde treasurybeleid. Liquiditeiten worden aangehouden op rekening couranten en bij de overheid via Schatkistbankieren. Er worden op maandelijkse basis liquiditeitsprognoses opgesteld. De sturing op de liquiditeit heeft het afgelopen jaar grote aandacht gehad gezien de negatieve ontwikkeling van de liquiditeit in het afgelopen jaar.

In 2023 is in Zorg BV de weg naar boven gevonden voor wat betreft de liquiditeit. Er is ingezet op een compact werkkapitaal door productie uitval en factuur afkeur te beperken, nog te factureren posities zo klein mogelijk te houden en te zorgen voor een strak debiteurenbeheer. Dat heeft zijn vruchten afgeworpen. Daardoor kon in het voorjaar 2023 de liquiditeitsborg aan regio Rijnmond worden afgelost in zijn geheel. De langlopende lening bij de BNG is in 2023 geheel en vervroegd afgelost. De lening bij van Lansschot heeft in 2023 een extra risico-opslag gekregen op de vastgestelde rentevoet.

In de Stichting iHub Onderwijs geldt naast het kader van het eigen treasury statuut ook de regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie van OCW. Via bedrijfsvoering rapportages wordt verantwoording afgelegd aan de Raad van Bestuur over het gevoerde treasurybeleid. De Stichting bezit geen financiële vaste activa. Ook heeft de Stichting geen langlopende leningen. Liquiditeiten worden aangehouden op rekening couranten; met ingang van 15 april 2021 is op basis van toetsing aan de comptabiliteitswetgeving door het ministerie van Financiën een besluit genomen om Stichting iHub Onderwijs toe te laten tot

schatkistbankieren. Dat houdt in dat de middelen die van het Rijk worden ontvangen ook bij het Rijk (de schatkist) worden aangehouden (en niet bij banken) en pas worden onttrokken aan de schatkist op het moment dat er uitgaande betalingen verricht worden.

Er worden op maandelijkse basis liquiditeitsprognoses opgesteld.

2.8.6 Fiscaal beleid

De rechtsvoorgangers van iHub hebben met de Belastingdienst een convenant afgesloten inzake horizontaal toezicht ten aanzien van de BTW en loonheffing. Dit convenant is overgegaan op de rechtsopvolger per 1-1-2021 en is uitgebreid met andere belastingmiddelen, waaronder de vennootschapsbelasting. Horizontaal toezicht betekent dat iHub samenwerkt met de Belastingdienst, waarbij vooraf op basis van risicoanalyses, monitoring en rapportage aan de Belastingdienst zekerheid verkregen kan worden met betrekking tot de juistheid en volledigheid van de aangiften. Het convenant loopt af op 31-12-2025. Het convenant is gestoeld op het zogenaamde Tax Control Framework [TCF]. IHub past dit framework toe. Door periodieke bedrijfsgesprekken toetst de belastingdienst de voortgang van de fiscale (risico) beheersing. In 2022 hebben twee bedrijfsgesprekken plaatsgevonden.

Voor de BTW vormt iHub een fiscale eenheid, bestaande uit de Stichting iHub Groep, iHub Zorg BV Stichting iHub Onderwijs en iHub Service Centrum BV. In het kader van het convenant is het gebruikelijk om activiteiten ter toetsing voor te leggen aan de Belastingdienst m.b.t. belastingplicht. Er vindt een jaarlijkse toets door iHub plaats op het voldoen aan de criteria voor vrijstelling vennootschapsbelasting. Doordat de jeugdzorgactiviteiten structureel geen overschotten realiseren komt de organisatie in aanmerking voor vrijstelling. IHub voldoet hieraan.

In iHub Zorg BV zit er eindelijk, na een lange voorbereidingstijd, enig schot in het terugvorderen van onverschuldigd betaalde BTW op facturen van ZZP-ers die onder de zorgvrijstelling vallen over de periode 2017-2021. Dit traject is nauw afgestemd met de Belastingdienst. Ook heeft iHub voldaan de renseigneringsverplichting over 2022 en 2023. Het terugvorderen van BTW met betrekking tot de pre pro rata regeling over de jaren 2017, 2018 en 2021 ligt ter beoordeling bij de Belastingdienst.

In Stichting iHub Onderwijs is ten aanzien van de activiteiten van Educé per balansdatum al wel overeenstemming over het voldoen aan de werkzaamheden-eis voor deze activiteiten maar nog niet aan de bekostigingseis. Ten aanzien van begeleiders passend onderwijs (BPO) is overeenstemming dat deze activiteiten nauw samenhangen met het onderwijs en derhalve BTW zijn vrijgesteld volgens de overgangsregeling.

iHub heeft voldaan aan de renseigneringsverplichting over 2022 en 2023.

Er vindt een jaarlijkse toets door iHub plaats van op het voldoen aan de criteria voor objectvrijstelling VPB. De Stichting komt in aanmerking voor vrijstelling als ten minste 90% van de activiteiten onderwijs betreft en tenminste 70% bekostigd wordt uit publieke middelen. iHub heeft deze toets uitgevoerd en voldoet aan deze criteria.

2.8.7 Continuïteitsparagraaf

De jaarrekening 2023 van iHUB Zorg BV is opgesteld uitgaande van de continuïteit veronderstelling. Wel is sprake van onzekerheden. In deze paragraaf wordt een nadere toelichting gegeven.

In de continuïteitsparagraaf welke bij de jaarrekening 2022 was opgenomen stond beschreven dat er bij iHUB Zorg BV al een aantal jaar sprake was van een verlieslatende situatie maar wel met een solvabiliteit welke nog steeds voldoende was. De verliezen zitten in

2023 nog enkel in 3 van de 4 Residentiele onderdelen van iHUB Zorg BV. Deze worden veroorzaakt door teruglopende instroom uit gesloten jeugdzorg (JZ+) als gevolg van de landelijke beleidskeuze om de gesloten opvang af te bouwen.. Ook zien we specifiek in deze 24uurs voorzieningen een krappe arbeidsmarkt, met externe inhuur tot gevolg. Ook zagen we hierdoor een verzwarende van complexiteit in onze open zorg, omdat de doelgroep in de open zorg in toenemende mate bestaat uit jongeren die voorheen in de gesloten jeugdzorg geholpen werden. Aangezien de financiering van groeps grootte daar in 2023 nog niet op aangepast was in de open jeugdzorg (6 jongeren per groep in JZ+ tegen 8-10 jongeren per groep in de open jeugdzorg), leidde dit tot verliezen omdat de groeps grootte vanuit inhoudelijk oogpunt lager werd gehouden dan waar de kostprijs open groepen op gebaseerd was. Ook zagen we als gevolg hiervan in 2023 een toename van verzuim en verloop op deze specifieke locaties.

Het lukte daarom, binnen het huidige financieringsstelsel, niet langer om kostendekkend te opereren. Als gevolg hiervan is iHUB Zorg BV in trede 3 ('zorgelijk') van het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp geplaatst, voor de Residenties in het bijzonder is iHUB Zorg BV ingedeeld in trede 4 ('problematisch').

Vanuit het door alle betrokken organisaties (aanbieders, gemeenten, toezichthouders en Ministerie) in de Jeugdzorg ondertekende Convenant "Bevorderen Continuïteit Jeugdhulp" ligt er een plicht voor alle partijen, en zeker voor de jeugdzorgregio GRJR en de samenwerkende 52 gemeenten in landsdeel ZuidWest, samen onze grootste opdrachtgevers, om de continuïteit van de cruciale Jeugdhulp te garanderen. In geval van iHUB betreft dit de residenties van iHUB waar JZ+ wordt geboden.

Om de beschreven tendens van toenemende verliezen het hoofd te bieden is in nauwe samenwerking met de accounthoudende regio GRJR een Herstel – en Continuïteitsplan (verder H/C plan) voor iHUB Zorg BV opgesteld. Dit is medio juni 2023 aangeboden aan de accounthoudende regio GRJR, met een verdieping op de financiële "Ask" in september 2023. Dit H/C plan werkt uit hoe iHUB Zorg BV de zorgtaken in de toekomst kan vormgeven met een gezond rendement. Verder wordt duidelijk binnen dit plan hoe de financiering van deze zorg eruit moet komen te zien, zowel in de transitie als operationele fase.

De verwachting was dat eind 2023 besluitvorming over de inhoud en financiering van het H/C plan aan gemeentekant zou gaan plaatsvinden. Deze (integrale) besluitvorming op het plan heeft nog niet plaatsgevonden. Hieraan liggen een aantal redenen ten grondslag.

De belangrijkste hiervan is dat gemeenten financiering vanuit VWS afwachten, die zij medio 2024 verwachten in de vorm van een omvangrijke SPUK-regeling (specifieke landelijke financiering), bedoeld voor de transformatiekosten waar een flink deel van de "Ask" uit het H/C-plan uit bestaat.

Om toch voortgang te boeken op de inhoudelijke transformatie en de bijbehorende financiering is er, in nauw overleg met de accounthoudende regio GRJR, ingezet om besluitvorming op onderdelen van het plan mogelijk te maken. Op het deel van het plan dat te maken heeft met de overgang naar kleinschaligheid is inmiddels op hoofdlijnen in tijdelijkheid overeenstemming bereikt met de accounthoudende regio.

Na afronding van het H/C plan en vooruitlopend op de formele besluitvorming, is iHUB Zorg BV onverminderd doorgegaan met de inhoudelijke transformatie zoals die is beschreven in het H/C plan en het doorvoeren van allerlei maatregelen die leiden tot een gezonde bedrijfsvoering.

Dit heeft ertoe geleid dat er sterke verbeteringen te zien zijn in resultaat, liquiditeit en bedrijfsvoering ten opzichte van de in het H/C plan opgenomen prognoses. Dat betekent dat iHUB Zorg BV in staat is om op eigen kracht aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Van de bestaande standbyfaciliteit waarbij de regio GRJR maximaal € 7,5 mln (looptijd tm 31

juli 2024) beschikbaar heeft gesteld aan iHUB Zorg BV om liquiditeitskraptes te overbruggen, is geen gebruik gemaakt. Verlenging van deze faciliteit is niet langer noodzakelijk meer en heeft derhalve ook niet plaatsgevonden.

Sterker nog, als gevolg van de liquiditeitsverbetering is het mogelijk gebleken om ten aanzien van de liquiditeitskredieten welke eind 2022 zijn verstrekt door GRJR van in totaal € 13,1 mln, over te gaan tot volledige aflossing hiervan medio 2023.

Hiermee bestaat er op moment van het opmaken van de jaarrekening 2023 nog geen zekerheid dat het opgestelde H/C plan ook daadwerkelijk door de gemeenten geaccordeerd gaat worden. Echter door het continu betrekken van de accounthoudende jeugdzorgregio GRJR bij de totstandkoming van het H/C plan, hebben wij er als iHUB Zorg BV vertrouwen in dat voor de belangrijkste delen van het plan ook daadwerkelijk goedkeuring zal komen.

Deze delen van het plan (de uitvoering van de ombouw en afbouw van de residenties) zullen gefinancierd gaan worden vanuit een nieuw te vormen SPUK regeling. In 2024 heeft VWS gemeld nav de landelijke discussie over gesloten jeugdzorg, dat er een nieuwe SPUK regeling in het leven is geroepen waar iHUB Zorg BV een beroep op zal doen om de transitie en het effect hiervan op de locaties van iHUB, te financieren.

Daarnaast gaan er afspraken gemaakt worden over tenminste kostendekkende tarieven waardoor de continuïteit in de toekomst geborgd zal zijn en zal nadere invulling en uitwerking plaatsvinden van hetgeen al in het H/C plan was opgenomen.

Verder kan iHUB Zorg BV als aanbieder van cruciale Jeugdhulp terugvallen op de afspraken, die in dit Convenant en in het daaraan gekoppelde “Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp” zijn vastgelegd.

Bovenstaande heeft geen effect op posities en waardering van posten in de jaarrekening 2023.

De jaarrekening van Stichting iHub Onderwijs is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Ondanks het forse exploitatietekort in 2023 is de financiële positie als goed te kwalificeren en is nodig om toekomstige uitdagingen te kunnen financieren. De ambities, zoals geformuleerd in het meerjarenbeleidsplan 2024-2027 zijn hoog. Tegelijkertijd zijn er een aantal hardnekkige problemen in de sector waarvoor grote inspanningen van stichting iHUB Onderwijs nodig zijn. De krapte op de arbeidsmarkt, het ziekteverzuim en de beloning zijn knelpunten bij de realisatie van de ambities. Die ambities gaan over de transformatie in de jeugdzorg en het speciaal onderwijs (kleinere klassen en eventuele capaciteitsfinanciering), de ambitie om te krimpen (minder instroom in speciaal onderwijs) en meer inclusie.

Omdat naast deze ambities de komende jaren ook stijgende huisvestingslasten [gestegen energielasten en verplichte investeringen in het licht van ventilatie en duurzaamheid] verwacht worden, is in 2023 intern een team samengesteld dat gericht is op het ombuigen van het exploitatietekort. Er zijn analyses gemaakt over de personele bekostiging in relatie tot de personele uitgaven, Ook is een project gestart om de kosten van inhuur extern personeel te reduceren.

Tot op heden zijn beide aspecten, ambities en knelpunten, afdoende ondervangen in de meerjarenbegroting. Daarbij helpen de extra investeringen door het rijk inzake het dichten van de loonkloof tussen Primair Onderwijs en Voortgezet Onderwijs, het opvangen van effecten van de corona epidemie (Nationaal Onderwijs Programma), de werkdruk-middelen e.d.

Het meerjarenbeleidsplan 2024-2027 en de meerjarenbegroting 2024-2027 geven aan dat stichting iHUB Onderwijs blijvend perspectief heeft.

● 2.8.8 Intern risicobeheersingssysteem

In 2023 heeft een stevige positionering plaatsgevonden van riskmanagement binnen iHub. Vanuit een centraal team wordt sturing gegeven en gerapporteerd over risico's vanuit de 3 perspectieven: organisatiestrategie, primair proces en bedrijfsvoering, om zo doende een iHub brede aanpak te bewerkstelligen. Doel hiervan is om risicomanagement integraal onderdeel te laten zijn van de organisatiebesturing.

Via risico-identificatie, de weging van risico's, het treffen van beheersmaatregelen en het rapporteren over de werking van de beheersmaatregelen wordt de risicobeheersing vormgegeven. Vanuit de drie perspectieven vindt via deze fasering de inrichting en uitwerking van risicomanagement plaats. Binnen iHub Zorg BV worden in de maandelijkse P&C cyclus in de financiële rapportages de risico's onderkend, de impact daarvan ingeschat en mitigerende maatregelen afgesproken.

De Raad van Bestuur bespreekt met de Audit Commissie van de Raad van Toezicht de interne rapportages over interne risicobeheersing en lopende verbeteringen. Het gaat niet alleen over de risico's en risicobeheersmaatregelen bij begrotingen en voortgangsrapportages, maar ook over de follow-up op de bevindingen van de accountant vanuit de management letter. Met de raad van bestuur werden ook de uitkomsten van de verbijzonderde interne controles besproken.

● 2.8.9 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Voor een verdere toelichting op de belangrijkste risico's en onzekerheden in iHub Zorg BV wordt verwezen naar de Continuïteitsparagraaf.

De financiering in Amsterdam is een lumpsum tot 2027, waardoor de omzet stabiel is. Ook in andere gemeenten binnen de regio Amsterdam/Utrecht is er voor de ambulante jeugdhulp van iHub sprake van een stabiele financiering. Risico is wel het steeds passend krijgen van de personele capaciteit. Enerzijds lijken wij medewerkers tekort te komen, aan de andere kant halen we al enkele jaren achtereen in het derde kwartaal de productieafpraak van het gehele jaar. De koppeling van personele capaciteit aan financiering door verschillende gemeenten op verschillende manieren (lumpsum, PxQ, Spic's) is niet eenvoudig en leidt tot risico's. Ook het feit dat verschillende gemeenten op verschillende manieren ambulante jeugdhulp financieren, terwijl die hulp door dezelfde medewerkers in die verschillende gemeenten wordt geleverd en verschillend moet worden geregistreerd, levert een administratieve last en dus hogere werkdruk op voor die medewerkers.

Belangrijkste risico is vanuit Noord-Hollands perspectief de afbouw op landelijk aanbod in de JeugdzorgPlus. In de regio kunnen we circa 90-95% van de zorgvragen vanuit deze doelgroep behandelen, voor 5-10% van de zorgvraag hebben we in de regio Noord-Holland niet het passende aanbod. Vanuit de sterke samenwerking met andere aanbieders wordt dit ook onderkend, maar is nog geen oplossing gebleken.

Een ander risico zit opgesloten in de Hervormingsagenda. Jeugdzorgaanbieders in Noord-Holland zien een enorm risico in het zonder regio uitvoeren van de opgaven van de Hervormingsagenda. Momenteel kan de ene regio zonder afstemming met een andere regio oplossingen bedenken voor de opgaven. Dit betekent dat er bijvoorbeeld ten aanzien van monitoring en sturing wederom grote verschillen blijven. Vanuit een Thuis van Noordje proberen we op landsdeel niveau regie hierop te vragen.

Met de snelle afbouw van bedden en beperkte ombouw van alternatieven zien we de druk op gesloten bedden toenemen, dat is een groot risico voor de residentiele zorg. Daarnaast ervaren we een verschuiving, vergelijkbaar met het waterbedeffect, waarbij een zwaardere

populatie jongeren neigt naar openheid. In 2023 zijn de tarieven nog niet aangepast, wat resulteert in groepen van 10 jongeren met minimale bezetting en een zwaardere doelgroep, wat druk legt op de medewerkers. Dit heeft geleid tot een verloop van vaste medewerkers, hoog ziekteverzuim en incidenten. Het is van belang op te merken dat er geen beperkende maatregelen mogen worden toegepast zoals in de JeugdzorgPlus, aangezien dit kan leiden tot meer incidenten en onttrekkingen van jongeren. Dit geldt voor zowel Rijnhove als Harreveld. Op Rijnhove merken we echter op dat sommige jongeren die zijn opgenomen, moeite hebben met de overgang van huis en school naar een open terrein.

Met de invoering van de Jeugdwet vanaf 1 januari vereist vooral Harreveld veel aandacht, aangezien de overgang naar open deuren 's nachts als een uitdaging wordt gezien. Er is nog geen financiële dekking voor personele en materiële aanpassingen. Bovendien is het met betrekking tot een aantal jongeren zo gevaarlijk dat insluiting, zelfs 's nachts, noodzakelijk is. Het is van groot belang dat inhoudelijke professionals de wet niet overtreden, aangezien zij dan ook tuchtrechtelijk strafbaar zijn. Dit vereist veel aandacht bij het organiseren van veilige zorg voor medewerkers en jongeren.

Een belangrijk punt blijft de bekostigingssystematiek voor klinisch verblijf. PxQ maakt dat leegstand geld kost en toch een verkeerde prikkel kan veroorzaken. Aangezien de marges klein zijn, bestaat de verleiding om de verkeerde zorgvraag aan het verkeerde bed toe te wijzen. Omdat zowel Harreveld als Rijnhove gespecialiseerd zijn, lopen we het risico dat we te maken krijgen met dit probleem, terwijl de kosten niet flexibel kunnen meebewegen.

In Stichting iHub Onderwijs is ook een aantal risico's, zoals:

- de verwachte afloop van de aanvullende financiering residentieel onderwijs;
- de hogere kosten van personeel en/of inhuur als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt;
- onevenwichtigheid tussen bekostiging personeel en werkelijke (hogere) kosten van personeel;
- (Langdurig) verzuim;
- Ergen risicodragerschap WGA;
- BTW-risico bij uitleen van personeel richting samenwerkingsverbanden.

Andere risico's, moeilijker te beheersen omdat deze in verband staan en een afhankelijkheid hebben met maatschappelijke veranderingen, zijn:

Invoering inclusief onderwijs

Binnen de verschillende samenwerkingsverbanden is er sprake van een verschil in tempo waarin inclusief onderwijs wordt vormgegeven.

De doelen in ons schoolplan zijn gericht op een intensieve samenwerking met het regulier onderwijs om kansengelijkheid voor onze leerlingen te vergroten. Indien wij niet de juiste voorwaarden weten te creëren met de scholen in een samenwerkingsverband brengt dat inhoudelijke en financiële risico's met zich mee.

Onveiligheid op scholen door negatieve invloed van straatcultuur, toename van (wapen) geweld en complex gedrag van leerlingen.

Op al onze scholen besteden we voortdurend aandacht aan een veilig leef en leerklimaat. Echter merken we dat het borgen van een veilig klimaat steeds meer aandacht en tijd vraagt van het personeel. Deze tijd kan op andere gebieden minder worden ingezet. Dit brengt risico's met zich mee t.a.v. een zorgvuldige werkverdeling en een verhoging van de werkdruk voor het personeel.

Kleinschalige onderwijslocaties

iHub heeft een aantal kleinschalige onderwijslocaties die kwetsbaar zijn t.a.v. de bedrijfsvoering en onderwijskwaliteit. Op deze scholen zitten jongeren die veel baat hebben bij intensieve begeleiding in een kleinschalige omgeving vanwege hun complexe ondersteuningsbehoefte. Ondanks dat iHub in staat is gebleken om op deze locaties de ondersteuningsvraag te beantwoorden van deze jongeren is er sprake van een financieel risico en een inhoudelijk risico t.a.v. onderwijskwaliteit.

Transformatie jeugdzorg en afbouw gesloten jeugdzorg

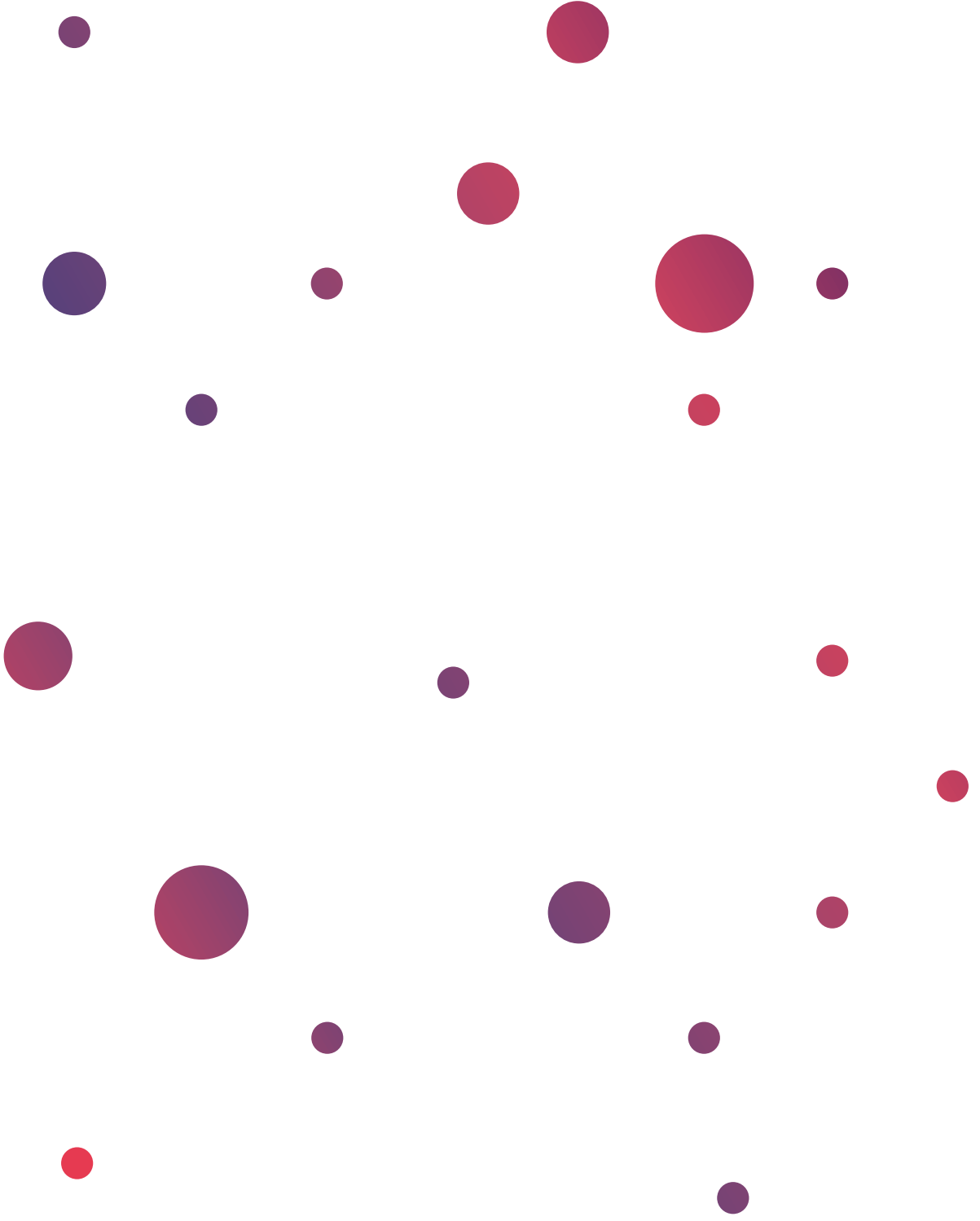
Aangezien wij binnen iHub onderwijs intensief samenwerken met de jeugdhulp ondervinden wij de gevolgen van de constante veranderingen in het jeugdzorgveld. Door inhoudelijke koerswijzingen en aanbestedingen is het moeilijk om een duurzame samenwerking vorm te geven. Onderwijs is als het ware volgend t.o.v. jeugdhulp. Dit is een inhoudelijk en financieel risico. Een duidelijk voorbeeld hiervan is het tempo waarmee VWS de JeugdzorgPlus afbouwt, dat niet overeenkomt met het tempo waarmee OCW de voorwaarden creëert voor het residentieel onderwijs om mee te veranderen. Hierdoor is er onduidelijkheid over de toekomstige onderwijsbekostiging. Door de afbouw van de gesloten jeugdzorg zullen er leerlingen met een complexe ondersteuningsbehoefte in het speciaal onderwijs zitten. Hier is de zorgstructuur nog niet op ingericht door het gebrek aan specialistische jeugdhulp.

IHub onderwijs zet zich in voor een zeer complexe opdracht die veel afhankelijkheden kent vanwege de huidige maatschappelijke vraagstukken. Omdat wij veel aandacht besteden aan het bedenken van oplossingen in de scholen t.a.v. deze vraagstukken en het creëren van de juiste randvoorwaarden bestaat het risico dat er daardoor minder aandacht gaat naar de didactische ondersteuning van de leerlingen.

Om deze risico's te mitigeren zijn onderstaande beheersmaatregelen genomen: Actieve betrokkenheid binnen de samenwerkingsverbanden waar iHub actief is op bestuurlijk en directie niveau:

- Intensieve monitoring van het leerklimaat op alle scholen;
- Vakmanschapsontwikkeling van alle docenten;
- Veiligheidscoördinatie op alle scholen;
- Aanvullende financieringsmogelijkheden benutten vanuit de samenwerkingsverbanden;
- Inzet van jeugdhulp op school benutten binnen de verschillende gemeenten waar iHub actief is;
- Actief bijdragen aan gemeentelijke visieontwikkeling op jeugdhulp in het onderwijs;
- Actief bijdragen aan beleidsontwikkeling van residentieel onderwijs en JeugdzorgPlus;
- Intensieve monitoring en ondersteuning op alle scholen ten aanzien van de onderwijskwaliteit.

De risico's worden tijdens de kwartaal gesprekken met de Raad van Bestuur besproken, waarbij zowel de risico's als ook de voortgang op de beheersmaatregelen aan de orde komen. Net als bij de financiële risico's werken we aan het samenbrengen van alle risico's in een risico matrix overzicht. Met dit overzicht houden we grip op de bestaande risico's, de beheersmaatregelen en eventuele mitigerende maatregelen. Deze worden dan periodiek op de agenda van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht besproken.



3. Verantwoording financiën

3.1 Financiële positie

3.1.1 De financiële positie per 31-12-2023

De geconsolideerde balans van Stichting iHub Groep ziet er als volgt uit:

Geconsolideerde Balans per 31 december 2023

na resultaatbestemming

in €	2023	2022
Activa		
Vaste activa		
1 (Im)materiële vaste activa	28.129.022	31.834.905
2 Financiële vaste activa	462.793	515.946
	28.591.815	32.350.851
Vlottende activa		
4 Vorderingen	34.315.405	41.739.614
5 Liquide middelen	31.471.109	28.122.471
	65.786.514	69.862.085
	94.378.329	102.212.936
Passiva		
6 Eigen vermogen		
Wettelijke reserve	-	1.861.873
Algemene en overige reserves	29.045.868	32.430.508
Bestemmingsreserves	1.059.595	2.510.001
	30.105.463	36.802.382
7 Voorzieningen	3.923.381	3.949.061
8 Langlopende schulden	7.868.225	8.350.152
9 Kortlopende schulden	52.481.260	53.111.341
	94.378.329	102.212.936

De materiele vaste activa zijn afgenomen; de hand wordt op de knip gehouden ten aanzien van planmatig onderhoud en verbouwingen omdat als gevolg van het herstel en continuïteitsplan het nog onzeker is welke gebouwportefeuille wordt nagestreefd. De vorderingen zijn fors afgenomen en voor een deel omgezet in liquiditeiten. Doordat iHub ingezet heeft op zorgfacturatie zijn alle nog te factureren posities sterk afgenomen.

Het eigen vermogen is sterk afgenomen door het tekort in Stichting iHub Onderwijs van 4,7 mln. en het tekort in iHub Zorg BV van 2,0 mln.

3.1.2 Analyse van het resultaat 2022

Geconsolideerde Staat van baten en lasten in €	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Bedrijfsopbrengsten			
10 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8.325.746	3.956.302	7.405.391
11 Opbrengsten Jeugdwet	127.684.814	118.079.213	108.213.813
12 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13.084.786	10.126.774	14.572.415
Netto omzet	149.095.346	132.162.289	130.191.619
14 Overige bedrijfsopbrengsten	89.922.543	87.129.693	87.009.626
Totaal bedrijfsopbrengsten	239.017.889	219.291.982	217.201.245
Bedrijfslasten			
15 Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten	32.570.810	15.749.113	25.440.060
16 Lonen en salarissen	131.455.346	129.567.160	126.440.191
17 Sociale lasten	20.855.121	29.606.953	19.962.597
18 Pensioenlasten	14.676.078	9.061.343	13.908.045
19 Afschrijvingen	5.929.024	6.016.749	5.341.380
20 Overige bedrijfslasten	38.853.664	36.088.952	36.284.955
Totaal bedrijfslasten	244.340.043	226.090.270	227.377.228
Bedrijfsresultaat	-5.322.154	-6.798.288	-10.175.983
21 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	824.271	-	74.568
22 Rentelasten en soortgelijke kosten	-398.691	-333.105	-354.224
25 Bijzondere baten en lasten	-1.800.346	-	-
Resultaat boekjaar	-6.696.920	-7.131.393	-10.455.639

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Resultaatbestemming in €	2023	2022
Wettelijke reserve	-1.861.873	209.000
Algemene en Overige reserves	-3.384.641	-11.385.062
Bestemmingsreserves	-1.450.406	720.423
	-6.696.920	-10.455.639

Het geconsolideerde resultaat bestaat uit een verlies van iHub Zorg BV van € 2,0 mln. en van Stichting iHub Onderwijs van € 4,7 mln. Dat ligt in lijn met het begrote verlies over 2023.

De belangrijkste oorzaak van het verlies over 2023 van iHub Zorg BV is de hoge inzet van extern personeel als gevolg van een hoog ziekteverzuim, personeel verloop en een krappe arbeidsmarkt. De personele kosten vallen veel hoger uit dan begroot, met name de inzet van extern personeel. Echter daar staat voor een belangrijk deel ook omzet tegenover.. Het resultaat van Stichting iHub onderwijs over 2023 bedraagt € 4,7 mln. negatief. Het begrote resultaat was € 2,1 mln. negatief. Er zijn een aantal factoren in 2023 die materiele impact hebben gehad op het resultaat en hebben gezorgd voor een verslechtering van het resultaat met € 2,6 mln. De belangrijkste factoren zijn dat er NPO uitgaven in 2023 zijn gedaan die eerder zijn ontvangen en door de voorgeschreven wijze van verantwoorden voor een negatief effect zorgen in het boekjaar 2023 (€ 1,2 mln). Daarnaast is het zo dat er door de CAO stijging en de hiervoor ontvangen bekostiging een mismatch aanwezig is (€ 0,3 mln), is de PNIL inzet nog onverminderd hoog (effect tov begroting € 1,0 mln) en zorgen de gestegen energielasten voor een negatief effect (€ 0,9 mln). Daarnaast zijn er een tweetal positieve effecten ten opzichte van de begroting, namelijk lagere kosten Service Fee (€ 0,4 mln) en meer rente baten (€ 0,5 mln).

Als gevolg van de hoge rente en de oplopende liquide standen zijn de rentebaten ten opzichte van de begroting fors hoger uitgevallen.

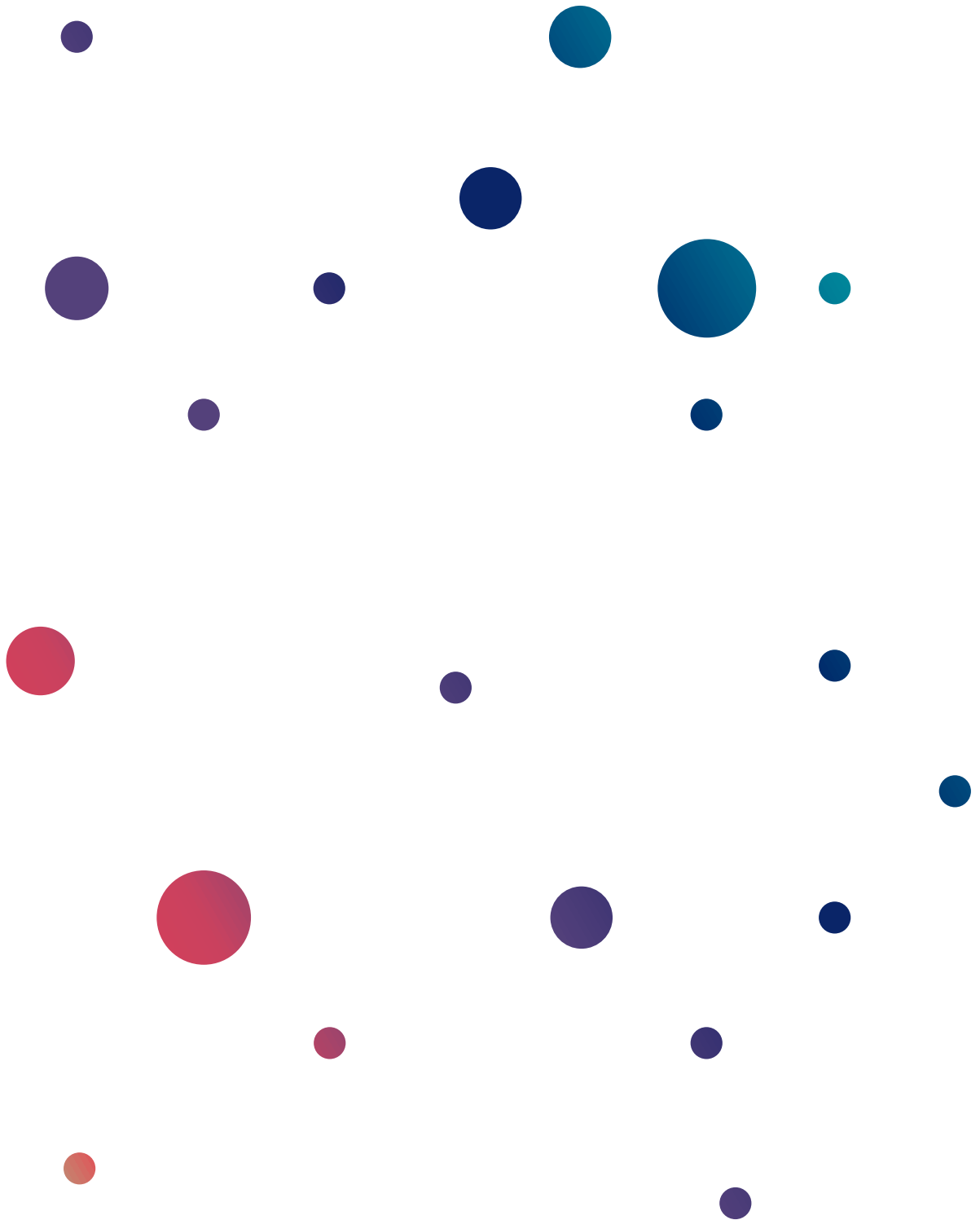
Onder de bijzondere baten en lasten is verantwoord de lasten als gevolg van impairment op immateriële vaste activa [geactiveerde kosten van het EPD].

3.1.3 Kengetallen

Voor de geconsolideerde jaarrekening zijn geen aparte kengetallen bepaald omdat deze op geconsolideerd niveau minder voor zich spreken.

Deze zijn voor de afzonderlijke entiteiten Stichting iHub Onderwijs en iHub Zorg BV wel in de enkelvoudige jaarrekeningen opgenomen. Bij de Zorg BV is te zien dat de solvabiliteit- en de liquiditeitsratio's ten opzichte van 2022 licht verbeteren. Wel neemt door het tekort van 2,0 mln. het weerstandsvermogen (verder) af.

Bij Stichting iHub Onderwijs zijn de kengetallen solvabiliteit, liquiditeit en weerstandsvermogen flink afgenomen ten opzichte van 2022. Toch blijven deze ratio's op een aanvaardbaar niveau.



4. Verslag intern toezicht

4.1 Raad van Toezicht

De RvT houdt toezicht op de gang van zaken, vervult de klankbordfunctie voor de RvB, is de werkgever van de leden van de RvB en treedt op als ambassadeur voor de organisatie. De RvT bestaat uit vijf onafhankelijke leden die elkaar aanvullen op het terrein van jeugdhulp, onderwijs, financiën, organisatie, diversiteit, bestuurlijke kennis en ervaring.

De RvT heeft een toezichtvisie, waarin zij aangeeft op welke wijze zij aankijkt tegen haar rol en de wijze waarop zij deze uitvoert. De toezichtvisie is op de website voor iedereen te vinden via de volgende link: <https://media-01.imu.nl/storage/ihub.nu/23281/toezichtvisie-ihub-def.pdf>

4.2 Samenstelling Raad van Toezicht

Eind 2023 heeft mevrouw Laseur afscheid genomen van de Raad. Zij heeft aan de wieg gestaan van de totstandkoming van iHub en is van grote betekenis geweest voor het toezicht in de afgelopen jaren. De laatste jaren was mevrouw Laseur voorzitter van de auditcommissie, die rol is overgenomen door mevrouw Wakkerman. Na een door een wervingsbureau begeleide procedure is de heer Felida benoemd als opvolger van mevrouw Laseur. De heer Felida heeft een achtergrond bij de Rijksoverheid, een profiel dat we binnen de Raad goed kunnen gebruiken gezien de uitdagingen in zowel het onderwijs als de jeugdzorg.

In 2023 is de heer Moukaddim benoemd voor een tweede termijn. Bij herbenoeming wordt een toetsingsprocedure gevolgd, die in 2023 ook in het reglement van de Raad van Toezicht is vastgelegd. De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2023 uit de volgende leden:

Naam	Functie in RvT	Benoeming	Hoofd- en nevenfuncties
Dhr. R.R.A. te Loo	Voorzitter RvT	7.11.2018	Directeur van Aap Noot Mies BV
	Voorzitter Remuneratie commissie	1 ^e termijn 7.11.2022 2 ^e termijn	Voorzitter RvT Bazalt Groep
Mw. J.T.A. Wakkerman	Lid RvT	1.10.2020	Voorzitter RvB Zorggroep Apeldoorn a.i.
	Voorzitter Auditcommissie	1 ^e termijn	Lid RvC Zorgpartners Midden Holland Directeur Wakkerman Financial Care

Naam	Functie in RvT	Benoeming	Hoofd- en nevenfuncties
Dhr. Jerome Felida	Lid RvT Lid Auditcommissie	18.12.2023 1 ^e termijn	Directeur Moment Wonen BV Plv. programmadirecteur Zorg en Jeugd Caribisch Nederland bij VWS (januari - juli 2023); Directielid Eenheid Secretariaten Tuchtcolleges Gezondheidszorg en Toetsingscommissies Euthanasie (ESTT), bij VWS (vanaf juli 2023)
Dhr. J.W.C. Voerman	Lid RvT Voorzitter Commissie Kwaliteit en Veiligheid	7.11.2018 1 ^e termijn 7.11.2022 2 ^e termijn	Directeur Voerman Bestuursadvies Voorzitter Stichting De Wondere Wereld Regent Gereformeerd Burgerweeshuis van Rotterdam
Dhr. H. Moukaddim	Lid RvT Lid Commissie Kwaliteit en Veiligheid	15.5.2019 1 ^e termijn 28.9.2023 2e termijn	Directeur onderwijs Hogeschool Windesheim Almere Lid Raad van Toezicht NTR Lid Raad van Toezicht Jeugdhulp Friesland

4.3 Werkwijze

De RvT vergaderde in 2023 zes keer en hield een strategiebijeenkomst. Daarnaast werden door het jaar heen werkbezoeken afgelegd aan verschillende locaties van iHub. De RvT kent een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een commissie kwaliteit en veiligheid; de commissies komen drie tot zeven keer per jaar bij elkaar.

De reguliere vergaderingen van de RvT worden bij gelegenheid voorafgegaan of beëindigd met een overleg buiten aanwezigheid van de RvB. Daarnaast vindt er voorafgaand aan de RvT vergaderingen een afstemmingsoverleg plaats tussen de voorzitter van de RvT en de voorzitter van de RvB ter voorbereiding van de agenda. In de vergaderingen van de Raad van Toezicht is een aantal keer gesproken over zaken waar mogelijk een direct of indirect persoonlijk belang speelt dat strijdig zou kunnen zijn met het belang van iHub. Dergelijke situaties hebben zich in 2023 niet voorgedaan, wel zijn afspraken gemaakt over situaties waarin dat zou kunnen spelen.

Jaarlijks voert de RvT een zelfevaluatie uit, waarbij de Raad een keer per drie jaar wordt begeleid door een onafhankelijk externe deskundige. In 2023 werd de zelfevaluatie uitgevoerd met behulp van een online enquête, waarin de input van alle leden van de Raad en het Bestuur zijn meegenomen. In 2024 zal de evaluatie weer extern worden begeleid. In 2023 is een opleidingsplan voor de RvT opgesteld, waarmee de Raad in 2024 zal beginnen te werken.

Er wordt door de RvT leden gebruik gemaakt van het scholingsaanbod van de NVTZ en andere landelijke organisaties die relevant zijn voor de rol van toezichthouder.

De RvT heeft de bezoldigingsklasse voor Stichting iHub Onderwijs voor het jaar 2023 vastgesteld op klasse D en voor iHub Zorg BV op klasse V. De bezoldiging van de RvT bedraagt maximaal 15% van het salaris van de voorzitter van de RvB voor de voorzitter RvT en maximaal 10% voor de leden van de RvT.

De RvT ontvangt informatie vanuit de RvB en laat zich daarnaast informeren door de extern accountant tijdens de bespreking van de jaarrekeningen en de managementletter. Verder heeft de RvT contact met verschillende stakeholders om informatie in te winnen en kennis te nemen van hun perspectieven op het functioneren van de organisatie. Daartoe spreekt de RvT met regiodirecteuren, locatiemanagers en schoolleiders tijdens werkbezoeken.

4.4 Medezeggenschap, cliëntenraden en stakeholders

Er is regelmatig en structureel gepland overleg met de medezeggenschap en cliëntenraden. In onderstaande tabel staat een overzicht van de reguliere overleggen. Daarin is ook het contact met andere stakeholders opgenomen.

Stakeholders	Frequentie
Medezeggenschap: <ul style="list-style-type: none"> • Centrale Ondernemingsraad (COR) • Ondernemingsraden Zorg en Service Centrum • Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraad • Centrale Cliëntenraad (Masterpanel) 	COR: 1x per jaar met (afvaardiging van) RvT Masterpanel: 1x per jaar met (afvaardiging van) RvT Eenmaal per jaar een overleg met alle raden door het door de MZ voorgedragen lid RvT
Regio- en stafdirecteuren	Op onderwerp bij reguliere vergaderingen RvT en bij werkbezoeken
Externe accountant (benoemd door de RvT)	2x per jaar met de auditcommissie 1x per jaar met gehele RvT
Inspectie Onderwijs Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd	1x per jaar met de commissie kwaliteit en veiligheid of vertegenwoordiging van de RvT en bij uitnodiging op onderwerp
Locatiebezoeken	6x per jaar gehele RvT voorafgaand aan de vergaderingen 3x per jaar commissie kwaliteit en veiligheid 3x per jaar auditcommissie Aantal keer per jaar door RvT leden individueel

4.5 Verslag inhoudelijk toezicht

In de vergaderingen van de RvT en de commissies is over veel onderwerpen gesproken; de belangrijkste lichten we hieronder toe.

Net als in 2022 hebben de veranderingen in de jeugdzorg veel aandacht gevraagd van de Raad in 2023. Het opstellen van het herstel- en continuïteitsplan heeft veel tijd en energie van de organisatie gevraagd. Ook de Raad heeft hier veel tijd aan besteed, waarbij de auditcommissie veel voorbereidend werk heeft verricht. Het uitvoeren van deze exercitie bracht duidelijkheid in de keuzes waarvoor we als speler in de jeugdzorgketen staan. Rond de zomer is het plan opgeleverd en in het najaar zou een besluit moeten worden genomen door

de 52 gemeenten van het landsdeel Zuidwest. Het was voor de Raad teleurstellend om te vernemen dat er geen besluit is genomen. De Raad heeft er bij de Staatssecretaris op aangedrongen om tot een besluit te komen. Het niet nemen van een besluit betekent feitelijk dat geen keuzes kunnen worden gemaakt richting de toekomst. En dat had niet alleen invloed op de toekomst, maar ook op het onderwijs en de zorg in 2023.

Ondanks het feit dat er interbestuurlijk toezicht was door de staatssecretaris op de gemeenten is er in 2023 geen besluit genomen. Het moge duidelijk zijn dat dat grote risico's met zich meebrengt voor de continuïteit van de zorg voor de jongeren die dat hard nodig hebben. Het betekent bijvoorbeeld dat de transitie van de gesloten jeugdzorg, waar al veel is bereikt, voor de lastigste doelgroep niet kan worden afgerond. Maar ook dat de organisatie niet verder kan met het inrichten van het onderwijs dat past bij de keuzes die moeten worden gemaakt door de gemeenten.

Als gevolg van het niet nemen van een besluit heeft de Raad de begroting van de residentieële jeugdzorg, net als in 2022, niet goedgekeurd.

Inhoudelijk is regelmatig gesproken over de ambitie om 'te stoppen' met de gesloten jeugdzorg. De doelgroep waarvoor deze zorg is opgezet verdwijnt daarmee niet. Dat streven leidt ernaar dat we in de open jeugdzorg deze doelgroep in toenemende mate terugzien, waarbij de Raad zich afvraagt of de open jeugdzorg daarop wel is toegerust. De zorg van de Raad geldt ook de nieuwe jeugdwet, waarin is vastgelegd dat kinderen niet in hun eigen kamer 'afgesloten' kunnen worden. Dat leidt potentieel tot gevaarlijke situaties voor de medewerkers van iHub en daarmee tot een dilemma.

Op het gebied van onderwijs is de kwaliteit van onderwijs een belangrijk punt op de agenda geweest. Op een aantal scholen constateerde de Onderwijsinspectie onvoldoendes (oordeel zwak/zeer zwak), waaraan door de commissie kwaliteit en veiligheid veel tijd en aandacht is besteed. De Raad constateert dat in brede zin de beheersing van de kwaliteit steeds beter is geworden, maar dat dat nog niet betekent dat dat op alle locaties leidt tot de gewenste resultaten. Naast de kwaliteit van het onderwijs stonden ook de financiële aspecten van het onderwijs op de agenda van de auditcommissie en de Raad.

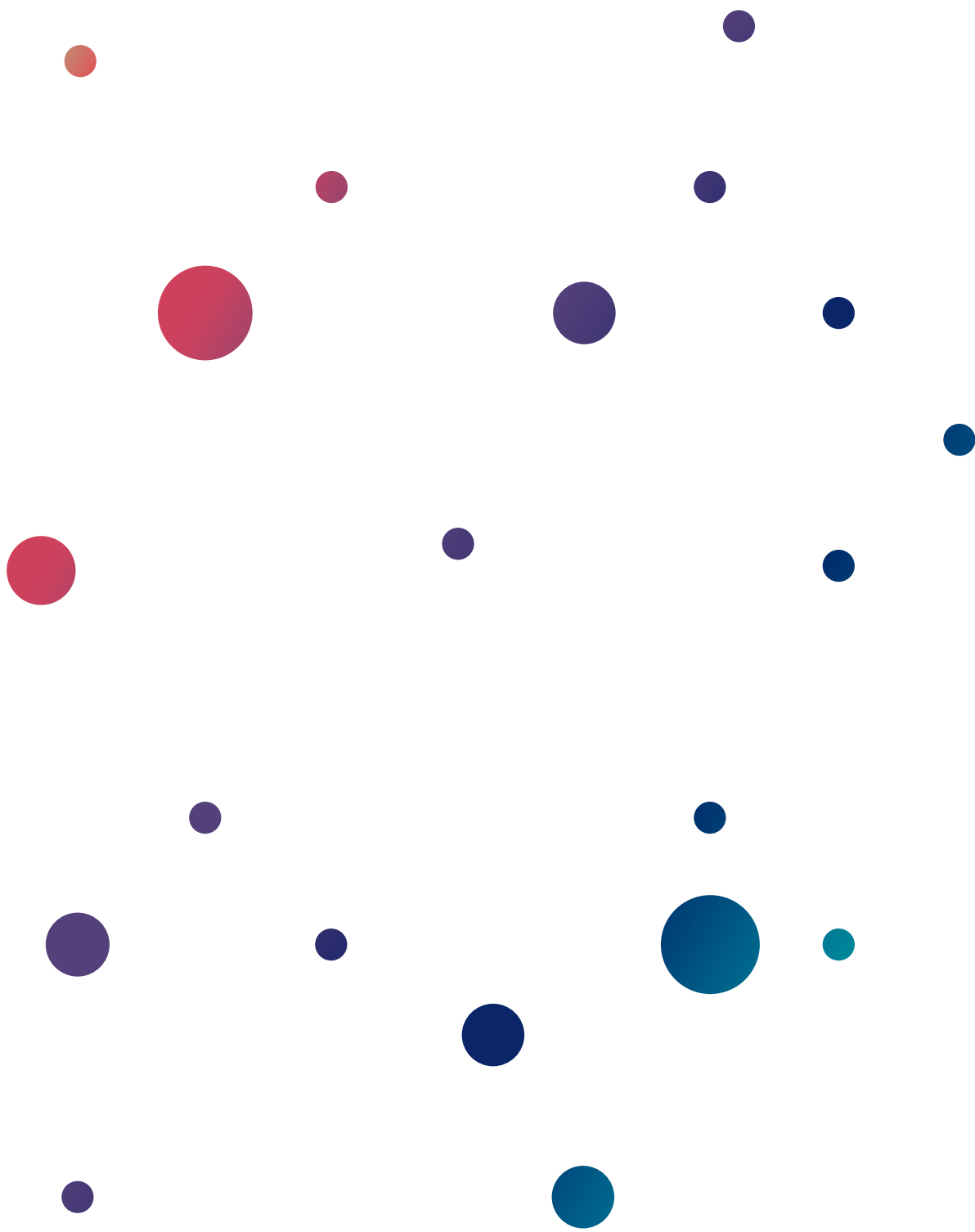
De doelmatige besteding van de onderwijs- en NPO gelden is door de auditcommissie goed gevolgd, o.a. door gesprekken met bestuur, directeur bedrijfsvoering, concern controller en regiodirecteuren onderwijs. De auditcommissie heeft geconstateerd dat de (G)MR en docenten goed betrokken zijn bij besluitvorming over besteding. Voor doorontwikkeling en verbetering van de kwaliteit van het onderwijs en training van docenten zijn, naast de NPO gelden, reserves en liquide middelen ingezet. De cao verhogingen in het onderwijs zorgden voor een financiële uitdaging, evenals de dure disciplinemix binnen iHub onderwijs. Het gaat immers om "champions league" onderwijs en niet om "gewone" scholen. Na een aantal stabiele jaren was het resultaat van de onderwijsactiviteiten in 2023 negatief. De grootste oorzaken daarvan waren incidenteel, maar door de veranderingen in de jeugdzorg verwacht de Raad dat ook het onderwijs, dat iHub zoveel mogelijk in combinatie met de jeugdzorg aanbiedt, voor inhoudelijke en financiële uitdagingen komt te staan in de komende jaren.

Het totale financiële resultaat in 2023 is, net als in 2022 fors negatief. De Raad heeft, in de auditcommissie en in de Raad zelf, veel gesproken over de stappen die nodig zijn om te komen tot een duurzame exploitatie. De remuneratiecommissie heeft gesprekken gevoerd met de Raad van Bestuur conform de afspraken in de gesprekkencyclus. Onderdeel van de gesprekken is het bespreken van 360 graden feedback.

● 4.5.1 Belangrijke besluiten

In 2023 zijn de volgende belangrijke besluiten genomen:

- Goedkeuren jaarrekening en bestuursverslag 2022 iHub Zorg BV, Stichting iHub Onderwijs, Stichting iHub Groep.
- Goedkeuring aanpassing reglement van de Raad van Toezicht ten aanzien van benoeming en herbenoeming leden van de Raad van Toezicht.
- Goedkeuring Jaarplan en kaderbrief voor de begroting van 2024.
- Vaststellen WNT klasse indeling.
- Goedkeuren begroting 2023 van Stichting iHub Onderwijs, iHub Service Centrum BV, iHub Pleegzorg en iHub Ambulante Zorg.



5. Jaarrekening

Geconsolideerde Jaarrekening

Geconsolideerde Balans per 31 december 2023	57
Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2023	58
Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2023	59
Geconsolideerde Grondslagen voor Waardering en Resultaatbepaling	60
Toelichting op de Geconsolideerde Balans per 31 december 2023	69
Toelichting op de Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten over 2023	79

Enkelvoudige Jaarrekening

Enkelvoudige Balans per 31 december 2023	86
Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2023	87
Enkelvoudige Kasstroomoverzicht over 2023	88
Enkelvoudige Kasstroomoverzicht over 2023	89
Toelichting bij de Enkelvoudige Jaarrekening 2023	90
Toelichting op de Enkelvoudige Balans per 31 december 2023	93
Toelichting op de Enkelvoudige Staat van Baten en Lasten over 2023	95

Overig

Overige gegevens	98
------------------	----

Bijlage

Model E	103
---------	-----

Geconsolideerde Balans per 31 december 2023

na resultaatbestemming

	2023	2022
	euro	euro
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
1 (Im)materiële vaste activa	28.129.022	31.834.905
2 Financiële vaste activa	462.793	515.946
	<u>28.591.815</u>	<u>32.350.851</u>
 <u>Vlottende activa</u>		
4 Vorderingen	34.315.405	41.739.614
5 Liquide middelen	31.471.109	28.122.471
	<u>65.786.514</u>	<u>69.862.085</u>
	<u>94.378.329</u>	<u>102.212.936</u>
 Passiva		
6 <u>Eigen vermogen</u>		
Wettelijke reserve	-	1.861.873
Algemene en overige reserves	29.045.868	32.430.508
Bestemmingsreserves	1.059.595	2.510.001
	<u>30.105.463</u>	<u>36.802.382</u>
7 Voorzieningen	3.923.381	3.949.061
8 Langlopende schulden	7.868.225	8.350.152
9 Kortlopende schulden	52.481.260	53.111.341
	<u>94.378.329</u>	<u>102.212.936</u>

Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023 euro	Begroting 2023 euro	Realisatie 2022 euro
Bedrijfsopbrengsten			
10 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8.325.746	3.956.302	7.405.391
11 Opbrengsten Jeugdwet	127.684.814	118.079.213	108.213.813
12 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13.084.786	10.126.774	14.572.415
Netto omzet	149.095.346	132.162.289	130.191.619
14 Overige bedrijfsopbrengsten	89.922.543	87.129.693	87.009.626
Totaal bedrijfsopbrengsten	239.017.889	219.291.982	217.201.245
Bedrijfslasten			
15 Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten	32.570.810	15.749.113	25.440.060
16 Lonen en salarissen	131.455.346	129.567.160	126.440.191
17 Sociale lasten	20.855.121	29.606.953	19.962.597
18 Pensioenlasten	14.676.078	9.061.343	13.908.045
19 Afschrijvingen	5.929.024	6.016.749	5.341.380
20 Overige bedrijfslasten	38.853.664	36.088.952	36.284.955
Totaal bedrijfslasten	244.340.043	226.090.270	227.377.228
Bedrijfsresultaat	-5.322.154	-6.798.288	-10.175.983
21 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	824.271	-	74.568
22 Rentelasten en soortgelijke kosten	-398.691	-333.105	-354.224
25 Bijzondere baten en lasten	-1.800.346	-	-
Resultaat boekjaar	-6.696.920	-7.131.393	-10.455.639
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
	2023 euro		2022 euro
Wettelijke reserve	-1.861.873		209.000
Algemene en Overige reserves	-3.384.641		-11.385.062
Bestemmingsreserves	-1.450.406		720.423
	-6.696.920		-10.455.639

Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2023

	2023 euro	2022 euro
Saldo exploitatierekening	-5.322.154	-10.175.982
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	5.929.025	5.341.381
Mutatie vorderingen	7.424.209	200.012
Mutatie kortlopende schulden	-2.953.926	11.650.594
Mutaties voorzieningen	-25.680	39.947
	<u>10.373.628</u>	<u>17.231.934</u>
Ontvangen interest	824.271	74.568
Betaalde interest	-398.691	-354.224
	<u>425.580</u>	<u>-279.656</u>
A Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>5.477.054</u>	<u>6.776.296</u>
Investeringen materiële vaste activa	-6.371.774	-9.675.408
Desinvesteringen materiële vaste activa	42.128	-
Investeringsubsidies	4.630.004	716.707
B Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-1.699.642</u>	<u>-8.958.701</u>
Mutatie langlopende leningen		
Aflossingen op langlopende leningen	-481.927	-369.445
Mutatie in waarborgsommen	53.153	23.268
C Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-428.774</u>	<u>-346.177</u>
Mutatie liquide middelen (A + B + C)	<u>3.348.638</u>	<u>-2.528.582</u>
Saldo liquide middelen 1-1	28.122.471	30.651.053
Saldo liquide middelen 31-12	<u>31.471.109</u>	<u>28.122.471</u>
Verschil	3.348.638	-2.528.582

Geconsolideerde Grondslagen voor Waardering en Resultaatbepaling

1. Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting iHUB Groep is statutair gevestigd te Rotterdam en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Mozartlaan 150 te Rotterdam. De bestuurder van Stichting iHUB Groep is voorzitter van het bestuur van de onderliggende werkmaatschappijen (iHUB Service Centrum B.V., iHUB Zorg B.V. en Stichting iHUB Onderwijs).

Activiteiten

Stichting iHUB Groep (verder: iHUB Groep) is de holding van drie onderliggende werkmaatschappijen (iHUB Service Centrum B.V., iHUB Zorg B.V. en Stichting iHUB Onderwijs), waar synergie bereikt dient te worden. De holding bestuurt de werkmaatschappijen en houdt toezicht.

De stichting staat ingeschreven in het stichtingsregister bij de Kamer van Koophandel, onder nummer 41169931.

Grondslagen van consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting iHUB Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting iHUB Groep. De financiële gegevens van Stichting iHUB Groep zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De betaalde goodwill wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

Lijst met Kapitaalbelangen

Stichting iHUB Groep te Rotterdam staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam & statutaire zetel (aandeel geplaatst kapitaal en Kamer van Koophandel nummer)

iHUB Zorg B.V. te Rotterdam (100%, KvK 81562772)

iHUB Service Centrum B.V. te Rotterdam (100%, KvK 81562780)

Stichting iHUB Onderwijs te Rotterdam (KvK 81562101)

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Op grond daarvan zijn de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek toegepast.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening 2023 van iHUB Zorg BV is opgesteld uitgaande van de continuïteit veronderstelling. Wel is sprake van onzekerheden. In deze paragraaf wordt een nadere toelichting gegeven.

In de continuïteitsparagraaf welke bij de jaarrekening 2022 was opgenomen stond beschreven dat er bij iHUB Zorg BV al een aantal jaar sprake was van een verlieslatende situatie maar wel met een solvabiliteit welke nog steeds voldoende was. De verliezen zitten in 2023 nog enkel in 3 van de 4 Residentiele onderdelen van iHUB Zorg BV. Deze worden veroorzaakt door teruglopende instroom uit gesloten jeugdzorg (JZ+) als gevolg van de landelijke beleidskeuze om de gesloten opvang af te bouwen.. Ook zien we specifiek in deze 24uurs voorzieningen een krappe arbeidsmarkt, met externe inhuur tot gevolg.

Ook zagen we hierdoor een verzwaring van complexiteit in onze open zorg, omdat de doelgroep in de open zorg in toenemende mate bestaat uit jongeren die voorheen in de gesloten jeugdzorg geholpen werden. Aangezien de financiering van groepsgrootte daar in 2023 nog niet op aangepast was in de open jeugdzorg (6 jongeren per groep in JZ+ tegen 8-10 jongeren per groep in de open jeugdzorg), leidde dit tot verliezen omdat de groepsgrootte vanuit inhoudelijk oogpunt lager werd gehouden dan waar de kostprijs open groepen op gebaseerd was. Ook zagen we als gevolg hiervan in 2023 een toename van verzuim en verloop op deze specifieke locaties.

Het lukte daarom, binnen het huidige financieringsstelsel, niet langer om kostendekkend te opereren. Als gevolg hiervan is iHUB Zorg BV in trede 3 ('zorgelijk') van het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp geplaatst, voor de Residenties in het bijzonder is iHUB Zorg BV ingedeeld in trede 4 ('problematisch').

Vanuit het door alle betrokken organisaties (aanbieders, gemeenten, toezichthouders en Ministerie) in de Jeugdzorg ondertekende Convenant "Bevorderen Continuïteit Jeugdhulp" ligt er een plicht voor alle partijen, en zeker voor de jeugdzorgregio GRJR en de samenwerkende 52 gemeenten in landsdeel ZuidWest, samen onze grootste opdrachtgevers, om de continuïteit van de cruciale Jeugdhulp te garanderen. In geval van iHUB betreft dit de residenties van iHUB waar JZ+ wordt geboden.

Om de beschreven tendens van toenemende verliezen het hoofd te bieden is in nauwe samenwerking met de accounthoudende regio GRJR een Herstel – en Continuïteitsplan (verder H/C plan) voor iHUB Zorg BV opgesteld. Dit is medio juni 2023 aangeboden aan de accounthoudende regio GRJR, met een verdieping op de financiële "Ask" in september 2023.

Dit H/C plan werkt uit hoe iHUB Zorg BV de zorgtaken in de toekomst kan vormgeven met een gezond rendement. Verder wordt duidelijk binnen dit plan hoe de financiering van deze zorg eruit moet komen te zien, zowel in de transitie als operationele fase.

De verwachting was dat eind 2023 besluitvorming over de inhoud en financiering van het H/C plan aan gemeentekant zou gaan plaatsvinden.

Deze (integrale) besluitvorming op het plan heeft nog niet plaatsgevonden. Hieraan liggen een aantal redenen ten grondslag. De belangrijkste hiervan is dat gemeenten financiering vanuit VWS afwachten, die zij medio 2024 verwachten in de vorm van een omvangrijke SPUK-regeling (specifieke landelijke financiering), bedoeld voor de transformatiekosten waar een flink deel van de "Ask" uit het H/C-plan uit bestaat.

Om toch voortgang te boeken op de inhoudelijke transformatie en de bijbehorende financiering is er, in nauw overleg met de accounthoudende regio GRJR, ingezet om besluitvorming op onderdelen van het plan mogelijk te maken. Op het deel van het plan dat te maken heeft met de overgang naar kleinschaligheid is inmiddels op hoofdlijnen in tijdelijkheid overeenstemming bereikt met de accounthoudende regio.

Na afronding van het H/C plan en vooruitlopend op de formele besluitvorming, is iHUB Zorg BV onverminderd doorgedaan met de inhoudelijke transformatie zoals die is beschreven in het H/C plan en het doorvoeren van allerlei maatregelen die leiden tot een gezonde bedrijfsvoering. Dit heeft ertoe geleid dat er sterke verbeteringen te zien zijn in resultaat, liquiditeit en bedrijfsvoering ten opzichte van de in het H/C plan opgenomen prognoses. Dat betekent dat iHUB Zorg BV in staat is om op eigen kracht aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Van de bestaande standbyfaciliteit waarbij de regio GRJR maximaal € 7,5 mln (looptijd tm 31 juli 2024) beschikbaar heeft gesteld aan iHUB Zorg BV om liquiditeitskraptes te overbruggen, is geen gebruik gemaakt. Verlenging van deze faciliteit is niet langer noodzakelijk meer en heeft derhalve ook niet plaatsgevonden.

Sterker nog, als gevolg van de liquiditeitsverbetering is het mogelijk gebleken om ten aanzien van de liquiditeitskredieten welke eind 2022 zijn verstrekt door GRJR van in totaal € 13,1 mln, over te gaan tot volledige aflossing hiervan medio 2023.

Hiermee bestaat er op moment van het opmaken van de jaarrekening 2023 nog geen zekerheid dat het opgestelde H/C plan ook daadwerkelijk door de gemeenten geaccordeerd gaat worden. Echter door het continu betrekken van de accounthoudende jeugdzorgregio GRJR bij de totstandkoming van het H/C plan, hebben wij er als iHUB Zorg BV vertrouwen in dat voor de belangrijkste delen van het plan ook daadwerkelijk goedkeuring zal komen. Deze delen van het plan (de uitvoering van de ombouw en afbouw van de residenties) zullen gefinancierd gaan worden vanuit een nieuw te vormen SPUK regeling. In 2024 heeft VWS gemeld nav de landelijke discussie over gesloten jeugdzorg, dat er een nieuwe SPUK regeling in het leven is geroepen waar iHUB Zorg BV een beroep op zal doen om de transitie en het effect hiervan op de locaties van iHUB, te financieren.

Daarnaast gaan er afspraken gemaakt worden over tenminste kostendekkende tarieven waardoor de continuïteit in de toekomst geborgd zal zijn en zal nadere invulling en uitwerking plaatsvinden van hetgeen al in het H/C plan was opgenomen.

Verder kan iHUB Zorg BV als aanbieder van cruciale Jeugdhulp terugvallen op de afspraken, die in dit Convenant en in het daaraan gekoppelde "Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp" zijn vastgelegd.

Bovenstaande heeft geen effect op posities en waardering van posten in de jaarrekening 2023.

De ambities bij stichting iHub Onderwijs, zoals geformuleerd in het meerjarenbeleidsplan 2024-2027 zijn hoog. Tegelijkertijd zijn er een aantal hardnekkige problemen in de sector waarvoor grote inspanningen van stichting iHUB Onderwijs nodig zijn. De krapte op de arbeidsmarkt, het ziekteverzuim en de beloning zijn knelpunten bij de realisatie van de ambities. Die ambities gaan over de transformatie in de jeugdzorg en het speciaal onderwijs (kleinere klassen en eventuele capaciteitsfinanciering), de ambitie om te krimpen (minder instroom in speciaal onderwijs) en meer inclusie.

Omdat naast deze ambities de komende jaren ook stijgende huisvestingslasten [gestegen energielasten en verplichte investeringen in het licht van ventilatie en duurzaamheid] verwacht worden, is in 2023 intern een team samengesteld dat gericht is op het ombuigen van het exploitatietekort. Er zijn analyses gemaakt over de personele bekostiging in relatie tot de personele uitgaven. Ook is een project gestart om de kosten van inhuur extern personeel te reduceren.

Tot op heden zijn beide aspecten, ambities en knelpunten, afdoende ondervangen in de meerjarenbegroting. Daarbij helpen de extra investeringen door het rijk inzake het dichten van de loonkloof tussen Primair Onderwijs en Voortgezet Onderwijs, het opvangen van effecten van de corona epidemie (Nationaal Onderwijs Programma), de werkdrukmiddelen e.d.

Het meerjarenbeleidsplan 2024-2027 en de meerjarenbegroting 2024-2027 geven aan dat stichting iHUB Onderwijs blijvend perspectief heeft.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Bestuur vastgestelde en de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2023.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden aangemerkt:

- alle rechtspersonen waarover Stichting iHUB Groep overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan uitoefenen;
- alle rechtspersonen die overwegende zeggenschap in Stichting iHUB Groep kunnen uitoefenen;
- alle statutaire bestuursleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting iHUB Groep en hun nauwe verwanten.

Datum van opmaak jaarrekening

13 juni 2024

2. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Op grond wordt niet afgeschreven.

Voor zover relevant worden de geschatte kosten van de ontmantelings- en verwijderingskosten van het actief en de herstelkosten van de locatie waar de activa zich bevinden aan de verkrijgingsprijs toegevoegd.

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

De lasten van periodiek groot onderhoud worden vanaf 2019 (stelselwijziging) geactiveerd en afgeschreven over meerdere jaren volgens de componentenmethode.

De gebouwen die ter beschikking staan voor jeugdzorg zijn verzekerd voor herbouwwaarde. De schoolgebouwen zijn voor brand en opstal verzekerd bij de gemeente indien het juridisch eigendom bij iHUB en haar werkmaatschappijen zit.

De OZB aanslagen zijn beschikbaar voor de locaties.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met de restwaarde. Op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Op niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

Bedrijfsgebouwen:	Nieuwbouw :	2,5%
	Verbouwingen :	5% / 10% / 20%
	Terreinen :	10%
	Machines en installaties :	10%
Andere vaste bedrijfsmiddelen:	Computerapparatuur :	14% / 20% / 33%
	Inventaris :	20%
	Leermiddelen :	33%
	Vervoermiddelen :	20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, worden deze in mindering gebracht op de investeringen of indien de bijdrage de reeds gedane investeringen overtreft worden deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen hebben een initiële looptijd langer dan één jaar. De per balansdatum contractueel binnen één jaar te ontvangen bedragen worden afzonderlijk toegelicht onder de financiële vaste activa.

Bijzondere waardevermindering vaste activa

Stichting iHUB Groep 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.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Stichting iHUB Groep handelt niet in financiële derivaten. Stichting iHUB Groep hanteert een treasurystatuut dat rekening houdt met de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 van het ministerie van OCW.

Renterisico

Het renterisico is beperkt door een vaste rente voor een deel van de periode van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage voor een gedeelte van de looptijd. Bij de rentevervaldatum wordt de rente opnieuw vastgesteld tegen de dan geldende markrente voor een vaste periode.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor een groot deel geconcentreerd bij gemeenten/jeugdzorgregio's en voor klein deel bij de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs. Het kredietrisico ligt bij de vorderingen op de gemeenten/jeugdzorgregio's. Van de andere vorderingen wordt geen risico verwacht.

Financieringsrisico

Gezien de transformatie - transitie van de jeugdzorg een periode van meerdere jaren beslaat, is het op voorhand niet uit te sluiten dat voor de lange termijn nieuwe financieringsbehoeften zullen ontstaan.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Binnen de vorderingen wordt een onderscheid gemaakt tussen nog te factureren en debiteuren. Nog te factureren zorg aan cliënten betreft productie waarvan de behandeling is afgerond, maar nog niet is gefactureerd. Onder debiteuren wordt de afgeronde productie weergegeven die ook gefactureerd is.

Onderhanden werk uit hoofde van ZPM en gemeenten

Zorg aan cliënten voor zowel ZPM als gemeenten uit hoofde van zogenaamde SPIC's, welke is geleverd maar nog niet is afgerond en gefactureerd wordt gezien als Onderhanden Werk. Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van Stichting iHUB Groep worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene reserve, Bestemmingsreserves, Wettelijke reserve en Bestemmingsfondsen.

Algemene reserve

Onder Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen (Raad van Bestuur / Raad van Toezicht) binnen de statutaire doelstellingen van Stichting iHUB Groep vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van Stichting iHUB Groep (Raad van Bestuur / Raad van Toezicht) een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Wettelijke reserve

De wettelijke reserve is gevormd voor de in het kalenderjaar geactiveerde ontwikkelingskosten (Medicore) en wordt ter grootte van de gedane investeringen opgenomen ten laste van het resultaat.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de staat van baten en lasten verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van te verwaarlozen betekenis is. Als disconteringsvoet voor de contantmaking is 2,27 procent gebruikt.

Voorziening Jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening reorganisatie

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen als op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als al is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid (Primair Onderwijs, artikel 8A) bestaat uit de opbouw van toekomstige budgetten (o.a. in te zetten voor verlof en ouderenverlof). Medewerkers hebben recht op 40 uur verlofbudget per jaar en een startende leerkracht heeft daar bovenop nog 40 uur extra. Bovendien hebben de medewerkers van 57 en ouder het recht op een bijzonder budget van 130 uur (kan maximaal 5 jaar worden gespaard).

De voorziening duurzame inzetbaarheid (Sociaal Werk, artikel 3.3) omvat tevens het loopbaanbudget (LBB) en kan voor individuele inzetbaarheid worden ingezet. Het loopbaanbudget kent een maximale opbouwtermijn van 36 maanden (tot en met 30-4-2022, daarna 60 maanden). Bij niet of niet volledige opname loopbaanbudget binnen een termijn van 36 maanden (na 1-5-2022 60 maanden) valt maandelijks een reserveringstermijn vrij.

De voorziening duurzame inzetbaarheid (GGZ, artikel 18) omvat ook het levensfasebudget (LFB) en kwalificeert zich als een beloning met opbouw van rechten. Het levensfasebudget betreft de in de toekomst uit te keren LFB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-lange leeftijd.

Voorziening langdurig verzuim

De voorziening langdurig verzuim wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

De voorziening WAB gaat over het mogelijk uitbetalen van een transitievergoeding voor medewerkers met een tijdelijk contract die aan het einde van de contractduur door de werkgever niet worden verlengd.

Schulden

Langlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

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

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Overige exploitatiesubsidies (anders dan als vergoeding voor zorgverlening)

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Onder Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg door onderaanneming of vanuit ZPM. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Opbrengsten Jeugdwet

Onder Opbrengsten Jeugdwet worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidie- / opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage 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 besteedbaar 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 waar nog geen activiteiten voor 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 verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

De overige subsidie worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door samenwerkingsverbanden, gemeente, provincie of andere (overheids)instellingen. De overige subsidies worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Verder worden onder de overige bedrijfsopbrengsten de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, samenwerkingsverbanden, gemeenten, provincies of andere (overheids)instellingen. De overige bedrijfsopbrengsten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

Pensioenen

Stichting iHUB Groep heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting iHUB Groep.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP en PFZW. Stichting iHUB Groep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

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

Naar de stand van 30 april 2024 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds ABP 113,9% en naar stand van maart 2024 van het pensioenfonds PFZW 111,2%. Het ouderdomspensioen is een toegezegde pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Stichting iHUB Groep heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen.

Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten hebben onder meer betrekking op personeel niet in loondienst en verzorgingslasten van cliënten die elders in zorg zijn. Deze kosten worden direct toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Lonen en salarissen

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt.

Sociale lasten

Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

Pensioenlasten

Pensioenlasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze pensioenlasten direct kunnen worden toegerekend.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa (inclusief groot onderhoud) worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfslasten

De overige lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten - Rentelasten en soortgelijke kosten

Deze financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de onderneming in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa.

4. 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 rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betalingen voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing is als kasstroom uit financieringsactiviteiten vermeld. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, worden als aanpassingen op het resultaat in het kasstroomoverzicht meegenomen.

5. Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de Stichting iHUB Groep zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

6. Belastingen

Zowel iHUB Zorg BV als stichting iHUB Onderwijs voldoen aan de criteria voor objectieve vrijstelling vennootschapsbelasting. Er vindt een jaarlijkse toets plaats op het voldoen aan de criteria voor objectvrijstelling vennootschapsbelasting. iHUB Zorg BV komt in aanmerking voor vrijstelling als ten minste 90% van de activiteiten als zorg kwalificeren zoals omschreven in de wet op de vennootschapsbelasting. Stichting iHUB Onderwijs geeft ten minste voor 90% onderwijs en dit wordt voor ten minste voor 70% bekostigd uit publieke middelen. iHUB Service Centrum is VPB plichtig, echter de vergoeding voor diensten worden volledig opgebracht door iHUB Zorg BV en stichting iHUB onderwijs.

Toelichting op de Geconsolideerde Balans per 31 december 2023

na resultaatbestemming

1 (Im)materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Immateriële vaste activa	-	1.861.872
Materiële vaste activa	28.129.022	29.973.033
Totaal	<u>28.129.022</u>	<u>31.834.905</u>

Immateriële vaste activa

	2023	2022
1.0 Immateriële vaste activa	-	1.861.872
Totaal	<u>-</u>	<u>1.861.872</u>

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt weer te geven:

	2023	2022
Stand per 1 januari		
Aanschafprijs	2.270.502	1.815.799
Cumulatieve afschrijvingen	-408.630	-
Boekwaarde 1 januari	<u>1.861.872</u>	<u>1.815.799</u>

Mutaties in de boekwaarde

Bij: Investerings		
Aanschafprijs investeringen	<u>-</u>	<u>454.703</u>
		454.703
Af: Bijzondere waardeverminderingen		
Bijzondere waardeverminderingen	<u>-1.800.346</u>	<u>-</u>
	-1.800.346	-
Af: Afschrijvingen		
reguliere afschrijvingen	<u>-61.526</u>	<u>-408.630</u>
	-61.526	-408.630
Saldo	<u>-</u>	<u>1.861.872</u>
	<u>-</u>	<u>1.861.872</u>
Stand per 31 december		
Aanschafprijs	-	2.270.502
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-408.630</u>
Boekwaarde 31 december	<u>-</u>	<u>1.861.872</u>

Toelichting

Voor 2022 en 2023 heeft voor investeringen in de zorgsoftware een reclassificatie plaatsgevonden van materiële vaste activa naar immateriële vaste activa.

Onder bijzondere baten en lasten is een bijzondere afwaardering opgenomen van geactiveerde kosten waarvan na nadere beschouwing is vastgesteld dat het bedrijfseconomisch inzicht niet langer is gebaat bij activering hiervan.

Materiële vaste activa

	2023	2022
1.1 Gebouwen en terreinen	18.184.915	18.230.161
1.2 Terreinen	106.072	106.072
1.3 Machines en installaties	2.829.294	2.466.918
1.4 Overige materiële vaste activa	4.247.327	4.471.740
1.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald	1.386.309	3.323.037
1.6 Niet aan bedrijfsvoering dienstbare MVA	1.375.105	1.375.105
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>28.129.022</u>	<u>29.973.033</u>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Overige vaste bedr. middelen	In uitvoering en vooruit- betalingen	Niet aan bedrijfsvoering dienstbaar	Totaal
Stand per 1 januari 2023						
Aanschafprijis	38.442.504	3.407.567	12.434.679	3.323.037	5.607.066	63.214.853
Bijzondere waardevermindering	-	-	-	-	-1.457.019	-1.457.019
Cumulatieve afschrijvingen	-20.106.271	-940.649	-7.962.939	-	-2.774.942	-31.784.801
Boekwaarde 1 januari 2023	<hr/> <u>18.336.233</u>	<hr/> <u>2.466.918</u>	<hr/> <u>4.471.740</u>	<hr/> <u>3.323.037</u>	<hr/> <u>1.375.105</u>	<hr/> <u>29.973.033</u>
Mutaties in de boekwaarde						
Bij: Investeringsen						
Aanschafprijis investeringen	3.016.296	856.371	2.446.292	-1.903.040	-	4.415.919
Investeringsubsidies	-217.862	-124.999	-7.442	-	-	-350.303
	<hr/> <u>2.798.434</u>	<hr/> <u>731.372</u>	<hr/> <u>2.438.850</u>	<hr/> <u>-1.903.040</u>	<hr/> <u>-</u>	<hr/> <u>4.065.616</u>
Af: Desinvesteringen						
Aanschafprijis desinvesteringen	-	-15.985	-9.613	-33.688	-	-59.286
Cum. afschr. desinvesteringen	-	7.545	9.613	-	-	17.158
	<hr/> <u>-</u>	<hr/> <u>-8.440</u>	<hr/> <u>-</u>	<hr/> <u>-33.688</u>	<hr/> <u>-</u>	<hr/> <u>-42.128</u>
Af: Afschrijvingen						
reguliere afschrijvingen	-2.814.637	-360.556	-2.663.263	-	-	-5.838.456
vervroegde afschrijvingen	-29.043	-	-	-	-	-29.043
	<hr/> <u>-2.843.680</u>	<hr/> <u>-360.556</u>	<hr/> <u>-2.663.263</u>	<hr/> <u>-</u>	<hr/> <u>-</u>	<hr/> <u>-5.867.499</u>
Saldo	<hr/> <u>18.290.987</u>	<hr/> <u>2.829.294</u>	<hr/> <u>4.247.327</u>	<hr/> <u>1.386.309</u>	<hr/> <u>1.375.105</u>	<hr/> <u>28.129.022</u>
Stand per 31 december 2023						
Aanschafprijis	41.240.938	4.122.954	14.863.916	1.386.309	5.607.066	67.221.183
Cumulatieve afschrijvingen	-22.949.951	-1.293.660	-10.616.589	-	-2.774.942	-37.635.142
Boekwaarde 31 december 2023	<hr/> <u>18.290.987</u>	<hr/> <u>2.829.294</u>	<hr/> <u>4.247.327</u>	<hr/> <u>1.386.309</u>	<hr/> <u>1.375.105</u>	<hr/> <u>28.129.022</u>

Toelichting

Onder de materiële vaste activa heeft onderwijs alleen het juridisch eigendom (bij overdracht door de gemeenten), terwijl jeugdhulp (buiten huurlocaties) voor de materiële vaste activa het volledige eigendom bezit.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen.

De gebouwen die ter beschikking staan voor jeugdzorg zijn verzekerd voor herbouwwaarde. Voor bijna alle locaties zijn OZB aanslagen beschikbaar. De schoolgebouwen (brand en opstal) zijn bij de gemeenten verzekerd ook al is het juridisch eigendom bij stichting iHUB Onderwijs.

De locatie Oostvoorne is eind 2018 gesloten en wordt momenteel niet gebruikt voor de activiteiten van iHUB Groep. Verder is in 2024 een openbaar verkooptraject gestart voor de locatie in Oostvoorne. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2024 is met een potentiële koper een concept koopovereenkomst gesloten. Na finalisering hiervan zal de boekwinst in 2024 verantwoord worden.

Tijdens het boekjaar 2023 zijn er diverse investeringen gedaan t.b.v. preventie onderhoud en op meerdere residentiele locaties zijn er investeringen gedaan voor o.a. brand/alarminstallaties en het renoveren residentiele locatie's Antonius, Bergse Bos, Harreveld en Rijnhove.

In 2023 is er verder gegaan met het inhalen van het achterstallig groot onderhoud van schoolgebouwen (1,36 mln euro geïnvesteerd). Daarnaast is er een start gemaakt met het verduurzamen van de verlichting (led) en gebouw (vervangen ramen en herstellen kozijnen). Dit jaar is er enige binnen- en buiteninventaris (pannakooi, gymtoestellen, leerlingstoelen e.d.) vervangen / aangeschaft.

Een school is begin 2024 overgenomen door een ander bestuur waarbij is afgesproken dat de investeringen in de MJOP niet worden overgedragen. Dit is derhalve ultimo 2023 versneld afgeschreven.

Voor 2022 en 2023 heeft voor investeringen in de zorgsoftware een reclassificatie plaatsgevonden van materiële vaste activa naar immateriële vaste activa.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
2.7 Waarborgsommen	462.793	515.946
Totaal	<u>462.793</u>	<u>515.946</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	2023	2022
Stand per 1 januari	515.946	539.214
Bij: betaalde nieuwe waarborgen in 2022	48.194	71.675
Af: aflossingen nieuwe waarborgen in 2022	91.522	10.500
Waardeveranderingen	<u>-9.825</u>	<u>-84.443</u>
Stand per 31 december	<u>462.793</u>	<u>515.946</u>

Toelichting

De waarborgsommen hebben betrekking op diverse huurpanden in verschillende gemeenten. De twee grootste posten die hieronder vallen zijn voor de residentiele locatie Antonius te Castricum voor 0,08 mln euro en de Opvoedpoli te Den Helder voor 0,03 mln euro.

4 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
4.1 Debiteuren algemeen	11.925.692	6.583.201
4.2 Nog te factureren bedragen Jeugdwet	17.382.512	19.067.216
4.2a Nog te factureren bedragen ZPM	419.239	336.110
4.2b Nog te factureren bedragen overig	388.001	12.800.506
4.3 Vooruit ontvangen facturen	1.812.504	1.401.673
4.4 Nog te ontvangen bedragen/subsidies	4.338.013	2.981.624
4.6 Overige vorderingen	-	3.987
4.7 Voorziening Dubieuze Debiteuren	-1.903.957	-190.434
4.7a Voorziening nog te factureren Jeugdwet	-46.599	-1.244.269
Totaal	34.315.405	41.739.614

Toelichting

Debiteuren algemeen

Debiteuren zijn t.o.v. 2022 gestegen en dat wordt veroorzaakt door hogere Jeugdwet facturatie in december t.o.v. het voorgaande jaar.

Nog te factureren bedragen Jeugdwet

Voor de gemeenten, nog te factureren bedragen Jeugdwet, dienen nog facturen te worden verstuurd voor geleverde zorgprestaties die hoofdzakelijk betrekking hebben op 2023. De afname t.o.v. 2022 wordt veroorzaakt door twee items, het sneller en volledig afwickelen van zorgjaren voor 2023 en het hogere percentage van gefactureerde zorg voor zorgjaar 2023 t.o.v. 2022. Per 31 december 2023 stonden er diverse vorderingen op verschillende Jeugdzorg regio's, waarbij de grootste posities waren op Rijnmond 5,8 mln euro, Haaglanden 1,7 mln euro en West-Friesland 1,2 mln euro.

Nog te factureren bedragen ZPM

Onder deze post worden de nog te factureren bedragen verantwoordt van het zorgprestatie model (ZPM) aan de diverse Zorgverzekeraars waarmee iHUB een contract heeft. De grootste post van 214k euro betreft de nog te factureren positie aan zorgverzekeraar Zilveren Kruis.

Nog te factureren bedragen overig

De afname van de nog te factureren bedragen overig t.o.v. 2022 wordt door meerdere posten veroorzaakt, welke incidenteel in 2022 als vordering waren opgenomen. De afloop van de grootste posten betreft : - Leegstand compensatie 2021 4,8 mln euro, dit is in 2023 afgerekend met accounthoudende JZ regio, Rijnmond, - Coronaverzuim 2,2 mln euro, dit is in 2023 aan de diverse gemeenten gefactureerd, - Basiscapaciteit vergoeding Antonius 2022, dit is in 2023 aan de diverse gemeenten van Noord-Holland Noord gefactureerd, dit contract is per 1-7-2023 afgelopen, - Tariefscompensatie JZ+ 1e kwartaal 2022, dit is in 2023 met de accounthoudende JZ regio, Rijnmond afgewikkeld.

Vooruit ontvangen facturen

Binnen deze post zijn de ontvangen facturen opgenomen die qua kosten betrekking hebben op 2024.

Nog te ontvangen bedragen / subsidies

Deze post bevat nog te ontvangen bedragen vanuit diverse subsidies voornamelijk voor Planet Young 2023, ESF 2021-2022 en BREN#vooruit Gemeente Rotterdam. Verder is deze post ten opzichte van 2022 voor samenwerkingsverbanden (toptrajecten en aanvullende financiering) gestegen. Openstaande en lopende esf trajecten zijn lager dan vorig boekjaar. Ultimo 2023 worden iets lagere kosten ingeschat uit hoofde van langdurig verzuim; daarmee daalt de terug te vorderen transitievergoeding uww.

Voorziening dubieuze debiteuren

De stijging bij de voorziening wordt veroorzaakt door de opgenomen voorzieningen voor de gefactureerde bedragen inzake coronaverzuim 2020-2021 en de vordering op onderaannemer Go! voor Jeugd.

Toelichting (vervolg)*Voorziening nog te factureren Jeugdwet*

De daling t.o.v. 2022 wordt hoofdzakelijk door twee punten veroorzaakt, de uitnutting van de opgenomen leegstand JZ+ voorziening, totaal 0,754 mln euro en de vrijval van de opgenomen voorziening inzake de nog te factureren coronaverzuim vergoeding van 0,344 mln euro, welke is verschoven naar de voorziening dubieuze debiteuren.

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
5.2 Tegoeden op Bankrekeningen	31.471.109	28.122.471
Totaal	<u>31.471.109</u>	<u>28.122.471</u>

Toelichting

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2023	2022
6.2 Wettelijke reserve	-	1.861.873
6.3 Algemene en Overige reserves	29.045.868	32.430.508
6.4 Bestemmingsreserves	1.059.595	2.510.001
Totaal	<u>30.105.463</u>	<u>36.802.382</u>

	Kapitaal	Wettelijke reserves	Algemene en Overige reserves	Bestemmings-reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2022	-	1.652.873	43.815.570	1.789.578
Resultaatbestemming		209.000	-11.385.062	720.423
Stand per 31 december 2022	<u>-</u>	<u>1.861.873</u>	<u>32.430.508</u>	<u>2.510.001</u>

	Kapitaal	Wettelijke reserves	Algemene en Overige reserves	Bestemmings-reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2023	-	1.861.873	32.430.508	2.510.001
Resultaatbestemming		-1.861.873	-3.384.641	-1.450.406
Stand per 31 december 2023	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29.045.867</u>	<u>1.059.595</u>

Toelichting

Het resultaatvoorstel boekjaar is reeds verwerkt in de algemene en overige reserves en bestemmingsreserves.

Voor het kunnen volgen van de uitnutting van het programma Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is besloten om de overtollige middelen in een publieke bestemmingsreserve te plaatsen. Van daaruit kan de komende 4 jaren activiteiten worden uitgevoerd waar het schoolplan het nodig acht. In 2023 is voor NPO 1,72 mln euro (exclusief arbeidsmarkttoelage) ontvangen. Het bestede deel (1,45 mln euro) is aan de bestemmingsreserve publiek onttrokken.

7 Voorzieningen

	2023	2022
7.1 Reorganisatie	230.262	300.449
7.2 Jubileumvoorziening	1.557.153	1.418.472
7.3 Langdurig zieken	739.300	1.107.361
7.4 Overige personele voorzieningen	1.396.666	1.122.779
Totaal	3.923.381	3.949.061

	Stand per 1 januari 2023	Dotaties	Onttrekking	Vrijval / overige mutaties	Stand per 31 december 2023
Reorganisatie	300.449	55.000	125.187	-	230.262
Jubileumvoorziening	1.418.472	263.430	124.749	-	1.557.153
Langdurig zieken	1.107.361	595.475	732.715	230.821	739.300
Overige personele voorzieningen	1.122.779	344.986	71.099	-	1.396.666
Totaal	3.949.061	1.258.891	1.053.750	230.821	3.923.381

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopende moeten worden beschouwd:

	2023	2022
Kortlopend deel (< 1 jaar)	2.355.947	1.988.735
Langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	503.294	760.233
Langlopend deel (>5 jaar)	1.064.140	1.200.093
Totaal	3.923.381	3.949.061

Toelichting

De gehanteerde rentevoet bedraagt 2,27% voor de berekening van de contante waarde. Deze is toegepast bij de voorziening jubileumverplichtingen. Grondslag voor de gehanteerde rentevoet is de 10 jarige Nederlandse staatsobligatie.

Voorziening Reorganisatie

Begin 2023 heeft er een outsourcing van plaatgevonden binnen ons ICT afdeling. Ongeveer 10 medewerkers werkplekbeheerders zijn uit dienst gegaan. Deze werkzaamheden zijn per 2023 uitbesteed aan leverancier RAM Infotechnology. Deze leverancier heeft deze 10 medewerkers ook in dienst genomen. Hiervoor betalen wij een vergoeding die in 24 maanden wordt afbetaald.

Voorziening jubilea

De voorzieningen Jubilea betreffen voorzieningen voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Toelichting (vervolg)**Voorziening langdurig zieken**

De voorziening langdurig verzuim wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Overige personele voorzieningen**Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans**

De voorziening WAB gaat over het mogelijk uitbetalen van een transitievergoeding voor medewerkers met een tijdelijk contract die aan het einde van de contractduur door de werkgever niet worden verlengd.

Duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid (Primair Onderwijs, artikel 8A) bestaat uit de opbouw van toekomstige budgetten (o.a. in te zetten voor verlof en ouderverlof). Medewerkers hebben recht op 40 uur verlofbudget per jaar en een startende leerkracht heeft daar bovenop nog 40 uur extra. Bovendien hebben de medewerkers van 57 en ouder het recht op een bijzonder budget van 130 uur (kan maximaal 5 jaar worden gespaard).

De voorziening duurzame inzetbaarheid (Sociaal Werk, artikel 3.3) omvat tevens het loopbaanbudget (LBB) en kan voor individuele inzetbaarheid worden ingezet. Het loopbaanbudget kent een maximale opbouwtermijn van 36 maanden (tot en met 30-4-2022, daarna 60 maanden). Bij niet of niet volledige opname loopbaanbudget binnen een termijn van 36 maanden (na 1-5-2022 60 maanden) valt maandelijks een reserveringstermijn vrij.

De voorziening duurzame inzetbaarheid (GGZ, artikel 18) omvat ook het levensfasebudget (LFB) en kwalificeert zich als een beloning met opbouw van rechten. Het levensfasebudget betreft de in de toekomst uit te keren LFB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-lange leeftijd.

8 Langlopende schulden

	2023	2022
8.1 Schulden aan kredietinstellingen	7.868.225	8.350.152
Totaal	<u>7.868.225</u>	<u>8.350.152</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
Stand per 1 januari	8.719.597	9.083.286
Af: aflossingen	<u>511.433</u>	<u>363.689</u>
Stand per 31 december	<u>8.208.164</u>	<u>8.719.597</u>
 Af: aflossingsverplichting komend boekjaar:	 339.939	 369.445
Stand per 31 december (langlopend)	<u>7.868.225</u>	<u>8.350.152</u>

	lening langlopend	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)	Entiteit
Leningenoverzicht					
Van Lanschot Bankiers	4.265.625	187.500	750.000	3.328.125	Zorg
Min. Fin lening 1458 (Anker)	936.606	35.658	158.484	742.464	Zorg
Min. Fin lening 1554 (Anker)	3.005.933	116.781	516.252	2.372.900	Zorg
Totaal	<u>8.208.164</u>	<u>339.939</u>	<u>1.424.736</u>	<u>6.443.489</u>	

Toelichting

Voor de lening van Van Lanschot Bankiers is een hypothecaire zekerheid afgegeven. De lening van de BNG is in 2023 vervroegd en volledig afgelost.

9 Kortlopende schulden

	2023	2022
9.3 Schulden aan kredietinstellingen	339.940	369.445
9.4 Vooruit ontvangen subsidies OCW	2.711.425	1.346.201
9.8 Schulden aan leveranciers	6.895.485	4.162.958
9.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.080.171	8.222.629
9.10 Pensioenen	3.050.239	2.943.500
9.13 Reservering Omzetplafonds	891.281	76.907
9.15 Vooruit ontvangen bedragen jeugdregio's	1.977.131	13.875.277
9.16 Vooruit ontvangen bedragen en subsidies	8.746.651	7.478.698
9.17 Reservering vakantiegeld	5.450.324	5.212.785
9.18 Reservering vakantiedagen	4.794.263	4.481.440
9.20 Reservering accountantkosten	453.623	316.102
9.21 Overige overlopende passiva	9.090.727	4.625.399
Totaal	52.481.260	53.111.341

Toelichting

Schulden aan kredietinstellingen

Het kortlopende deel van de aflossingsverplichting bedraagt 0,34 mln euro van de langlopende schulden.

Vooruit ontvangen subsidies OCW

De schuld aan het ministerie van OCW betreft vooruitbetalingen van onder meer aanvullende / kleinschaligheid GJI, heterogene brugklas en basisvaardigheden.

Schulden aan overige (overheids)instellingen

Onder deze post worden de ontvangen subsidiegelden verwerkt, welke nog niet volledig zijn besteed. De twee grootste posten die hieronder vallen zijn de ontvangen SPUK gelden, subsidie voor de ombouw van onze JZ+ locaties, waar een deel van is besteed, netto 4,3 mln euro. En de teveel ontvangen Zorgbonus 2020 en 2021, welke nog terugbetaald moeten worden aan het ministerie van VWS.

Schulden aan leveranciers

De toename t.o.v. 2022 wordt veroorzaakt door de laat ontvangen inkoopfacturen van leveranciers, waardoor deze niet meer in 2023 konden worden betaald alsmede een lopend nieuwbouwproject.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

De post belastingen betreft voornamelijk de te betalen loonheffing en sociale premies december 2023 die in januari 2024 betaald zijn.

Pensioenen

Onder deze post is de schuld opgenomen van de af te dragen pensioenpremie van december.

Reservering omzetplafonds

De reservering omzetplafond betaalt uit een aantal onderdelen. Zo is er naast een omzet plafond ZPM 2023 voor zorgverzekeraars, ook een omzetplafond voor de regio's Midden Holland Jeugdwet 2023 en Utrecht-West Jeugdwet 2023.

Toelichting vervolg*Vooruitontvangen bedragen jeugdregio's*

De financiering welke we ontvangen hadden van 13,1 mln euro van de regio GRJR is in 2023 geheel afgelost. De faciliteit zal per 31 juli 2024 ophouden te bestaan.

In 2023 is voor de regio Amsterdam en West Friesland voor de dossiers welke al in omzet 2022 zitten en pas in 2023 zorgen voor omzet een correctie in de omzet gemaakt in 2023 met terugwerkende kracht. Dit komt omdat het vooruitgefactureerde omzet 2023 is welke al is meegenomen in 2022. Voor Amsterdam is het voorgefactureerde bedrag in 2022 gelijk als in 2023 (0,66 mln euro).

Vooruit ontvangen bedragen

Medio 2023 is het nieuwbouwproject Taborstraat gestart en daarvoor zijn reeds 2 termijnen van het bouwkrediet van de gemeente ontvangen. De bouwfacturatie loopt ultimo 2023 achter op het bouwkrediet.

Op deze post zijn tevens vanuit regio Amsterdam bedragen vooruitontvangen inzake de Lumpsum Amsterdam die in 2024 afgerekend en doorbetaald zullen worden.

Reservering vakantiegeld

In 2023 is een nieuwe CAO PO ingegaan die voor een stijging in het salaris heeft gezorgd. Door deze stijging is de reservering voor de vakantietoeslag gestegen. Voor CAO JZ zijn er in 2023 geen wijzigingen geweest.

Reservering vakantiedagen

De reservering met betrekking tot de vakantiedagen is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2022. Onder deze post wordt de schuld opgenomen van de niet opgenomen vakantiedagen per 31 december 2023.

Overige overlopende passiva

Onder deze post vallen de opgenomen schulden voor nog te betalen kosten 2023. De toename t.o.v. 2022 wordt veroorzaakt door de toegenomen schulden inzake kosten voor Hoofdaannemerschap en de ontvangen inkoopfacturen in 2024 welke betrekking hebben op 2023.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting iHUB Groep heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten:

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 31-12-2023
	€	€	€	€
Huisvesting	4.456.402	5.016.932	559.435	10.032.768
ICT	3.627.822	7.119.476	-	10.747.298
Overig	274.000	36.000	-	310.000
Totaal meerjarige verplichtingen	8.358.224	12.172.408	559.435	21.090.066

De voormalige stichting Avenier is met ingang van 1-1-2014 toegevoegd aan de verzekering WGA ER van iHUB Zorg B.V. (rechtsoptolger van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs inzake personeel uit de jeugdzorg sector) waarbij de keuze is genomen om het inlooprisico (kortdurend verzuim dat kan uitmonden in arbeidsongeschiktheid) niet mee te verzekeren. Dit risico is niet kwantificeerbaar omdat erg onzeker is of er medewerkers uiteindelijk van die periode in de WGA terecht gaan komen. Bovendien is de schattingswaarde en in mindere mate de duur niet bekend omdat op voorhand de instroomgegevens niet voorhanden zijn. De kosten die hieruit voortvloeien worden verwerkt als periodekosten.

Fiscale eenheid

Stichting iHUB Groep is onderdeel van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde is stichting iHUB Groep dan wel stichting iHUB Onderwijs, iHUB Zorg B.V. en iHUB Service Centrum B.V. hoofdelijk aansprakelijk voor alle schulden betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid.

Vpb-plicht

Zowel iHUB Zorg BV als stichting iHUB Onderwijs voldoen aan de criteria voor objectieve vrijstelling vennootschapsbelasting. Er vindt een jaarlijkse toets plaats op het voldoen aan de criteria voor objectvrijstelling vennootschapsbelasting. iHUB Zorg BV komt in aanmerking voor vrijstelling als ten minste 90% van de activiteiten als zorg kwalificeren zoals omschreven in de wet op de vennootschapsbelasting. Stichting iHUB Onderwijs geeft ten minste voor 90% onderwijs en dit wordt voor ten minste voor 70% bekostigd uit publieke middelen. iHUB Service Centrum is VPB plichtig, echter de vergoeding voor diensten worden volledig opgebracht door iHUB Zorg BV en stichting iHUB onderwijs.

Toelichting op de Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten over 2023

10 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2023	2022
10.1 Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.598.554	903.038
10.2 Baten uit onderaanneming	6.727.192	6.502.353
Totaal	8.325.746	7.405.391

Toelichting

Opbrengsten zorgverzekeringswet

In 2023 zijn het aantal gecontracteerde zorgverzekeraars uitgebreid met 4 nieuwe zorgverzekeraars. Dit betekent dat we in 2023 een contract hebben met Achmea/Zilveren Kruis, CZ, Menzis, Zorg en Zekerheid, VGZ, DSW en Eucare/Caresq.

Baten uit onderaanneming

Onder deze post wordt de omzet verantwoord waarbij iHUB Zorg onderaannemer is en betaald wordt door andere Jeugdzorginstellingen.

11 Opbrengsten Jeugdwet

	2023	2022
11.1 Opbrengsten ambulante jeugdzorg	57.851.559	43.288.125
11.2 Opbrengsten open jeugdzorg	46.076.785	39.373.483
11.3 Opbrengsten gesloten jeugdzorg	23.756.470	25.552.205
Totaal	127.684.814	108.213.813

Toelichting

Opbrengsten ambulante jeugdzorg

De hogere omzet wordt verklaard door een hoger ambulante productievolume van +11 mln euro. Daarnaast is in 2023 lump sum financieringscontract afgesloten met een consortium Planet Young, waar iHUB deel van uit maakt. Het resulteert in 3,7 mln. hogere opbrengsten.

Opbrengsten open jeugdzorg

In 2023 heeft regio Rijnmond de aanbesteding van de zorg gegund aan iHUB. iHUB is systeemaanbieder geworden met betrekking tot de open jeugdzorg; Dit heeft geresulteerd in een hogere omzet inzake hoofdaannemerschap van ongeveer 6 mln.

Opbrengsten gesloten jeugdzorg

In 2023 is er een daling in de omzet ten opzichte van 2022 terug te zien door een afname van de JZ+ bedbezetting vanuit de transformatie Jeugdzorg.

12 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	2023	2022
12.1 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13.084.786	14.572.415
Totaal	13.084.786	14.572.415

Toelichting

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De afname wordt verklaard door een lager zorgvolume uit hoofde van gewijzigde contractafspraken met het ministerie VWS (0,41 mln euro). Door een lagere inzet op de BPO [begeleiding passend onderwijs] zijn de ontvangsten ten opzichte van vorig boekjaar gedaald. De losse verkopen educé zijn dit jaar eveneens lager uitgevallen.

14 Overige bedrijfsopbrengsten

	2023	2022
14.1 Subsidies OCW	69.130.935	63.157.344
14.2 Overige subsidies ten behoeve van onderwijs	6.036.395	6.495.722
14.3 Subsidies ten behoeve van huisvesting	460.680	920.153
14.4 Overige subsidies	5.359.566	5.116.707
14.5 Opbrengst verhuur	644.374	634.394
14.6 Detachering personeel	8.774.906	7.956.506
14.7 Overige	-484.313	2.728.800
Totaal	89.922.543	87.009.626

Toelichting

Subsidies OCW

De Subsidies OCW zijn 6,0 mln euro gestegen t.o.v. 2022 en dat is vooral toe te schrijven aan:

1. Afboeken vordering OCW 2022 (+3,1 mln euro)
2. Bijstelling OCW lumpsum loon, prijs en leerlingaantallen (+4,1 mln euro)
3. NPO baten (-1,8 mln euro)

Overige subsidies ten behoeve van onderwijs

Onder de overige subsidies is opgenomen een aanvraag subsidie basisvaardigheden; daarop is voor 0,2 mln. gerealiseerd. Vanuit de samenwerkingsverbanden zijn minder groeimiddelen (-1,9 mln euro) ontvangen, maar daarentegen weer meer overige bijdragen (1,2 mln euro) ontvangen.

Subsidies ten behoeve van huisvesting

In 2023 is er geen normatieve huisvestingscomponent meer ontvangen (0,35 mln euro).

Detachering personeel

De post detacheringen neemt toe door detachering behandel en onderwijsgroepen en door detacheringen van schoolcoaches (Ronduit en Koos).

Overige

Diverse gemeenten waren niet bereid de opbrengsten uit corona te betalen terwijl we wel kosten gemaakt hebben. In 2023 is een deel afgeboekt voor deze teveel opgenomen corona opbrengsten.

15 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2023	2022
15.1 Lasten personeel niet in loondienst	23.221.520	21.182.869
15.2 Lasten onderaannemers	9.349.290	4.257.191
Totaal	<u>32.570.810</u>	<u>25.440.060</u>

Toelichting

Lasten personeel niet in loondienst

Ook in 2023 is er nog steeds een hele grote inzet op alle residentiële locaties en diverse schoollocaties. De hogere inzet op de locaties wordt veelal veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt en Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Lasten onderaannemers

In 2023 heeft regio Rijnmond de aanbesteding van de zorg gegund aan iHUB. iHUB is systeemaanbieder geworden met betrekking tot de open jeugdzorg; Dit heeft geresulteerd in een hogere omzet inzake hoofdaannemerschap van ongeveer 6 mln. Tegelijkertijd heeft iHUB andere zorgverleners ingeschakeld om deze zorg uitgevoerd te krijgen. Daarom zijn de lasten onderaannemers significant gegroeid.

16 Lonen en salarissen

	2023	2022
16.1 Lonen en salarissen	<u>123.609.157</u>	<u>119.919.120</u>
	123.609.157	119.919.120
Overige personele lasten		
16.2 Dotaties personele voorzieningen	1.121.006	300.473
16.3 Opleidingskosten	2.857.536	2.372.532
16.4 Overige	<u>7.015.070</u>	<u>6.316.531</u>
	10.993.612	8.989.536
16.5 Ontvangen vergoedingen	-3.147.423	-2.468.465
Totaal	<u>131.455.346</u>	<u>126.440.191</u>

Aantal FTE (excl. De Nieuwe Kans)

	2023 Gemiddeld	2022 Gemiddeld
iHUB Zorg B.V.	1.112	1.127
Stichting iHUB Onderwijs	728	716
Service Centrum iHUB B.V.	174	201
Stichting iHUB Groep	2	2
Totaal	<u>2.016</u>	<u>2.047</u>

Toelichting*Lonen en salarissen*

In 2023 is een nieuwe CAO PO afgesloten waarin de salarissen in het primair onderwijs omhoog (+10%) zijn gegaan. Dit heeft een aanzienlijke stijging van de loonsom (inclusief sociale lasten) tot gevolg gehad. De pensioenpremie is in 2023 2% hoger dan in 2022.

Overige personele lasten

De opleidingskosten zijn ten opzichte van 2022 fors gestegen. Als onderdeel van het opleidingsplan is een gezamenlijke studiedag voor een tweetal onderwijsregio's georganiseerd.

In 2022 was er een vrijval voor de CAO JZ die in 2021 was gereserveerd.

Vanuit het UWV zijn er ten opzichte van het vorige boekjaar meer uitkeringen binnengekomen.

17 Sociale lasten

	2023	2022
17.1 Sociale lasten	20.855.121	19.962.597
Totaal	<u>20.855.121</u>	<u>19.962.597</u>

Toelichting*Sociale lasten*

De sociale lasten zijn in 2023 gestegen door met name aanpassingen in de CAO PO. Deze post is onder de personele lasten toegelicht.

18 Pensioenlasten

	2023	2022
18.1 Pensioenlasten	14.676.078	13.908.045
Totaal	<u>14.676.078</u>	<u>13.908.045</u>

Toelichting*Pensioenlasten*

De pensioenlasten zijn in 2023 gestegen door premieaanpassingen in onderwijs (+2%).

19 Afschrijvingen

	2023	2022
19.1 Afschrijvingen immateriële vaste activa	61.526	408.630
19.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	5.867.498	4.932.750
Totaal	<u>5.929.024</u>	<u>5.341.380</u>

Toelichting

Door diverse 2023 investeringen, voor o.a. brandmeldinstallaties/Glasvezel/ Verlichting en overige installaties (middellange termijn), zijn ook de afschrijvingskosten gestegen.

20 Overige bedrijfslasten

	2023	2022
Huisvesting		
20.1 Huur gebouwen	3.166.369	3.146.731
20.2 Onderhoud	2.490.216	2.025.398
20.3 Belastingen en verzekeringen	461.090	719.507
20.4 Energielasten	2.510.817	3.345.532
20.5 Schoonmaakkosten	2.166.783	1.910.586
20.6 Overige huisvestingslasten	<u>1.148.378</u>	<u>1.119.697</u>
	11.943.653	12.267.451
Beheer & Administratie		
20.7 Kantoorlasten	489.611	498.136
20.8 Automatisering	6.504.166	5.929.519
20.9 Accountantskosten	678.658	442.288
20.10 Advieskosten	3.374.160	2.351.004
20.11 Mutatie voorzieningen	400.413	642.283
20.12 Overige beheer & administratie	<u>1.787.919</u>	<u>1.761.408</u>
	13.234.927	11.624.638
Verzorging & leermiddelen		
20.14 Verzorgingskosten Jeugdhulp	12.046.794	10.898.570
20.20 Kosten voor leermiddelen	<u>1.628.290</u>	<u>1.494.296</u>
	13.675.084	12.392.866
Totaal	<u><u>38.853.664</u></u>	<u><u>36.284.955</u></u>

Toelichting

Huisvesting

In 2023 zijn bij meerdere locaties meer incidentele (ad hoc) onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. De gestegen inflatie is doorberekend door de leveranciers in de onderhoudscontracten.

De lagere energie prijzen zorgt voor daling van energielasten op alle locaties.

In 2022 zijn gemeentelijke aanslagenontvangen die betrekking hadden op oudere jaren ontvangen; dit verklaart de lagere belastingen en verzekeringe in 2023. De hogere kosten voor schoonmaak worden verklaard door hogere tarieven, maar ook door meer schoonmaakactiviteiten.

Beheer en administratie

In 2023 zijn er door iHUB hoge kosten gemaakt inzake het Herstel – en Continuïteitsplan. Er is subsidie aangevraagd ter bekostiging van deze kosten.

Verzorging en leermiddelen

De verzorgingskosten Jeugdhulp zijn gestegen in 2023. De forse tariefstijging van de pleegzorg heeft hier in hoge mate aan bijgedragen.

Als gevolg van de coronacrisis hebben veel leerlingen (leer)achterstand opgelopen. Daarvoor is er extra ingezet op (examen)trainingen, extra begeleiding en andere activiteiten voor de leerlingen. Een deel van deze extra inzet wordt bekostigd uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

21 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2023	2022
21.1 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-824.271	-74.568
Totaal	<u>-824.271</u>	<u>-74.568</u>

Toelichting

Door de gestegen rente van schatkistbankieren is financiële baten in 2023 hoger dan 2022.

22 Rentelasten en soortgelijke kosten

	2023	2022
22.1 Rentelasten en soortgelijke kosten	398.691	354.224
Totaal	<u>398.691</u>	<u>354.224</u>

Toelichting

Deze post betreft de rentelasten van de langlopende leningen.

25 Bijzondere baten en lasten

	2023	2022
25.1 Bijzondere waardevermindering	1.800.346	-
Totaal	<u>1.800.346</u>	<u>-</u>

Toelichting

De bijzondere waardevermindering betreft een afwaardering opgenomen van geactiveerde kosten waarvan na nadere beschouwing is vastgesteld dat het bedrijfseconomisch inzicht niet langer is gebaat bij activering hiervan.

Honoraria Accountant

De volgende honoraria van EY zijn ten laste gebracht van geheel iHUB, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

	2023	2022
Controle jaarrekening	230.640	272.079
Andere controle opdrachten	295.848	109.694
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controle diensten	-	-
Totaal	<u>526.488</u>	<u>381.773</u>

Verwerking Resultaat

Het resultaat over 2023 is op de volgende manier verwerkt in het vermogen.

	2023
Resultaat	-6.696.920
<u>Toegevoegd/onttrokken aan:</u>	
Wettelijke reserve	-1.861.873
Algemene en Overige reserves	-3.384.641
Bestemmingsreserves	-1.450.406

Enkelvoudige Jaarrekening 2023

Stichting iHUB Groep

Balans per 31 december 2023

na resultaatbestemming

	2023 euro	2022 euro
Activa		
Vaste activa		
2 Financiële vaste activa	<u>18.991.576</u>	<u>20.947.367</u>
	18.991.576	20.947.367
Vlottende activa		
4 Vorderingen	837.645	1.230.116
5 Liquide middelen	<u>7.329</u>	<u>4.652</u>
	844.974	1.234.768
	<u>19.836.550</u>	<u>22.182.135</u>
Passiva		
6 Eigen vermogen		
Algemene en overige reserves	<u>18.655.136</u>	<u>20.610.926</u>
	18.655.136	20.610.926
9 Kortlopende schulden	1.181.414	1.571.209
	<u>19.836.550</u>	<u>22.182.135</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023 euro	Begroting 2023 euro	2022 euro
Bedrijfsopbrengsten			
14 Overige bedrijfsopbrengsten	8.058	-	-
Totaal bedrijfsopbrengsten	8.058	-	-
Bedrijfslasten			
16 Personeelskosten	93.020	-	116.736
17 Sociale lasten	2.378	-	2.400
20 Overige bedrijfslasten	-87.340	-	-119.135
Totaal bedrijfslasten	8.058	-	1
Bedrijfsresultaat	-	-	-1
25 Aandeel in resultaat van deelnemingen	-1.955.791	-	-9.956.433
Resultaat boekjaar	-1.955.791	-	-9.956.434
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
	2023		2022
	euro		euro
Algemene reserve	-1.955.791		-9.956.434
	-1.955.791		-9.956.434

Kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
	euro	euro
Saldo exploitatierekening	-1.955.791	-9.956.434
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Mutatie vorderingen	392.471	132.869
Mutatie kortlopende schulden	-389.794	-128.276
Mutaties Financiële vaste activa	1.955.791	9.956.434
	<u>1.958.468</u>	<u>9.961.027</u>
A Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>2.677</u>	<u>4.593</u>
B Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-</u>	<u>-</u>
C Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutatie liquide middelen (A + B + C)	2.677	4.593
Saldo liquide middelen 1-1	4.652	59
Saldo liquide middelen 31-12	<u>7.329</u>	<u>4.652</u>
Verschil	2.677	4.593

Toelichting bij de Jaarrekening 2023

Algemene toelichting & grondslagen van de waardering en resultaatbepaling

1. Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting iHUB Groep gevestigd te Rotterdam en heeft als doelstelling het besturen en beheren van en toezicht houden op dochterondernemingen en -stichtingen.

Activiteiten

Stichting iHUB Groep heeft als doelstelling Besturen en beheren van en toezicht houden op dochterondernemingen en -stichtingen op het gebied van ambulante en residentiële jeugdzorg, jeugd ggz, speciaal onderwijs en maatschappelijke begeleiding van jongeren, jongvolwassenen en gezinnen. Besturen en beheren van en toezicht houden op dochterondernemingen en - stichtingen die diensten leveren op het gebied van administratie, personeel, inkoop/verkoop, facilitair, marketing, ict, onderzoek en kwaliteitszorg.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655. Op grond daarvan zijn de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek toegepast.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden aangemerkt:

- alle rechtspersonen die overwegende zeggenschap in Stichting iHUB Groep kunnen uitoefenen;
- alle statutaire bestuursleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting iHUB Groep of de moedermaatschappij van Stichting iHUB Groep en hun nauwe verwanten.

Een overzicht van de verbonden partijen is opgenomen onder Model E van de jaarrekening.

2. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Financiële Vaste Activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming (netto-investering) volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal en Algemene reserve.

Kapitaal

Als gevolg van hetgeen is bepaald bij de oprichting van de Stichting iHUB Groep, is er geen sprake van kapitaal.

Algemene reserve

Onder Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen (Raad van Bestuur / Raad van Toezicht) binnen de statutaire doelstellingen van stichting Stichting iHUB Groep vrij kunnen beschikken. Als gevolg van de afgesproken methodiek van kostenverrekening, zoals vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten vanaf 2021, van de kosten die binnen de Stichting iHUB Groep worden gemaakt, namelijk alle gemaakte kosten worden doorbelast, is het resultaat altijd nihil.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op 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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van te verwaarlozen betekenis is.

Schulden

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Overlopende passiva

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

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Stichting iHUB Groep haalt zijn dekking voor gemaakte kosten uit de vergoeding, in rekening gebracht bij de groepsmaatschappijen. Deze vergoedingen zijn opgenomen onder de overige bedrijfskosten.

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

Overige lasten

De overige lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt. De rentelasten betreffen transactiekosten van de banken.

4. 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 rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betalingen voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing is als kasstroom uit financieringsactiviteiten vermeld. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, worden als aanpassingen op het resultaat in het kasstroomoverzicht meegenomen.

5. Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij een schatting wordt de best mogelijke nominale waarde bepaald. Er zijn gebeurtenissen na balansdatum in de jaarrekening verwerkt.

Toelichting op de Balans per 31 december 2023

	2023	2022
2 Financiële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
	2023	2022
2.1 Deelnemingen in groepsmaatschappijen	18.991.576	20.947.367
Totaal	<u>18.991.576</u>	<u>20.947.367</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	2023	2022
Stand per 1 januari	20.947.367	30.903.801
Aandeel in resultaat deelnemingen	<u>-1.955.791</u>	<u>-9.956.434</u>
Stand per 31 december	<u>18.991.576</u>	<u>20.947.367</u>

4 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
4.3 Vooruit ontvangen facturen	2.710	-
4.5 Vorderingen op groepsmaatschappijen	827.486	1.230.115
4.6 Overige vorderingen	7.449	-
Totaal	<u>837.645</u>	<u>1.230.115</u>

Toelichting

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vorderingen vanuit iHUB Service Centrum B.V. zijn gedaald.

	2023	2022
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen</i>		
iHUB Service Centrum B.V.	<u>827.486</u>	<u>1.230.115</u>
	<u>827.486</u>	<u>1.230.115</u>

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
5.2 Tegoeden op Bankrekeningen	7.329	4.652
Totaal	<u>7.329</u>	<u>4.652</u>

Toelichting

De uitgaven in Stichting iHUB Groep zijn gering. Hierdoor heeft Stichting iHUB Groep nagenoeg geen liquide middelen.

6 Eigen vermogen

6.3 Algemene en Overige reserves	18.655.136			20.610.926
Totaal	<u>18.655.136</u>			<u>20.610.926</u>
	Stand per 1 januari 2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31 december 2022
Algemene reserve vorig jaar				
Algemene en Overige reserves	30.567.360	-9.956.434		20.610.926
Totaal	<u>30.567.360</u>	<u>-9.956.434</u>	<u>-</u>	<u>20.610.926</u>
	Stand per 1 januari 2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31 december 2023
Algemene reserve				
Algemene en Overige reserves	20.610.926	-1.955.791		18.655.135
Totaal	<u>20.610.926</u>	<u>-1.955.791</u>	<u>-</u>	<u>18.655.135</u>

Toelichting

Conform dienstverleningsovereenkomsten worden de kosten van stichting iHUB groep vanaf 1 januari 2021 geheel doorbelast aan iHUB Zorg B.V. en Stichting iHUB Onderwijs. De opgebouwde algemene reserve heeft betrekking op het eigen vermogen van de deelneming iHUB Zorg BV van € 18.987.279 alsmede een eigen algemene reserve van € 336.240,- gevormd in 2018.

9 Kortlopende schulden

	2023	2022
9.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	1.176.418	1.548.854
9.8 Crediteuren	2.771	12.079
9.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	2.891
9.21 Overige overlopende passiva	2.225	7.385
Totaal	<u>1.181.414</u>	<u>1.571.209</u>

Toelichting

Alle kortlopende schulden hebben een verwachte resterende looptijd van minder dan een jaar.

Schulden aan groepsmaatschappijen

iHUB Zorg B.V.	961.082	1.275.663
Stichting iHUB Onderwijs	215.335	273.189
	<u>1.176.417</u>	<u>1.548.852</u>

Crediteuren

De post crediteuren bevat eind 2023 diverse facturen die begin 2024 zijn betaald. De creditfacturen dienen nog verrekend te worden.

Overige overlopende passiva

Onder deze post zijn transitorische posten verwerkt die voor het nieuwe boekjaar zijn.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2023

14 Overige bedrijfsopbrengsten

	2023	2022
14.7 Overige	8.058	-
Totaal	8.058	-

Toelichting

Overige

In 2023 is, in samenwerking met een externe partij, een suppletie BTW uitgevoerd. Het gaat om betaalde BTW uit oudere jaren die terug worden gevorderd.

16 Lonen en salarissen

	2023	2022
16.1 Lonen en salarissen	35.600	35.600
	35.600	35.600
Overige personele lasten		
16.3 Opleidingskosten	-	2.450
16.4 Overige	57.420	78.685
	57.420	81.135
Totaal	93.020	116.735

Aantal FTE

	2023 Gemiddeld	2022 Gemiddeld
Stichting iHUB Groep	2	2
Totaal	2	2

Toelichting

Personeelslasten

De personeelslasten betreffen twee leden van de RvT die worden verloond in Stichting iHUB Groep. De overige drie leden van de RvT die op declaratiebasis worden vergoed, zijn opgenomen onder de overige personele kosten.

Overige

Hieronder vallen drie RvT leden die hun honoraria factureren.

17 Sociale lasten

	2023	2022
17.1 Sociale lasten	2.378	2.400
Totaal	2.378	2.400

Toelichting

Sociale lasten

De sociale lasten hebben betrekking op twee leden van de RvT.

20 Overige bedrijfslasten

	2023	2022	
	<i>Huisvesting</i>		
	<i>Beheer & Administratie</i>		
20.10	Advieskosten	-	2.556
20.12	Overige beheer & administratie	1.699	1.862
		<u>1.699</u>	<u>4.418</u>
20.21	Bijdragen groepsmaatschappij	-89.039	-123.553
	Totaal	<u>-87.340</u>	<u>-119.135</u>

Toelichting*Bijdragen groepsmaatschappijen*

De bijdragen van groepsmaatschappijen betreft de vergoeding voor verrichte diensten van de iHUB Groep.

25 Aandeel in winst/verlies van onderneming waarin wordt deelgenomen

	2023	2022	
25.1	Resultaat uit deelnemingen	-1.955.791	-9.956.433
	Totaal	<u>-1.955.791</u>	<u>-9.956.433</u>

Toelichting

Onder resultaat deelnemingen valt het resultaat van iHUB Zorg B.V. en iHUB Service Centrum B.V. Gezien het feit dat het resultaat van iHUB Service Centrum B.V. nihil is, betreft deze post per saldo het resultaat van iHUB Zorg B.V.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. ten Dam	RvB Voorzitter / RvB Lid
L. van Domburgh	RvB Lid
R.R.A. te Loo	RvT Voorzitter
P. Laseur	RvT Lid
J.W.C. Voerman	RvT Lid
H. Moukaddim	RvT Lid
J.T.A. Wakkerman	RvT Lid
J. Felida	RvT Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Overige gegevens

Statutaire bepalingen resultaatbestemming

Er zijn geen statutaire reserves.

Vaststelling en goedkeuring jaarverslag

De Raad van Bestuur heeft het jaarverslag 2023 vastgesteld in de vergadering van 13 juni 2024.

De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag 2023 goedgekeurd in de vergadering van 1 juli 2024.

Gebeurtenissen na balansdatum

De standby faciliteit welke door de accounthoudende regio GRJR ter beschikking is gesteld aan iHUB Zorg BV om liquiditeitskraptes te overbruggen en een looptijd kende tot en met 31 juli 2024, is niet verlengd nadat de looptijd is verstreken. Voor verdere details wordt verwezen naar hetgeen staan in de continuïteitsparagraaf.

Verder is in 2024 een openbaar verkooptraject gestart voor de locatie in Oostvoorne. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2024 is met een potentiële koper een concept koopovereenkomst gesloten. Na finalisering hiervan zal de boekwinst in 2024 verantwoord worden.

Ondertekening door Bestuurders en Toezichthouders

Bestuurders

Toezichthouders

J. ten Dam, namens Stichting iHUB Groep

R.R.A. te Loo

L. van Domburgh, namens Stichting iHUB Groep

J.L. Felida

J.W.C. Voerman

H. Moukaddim

J.T.A. Wakkerman

Controleverklaring

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
------	-----------------	------------------

- 1 iHUB Zorg B.V. B.V. Rotterdam
- 2 iHUB Service Centrum B.V. B.V. Rotterdam
- 3 Stichting iHUB Onderwijs Stichting Rotterdam

Stichting iHUB Groep is de groepsmaatschappij van bovengenoemde verbonden partijen.