



JAARVERSLAG 2022

iHUB Zorg BV

iHUB Zorg BV
Mozartlaan 150, 3055 KM Rotterdam
Tel: 088-9961000
bestuurssecretariaat@ihub.nu
www.ihub.nu
KvK: 81562772

Voorwoord

iHUB werkt aan de twee grote maatschappelijke opdrachten van dit moment: de transformatie van de jeugdzorg en het realiseren van passend en inclusief onderwijs. Bij de meest kwetsbare jongeren en gezinnen komen deze opdrachten samen en dat is waar iHUB een unieke bijdrage levert. We bieden specialistische jeugd- en familiehelp: maatwerk draagt bij aan leren en ontwikkelen van kinderen, jongeren en gezinnen. We bieden trajecten, altijd gericht op perspectief.

Om onze rol in het landschap van (speciaal) onderwijs en jeugdhulp verbindend, stoutmoedig en vanuit veerkracht te kunnen vervullen en tegelijkertijd ook koers te houden op het dagelijks functioneren van onze organisatie, ontwikkelt iHUB zich voortdurend. In 2022 deden we dat opnieuw langs onze strategische doelen: veerkracht van kinderen, jongeren en gezinnen ondersteunen, een leidende rol in het ecosysteem van jeugdhulp vervullen en ons ontwikkelen tot een vitale, lerende organisatie met ruimte en aandacht voor onze medewerkers.

Ons jaarplan 2022 was in al zijn facetten gericht op het verstevigen van de interne, lerende organisatie, op het wendbaar zijn om flexibel te kunnen acteren op de toekomst. We geloven dat veerkracht bijdraagt aan regie over je leven. Maar veerkracht gaat ook over het omgaan met tegenvallers en over het anticiperen op uitdagingen. Dat gold ook voor iHUB in 2022.

De maatschappelijke druk op de jeugdhulp en speciaal onderwijs bleef ook in 2022 onverminderd hoog. We opereren nog altijd in een uiterst complex financieel stelsel waar de juiste tarieven voor de best passende zorg en onderwijs voor kinderen, jongeren en gezinnen nog lang niet altijd reëel betaald worden. Dat geldt zeker voor de JeugdzorgPlus waar we overal de stap naar kleinschaligheid maakten, zonder altijd passende tarieven. Positief is het maatwerk dat er is. We zien vervolgens direct de noodzaak om ook maatwerk in de intensieve open jeugdzorg te organiseren. Juist om JeugdzorgPlus te voorkomen.

We hebben te maken met een krappe arbeidsmarkt die tot uitdagingen leidt en ons, meer dan ons lief is, noodzaakt tot inhuur van externe medewerkers met alle kwaliteitsrisico's van dien. We zetten ons al jaren in voor de transformatie van de JeugdzorgPlus door die waar mogelijk te voorkomen, te verkorten en te verbeteren. Inmiddels is meer dan 50% afgebouwd. Bewegen naar 0 gesloten plaatsen – een visie die wij van harte onderschrijven - heeft ook een andere kant: hoewel in 2022 het aantal JeugdzorgPlus-plaatsingen verder is afgenomen, leidde dit tot met meer 1-op-1 zorg zowel in de open als gesloten jeugdzorg.

Het lukt ons steeds beter om alternatieven voor JeugdzorgPlus in te zetten. Tegelijkertijd brengt dit de forse uitdaging met zich mee om onze voorzieningen beschikbaar te houden voor die kinderen, jongeren en ouders die dat nodig hebben. Ook de inhoudelijke uitdaging blijft onverminderd groot. We vinden - in de alternatieven – steeds beter antwoorden voor kinderen, jongeren en gezinnen met complexe onderwijs-zorgvragen. Ook op de residenties is de ondersteuningsvraag nog steeds zeer complex maar deze lossen we steeds meer op vanuit relationele veiligheid.

iHUB blikt in dit bestuursverslag terug op een bewogen jaar 2022. Het tweede jaar van iHUB in de nieuwe vereenvoudigde juridische structuur waarin iHUB Zorg BV samen met Stichting iHUB Onderwijs en het iHUB Service Centrum BV de Stichting iHUB Groep vormen met de merken: Altra, Horizon, De Opvoedpoli, De Nieuwe Kans en Educé.

In 2022 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. Daarnaast richtten we in 2022 het Ervaringshuis op, ervaringsdeskundige jongeren en ouders werken intensief samen met onze professionals in behandeling, beleid en onderzoek.

De verdere integratie van de merken van iHUB is zichtbaar in het nieuwe elektronisch cliëntendossier Medicore dat in 2022 in iHUB Zorg BV is geïmplementeerd. We kunnen nu vanuit de verschillende merken, vanuit 1 dossier werken rondom kinderen, jongeren en gezinnen. De ambitie is om hiermee de administratieve werkdruk te verminderen en registratie te verbeteren.

Veerkracht van kinderen, jongeren en hun ouders ondersteunen

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.

We zagen in 2022 een groei in de ambulante zorg. Op steeds meer plekken doen we mee aan aanbestedingen die vragen om consortia van jeugdhulp aanbieders die gezamenlijk de jeugdhulp voor de betreffende regio organiseren, zoals KOOS in Utrecht, waar ook iHUB aan deelneemt. In Noord Holland Noord is iHUB toegetreden tot het consortium Planet Young, ontstaan uit de aanbesteding jeugdhulp voor regio Zuid-Kennemerland en IJmond.

De onderwijszorg trajecten krijgen een steeds prominentere rol binnen iHUB. Met name het School2Care concept en Educé dragen hieraan bij. School2Care is het model voor het Doorlopend Integraal Dagprogramma dat in 2022 op Rijnhove is gestart en ook op Bergse Bos wordt geïmplementeerd.

Voor iHUB Pleegzorg is in 2022 een lang gekoesterde wens in vervulling gegaan om het uit Amerika afkomstige model Mockingbird in Nederland te kunnen implementeren. Pleeggezinnen vormen met elkaar een steunnetwerk en zodoende proberen we 'brakedowns' in de pleegzorg verder terug te dringen. Met succes.

Leidende rol in het ecosysteem van jeugdzorg en speciaal onderwijs

In de regio Amsterdam hadden we een leidende rol bij de verandering van het jeugdhulpstelsel. Waar het 2021 ging om een andere manier van financieren, in 2022 stond het anders vormgeven van de inhoud centraal: integraal, preventief en samen met anderen om het gezin gaan staan. Zo voorkomen we dat gezinnen te maken krijgen met verschillende 'voordeuren' en wachtlijsten.

In de regio Zuidwest staat het bovenregionaal plan voor de transformatie van de JeugdzorgPlus en vermindering van het aantal bedden, sterk onder druk. iHUB is in gesprek met de vijf regio's van Zuidwest en collega instelling Schakenbosch over de toekomstige invulling. In Gelderland voeren we eenzelfde gesprek met de regio's en collega aanbieders Pluryn en Vigo.

Net als bij veel andere grote aanbieders, leidde de snelle en sterkere daling van de instroom en de bezetting van residentiële locaties ook bij iHUB Zorg BV tot financiële problemen. Met als gevolg een plaatsing in het Draaiboek Continuïteit Jeugdzorg. In 2022 zien we dan ook een fors verlies in de jaarrekening. Samen met onze accounthoudende gemeente GRJR (Gemeenschappelijk Regeling Jeugdzorg Rijnmond) werken we in 2023 aan een herstel- en continuïteitsplan voor iHUB Zorg BV.

Vitale, lerende organisatie met aandacht en ruimte voor onze medewerkers

Werken bij iHUB betekent werken in een lerende organisatie waarin medewerkers de aandacht en ruimte krijgen om zich persoonlijk te ontwikkelen en waarin leren met en van elkaar vanzelfsprekend is. Eén van de grootste uitdagingen is om voldoende gekwalificeerde, ervaren medewerkers binnen te halen en te behouden.

In 2022 was daarom het succesvol binden en boeien van medewerkers een van de belangrijkste doelen. We voerden een nieuwe geharmoniseerde gesprekkencyclus in, implementeerden het 'Hi Welkom bij iHUB' programma met introductiedagen voor nieuwe medewerkers en een programma voor de 1e 100 dagen met een o.a. een buddytraject. Daarnaast ontwikkelden we een leiderschapsprogramma voor alle managementlagen binnen iHUB waarbij de vijf iHUB waarden leidend zijn.

We wonnen de HRtop100 Award en wij waarderen onze collega's die via leerstoelen aan de Erasmus Universiteit, Hogeschool van Leiden, Universiteit van Amsterdam en via verschillende regionale en landelijke academische werkplaatsen jeugd en consortia, wetenschappelijk onderzoek doen en promoveren.

'Iedereen is een HUB' en we zijn enorm trots op alle collega's die iedere dag in uitdagende omstandigheden met veel professionaliteit, lef, humor en aandacht een bijdrage leveren aan de veerkracht van kinderen, jongeren en gezinnen.

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

We wensen u veel leesplezier.

Jasper ten Dam en Lieke van Domburgh
Raad van Bestuur

Inhoud

Voorwoord	2
1. Het bestuur en de organisatie van iHUB Zorg BV.....	7
1.1 Profiel	7
1.1.1 Missie, visie en waarden	7
1.1.2 Kernactiviteiten	8
1.1.3 Strategisch beleidsplan iHUB Groep 2020-2025	8
1.1.4 Doelgroep iHUB Zorg BV.....	9
1.1.5 Highlights uit de regio's	10
1.2 Organisatie	11
1.2.1 Juridische structuur	11
1.2.2 Raad van Bestuur.....	11
1.2.3 Organisatiestructuur	12
1.2.4 Ondernemingsraad.....	12
1.2.5 Cliëntenraden en het Masterpanel	13
1.2.6 Horizontale dialoog en verbonden partijen	13
1.2.7 Ketenpartneronderzoek	14
1.2.8 Klachtenbehandeling.....	15
1.2.9 Code Goed bestuur en Functiescheiding.....	15
2 Verantwoording van het beleid.....	16
2.1 Zorg & kwaliteit	16
2.1.1 Uitgangspunten kwaliteit	16
2.1.2 Kwaliteit Management Systeem	16
2.1.3 Kwaliteitsmonitor en inhoudelijk netwerk.....	18
2.1.4 Kwaliteitsstatuut.....	18
2.1.5 Doelen en resultaten	18
2.1.6 Overige en toekomstige ontwikkelingen.....	19
2.1.7 Zorgresultaten – zorg in cijfers	20
2.1.8 Inspectie	21
2.1.9 (Wetenschappelijk) praktijkonderzoek	21
2.2 Personeel & Professionalisering.....	24
2.2.1 Doelen en resultaten	24
2.2.2 Uitkeringen na ontslag	25
2.2.3 Strategisch personeelsbeleid.....	25
2.2.4 Personeel in cijfers	26
2.2.5 Resultaten banenafpraak.....	26

2.3	Huisvesting & Facilitaire zaken.....	28
2.3.1	Doelen en resultaten	28
2.3.2	Toekomstige ontwikkelingen	29
2.3.3	Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen (SROI)	29
2.4	Financieel beleid.....	31
2.4.1	Doelen en resultaten	31
2.4.2	Toekomstige ontwikkelingen	32
2.4.3	Meerjarenbegroting	32
2.4.4	Investeringsbeleid	32
2.4.5	Treasury.....	32
2.4.6	Fiscaal beleid	33
2.4.7	Continuïteitsparagraaf.....	33
2.4.8	Intern risicobeheersingssysteem.....	35
2.4.9	Belangrijkste risico's en onzekerheden	35
3	Verantwoording financiën.....	36
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	36
3.2	Meerjaren staat van baten en lasten en balans.....	36
3.3	Financiële positie.....	39
3.3.1	De financiële positie per 31-12-2022	39
3.3.2	Analyse van het resultaat 2022	40
3.3.3	Kengetallen.....	42
4	Verslag intern toezicht	44
4.1	Raad van Toezicht.....	44
4.2	Samenstelling Raad van Toezicht	44
4.3	Werkwijze	44
4.4	Verslag inhoudelijk toezicht	45
5	Jaarrekening	48
6	Controleverklaring.....	48

1. Het bestuur en de organisatie van iHUB Zorg BV

1.1 Profiel

1.1.1 Missie, visie en waarden

Onze missie is: ‘een veerkrachtige generatie in 2040, waarin jongeren en ouders met speciale behoeften zelf regie hebben over hun leven. Een generatie die handelt vanuit eigen kracht en mogelijkheden’.

Veerkracht is voor iHUB:

Het 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 social media-gebruik. 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 daar aan. Datzelfde commitment verwachten we ook van de ander.

De vijf waardenbril

Door **Stoutmoedig Verbindend Deskundig Betrokken Koersgericht** te zijn, brengen we onze visie planmatig in de praktijk. Dit is **onze vijf-waarden-bril**.

Kort samengevat:

iHUB

Waarom/waartoe

Een veerkrachtige generatie in 2040!

Leidende principes

De levenslust en het perspectief van het kind staat centraal

We stimuleren ouderverantwoordelijkheid

Strategische doelstellingen

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 de leidende rol in de transformatie van het ecosysteem van jeugdzorg en speciaal onderwijs

Hoe

Stoutmoedig Verbinden Deskundig Betrokken Koersgericht

1.1.2 Kernactiviteiten

iHUB 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 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.

1. 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.

2. *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.

3. *Wij hebben een leidende rol in de transformatie van het ecosysteem van jeugdzorg en speciaal onderwijs. iHUB heeft een leidende rol in 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.

1.1.4 Doelgroep iHUB Zorg BV

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.

1.1.5 Highlights uit de regio's

In Noord Holland Noord is iHUB toegetreden tot het consortium Planet Young, ontstaan uit de aanbesteding jeugdhulp voor regio Zuid-Kennemerland en IJmond. Hierin werken we samen met collega instellingen Levvel, Parlan, GGZ NHN, Ons Tweede Thuis en ZIJN als strategische partner voor de regio. Deze samenwerkende partijen hebben een gezamenlijke visie, kunnen een breed hulpaanbod borgen en hebben vertrouwen in het bundelen van hun krachten en expertise.

In de Haarlemmermeer heeft iHUB opnieuw de opdracht gekregen om de schoolcoaches te leveren. De rol van de gemandateerde professionals en in het bijzonder de schoolcoaches betreft een spilfunctie in het Haarlemmermeers model. De positionering van de schoolcoach in het onderwijs is een hele sterke keuze: de kernopgave van de schoolcoach is casusgericht binnen de kerntriade leerling, ouders en leerkracht. De schoolcoach analyseert, adviseert en arrangeert ondersteuning en jeugdhulp. Ook in Noord Holland is de ATOS (Ambulante hulp Thuis en OP School) opnieuw gecontracteerd. De integratie van zorg en onderwijs en één van de strategische doelen van iHUB komt hier mooi tot uiting.

De locatie Rijnhove in Alphen aan den Rijn heeft zowel inhoudelijk als financieel een pittig jaar achter de rug. Met een taskforce is vanaf januari 2022 ingezet op het op orde brengen van de kwaliteit. Dit traject heeft de basis voldoende gelegd om weer vol in te zetten op de transformatie van de (gesloten) jeugdzorg en onderwijs en de ambitie om een campus te worden waar kinderen zich samen met hun familie en naasten ononderbroken kunnen ontwikkelen, een perspectief hebben (thuis of op Rijnhove) waarbij onderwijs en zorg met elkaar verweven zijn. Dit krijgt met name gestalte in de ontwikkeling van het Doorlopend Integraal Dagprogramma (DID). Financieel gezien leidt de locatie met een hoge inzet PNIL en een gemiddelde lagere bezetting per groep dan begroot behoorlijke verliezen. Hiervoor is een plan opgesteld dat langzaam tot verbetering leidt.

De Nieuwe Kans dit jaar een belangrijke bijdrage geleverd aan de uitvoering van het START-project, i.s.m. het Jongerenloket gemeente Rotterdam, het wijkteam en collega organisatie Sagènn. Binnen De Nieuwe Kans en Bon Sjans hebben we de tevredenheid van deelnemers in kaart gebracht, waaruit ook punten naar voren komen die vragen om een aanpassing van het programma. Verder is bij De Nieuwe Kans dit jaar veel aandacht besteed aan het herkennen en bespreekbaar maken van eenzaamheid.

Voor iHUB Pleegzorg is in 2022 een lang gekoesterde wens in vervulling gegaan om het uit Amerika afkomstige model Mockingbird in Nederland te kunnen implementeren. Het model werkt vanuit de gedachte 'it takes a village to raise a child'. Zes tot tien pleeggezinnen worden gekoppeld aan een zogenaamd hubhome, een ervaren pleeggezin dat andere gezinnen bijstaat met een luisterend oor en advies. Het hubhome biedt ook een fysieke plek om samen te komen en organiseert familiedagen, themabijeenkomsten en trainingen. De pleegkinderen kunnen er bovendien gepland en ongepland komen logeren. In de landen waar met het model gewerkt wordt, zijn er positieve ervaringen: stabiliteit van plaatsingen verbetert en er is minder uitval van pleeggezinnen.

In de regio Rijnmond heeft locatie Het Bergse Bos op basis van de gunning van de aanbesteding 2023-2028 het trajectdenken in hoge mate vorm kunnen geven. De locatie kan op- en afschalen van ambulante hulp, naar alleen onderwijs/ een dagprogramma tot het gebruik maken van af en toe een residentieel bed. Ook een korte periode gebruik maken van een behandelbed is een optie en voor enkele jongeren is er plek voor lang verblijf met behandeling. Er zijn units waar gezinnen kunnen

worden opgenomen en de aanwezigheid van Pleegzorg en Gezinshuizen rond deze voorziening is gerealiseerd.

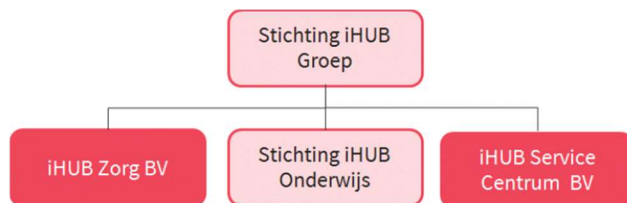
De externe ontwikkelingen in het jeugdzorgstelsel en het uitblijven van besluitvorming hebben het afgelopen jaar veel impact gehad op de locatie Harreveld. Zo heeft bijvoorbeeld het AEF-onderzoek naar een landelijk specialistische jeugdzorgvoorziening geleid tot het aanhouden en nog niet kunnen besteden van de SPUK-middelen voor vastgoed. Het kindvriendelijk maken van Harreveld en de ombouw van de EBK en de open behandelgroepen kon daardoor nog niet plaatsvinden. Door de ambivalentie over het bestaansrecht van Harreveld in de toekomst is het bepalen van een duidelijke koers ingewikkeld. Ondanks dat we merken dat de vraag naar zorg en onderwijs voor een kleine groep kinderen met de meest complexe problematiek nog actueel is, blijft de buitenwereld ageren en staat Harreveld symbool voor wat men maatschappelijk niet meer wil. Wij zijn ervan overtuigd dat de locatie Harreveld op dit moment nog een belangrijke functie vervult in het stelsel met specialistische expertise voor de kinderen en gezinnen met de meest complexe problematiek. Met stabiele ervaren teams die samenwerken met onderwijs, gezinsbehandeling en steeds meer intensieve vormen van traumabehandeling. En die erin slagen om in de prikkelarme omgeving van Harreveld veel gezinnen en jongeren weer vertrouwen in de toekomst te geven.

1.2 Organisatie

1.2.1 Juridische structuur

iHUB Zorg BV bestaat sinds 1 januari 2021 en is gevormd door samenvoeging van de jeugdhulp van Horizon, Altra en de Opvoedpoli en de ondersteuning van jongvolwassenen door De Nieuwe Kans.

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.

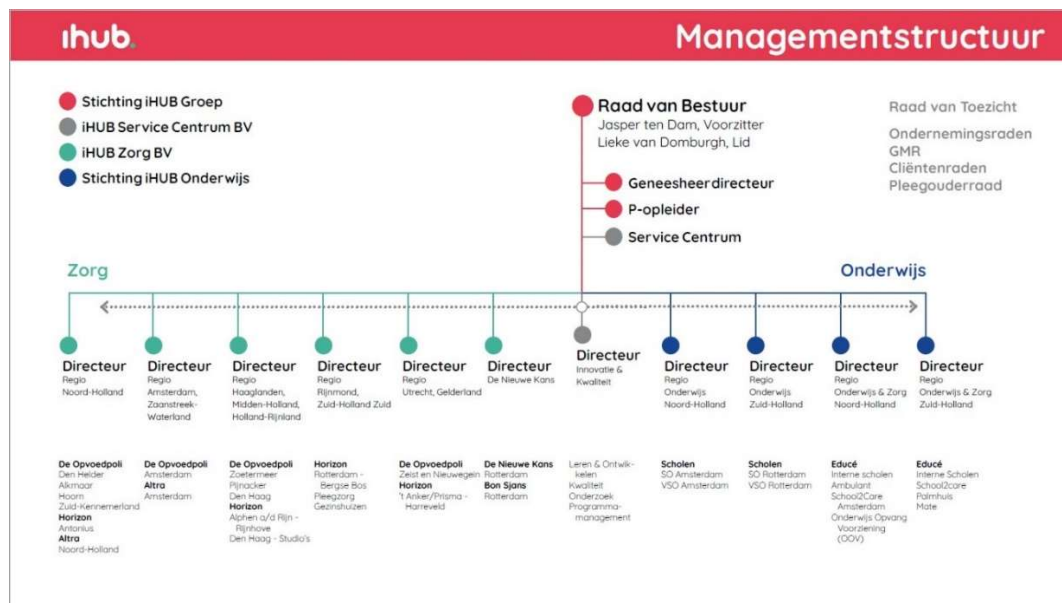
De RvB bestond in 2022 uit:

Naam	Functie	Nevenfuncties
Dhr. J. ten Dam	Voorzitter RvB	Geen
Mw. L. van Domburgh	Lid RvB	Lid StroomOp; senior onderzoeker Amsterdam UMC; lid bestuur Kenniscentrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie, lid rvt Schouwborg en Vereniging Nijmegen

De RvT heeft in 2022 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 2022 zag de structuur er als volgt uit:



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

1.2.4 Ondernemingsraad

De ondernemingsraad van iHUB Zorg BV is samengesteld uit medewerkers van de vijf zorgregio's van iHUB. Eind 2022 bestond de ondernemingsraad (OR) uit 12 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 2022 zijn de volgende instemmings- en adviesaanvragen voorgelegd aan de OR (of de COR bij iHUB brede aanvragen):

Instemming:

- Hybride werken (COR)
- Gesprekkencyclus (functioneren en beoordelen) (COR)
- Periodiek medisch onderzoek (COR)
- Gedragscode zorgvuldig handelen (COR)

Advies:

- Verhuizingen Opvoedpoli Zoetermeer en Den Haag, kantoor Pleegzorg
- Aansturing locatie Rijnhove

In het overleg tussen OR en RvB is in 2022 o.a. gesproken over de bovengenoemde instemmings- en adviesaanvragen, over de transformatie van de JeugdzorgPlus, de ontwikkelingen bij de locatie Rijnhove, de implementatie van het nieuwe elektronisch cliëntendossier Medicare, de werkwijze van het voordeurteam, de regiojaarplannen, de uitwerking van de cao afspraken, de ingewikkelde arbeidsmarkt en het HR deltaplan, de politieke ontwikkelingen op het gebied van jeugdzorg, de kaderbrief, begroting en resultaten en de rol van de OR bij ontwikkelingen binnen iHUB.

1.2.5 Cliëntenraden en het Masterpanel

iHUB Zorg BV heeft 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 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 de Raad van Bestuur en wordt ondersteund door een secretaris. In het verslagjaar is o.a. gesproken over de transformatie van de jeugdzorgplus, het jaarplan van iHUB, het format Mockingbird bij Pleegzorg en de ontwikkelingen op de residentiële locaties. Het Masterpanel heeft meegedacht over de positionering van ervaringsdeskundigen binnen iHUB incl. de inrichting van het Ervaringshuis en de harmonisering van protocollen. In 2022 vond een ontmoeting plaats tussen het Masterpanel en leden van de Raad van Toezicht.

1.2.6 Horizontale dialoog en verbonden partijen

iHUB heeft in de verschillende zorgregio's veel samenwerkingspartners en contacten met diverse organisaties:

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Expex Rijnmond, Haaglanden en Amsterdam	Een groep ervaringsdeskundige jongeren die bij iHUB maatje kunnen zijn van een jongere, gastlessen op de HBO geven of ambassadeur zijn voor de sector
Systeemaanbieders jeugdhulp en GGZ waarmee iHUB samenwerkt of in een consortium zit	Met de partners in Rijnmond en Haaglanden is intensief contact om met elkaar de jeugdzorgvragen in de regio's op te pakken In Amsterdam wordt gewerkt aan een gemeenschappelijke ontwikkelagenda jeugd met alle betrokken keten- en kernpartners. Hierin is de hele samenwerking in een vaste structuur is gebracht, zodat we gezamenlijk optrekken in de veranderingen in het stelsel. iHUB heeft in het overleg over de ontwikkelagenda en in diverse werkgroepen een leidende rol. In Gelderland verloopt de externe samenwerking met andere specialistische organisaties lukt met wisselend succes. Met name verslavingsproblematiek en GGZ-problematiek vraagt veel aandacht. Ook doorstroom naar passende WLZ-plekken voor jongeren van Harreveld kost veel inspanning De Nieuwe Kans en Bon Sjans werken samen met tientallen organisaties in bieden van hulp aan multiprobleem jongvolwassenen in Rotterdam, zoals het jongerenloket en reclassering. iHUB neemt deel in de volgende consortia: GO! voor jeugd in Alphen aan den Rijn Planet Young in Zuid Kennemerland/IJmond KOOS in Utrecht
Inspectie IGJ	De IGJ houdt toezicht op de activiteiten van iHUB Zorg. Gezamenlijk zorgen we voor de verdere verbetering van de kwaliteit van onze zorg. Minimaal jaarlijks vindt er een bestuursgesprek plaats met de IGJ.
Jeugdbescherming	Met name met de twee grote jeugdbeschermingspartners in Zuid West is zeer intensief en constructief contact. Een belangrijk gespreksonderwerp in 2022 was de af- en ombouw van jeugdzorgplus
Plaatsingscoördinator zuid west	De plaatsingscoördinatie voor zuidwest is een stabiele en vaste ketenpartner die continu het gebruik van jeugdzorgplus monitort. Deze partij stuurt de verwijzingen door, geeft trends aan en signaleert zaken in het jeugdzorgplus landschap.

Onderwijs	iHUB Zorg en iHUB Onderwijs bieden zorg-onderwijs trajecten. Er wordt samengewerkt met andere koepels voor speciaal onderwijs en met veel scholen in het regulier onderwijs
Brancheorganisaties	iHUB is lid van Jeugdzorg Nederland, de branchevereniging voor organisaties die jeugdhulp, jeugdbescherming en/of jeugdreclassering bieden. Jeugdzorg Nederland zorgt voor de landelijke belangenbehartiging en is de onderhandelingspartner met de vakbonden voor de cao jeugdzorg. Onderdeel van de brancheorganisatie is Pleegzorg Nederland, de samenwerking tussen de 28 organisaties in Nederland die pleegzorg aanbieden, waaronder iHUB. Gezamenlijk wordt o.a. gewerkt aan de voorlichting en werving van pleegouders door middel van landelijke campagnes. Bestuurders en directeurs van iHUB zijn lid van StroomOp, een netwerk van jeugdhulp- en onderwijsprofessionals die streven naar eerdere, snellere en beter passende hulp voor jongeren en hun ouders. StroomOp is onderdeel van BGZJ: Branches gespecialiseerde zorg voor Jeugd, het samenwerkingsverband van Jeugdzorg Nederland, de Nederlandse ggz, Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland (VGN) en Vereniging Orthopedagogische Behandelcentra (VOBC).
Hogescholen en universiteiten	We zijn nauw verbonden met het Expertisecentrum Jeugd van Hogeschool Leiden en met het Instituut voor Sociale Opleidingen. We werken tevens samen met de Erasmus Universiteit Rotterdam en de Universiteit van Amsterdam. We hebben een bijzondere leerstoel aan de EUR voor Wetenschappelijk onderbouwde jeugdzorg en onderwijs, ingevuld door Annemiek Harder. En bij de UVA de bijzondere leerstoel Intergenerationele overdracht van risico en beschermende factoren in de opvoeding van jeugdigen, ingevuld door Chris Kuiper.
Academische werkplaatsen	Vanuit onze onderzoeksafdeling nemen we deel aan: KeTJA-A, NEJA, ST-RAW, RKJ-NH, SAMEN en andere academische (kennis)werkplaatsen, SEJN, Vereniging Ouderschap Blijft, Platform IAG

1.2.7 Ketenpartneronderzoek

Om goede en passende zorg en onderwijs aan onze jeugdigen te kunnen leveren, is de samenwerking met andere specialisten en partners essentieel. Daarom is in 2022 een iHUB-breed ketenpartneronderzoek uitgezet middels een digitale enquête. Het doel van deze enquête was een beeld te krijgen van de tevredenheid van onze ketenpartners over de samenwerking met iHUB. Ketenpartners geven de samenwerking met iHUB gemiddeld een 8,2.

(Totaal N= 180)

Locatie	Aantal participanten (N)	Gemiddelde
Onderwijs en zorg Noord-Holland	13	7,7
Onderwijs en zorg Zuid-Holland	26	7,6
Onderwijs Noord-Holland	20	8,0
Onderwijs Zuid-Holland	44	8,7
Zorg Amsterdam	8	7,8
Zorg Haaglanden	18	8,1
Zorg Noord-Holland Noord	17	8,9
Zorg Rijnmond/ Zuid-Holland Zuid	23	8,1
Zorg Utrecht / Gelderland	10	7,8

1.2.8 Klachtenbehandeling

De visie van iHUB op het afhandelen van onvrede en klachten is, dat deze bij voorkeur worden afgehandeld op de plek waar ze ontstaan: zo dicht mogelijk bij het primaire proces. Direct en open het gesprek aangaan over onvrede helpt om het zo klein mogelijk te houden. Dat voorkomt dat een behandel- of onderwijstraject niet succesvol kan worden afgerond vanwege verstoorde verhoudingen tussen de klant en de professional. Als cliënt en professional er niet samen uitkomen kan de cliënt zijn of haar onvrede voorleggen aan de betrokken locatieleider. Dan is de onvrede uitgegroeid tot een klacht die op informeel niveau wordt afgehandeld. Formele behandeling van een klacht vindt plaats door de regiodirecteur en/of de klachtencommissie.

iHUB informeert ouders en jeugdigen via de wegwijzer op de website(s) over de mogelijkheden om een klacht in te dienen. Er zijn klachtenreglementen passend bij de marktmerken of zorgvormen. In 2023 zullen we overgaan tot één interne klachtencommissie waarbinnen alle klachten over de zorg kunnen worden ingediend en behandeld.

Klagers kunnen ondersteund worden door onafhankelijke vertrouwenspersonen van het AKJ.

Jongeren die verblijven op de residentiële locaties van iHUB kunnen op de locatie in gesprek gaan met een vertrouwenspersoon van het AKJ.

In totaal zijn er in 2022 37 klachten ingediend.

- Bij de interne klachtencommissie Jeugdzorg Plus is één klacht ingediend. Deze klacht is niet in behandeling genomen doordat de klachtencommissie en de vertrouwenspersoon van het AKJ niet in contact konden komen met de jeugdige.
- Door de externe Klachtencommissie Jeugdhulp Zuid Holland is één klacht behandeld. De klacht is gegrond verklaard.
- In totaal heeft de klachtencommissie Altra/Opvoedpoli zich over zes bij haar gedeponeerde klachten gebogen, waarvan er vier zijn beoordeeld. Drie klachten zijn deels gegrond verklaard, de vierde klacht is ongegrond verklaard. De overige twee zijn door de klagers weer ingetrokken. De klachtenregeling bepaalt dat een klager dat op ieder moment mag doen totdat de beslissing op de klacht is genomen.
- Er zijn drie klachten afgehandeld door een regiodirecteur.
- De overige klachten zijn afgehandeld door locatiemanagers al dan niet samen met de betrokken professional).

De aard van de klachten in de zorg was (geaggregeerd) gelegen in bejegening en communicatie. Deze klachten komen met name voor bij trajecten waarbij er sprake is van (vecht)scheidingsproblematiek waarbij één van de ouders geen gezag (meer) heeft of vanuit de wens van de jeugdige er minder informatie wordt gedeeld met één van beide ouders.

Ons klachtenbeleid is te vinden via: [Wegwijzer Klachten \(ihub.nu\)](https://www.ihub.nu/wegwijzer-klachten)

1.2.9 Code Goed bestuur en Functiescheiding

Vanuit de maatschappelijke, zorg- en onderwijsdoelstellingen van iHUB ziet de Raad van Toezicht toe op het beleid van de Raad van Bestuur van Stichting iHUB Groep en de uitvoering daarvan binnen iHUB Zorg BV, Stichting iHUB Onderwijs en iHUB Service Centrum BV. De Raad van Toezicht (RvT) en de Raad van Bestuur (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). De governance binnen iHUB is met het invoeren van de nieuwe juridische structuur per 1-1-2021 aangepast aan de geldende normen. De nieuwe structuur met bijbehorende statuten en reglementen voldoet aan de moderne governance richtlijnen (governancecode zorg 2022 en code goed bestuur po raad) en de vereisten van de nieuwe wetgeving (wet medezeggenschap cliënten in zorginstellingen).

2 Verantwoording van het beleid

2.1 Zorg & kwaliteit

Zorgkwaliteit is voor iHUB de combinatie van goede zorginhoud (geoperationaliseerd in de landelijk vastgestelde kpi's) goede organisatie van de zorg en goede bejegening. Het bestuur houdt zicht op de zorgkwaliteit, via de kwartaalgesprekken, intern en extern toezicht (CIIO en Inspectie). Er wordt gewerkt aan zorgkwaliteit middels 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.

iHUB heeft een afdeling Innovatie & Kwaliteit ter ondersteuning van bestuur en alle zorg- en onderwijsregio's van iHUB.

2.1.1 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;
- De vraag aan team kwaliteit is het controleren en waarderen, faciliteren en ondersteunen van 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.

2.1.2 Kwaliteit Management Systeem

Het kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) van iHUB is vorm gegeven zoals weergegeven in de infographic op de volgende bladzijde.

Hieruit blijkt dat we op zowel individueel, lokaal, regionaal als bestuurlijk niveau de nodige inspanningen verrichten om oog voor kwaliteit te hebben. 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 met elkaar de lopende zaken te bespreken die betrekking hebben op de kwaliteit en is er drie keer per jaar 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 uitvallen. Dit gebeurt op elk niveau van lokaal, het regionaal en bestuurlijk.



Verantwoording over kwaliteit.

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

Domeinen.

Een goed werkend kwaliteitsmanagementsysteem houdt rekening met de volgende zes aandachtsgebieden.



Kern
Wat willen we met elkaar bereiken?



Organisatie
Wat hebben we hiervoor nodig?



Kernprocessen
Wij plannen, organiseren, uitvoeren, controleren, verbeteren.



Mensen
Onze specialisten staan klaar voor onze jongeren.



Partners
We delen dit samen met onze partners.



Resultaten
Betalen we onze kwaliteit?



2.1.3 Kwaliteitsmonitor en inhoudelijk netwerk

Daarnaast vindt (onder andere) vanuit deze informatieverzameling en gesprekken jaarlijks een (jaar-) planvorming plaats waar zowel op iHUB-, regio als lokaal niveau digitale jaarplannen voor het komende jaar worden gemaakt, waarin ook de bijbehorende acties en de voortgang kan worden gemonitord. Ieder kwartaal wordt een regionale rapportage geschreven voor zowel zorg als onderwijs, op basis van de aanwezige kwaliteitsinformatie en waarin de voortgang op de doelen die zijn vastgesteld in het regionale jaarplan wordt bijgehouden.

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

Inhoudelijke regioprofessionals van zorg en onderwijs vormen met Innovatie & Kwaliteit een netwerk in het Intern 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 van de bij iHUB werkzame psychiaters en klinisch psychologen, waaronder de geneesheer directeur, die periodiek met de RvB spreekt en gevraagd en ongevraagd adviseert. Scope van het overleg is het vakinhoudelijk specialistisch beleid voor geheel iHUB. Onder aansturing van de geneesheer-directeur is er een consultatieteam actief waar vanuit heel iHUB complexe casuïstiek ingebracht en besproken kan worden.

2.1.4 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 2022 is daarom het kwaliteitsstatuut volwassen GGZ herzien en opnieuw vastgesteld. Hierin 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 \(ihub.nu\)](http://Kwaliteitsstatuut(ihub.nu)).

2.1.5 Doelen en resultaten

iHUB heeft in haar meerjarenbeleid drie strategische doelen vastgelegd. Ieder jaar worden per strategisch doel succesbepalende factoren en doelen gesteld. De zorgkwaliteit komt aan de orde bij de succesbepalende factoren *Familiezorg en netwerkverantwoordelijkheid realiseren* en *Onderwijszorg trajecten implementeren*.

Doelen voor 2022

- Bij de voordeur / bij elke start van een traject van een cliënt is vooraf overeenstemming met jeugdbescherming / verwijzer / samenwerkingsverband, gezin/kind, school/behandelaar over het uitstroomperspectief en dit is opgenomen in de verwijfsbrief (of ander startdocument)
- Specialistische jeugd- en familiezorg krijgt binnen de scholen een prominentere positie. Zorg kan ook plaatsvinden in onderwijstijd en het sociale netwerk is na schooltijd welkom in het schoolgebouw. Tweederde van onze trajecten vullen we ambulantly.
- iHUB biedt 18+ GGZ zorg bij de verlenging na het bereiken van de 18-jarige leeftijd en aan de ouders om de gezinszorg/familiezorg verder vorm te geven.
- We hebben een voortrekkersrol in doorontwikkeling JeugdzorgPlus / hoogspecialistische jeugdzorg.
- Er is een routekaart voor onderwijs-zorgprogramma's
- Alle residentiële locaties werken aan een doorlopend integraal dagprogramma (DID) van zorg en onderwijs.

Opbrengsten 2022

In 2022 is in alle regio's gewerkt aan bovenstaande doelen.

Het vooraf overeenstemming hebben over het uitstroomperspectief lukt steeds beter, maar blijkt in de praktijk toch erg weerbarstig, zeker gezien het aantal crisisaanmeldingen.

De onderwijszorg trajecten krijgen een steeds prominentere rol binnen iHUB. Met name het School2Care concept en Educé dragen hieraan bij. Het School2Care concept is ook het model voor het doorlopend integraal dagprogramma dat in 2022 op Rijnhove is gestart en nu ook op Bergse Bos wordt geïmplementeerd.

Met een aantal samenwerkingspartners zijn afspraken gemaakt over de 18+ GGZ zorg; ook biedt iHUB deze zelf via de Opvoedpoli. Hiervoor is in 2022 het Kwaliteitsstatuut afgerond.

Er in 2022 veel aandacht geweest voor het doel Familiezorg en netwerkverantwoordelijkheid realiseren. De afdeling Kwaliteit heeft zich als doel gesteld om bij 75% van de activiteiten ouders en jeugdigen te betrekken. Met het oprichten van het Ervaringshuis, aandacht voor de jongerenraad en het Masterpanel, lukt het om steeds meer ouders en jeugdigen te betrekken bij diverse onderwerpen. Zij zijn onder andere betrokken bij interne audits en de Directiebeoordeling. Op dit moment wordt gekeken op welke manier we ouders en jeugdigen nog meer kunnen betrekken bij iHUB.

Om de waarde van het onderwijs-zorg aanbod te meten, worden cliënten actief benaderd om hun ervaring te delen. Zo worden er in diverse regio's spiegelgesprekken uitgevoerd, waarbij rijke informatie wordt opgehaald over de ervaring van de jeugdigen en hun ouder(s). Daarnaast is iHUB begonnen met het doel van belrondes, waar jeugdigen en hun ouder(s) na afloop van hun traject gebeld worden, en zij hun ervaringen kunnen delen.

2.1.6 Overige en toekomstige ontwikkelingen

We zien op iHUB niveau en op regio niveau de volgende ontwikkelingen:

- De krapte op de arbeidsmarkt heeft in 2022 aangehouden. Hierdoor is veel gebruik gemaakt van extern ingehuurd personeel. Dit heeft een kwaliteitsrisico met zich meegebracht, doordat er geen vast team stond om veel behandelgroepen. Hierdoor kon er niet gebouwd worden met de teams en zagen de jeugdigen veel wisselende gezichten. Het ingehuurde personeel volgt niet dezelfde scholing als de medewerkers die in dienst zijn van iHUB, waardoor er niet altijd vanuit dezelfde visie en kennis is gehandeld.
- De ombouw van de JeugdzorgPlus is een maatschappelijke opdracht waar ook iHUB zijn verantwoordelijkheid in neemt. Het aantal gesloten jeugdzorg plekken is in verder 2022 afgenomen, waardoor een toename ontstond in de open jeugdzorg van jongeren met meer complexe problematiek. Door de snelheid waarmee dit is gegaan, waren de medewerkers op de open jeugdzorg groepen hier niet altijd voldoende op voorbereid. Medewerkers hebben zich niet altijd bewust bekwaam gevoeld in het begeleiden van deze jeugdigen en het voldoende waarborgen van een veilig leefklimaat. iHUB heeft mede daarom besloten om de behandelgroepen terug te brengen naar maximaal 6 tot 7 jongeren per behandelgroep. Dit vroeg uiteraard ook om een tariefaanpassing, die in een aantal regio's inmiddels is toegekend.
- Met ingang van 2022 is gestart met het nieuw Elektronisch Cliënten Dossier Medicore. Hiermee werd het mogelijk om vanuit de verschillende merken geïntegreerd rondom gezinnen in één dossier te werken. Ambitie is ook om hiermee de administratieve werkdruk te verminderen en registratie te verbeteren. De implementatie hiervan kostte op sommige punten meer tijd dan verwacht. Met name de registratie van incidenten is in het eerste kwartaal van 2022 achter gebleven t.o.v. het aantal meldingen in dezelfde periode in het jaar 2021.
- Uit het oogpunt van bereikbaarheid, verminderen van kwetsbaarheid en het verlagen van kosten is een deel van de ICT ondersteuning succesvol ondergebracht bij RAM IT. De outsourcing is in goed overleg met de medezeggenschap tot stand gekomen en de eerste evaluaties zijn veelbelovend.

- In de regio Amsterdam zien we een groei in de ambulante zorg, hetgeen past bij de ambitie om de residentiële en gesloten jeugdzorg te verminderen.
- Op steeds meer plekken zien we aanbestedingen die vragen om consortia van jeugdhulp aanbieders die gezamenlijk de gehele jeugdhulp voor de betreffende regio organiseren, zoals KOOS in Utrecht, waar ook iHUB aan deelneemt.
- Binnen De Nieuwe Kans en Bon Sjans hebben we de tevredenheid van deelnemers in kaart gebracht, waaruit ook punten naar voren komen die vragen om een aanpassing van het programma. Verder is bij De Nieuwe Kans dit jaar veel aandacht besteed aan het herkennen en bespreekbaar maken van eenzaamheid.
- Zowel op locatie als op afdelingsniveau lagen er uitstekende jaarplannen gericht op methodiekontwikkeling zoals systemisch werken en verminderen van repressie, ontwikkeling van de teams maar ook sturing op een gezonde disciplinemix waarbij meer behandeling en 100% uitvoering van het integraal dagprogramma impact heeft gehad op een veiliger leefklimaat en het leren en ontwikkelen van jongeren.

2.1.7 Zorgresultaten – zorg in cijfers

Onderverdeeld naar financieringsstroom heeft iHUB zorg verleend aan het hieronder aangegeven **aantal unieke patiënten/cliënten:**

Type financiering	Aantal unieke cliënten 2022
Zorgverzekeringswet	187 cliënten
Jeugdwet	5.243 cliënten
Overige zorg	1.640 cliënten
Totaal aantal unieke patiënten/cliënten	7.070 cliënten

In-, door- en uitstroom van cliënten naar financieringsvorm:

Type financiering	01-01-2022	Instroom 2022	Uitstroom 2022
Jeugdwet inclusief onderaanneming	3.205	2.038	3.901
ZVW inclusief onderaanneming	88	99	55
Overig inclusief onderaanneming	66	1.567	704

Residentiële opname capaciteit 2022:

Typering bedden capaciteit iHUB 2022	Omvang
Aantal bedden dat op 31.12.2022 beschikbaar is voor verblijfszorg exclusief gesloten jeugdhulp	211
Aantal bedden dat op 31.12.2022 beschikbaar is voor gesloten jeugdhulp	135
Aantal bedden dat op 31.12.2022 beschikbaar was in totaal	346

De Nieuwe Kans:

109 aanmeldingen voor nieuwe deelnemers. 46 deelnemers zijn uitgestroomd naar werk, stage, school of zorg.

Bon Sjans: 40 aanmeldingen voor nieuwe deelnemers. 7 deelnemers stroomden uit naar werk, zorg, stage of school.

2.1.8 Inspectie

In 2022 is er een inspectiebezoek geweest op locatie Harreveld. Dit n.a.v. een suïcide van een jeugdige in augustus 2021. Deze jeugdige verbleef sinds begin augustus 2021 op de JeugdzorgPlus-locatie 't Anker. De inspectie concludeert op basis van het eigen onderzoek dat locatie 't Anker voldoende heeft gehandeld. Echter zijn de betrokken partijen, iHUB, JBRR en locatie de Fjord (YOUZ) er gezamenlijk niet in geslaagd om ontwikkelingsgerichte hulp te bieden aan de jeugdige die nodig was. Het niet voldoende slagen in het kunnen bieden van de juiste zorg voor jeugdigen met complexe problematiek, is een blijvend thema binnen de jeugdzorg. De stem van de jeugdige wordt niet altijd voldoende gehoord en de zorg die de jeugdige krijgt is niet altijd de best passende zorg. De inspectie heeft aangekondigd in 2023 zelf een onderzoek uit te voeren naar dit thema.

In het voorjaar heeft het bestuur van iHUB overleg gehad met de Inspectie over de jeugdigen met zeer complexe problemen in de JeugdzorgPlus, de afspraken over groepsverkleining, tarieven en het normenkader JeugdzorgPlus (convenant en veldnorm). Ook is gesproken over de consequenties van het verminderen van de capaciteit voor JeugdzorgPlus en de effecten van de krappe arbeidsmarkt op de kwaliteit van zorg.

In het najaar vond op initiatief van iHUB een gezamenlijk gesprek plaats van het bestuur van iHUB met de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd en de Inspectie van het Onderwijs over de dilemma's van verschillende kaders en gescheiden financiering.

Er zijn in 2022 bij inspectie 11 meldingen geweest van een calamiteit. Er zijn 3.139 incidenten geregistreerd; dit is fors minder dan in 2021; deels komt dit doordat de registratiemodule in Medicore in de eerste helft van het jaar nog niet goed functioneerde. Ten opzichte van het tweede halfjaar van 2021 zien we wel een vermindering.

2.1.9 (Wetenschappelijk) praktijkonderzoek

Het onderzoeksbeleid van iHUB is vastgelegd in het meerjarenonderzoeksplan 2022-2026. Onderzoek wordt ingezet om hulpverleners te ondersteunen. We ondersteunen hulpverleners zodat zij samen met ouders en jongeren kunnen werken aan de best mogelijke kansen op een positieve ontwikkeling. 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). Bij deze laatste zijn de ervaringen van jongeren, ouders, en hulpverleners cruciaal. De academische vaardigheden en specifieke vakinhoudelijke kennis van de onderzoekers worden ook los van concreet onderzoek benut in adviesrollen.

Hieronder volgt een korte omschrijving van de lopend, voortgezet en afgerond onderzoek in 2022. Voor de leesbaarheid worden enkele onderzoeken uitgelicht en de rest slechts opgesomd. Voor aanvullende informatie wordt verwezen naar de bijbehorende rapportages, op te vragen bij het team onderzoek.

Afgerond onderzoek

Er zijn in het voor- en najaar in totaal zeven periodieke leefklimaatonderzoeken afgenomen (GCI-leefklimaatvragenlijst) op de residentiële locaties van iHUB. De resultaten geven de medewerkers van de locaties een indruk 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 locatieleiding in gesprek gaat met de medewerkers en jongeren over de

uitkomsten om zo het klimaat te optimaliseren. Bij twee locaties 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).

Op basis van een ZonMW subsidie is met een aantal collega-instellingen uit het SEJN samengewerkt aan een implementatieproject rondom effectief werken in de jeugdsector (VIMP). Doel van het project was een impuls te geven aan het benutten van de data in de LDJ (Lerende Databank Jeugd) en een lerend effect te bewerkstelligen tussen organisaties op basis van de data. Het project is gericht op de doelgroep jonge jeugd (0-8 jaar), waarbij de doelgroep en resultaten van verschillende interventies bij verschillende organisaties voor deze doelgroep vergeleken zijn.

Er is intern onderzoek gedaan naar de gezinsbehandelingen van iHUB, met als focus de doelgroep, resultaten en behandelintegriteit. Hiervoor is een kwalitatief follow-up onderzoek verricht onder cliënten die in de voorbije vijf jaar deel hebben genomen aan de gezinsbehandeling. Voor het onderzoek zijn de cliëntervaringen in kaart gebracht. Tevens is de behandelintegriteit van medewerkers ten aanzien van de methodiek van de gezinsbehandeling geëvalueerd en zijn implementaties voor de praktijk besproken.

Een senior onderzoeker is een jaar lang voor één tot twee dagen gedetacheerd aan de Academische Werkplaats Risicojeugd om bij te dragen aan de ontwikkeling van kleinschaligheid in de jeugdhulp, met als doel om verblijf in de JeugdzorgPlus te voorkomen of te verkorten.

iHUB heeft samen met vier andere aanbieders van specialistische jeugdhulp deelgenomen aan het onderzoek naar integraal werken met “de Jeugdspecialist in de Buurt” (JIB), gesubsidieerd door het ministerie van VWS. Doel was te onderzoeken of bij ernstige problemen of benodigde specifieke deskundigheid het helpend was als het wijkteam werd bijgestaan door specialisten met diverse expertises voor gezinnen met complexe problemen, verbonden aan specialistische jeugdhulporganisaties. Onderzocht is of hiermee het aantal verwijzingen naar specialistische jeugdhulp kon worden verminderd.

De implementatie van de Familiescan bij scheidingen in de regio Hart van Brabant, in het besloten website-deel voor professionals van Alsjeuitelkaargaat.nl, is afgerond.

Er is een wetenschappelijke kenniskring scheiding en scheidingshulp opgericht (“KENNIS”) in samenwerking met de Universiteit Utrecht, NJI, TNO en Sterk Huis.

Voortzetting lopend onderzoek

Vanuit iHUB is de Horizon leerstoel ‘Wetenschappelijk onderbouwde jeugdzorg en onderwijs’ gevestigd aan de Erasmus Universiteit, met bijzonder hoogleraar Annemiek Harder. Er worden vanuit deze leerstoel momenteel vier promotieonderzoeken begeleid die alle binnen iHUB plaatsvinden. Het gaat om (1) onderzoek naar de methodiek Gezin Totaal (E. Tang), (2) onderzoek naar traumasensitief onderwijs (K. Bruidegom), (3) onderzoek naar de inzet van de juiste zorg op het juiste moment (A.E. Gabriëls) en (4) onderzoek naar alternatieve interventies voor JeugdzorgPlus en de vraag of behandelbehoeften van jongens en meisjes zodanig verschillen dat genderspecifieke hulp geadviseerd wordt (R. Gutterswijk). Dit laatste promotieonderzoek zal begin 2023 worden afgerond. Vanuit de iHUB leerstoel ‘intergenerationele overdracht van risicofactoren en beschermende factoren in de opvoeding van jeugdigen’ aan de Universiteit van Amsterdam met hoogleraar Chris Kuiper, worden momenteel vier promotieonderzoeken begeleid.

iHUB heeft een klein lectoraat aan de Hogeschool Leiden: Transformaties in de Zorg voor Jeugd, van waaruit onder meer twee promotieonderzoeken worden begeleid, en van waaruit met hulp van een post doc beurs onderzoek wordt gedaan naar moreel beraad met cliëntparticipatie.

Er wordt actief deelgenomen aan het Consortium Kleinschaligheid in de Jeugdhulp. In 2022 is het adviesrapport: BasisMonitor Kleinschaligheid in de Jeugdhulp opgeleverd. In de loop van 2022 is een start gemaakt met de uitrol van deze monitor. Op dit moment worden registratievariabelen verzameld, dit zijn gegevens over zowel de open als de gesloten groepen. Wanneer subsidie is toegekend vanuit het ministerie van VWS wordt binnen het Consortium gekeken hoe de BasisMonitor verder uitgerold kan worden.

In samenwerking met Schakenbosch is een opzet ontwikkeld voor het monitoren van 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. Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van gegevens die binnen iHUB al worden verzameld, waar nodig wordt dit aangevuld met gegevens uit dossieronderzoek van jongeren die geplaatst zijn in de JeugdzorgPlus. In het derde kwartaal is gestart met de dataverzameling, dit wordt beschouwd als de nulmeting. Deze kwartaalrapportage is inmiddels intern met professionals besproken en extern met een afvaardiging vanuit de gemeenten en de Jeugdbescherming. Op dit moment vindt de dataverzameling voor het vierde kwartaal van 2022 plaats.

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 eerste onderzoek naar landelijke uitkomsten van de methodieken Ouderschap Blijft en Ouderschap Na Scheiding is voorgezet in samenwerking met Sterk Huis en Universiteit Utrecht, en medewerking van een 15-tal praktijkinstellingen en enkele kennisinstituten (financiering van Pro Juventute en ZonMw).

De implementatie van de SCRES (een instrument voor SCReening en Evaluatie bij Scheidingshulp) is voorgezet in samenwerking met Sterk Huis en Universiteit Utrecht, en medewerking van een 15-tal praktijkinstellingen en enkele kennisinstituten (financiering van Pro Juventute en ZonMw).

De dataverzameling voor het project 'Ik laat je niet alleen' (onderzoeksproject naar het verminderen van gedwongen afzonderingen in de JeugdzorgPlus) is opgepakt door het ondersteuningsteam van het programma Doorontwikkeling JeugdzorgPlus. De onderzoeker verbonden aan het ondersteuningsteam heeft met terugwerkende kracht de onderzoeksgegevens over 2022 aangeleverd, en levert komende periode periodiek de onderzoeksgegevens aan bij de Academische Werkplaats Risicojeugd.

Voortzetting van het landelijk onderzoeksproject Ketenbreed Leren. Doel van het project is het verzamelen van kennis en het gezamenlijk leren over hulpverleningstrajecten waarbij een vorm van 24-uurszorg werd ingezet, met als streven jeugdigen nu en in de toekomst eerder de best passende en de meest werkzame hulp te bieden met zo min mogelijk onderbrekingen en waar de hulp zo dichtbij huis is als mogelijk. Een van de onderzoekers heeft de rol van procesbegeleider in de provincie Zuid-Holland en doet de dataverzameling en kennisdeling in deze regio.

Nieuw gestart onderzoek

Enkele onderzoekers leveren een actieve bijdrage aan de ontwikkeling en/of herziening van landelijke richtlijnen. Op dit moment gaat het om de herziening van de richtlijn residentie, en de ontwikkeling van de landelijke richtlijn radicalisering.

Een van de onderzoekers is gestart in de onderzoeksbegeleidingscommissie van het onderzoeksproject Mockingbird. Mockingbird is een pleegzorgmodel uit Amerika waarin pleeggezinnen samen een netwerk vormen, met als doel het aantal breakdowns te verminderen. iHUB werkt mee aan een pilot waarin meegewerkt wordt aan implementatie, hulpverlening, methodiekontwikkeling en evaluatie/onderzoek teneinde het model aan te passen aan de Nederlandse situatie.

Vanuit de onderzoeksafdeling worden GZ-psychologen begeleid bij de onderzoeksmodule van hun opleiding tot Klinisch Psycholoog (KP-er). Momenteel worden twee KP-ers begeleid met (1) onderzoek naar een intensief traumabehandelsprogramma voor jongeren met PTSS (I. Tijsseling) en (2) onderzoek naar de samenhang tussen allianties en beleving van klachten binnen het therapeutisch systeem van de Familiezorg (A. Gerritsen).

Er waren in 2022 verschillende incidentele vragen die beantwoord zijn door de onderzoeksafdeling. Dit ging onder andere over (1) JeugdzorgPlus data voor de Minister van VWS (2) het opstellen van een rapportage van de gegevens uit de extra ingezette repressievragenlijst en (3) beantwoorden van vragen ten behoeve van een uitzending van Argos (Human/VPRO) over het doorplaatsen van kinderen binnen de jeugdzorg.

Overige onderzoeksactiviteiten

Overige activiteiten van het onderzoeksteam in 2022 zijn optredens op diverse congressen, zitting in diverse samenwerkingsverbanden zoals KeTJA-A, NEJA, ST-RAW, RKJ-NH, SAMEN en andere academische (kennis)werkplaatsen, SEJN, Vereniging Ouderschap Blijft, Platform IAG, zitting in diverse werkgroepen intern (zoals iHUB Pijlers), begeleiding van stagiaires, verzorgen van trainingen Datagestuurde Werken, en inhoudelijk beheer van het softwareprogramma BergOp (BehandelingsEvaluatie- en RegistratieGegevensOPslag) en de Lerende Databank Jeugd (LDJ).

2.2 Personeel & Professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

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 kansengelijkheid 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.

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) consulentopleiding
- Projectmatig werken voor projectleiders binnen iHUB
- HRM-cursussen rondom gesprekkencyclus en verzuim
- Voorbereiding uitrol training relationeel vakmanschap
- Voorbereiding leiderschap aanbod

De P-opleider begeleidt de postmaster trajecten bij iHUB. Bijzondere punten in 2022 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. In 2022 was daarom het succesvol binden en boeien van medewerkers een van de belangrijkste doelen.

Gerealiseerd in 2022:

- Invoering van een nieuwe geharmoniseerde gesprekkencyclus. Trainingen en inspiratiesessies hebben plaatsgevonden
- Hi Welkom bij iHUB programma is geïmplementeerd; introductiedagen nieuwe medewerkers en Programma 1e 100 dagen zijn gerealiseerd (buddytraject, hand-outs, checklists)
- Implementatie exitgesprekken; exitgesprekken zijn onderdeel van het feedbacklandschap, uitgevoerd door Effectory
- Aanscherping van werving- en selectietools recruitment
- Verzuimtraining managers heeft plaatsgevonden

Gestart in 2022 en voortgezet in 2023/2024:

- Ontwikkeling van een leiderschapsprogramma voor alle managementlagen binnen iHUB. Het vaststellen van gedragsankers voor leiderschap, waarbij de vijf iHUB waarden leidend zijn
- Beleid op talent ontwikkeling wordt ontwikkeld en opgenomen in de gesprekkencyclus
- Vlootshouw, iHUB brede methodiek wordt ontwikkeld en vastgesteld
- Medewerkers bevlogenheidsonderzoek heeft plaatsgevonden en de uitkomsten worden geborgd in de jaarplannen
- Beloningsbeleid iHUB implementeren
- Inrichten GGZ functiehuis
- Harmonisatie en updaten Jeugdzorg functiehuis

2.2.2 Uitkeringen na ontslag

In 2022 is door de iHUB Zorg BV aan 67 medewerkers € 379.187,84 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 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.

2.2.3 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 de kwartaal (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.

Met de business (medewerkers en managers) blijven we onze dienstverlening afstemmen, voelen we 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 business prioriteiten. Zo bereiken we samen het beste resultaat. Mensgericht én resultaatgericht.

Binnen iHUB is altijd sprake van een sterke samenhang tussen de activiteiten van Onderwijs en Jeugdzorg. Het belang daarvan zal eerder toenemen dan afnemen, de organisatie blijft een divers aanbod ontwikkelen, maar we blijven wel afhankelijk van de wettelijke kaders daarvoor.

Op 1 juli 2022 is het Besluit inhoud bestuursverslag gewijzigd. Op grond hiervan is het voor grote vennootschappen verplicht om met ingang van boekjaar 2022 in het bestuursverslag te rapporteren over de man-vrouwverhouding in top en subtop en de streefcijfers. Voor iHUB geldt dat er in de Raad van Toezicht een man-vrouwverhouding is van 40% vrouwen en 60% mannen. Binnen het bestuur en het seniormanagement is deze verhouding 31% vrouwen en 69% mannen. Deze verhouding zit op een voor iHUB acceptabel niveau zodat er geen streven is om dat te verhogen, maar om het in elk geval te handhaven.

2.2.4 Personeel in cijfers

Personeel in- en uitstroom	Instroom aantal personen in 2022	Instroom aantal fte's in 2022	Uitstroom aantal personen in 2022	Uitstroom aantal fte's in 2022
Personeel in loondienst	263	197,1	283	198

Personeel per 31 december 2022	Aantal werkzame personen op 31. 12.2022	Aantal fte's op 31.12.2022	Verloop (instroom - uitstroom) in 2022	Gemiddeld aantal personen (berekend) in 2022
Personeel in loondienst	1310	1062,55	-20	1319
Ingehuurd personeel (uitzendkrachten)	Ca. 185	Ca. 169	NB	Ca. 169

2.2.5 Resultaten banenafpraak

We willen met elkaar een inclusieve arbeidsmarkt bereiken, waarin mensen met een arbeidsbeperking volop meedoen. Daar hebben we allemaal een bijdrage aan te leveren. Voor wie vanwege zijn arbeidsbeperking onder aangepaste omstandigheden kan werken, kennen we de beschutte werkomgeving. Voor wie enkel met een steuntje in de rug aan het werk kan bij een reguliere werkgever, kennen we de banenafpraak. Een afspraak die bijdraagt aan de ambitie van dit kabinet om zo veel mogelijk mensen mee te laten doen op de reguliere arbeidsmarkt.

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 2022	Arbeidsovereenkomsten (inclusief oproep en min/max contracten)		
	Onderwijs	Zorg	Service Centrum
	148	263	46
Totaal	457		
Banenafpraak	5	7	3
Uit Participatiewet	3	4	0
56+ met LKV	2	1	1
Totaal	10	12	4

2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

2.3.1 Doelen en resultaten

Op het gebied van huisvesting, inkoop en facilitaire zaken waren als belangrijkste doelstellingen voor 2022 gesteld:

1. Opstellen en realiseren van het strategisch huisvestingsplan
2. Realiseren en borgen van veiligheid op de locaties
3. Ontwikkelen beleid duurzaamheid en SROI, zie 2.3.3.
4. Realiseren van de geplande inkoopbesparingen
5. Optimaliseren bestelproces en inrichting contractmanagement
6. Ontwikkelen intern klantmanagement

voor een belangrijk deel voortbordurend op hetgeen in 2021 in gang is gezet.

Ad 1. Huisvestingsplan

In 2022 is in overleg met alle regio's nader invulling gegeven aan planvorming in het kader van de transformatie jeugdzorg. Voor de regio Noord-Holland is een strategisch vastgoedplan opgeleverd, uitgaande van doorlopende dienstverlening op Antonius in en na 2023. Voor de regio's Oost en Zuid-West is afzonderlijk een strategisch vastgoedplan opgeleverd voor de ontwikkeling van de open jeugdzorg op respectievelijk Harreveld en Bergse Bos/Rijnhove. De plannen zijn inhoudelijk positief beoordeeld, wachten in uitvoering op ontwikkeling van en akkoord op Herstel- en Continuïteitsplan. Post-Corona zijn er voor de werkpleklocaties per locatie nadere afspraken gemaakt over flexibel gebruik van werkplekken, mede gebaseerd op vastgestelde aanwezigheidspatronen van medewerkers. Tevens is er mondigesmaat ingespeeld op de veranderende behoefte aan faciliteiten, met name meer behoefte aan kleine spreekkamers en belplekken.

Voor de Opvoedpoli in Den Haag is begin van het jaar een nieuwe, moderne locatie in gebruik genomen. Voor de Opvoedpoli's in Zoetermeer en Pijnacker is een nieuwe gezamenlijke locatie geselecteerd, deze concentratie leidt tot betere kwaliteit voor een lagere prijs.

Ad 2. Veiligheid

De in 2021 opgestelde veiligheidsmonitor is in 2022 verder bestendigd en geborgd op locaties, met als resultaat een positieve beoordeling in de audits CIOO. BHV-plannen zijn geactualiseerd en oefeningen gemonitord.

De begrote investeringen voor het op orde brengen van de 'bouwkundige' brandveiligheid zijn, daar waar verantwoord, doorgeschoven naar 2023. Dit met name omdat in 2022 in een volgende slag een check is gedaan op juistheid bestemming en gebruiksvergunning per locatie. Dit heeft er in een aantal gevallen toe geleid dat plannen moesten worden bijgesteld. Momenteel loopt hierover nog het gesprek met gemeenten, vervolgens zal ook hier verdere investering afhangen van noodzaak en toekomstbestendigheid van de locatie(s).

Ad 4. Besparingen op inkoop

In 2022 zijn de beoogde besparingen ruimschoots gehaald. Aan de hand van de begin van het jaar vastgestelde inkoopkalender zijn de diverse inkoopprojecten gerealiseerd met een goede betrokkenheid vanuit de organisatie.

Ad 5. Bestelproces en contractmanagement

De mate van gebruik van het bestelsysteem Proquro bleef ook in 2022 een duidelijk aandachtspunt. Enerzijds is er met behulp van een ingesteld gebruikerspaneel gewerkt aan het verbeteren van het gebruikersgemak. Anderzijds is er in overleg met alle managementteams een analyse gedaan op het gebruik, zowel kwantitatief als in gedrag, met als doel om de managers te laten sturen op verhoging van het % gebruik van Proquro. Als laatste is er in samenwerking tussen inkoop en de financiële administratie gewerkt aan het onderbrengen van terugkerende betalingen (contractverplichting), ook met als doel om orderfacturen en matching te bereiken. Dit alles leidt ertoe dat het gebruik van Proquro is toegenomen, maar nog niet tot op het niveau dat gewenst is.

Invulling van professioneel contractmanagement behoeft aandacht binnen iHUB. In het kader van het herziene inkoopbeleid is concreet beschreven wat de rollen en verantwoordelijkheden zijn, voor de komende periode vraagt dit nadere invulling bij zowel ondersteunende diensten als zorg en onderwijs.

Ad 6. Intern klantmanagement

De ontwikkeling van het intern klantmanagement is achtergebleven bij de vooraf bepaalde ambitie. De doelstelling met zorg en onderwijs te komen tot goede afstemming op basis van afgesproken beschrijving van producten/diensten/SLA's is niet gehaald, met name door werkdruk en benodigde focus op nieuwe prioriteiten. Om de verwachting naar elkaar toe transparant en concreet te maken, is het nodig dat die invulling er wel komt en op de agenda blijft, ook voor 2023.

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

Een belangrijke ontwikkeling de komende tijd is en blijft de benodigde transitie in de jeugdzorg, vanuit een huisvestingsperspectief met name de transitie van residentieel naar ambulante. Het komen tot kleinschalige en kindvriendelijke voorzieningen vraagt nadere uitwerking in plannen en tevens een grote financiële inspanning.

Gebiedsgericht werken betekent dat we ons anders moeten gaan organiseren. Extern betekent dit: we moeten zichtbaar zijn in de wijk, professionals moeten elkaar meer opzoeken, snel kunnen vinden en bij elkaar gaan zitten. In het zelfde pand gevestigd zijn, helpt daarbij. Intern geldt hetzelfde voor de verbinding tussen zorg en onderwijs.

De toenemende druk op het behalen van de klimaatdoelstellingen, in combinatie met blijvend hoge energieprijzen, vragen extra prioriteit om te komen tot verduurzaming van gebouwen en installaties, waar nodig in combinatie met een inhaalslag op benodigd onderhoud.

2.3.3 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen (SROI)

Voor alle locaties van iHUB, uitgezonderd de huurlocaties van de Opvoedpoli, is het afgelopen jaar een analyse gedaan op het gebied van duurzaamheid, in eerste instantie toegespitst op energievoorziening. Er is op basis van drie mogelijke scenario's doorgerekend wat maatregelen en investering zouden moeten zijn in het geval iHUB:

1. zich beperkt tot hetgeen wettelijk wordt voorgeschreven;
2. alle acties oppakt die financieel een positieve business case opleveren (terugverdientijd < 5 jaar)
3. het maximale zou willen doen.

Vooralsnog is voor de Zorg-locaties scenario 1 bepaald, in afwachting van eerder benoemde nadere planvorming.

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. Onze missie is om bij te dragen aan de ontwikkeling van kinderen tot volwassenen die kunnen participeren in de samenleving. Dit doen we al elke dag voor de kinderen, jongeren en gezinnen die wij begeleiden en behandelen. Een gezonde bedrijfsvoering is daarbij belangrijk. Maatschappelijk geld dat we gebruiken voor onze scholen en onze zorg zetten we verantwoord en optimaal in voor onze leerlingen en cliënten. 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 voor heel iHUB een coördinator SROI aangesteld om al deze initiatieven te structureren, concretiseren en verder te professionaliseren. De resultaten:

Periode	Aantal contracten waarin SROI is opgenomen	SROI percentage	Te realiseren SROI bedrag	Gerealiseerd SROI bedrag	Percentage SROI realisatie	Opmerking
2018 - 2022	23	2% ≤ 5%	€ 4.6 miljoen	€ 5.5 miljoen	119%	In contracten met gemeenten is sprake van een inspannings- of resultaatverplichting. Het te realiseren SROI bedrag is een optelsom van inspannings- en resultaatverplichting.

SROI invulling 2018 – 2022	Aandeel	Ontwikkeling in 2023 en verder
In dienst nemen SROI doelgroep	58,3%	Afname
Stagiaires	39%	Stabiel
Inkopen via Sociale Ondernemingen	0,2%	Groeipotentie
Maatschappelijke projecten	2,5%	Groeipotentie
Onderaannemers	0%	Groeipotentie

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 bestond in de periode 2018 – 2022 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 2023 op het gebied van duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen (SROI):

1. 100% realisatie van onze SROI-verplichting.
2. Aanscherpen en stimuleren van duurzaamheid bij onze leveranciers door het opnemen van SROI afspraken in contracten en monitoring op de uitvoering van deze afspraken.
3. 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.
4. Verbetering en concreter inzicht in de vele initiatieven die we doen, die bijdragen aan het versterken van de sociale infrastructuur (maatschappelijke projecten).

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

De jaarlijkse kaderbrief bij de begroting geeft de kaders aan voor de financiële ruimte en spelregels voor geheel iHUB. Voor 2022 gold een resultaat doelstelling van 1% 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 2022.

De financiële doelen zijn niet behaald; de beweging in de afbouw van de JeugdzorgPlus en open residentiële plaatsen is sneller gegaan dan de financiële compensatie door gemeenten. Ook compensatie in de tarieven met betrekking tot de kleinere groepen blijft achter bij de daarvoor gemaakte kosten. Dit heeft in 2022 een grote impact gehad op de bedrijfsvoering van de residentiële zorg. Dit effect kon niet worden opgevangen door meer ambulante zorg. De zeer krappe arbeidsmarkt heeft ervoor gezorgd dat, om de continuïteit van zorg te waarborgen, er op grote schaal extern personeel ingehuurd moest worden. Ook dat bracht hoge kosten met zich mee. Daarnaast bleven de effecten van de corona epidemie ook in 2022 zichtbaar; een hoger ziekteverzuim dan voor corona. De aanvraag van financiering van corona gerelateerd verzuim en inhuurkosten (quarantaine opvang) blijkt, ondanks een regeling corona meerkosten, een pad vol afwijzingen door gemeenten te zijn. Tenslotte heeft de implementatie van het nieuwe elektronisch cliënten dossier hogere kosten met zich mee gebracht dan begroot. In paragraaf 3.3.2 wordt het resultaat nader cijfermatig geanalyseerd.

Geconcludeerd kan worden dat vooral door de dynamiek en afhankelijkheden in de externe omgeving (en deels ook in de interne omgeving) het te complex is gebleken de financiële doelen te realiseren. Door de sterk verslechterde rendementen, vooral met betrekking tot residentiële zorg, is in 2022 een organisatie breed hersteltraject gestart om de op termijn gestelde doelen wél te kunnen realiseren.

2.4.2 Toekomstige ontwikkelingen

Qua toekomstige ontwikkelingen is er bij de residentiële afdelingen onzekerheid over met name de transformatie en afbouw van de JeugdzorgPlus en het effect hiervan op de organisatie. In de continuïteitsparagraaf wordt hier nader op ingegaan.

In de ambulante afdelingen komen wij goed tegemoet aan de vraag van zowel opdrachtgevers als de cliënten. Inhoudelijk zijn we een wendbare organisatie. Dat betekent groei, maar het externe beleid van overheid en gemeenten is ingezet op krimp. Wij proberen de gevolgen daarvan minimaal te houden, door goed in te spelen op waar de mogelijkheden liggen.

Bij De Nieuwe Kans en Bon Sjans wordt onderzocht of we trajecten kunnen uitvoeren op basis van extra financiering naast de huidige subsidiebeschikking. Ook verkennen we het veld om bijvoorbeeld als onderaannemer te fungeren bij aanbestedingen.

Zoals bovengenoemd is in 2022 gewerkt aan scenario's voor een gezonde bedrijfsvoering. De urgentie is hoog door de aanhoudende exploitatietekorten (met name in de residentiële zorg) en de daaruit voortvloeiende druk op liquiditeiten. In het verslagjaar heeft de accounthoudende jeugdzorgregio Rijnmond met iHUB overeenkomsten gesloten voor liquiditeitsborging. Tegelijkertijd is een herstel- en continuïteitsplan door iHUB voorbereid dat in de zomer 2023 zal worden voorgelegd aan de financiers. In dit herstel- en continuïteitsplan zijn de effecten van de JeugdzorgPlus transitie op de zorgvormen opgenomen.

2.4.3 Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting 2023-2025 is opgesteld op basis van het uitgangspunt dat de exploitatie in 2024 en 2025 op break-even uitkomt. Dit uitgangspunt hangt samen met de verwachte financiële effecten van het herstel- en continuïteitsplan. In 2023 wordt nog een tekort van 5 mln. verwacht. Een meerjaren doorkijk is mede afhankelijk van de visie en besluiten van de financiers; voornamelijk wordt gewerkt met scenario's voor exploitatie en financiering. Het is van groot 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 meerjarenprognoses gebaseerd op diverse scenario's welke zijn opgenomen in het Herstel – en Continuïteitsplan vanuit met name de transitie in de residentiële 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.

2.4.4 Investeringsbeleid

Het bestuur heeft voor 2022 en verder het investeringsbudget vastgesteld op een minimaal noodzakelijk niveau. Ook omdat de contouren van het herstel- en continuïteitsplan nog niet vast staan, maar wel bepalend zijn voor de investeringsrichting en -omvang. Naar verwachting zal op zijn vroegst in de tweede helft van 2023 duidelijk worden waar (des)investeringen zullen plaatsvinden. 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 meerjaren onderhoudsplan.

2.4.5 Treasury

Het treasurybeleid is uitgevoerd binnen de kaders van het iHUB treasury statuut. Via bedrijfsvoering 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.

2.4.6 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 rechtsoptolger 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 risico analyses, monitoring en rapportage aan de belastingdienst, de belastingdienst zekerheid kan verkrijgen 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 heeft tot en met boekjaar 2020 aan de belastingdienst bevestigd dat zij aan dit criterium voldoet. De toetsing over 2021 en 2022 wordt uitgevoerd in 2023.

2.4.7 Continuïteitsparagraaf

De jaarrekening 2022 van iHUB Zorg BV is opgesteld uitgaande van de continuïteit veronderstelling. Wel is sprake van onzekerheden. In deze paragraaf wordt een nadere toelichting gegeven.

De financiële positie van de iHUB Zorg BV geeft reden tot zorg. De solvabiliteit is nog steeds voldoende, ondanks jaren van tekorten op het exploitatiesaldo. Het nettoresultaat (rentabiliteit) is echter al meerdere jaren verlieslatend. In 2019 en 2020 realiseerde de residentiële zorg nog een positief resultaat, terwijl juist de ambulante zorg verlieslatend was. Dit beeld is de afgelopen jaren gekanteld. Met de transformatie van de residentiële jeugdzorg zijn al veel stappen gezet en inhoudelijke resultaten bereikt. Mede hierdoor constateren wij een versnelde terugloop van de residentiële vraag, zowel open als gesloten. Dit legt een grote druk op de vormgeving van alternatieve vormen van (gesloten) jeugdzorg en heeft daarnaast geleid tot forse verliezen bij iHUB, waardoor ingrijpen noodzakelijk is.

Het resultaat van de ambulante zorg is sterk verbeterd door een toename van de omzet, gedreven door verbetering in de productiviteit, kwaliteit van facturatie en noodzakelijke verhoging van de tarieven.

Het teruglopende resultaat van de residentiële zorg wordt gedreven door teruglopende omzet uit JZ+ (de afbouw van de residenties, waaronder JZ+, leidt tot een lagere bedbezetting) en fors stijgende kosten door een toename van PNIL inzet. Ondanks de teruglopende capaciteit, als reactie op dalende instroom en de maatschappelijke wens om de gesloten opvang af te bouwen, daalt de bezettingsgraad. Als gevolg daarvan lukt het, binnen het huidige financieringsstelsel, niet langer om kostendekkend te opereren. Deze situatie heeft kunnen ontstaan door een complexe en gedecentraliseerde sector (bv. grote verscheidenheid contracten, hoge administratieve lasten, gebrek aan eenduidige productstructuur, arbeidsmarktkrapte) en veranderingen in de sector waar de financiering onvoldoende op aansluit.

In 2022 heeft iHUB Zorg BV bij de account houdende regio GRJR aangegeven in 2023 op een liquiditeitstekort af te stevenen. De account houdende regio GRJR is bereid gevonden in de liquiditeitsbehoefte 2023 te voorzien door een kredietfaciliteit te verstrekken van EUR 15 miljoen met een looptijd tot 31 december 2023. Gedurende 2023 is iHUB Zorg BV al wel in staat geweest om

op eigen kracht een verbetering te laten zien van de liquiditeitspositie. Dit heeft ertoe geleid dat medio juni / juli 2023 geen financiering meer nodig was vanuit de ter beschikking gestelde krediet faciliteit.

De huidige situatie is echter niet duurzaam en vraagt structurele verbetering van resultaat en liquiditeit. iHUB staat voor een omvangrijke opgave om vanuit een negatief resultaat in 2022 toe te groeien naar een gezond structureel rendement van jaarlijks circa 2%. Daarnaast is er de grote maatschappelijke opgave om de transformatie van de jeugdzorg vorm te geven. Als gevolg hiervan is iHUB Zorg BV in trede 3 van het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp geplaatst, voor de Residenties in het bijzonder is iHUB Zorg BV ingedeeld in trede 4. Voor het onderdeel Residentiele zorg wordt gewerkt aan een Continuïteitsplan en voor iHUB Zorg B.V. als geheel aan een Herstelplan. Dit 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.

Welke bewegingen wordt door iHUB gemaakt in het Continuïteitsplan?

- Afschalen van fysieke residentiële capaciteit
- Om- en afbouwen van operationele capaciteit
- Investeren in (niet-residentiële) alternatieven
- Optimaliseren van de bedrijfsvoering

Deze bewegingen komen samen in een integraal meerjarenplan en een financiële meerjarenprognose.

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2022 zit iHUB in het proces van opstellen van het herstel- en continuïteitsplan. Zolang deze plannen niet zijn vastgesteld en er geen akkoord vanuit de gemeenten is op deze plannen en de financiering daarvan (inclusief transitiekosten), is sprake van de volgende onzekerheden:

- De druk op de liquiditeit is groot. Op basis van de liquiditeitsbegroting tot en met eind 2024 uitgaand van de huidige situatie blijkt een liquiditeitsbehoefte van EUR 7,5 miljoen.
- De gemeenten moeten instemmen met zowel het herstel- als het continuïteitsplan met daarbij expliciete instemming op de financiering van de transitiekosten.
- De maatregelen uit het herstel- en het continuïteitsplan moeten worden gerealiseerd inclusief de beoogde financiële resultaten.

Om bovengenoemd plan goed uit te kunnen werken en de het besluitvormingstraject de benodigde tijd te kunnen geven heeft onze accounthoudende regio GRJR de bestaande kredietfaciliteit verlengd tot en met 31 juli 2024 voor een bedrag van EUR 7,5 miljoen. Op basis van de opgestelde liquiditeitsbegroting die is gebaseerd op de inschatting per heden, is het de verwachting dat dit toereikend is om te kunnen voldoen aan de financiële verplichtingen tot en met 31 juli 2024. Mochten de gemeenten niet instemmen of het herstel- en continuïteitsplan niet gerealiseerd worden, dan is aanvullende financiering na juli 2024 nodig. De verwachting is dat het accorderen van de plannen door de betrokken regio's nog zeker zal doorlopen tot en met het eind van 2023.

Hiermee bestaat er op moment van het opmaken van de jaarrekening 2022 nog geen zekerheid dat het opgestelde Herstel – en Continuïteitsplan ook daadwerkelijk door de gemeenten geaccordeerd gaat worden. Echter door het gekozen model van samenwerken met de accounthoudende gemeente

om te komen tot het Herstel – en Continuïteitsplan, wat in de praktijk betekent dat de accounthoudende regio actief betrokken is geweest bij de totstandkoming en de inhoud van dit plan, hebben wij er als iHUB Zorg BV vertrouwen in dat het plan ook daadwerkelijk goedgekeurd zal worden en dat de uitvoering hiervan gefinancierd zal gaan worden. Onderdeel van het Herstel – en Continuïteitsplan is namelijk ook een plan waarin de financiering van de transitieperiode en de transformatie – en frictiekosten, is afgesproken.

Vanuit het door alle betrokken organisaties (aanbieders, gemeenten, toezichhouders en Ministerie) in de Jeugdzorg ondertekende Convenant “Bevorderen Continuïteit Jeugdhulp” ligt er een plicht voor alle partijen, maar zeker voor gemeenten, om de continuïteit van de cruciale Jeugdhulp te garanderen. Dat betekent dat iHUB Zorg BV als aanbieder van cruciale Jeugdhulp mede terug kan vallen voor de continuïteit van zijn bestaan op de afspraken, die in dit Convenant en in het daaraan gekoppelde “Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp” zijn vastgelegd.

2.4.8 Intern risicobeheersingssysteem

Binnen iHUB worden in de maandelijkse P&C cyclus van de financiële rapportages de risico's onderkend, de impact daarvan geschat en mitigerende maatregelen afgesproken. Er is voor iHUB als geheel geen financieel risico profiel voor de inherente en bedrijfsrisico's en de kwaliteit van de beheersmaatregelen. Er zijn nog stappen te maken op het gebied van risicomanagement en voor 2022/23 is een team “interne beheersing” samengesteld dat met een controle aanpak komt. De gebieden waarop iHUB risicomanagement voert, zijn de omzetstromen, personeel, financiën en huisvesting. De monitoring van de risico's gebeurt aan de hand van de managementrapportages en een zogenaamde Risico Matrix.

Voor de belangrijkste risico's wordt verwezen naar de volgende paragraaf.

De organisatie bevindt zich qua risicobeheersing in de fase waarin risico's onderkend en gecaluleerd zijn en de strategie ‘het trachten te beheersen van het risico’ is. Voor enkele risico's geldt een verhoogde alertheid. Dit betekent dat er proactief gehandeld wordt en dat de strategie ‘het beperken van het risico’ is.

De auditcommissie van de raad van toezicht bespreekt de interne rapportages met het oog op interne risicobeheersing. 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. De auditcommissie heeft de interim rapportage met de accountant besproken. De accountant heeft het jaarverslag besproken met de raad van toezicht. Met de raad van bestuur werden ook de uitkomsten van de verbijzonderde interne controles besproken.

2.4.9 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Bij het opstellen van de jaarrekening van iHUB Zorg BV is het uitgangspunt het continuïteitsbeginsel. Ondanks de zorgen blijft dit uitgangspunt ook van toepassing voor 2023 en verder. De continuïteitsveronderstelling is gebaseerd op de binnen de iHUB groep aanwezige unieke zorgonderwijs combinaties en -concepten, de langjarige kennis van jeugdzorg en de aanwezige expertise. Anderzijds is er het vertrouwen, dat gemeenten de plicht hebben om de continuïteit van jeugdzorg te garanderen.

Voor een verdere toelichting op de belangrijkste risico's en onzekerheden wordt verwezen naar de paragraaf 2.4.7. Continuïteitsparagraaf.

3 Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Zoals beschreven in de continuïteitsparagraaf is het van groot belang om, gezien alle ontwikkelingen in met name 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 eerste doorrekening van meerjaren prognoses gebaseerd op diverse scenario's vanuit met name de transitie in de JeugdzorgPlus 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.

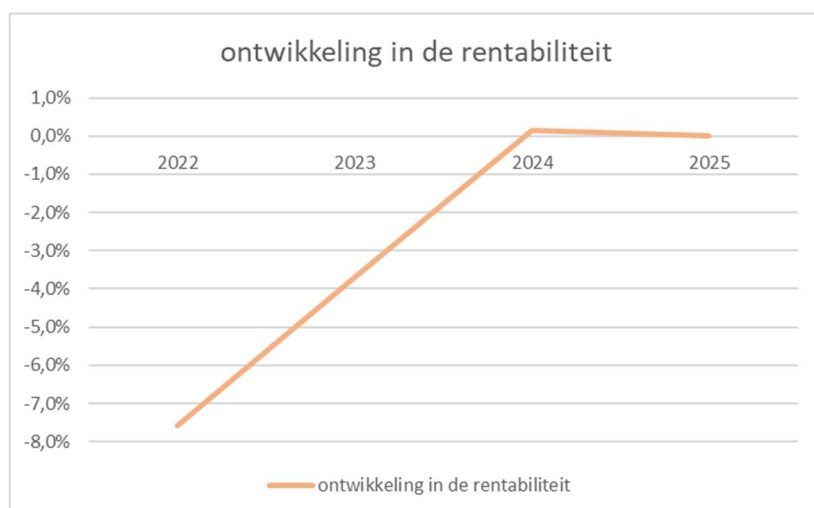
3.2 Meerjaren staat van baten en lasten en balans

Rekening houdend met bovengenoemde ontwikkelingen zal de exploitatie zich naar verwachting als volgt ontwikkelen:

	2022	2023	2024	2025
TOTAAL BATEN	136.074.302	136.100.000	137.500.000	138.800.000
Personeelslasten	103.364.467	93.300.000	92.300.000	93.200.000
Afschrijvingen	2.348.984	2.900.000	3.100.000	3.300.000
Overige lasten	40.004.791	44.900.000	41.900.000	42.300.000
TOTAAL LASTEN	145.718.242	141.100.000	137.300.000	138.800.000
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsuitoefening	-9.643.940	-5.000.000	200.000	-
Financiële baten en lasten	-312.493	-	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	-9.956.433	-5.000.000	200.000	-

De opbrengsten nemen de komende jaren licht toe als gevolg van tarief indexaties. In de veel lagere personele kosten is rekening gehouden met een aanzienlijke reductie van de inhuur van externe (zorg) medewerkers. Dit is mede het gevolg van het aflopen van een groot contract in 2024 en het terugdringen van ziekteverzuim. De overige lasten worden vanaf 2024 naar beneden gebracht.

De rentabiliteit zal volgens de meerjarenbegroting zich positief ontwikkelen:

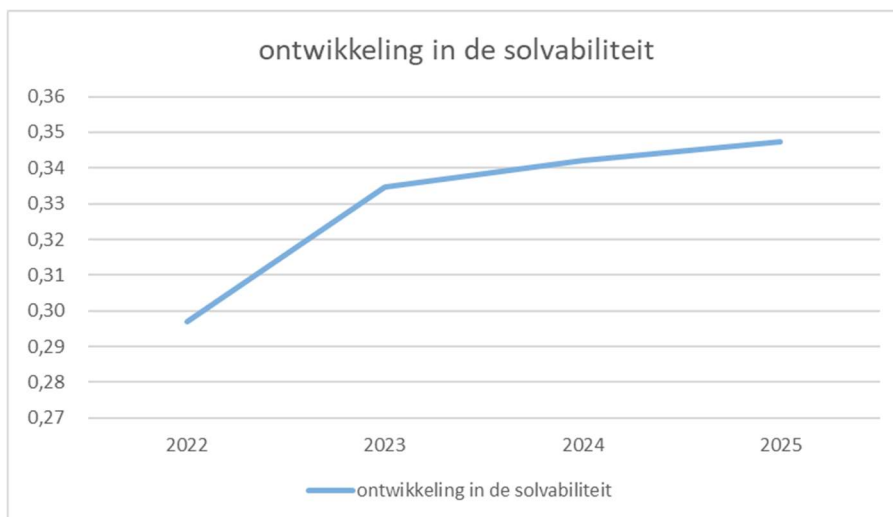


De meerjaren balans 2023-2025 ontwikkelt zich naar verwachting als volgt:

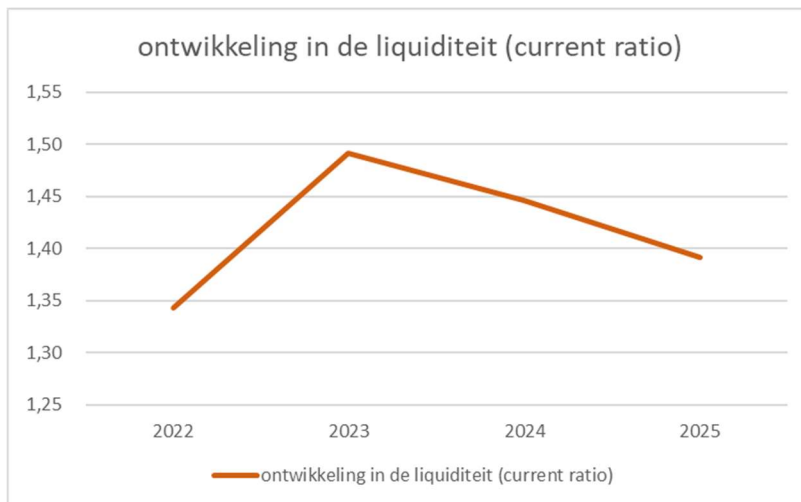
	2022	2023	2024	2025
Totaal Vaste Activa	18.543.334	18.000.000	18.500.000	19.000.000
Vlottende Activa				
- Vorderingen	39.799.651	28.400.000	22.400.000	21.400.000
- Liquide middelen	<u>11.381.521</u>	<u>7.400.000</u>	<u>12.300.000</u>	<u>12.000.000</u>
Totaal Vlottende Activa	51.181.172	35.800.000	34.700.000	33.400.000
Totaal Activa	69.724.506	53.800.000	53.200.000	52.400.000
Eigen vermogen (publiek)				
- Kapitaal	100			
- Aandeel derden				
- Algemene reserve	<u>20.914.184</u>	18.000.000	18.200.000	18.200.000
- Bestemmingsreserves	<u>60.000</u>			
Totaal Eigen Vermogen	20.974.284	18.000.000	18.200.000	18.200.000
Voorzieningen	2.552.904	3.500.000	3.500.000	3.500.000
Langlopende schulden	8.350.152	8.300.000	7.500.000	6.700.000
Kortlopende schulden	<u>37.847.166</u>	<u>24.000.000</u>	<u>24.000.000</u>	<u>24.000.000</u>
Totaal Passiva	69.724.506	53.800.000	53.200.000	52.400.000

De vaste activa blijven de komende periode ongeveer op hetzelfde niveau liggen; er is uit het oogpunt van het herstel-continuïteitsplan nog geen rekening gehouden met eventuele (des)investeringen. Er zal worden ingezet om de vorderingen (nog te factureren posities met name) terug te brengen om zodoende de liquide middelen te verhogen. In verband met het verlies in 2022 neemt de vermogenspositie van 2023 sterk af, maar beweegt de begroting naar evenwicht; daardoor blijft het vermogen op peil. De langlopende schulden worden geleidelijk afgelost. De afnemende kortlopende schuld in 2023 betreft de liquiditeitsborg Rijnmond, die in de begroting 2023 geheel moet worden terugbetaald.

De solvabiliteit ontwikkelt zich op basis van de meerjaren balans als volgt:



De liquiditeit ontwikkelt zich als volgt:



3.3 Financiële positie

3.3.1 De financiële positie per 31-12-2022

Het vermogen van de vennootschap is als gevolg van het verlies van € 9.956.433 fors afgenomen tot € 20.914.184. De solvabiliteit is van 43,3% afgenomen naar 30%. Het netto werkkapitaal (vlottende activa minus vlottende passiva) is verslechterd als gevolg van de terug te betalen liquiditeitsborg aan accounthoudende regio Rijnmond. Ultimo 2021 was het werkkapitaal nog 23,75 mln., ultimo 2022 is dat gedaald naar 13,33 mln. Met de accounthoudende regio Rijnmond is een standby faciliteit afgesloten met een maximumbedrag van € 7,5 mln en een looptijd tot en met 31 juli 2024. Door de liquiditeitsborg is de liquide positie gestut.

Balans per 31 december 2022			
na resultaatbestemming			
	2022 euro	2021 euro	
Activa			
Vaste activa			
1	Materiële vaste activa	18.027.388	17.803.911
2	Financiële vaste activa	515.946	539.214
		<u>18.543.334</u>	<u>18.343.125</u>
Vlottende activa			
3	Onderhanden ZPM's en ZPM-zorgproducten	0	0
4	Vorderingen	39.431.575	38.157.161
5	Liquide middelen	11.381.521	14.881.353
		<u>50.813.096</u>	<u>53.038.514</u>
		<u>69.356.430</u>	<u>71.381.639</u>
Passiva			
6	Eigen vermogen		
	Kapitaal	100	100
	Aandeel derden	-	-
	Algemene en overige reserves	20.914.184	30.870.618
	Bestemmingsreserves	60.000	60.000
		<u>20.974.284</u>	<u>30.930.718</u>
7	Voorzieningen	2.552.904	2.447.621
8	Langlopende schulden	8.350.152	8.719.597
9	Kortlopende schulden	37.479.089	29.283.703
		<u>69.356.430</u>	<u>71.381.639</u>

3.3.2 Analyse van het resultaat 2022

Het jaar 2022 is afgesloten met een verlies van € 9.956.433. Over 2021 was dat een verlies van € 3.774.824. In de begroting 2022 was een overschot begroot van 3.127.767.

Staat van baten en lasten 2022

	2022	Begroting 2022	2021	
	euro	euro	euro	
Bedrijfsopbrengsten				
10	Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	7.405.391	604.067	6.635.725
11	Opbrengsten Jeugdwet	105.832.639	114.483.831	101.318.581
12	Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	10.429.296	7.233.768	11.083.623
	Netto omzet	123.667.326	122.321.666	119.037.929
14	Overige bedrijfsopbrengsten	12.406.976	13.210.409	13.412.012
	Totaal bedrijfsopbrengsten	136.074.302	135.532.075	132.449.941
Bedrijfslasten				
15	Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten	20.573.033	6.803.431	14.140.232
16	Lonen en salarissen	65.772.642	67.391.184	63.772.942
17	Sociale lasten	10.828.083	18.046.865	10.102.987
18	Pensioenlasten	6.190.709	56.745	5.686.899
19	Afschrijvingen	2.348.984	2.269.904	2.179.681
20	Overige bedrijfslasten	40.004.791	37.506.025	39.983.077
	Totaal bedrijfslasten	145.718.242	132.074.154	135.865.818
	Bedrijfsresultaat	-9.643.940	3.457.922	-3.415.877
21	Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27.901	-20.292	860
22	Rentelasten en soortgelijke kosten	-340.394	-309.863	-359.807
	Resultaat boekjaar	-9.956.433	3.127.767	-3.774.824

De belangrijkste oorzaken van het verlies over 2022 zijn:

1. Lagere gerealiseerde omzet JeugdzorgPlus (zonder echte kostenreductie, veel vaste kosten) als gevolg van:
 - a. Verkleining van groepen waar voornamelijk geen tarief compensatie tegenover staat
 - b. Lagere instroom
 - c. Gewijzigd beleid van verwijzers t.a.v. instroom in de JeugdzorgPlus
2. Lagere gerealiseerde omzet Ambulante zorg als gevolg van minder personeel (en dus minder omzet) en een lagere productiviteit
3. Hoge inzet van extern personeel als gevolg van een hoog ziekteverzuim, uitvoering van reguliere contracten waar geen personeel voor te vinden is en corona kosten voor verzuim en quarantaine opvang.
4. De gestegen energielasten.

De financiële compensatie als gevolg van de afgenomen omzet JeugdzorgPlus blijft vooralsnog achter. Met de regio's in het landsdeel Zuid West zijn wel afspraken gemaakt over de afbouw van de JeugdzorgPlus, maar over de financiële compensatie ter financiering van het als gevolg hiervan ontstane verlies en leegstand, is pas in 2023 overeenstemming bereikt; de compensatie dekt niet de gemaakte kosten.

3.3.3 Kengetallen

De ontwikkeling van een aantal belangrijke kengetallen ziet er als volgt uit:

kengetallen	2021	2022	Streefwaarde
solvabiliteit 1 (EV/TV)	0,43	0,30	> 50%
Solvabiliteit 2 (EV+VZ)/TV	0,47	0,34	> 50%
Liquiditeit (VI Act / VI Pass)	1,81	1,35	> 1
Weerstandsvermogen (EV/Opbrengsten)	0,10	0,04	> 20%

Hieronder is een korte toelichting per kental opgenomen. Zichtbaar is dat de kengetallen een verslechtering laten zien, en ook onder de streefnorm zitten. Dit heeft als belangrijkste oorzaak de verliezen van afgelopen jaren waardoor het eigen vermogen en de liquiditeit zijn afgenomen.

a. Solvabiliteit

Solvabiliteit is een financieel kengetal dat de verhouding aangeeft tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen op de balans. Het betreft hier de samenstelling van de passivakant van de balans. De solvabiliteit wordt gebruikt om inzicht te krijgen in de financiële gezondheid van een bedrijf op de langere termijn; het zegt iets over het vermogen om zowel de kortlopende alsook de langlopende schulden te kunnen terugbetalen.

Vergeleken met 2020 is de solvabiliteitspositie afgenomen en zit onder de streefnorm. De belangrijkste reden hiervoor is de verliezen van de afgelopen jaren en de afname van het balanstotaal.

De solvabiliteit wordt op een tweetal manieren berekend. De eerste manier is eigen vermogen / totaal vermogen en de tweede manier is eigen vermogen + voorziening / totaal vermogen. Beide percentages zitten onder de streefnorm.

b. Liquiditeit

De current ratio (liquide middelen/ totale activa) neemt in 2022 met 0,5 af en bedraagt ultimo 2022 1,34. In 2023 is overeenstemming bereikt over de bijdragen van de gemeenten in landsdeel Zuid West Nederland over de financiering van de transitie Jeugdzorg Plus. Over de jaren 2021 en 2022 zal in 2023 een bijdrage van 5,5 mln. worden ontvangen. Inzake de gemaakte corona meerkosten over de jaren 2020 t/m 2022 zijn aan de contract houdende gemeenten aanvragen gedaan voor compensatie ter hoogte van 4,5 mln. Ook in dit traject verloopt de besluitvorming moeizaam. Ultimo 2022 staat het grootste deel van die aanvragen nog uit. Er is ook voor 2,5 mln. geïnvesteerd (materiele vaste activa). Tezamen met de negatieve kasstroom uit operationele activiteiten zorgt dit voor druk op de liquiditeiten. Om de druk te verlichten is een liquiditeitsborg ontvangen van jeugdzorg regio Rijnmond van 7,5 mln met een looptijd tot en met 31 juli 2024.

c. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Het weerstandsvermogen is ten opzichte van 2020 verder gedaald naar 15% ultimo 2022.

De ontwikkelingen binnen de jeugdzorg en het onderwijs brengen grotere ondernemingsrisico's met zich mee. iHUB Zorg BV wil reserves aanhouden die passen bij deze financiële risico's. De financiële

reserves dienen een dusdanige omvang te hebben dat de continuïteit van de organisatie niet in gevaar is. Over het algemeen wordt ervan uitgegaan dat de beoogde omvang van het weerstandsvermogen (eigen vermogen en egalisatie reserves) minimaal 20% moet zijn. iHUB Zorg BV zit ultimo 2022 onder deze grens en is t.o.v. 2020 verder gedaald. Naast een solide weerstandsvermogen is het op orde hebben en houden van de cash flow van groot belang. In de cijfers over 2021 is te zien dat de liquiditeit is teruggelopen.

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 volledig onafhankelijke leden die elkaar aanvullen op het terrein van jeugdhulp, onderwijs, financiën, organisatie en bestuurlijke kennis en ervaring.

Er zijn in 2022 geen wisselingen geweest in de bezetting, wel is het gehele jaar een stagiair vanuit de opleiding “Oriëntatie aankomende Toezichthouder voor meer diversiteit binnen Raden van Toezicht 2020-2021” van de NVTZ aanwezig geweest. De stage is afgesloten met een opdracht in het kader van het toezicht op samenwerkingsvormen en consortia.

4.2 Samenstelling Raad van Toezicht

In november zijn de heren Te Loo en Voerman benoemd voor een tweede termijn. Bij herbenoeming wordt een toetsingsprocedure gevolgd. De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2022 uit de volgende leden:

Naam	Functie in RvT	Benoeming	Hoofd- en nevenfuncties
Dhr. R.R.A. te Loo	Voorzitter RvT Voorzitter Remuneratie commissie	7.11.2018 1 ^e termijn 7.11.2022 2 ^e termijn	Voorzitter RvT Bazalt Groep Directeur van Aap Noot Mies BV
Mw. P. Laseur	Lid RvT Voorzitter Auditcommissie Lid Remuneratie commissie	1.9.2015 1 ^e termijn 1.9.2019 2 ^e termijn	Bestuurder Stichting Volant Regent Stichting Gereformeerd Burgerweeshuis van Rotterdam
Mw. J.T.A. Wakkerman	Lid RvT Lid Auditcommissie	1.10.2020 1 ^e termijn	Voorzitter RvB Laurens a.i. (november 2021 t/m november 2022) Vicevoorzitter RvC Zorgpartners Midden Holland (en voorzitter AC) Directeur Wakkerman Financial Care
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	Directeur onderwijs Hogeschool Windesheim Almere Lid Raad van Toezicht NTR Lid Raad van Toezicht Jeugdhulp Friesland

4.3 Werkwijze

De RvT vergaderde in 2022 zes keer en hield twee strategiebijeenkomsten. Daarnaast werden door het jaar heen werkbezoeken afgelegd aan verschillende locaties van iHUB. In 2022 was de RvT te gast bij de Opvoedpoli in Hoorn, het Schakenbosch College in Leidschendam, Rijnhove in Alphen aan den Rijn en De Nieuwe Kans in Rotterdam. De RvT kent een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een commissie kwaliteit en veiligheid; de commissies komen drie tot zes 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.

Jaarlijks voert de RvT een zelfevaluatie uit, waarbij de Raad een keer per drie jaar wordt begeleid door een onafhankelijk externe deskundige. In 2023 wordt een opleidingsplan voor de RvT opgesteld.

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 2022 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. Er is regelmatig en gepland overleg met de medezeggenschap.

Stakeholders	Frequentie
Medezeggenschap: - 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 Eén maal per jaar een overleg van RvT met één van de andere raden
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
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

4.4 Verslag inhoudelijk toezicht

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

Belangrijke besluiten:

- Vaststellen Toezichtvisie iHUB
- Goedkeuren besluit tot outsourcing van de ICT
- Goedkeuren deelname aan consortium SAMEN / Planet Young
- Goedkeuren financieringsovereenkomst met gemeente Rotterdam
- Vaststellen WNT klasse indeling
- Goedkeuren geconsolideerde jaarrekening 2020 Stichting iHUB (oud)
- Goedkeuren jaarrekening en bestuursverslag 2021 iHUB Zorg BV, Stichting iHUB Onderwijs, Stichting iHUB Groep
- Goedkeuren begroting 2023 van Stichting iHUB Onderwijs, iHUB Service Centrum BV, iHUB Pleegzorg en iHUB Ambulante Zorg.

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

Continuïteit

Belangrijkste onderwerp in 2022 was de transitie van de gesloten jeugdzorg. Deze transitie is een aantal jaren geleden ingezet en iHUB heeft veel geïnvesteerd in alternatief zorgaanbod, zoals School2care. Met als doel het aantal gesloten plaatsingen zoveel als mogelijk terug te brengen, waarbij steeds het belang van de jongere voorop staat. In 2022 bleek dat het systeem van de jeugdzorg niet tot de nodige afspraken kwam om die transitie ook financieel mogelijk te maken. Het succes in de terugloop van het aantal jongeren in (gesloten) residentiële opvang betekende ook een daling van de inkomsten, terwijl de vaste kosten vanuit de beschikbaarheidsfunctie doorliepen. En daarmee kwam iHUB in een situatie van een fors negatief exploitatieresultaat, met toenemende druk op de liquiditeit. Daarover is het in 2022 veel gegaan in de RvT, waarbij duidelijk werd dat het falen van het systeem van jeugdzorg de belangrijkste oorzaak van de ontstane situatie is. Het heeft de RvT verwonderd dat een advies dat is opgesteld door de Jeugdautoriteit door een aantal gemeenten is genegeerd. Het feit dat het Ministerie is overgegaan tot interbestuurlijk toezicht op de regio's in Zuidwest spreekt wat ons betreft boekdelen. De vraag voor de RvT is steeds geweest in hoeverre de RvT nog toezicht kan houden in een falend systeem, waar veel jongeren en medewerkers van iHUB mee hebben te maken. Daarmee heeft de discussie over de gesloten jeugdzorg brede consequenties: het raakt ook het onderwijs en de open jeugdzorg.

De RvT waarschuwt, met vele anderen zoals de IGJ en de Jeugdautoriteit, voor het herhalen van fouten uit het verleden: als het maken van (politieke) keuzes niet is aangesloten op de werkelijkheid van de jeugdzorg, zullen we steeds minder in staat zijn om de goede zorg op de goede plek aan te bieden.

Met het opstellen van een herstel- en continuïteitsplan, in samenwerking met de betrokken overheden, moet in 2023 duidelijk worden hoe de financiële toekomst van de jeugdzorg en het onderwijs van iHUB eruit komt te zien. We zijn ervan overtuigd dat hier voor iHUB een plek is om integrale zorg- en onderwijs te bieden voor een complexe doelgroep van jeugdigen en gezinnen in Nederland.

Toezichtvisie

De RvT heeft een nieuwe toezichtvisie ontwikkeld, 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>

Commissie Kwaliteit en Veiligheid

De commissie Kwaliteit en Veiligheid bereidt de discussie over kwaliteit en veiligheid in de RvT voor. Deze commissie is het aanspreekpunt voor de ondernemingsraden, de cliëntenraden en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. De voorzitter van de commissie kwaliteit en veiligheid is lid RvT op voordracht van de medezeggenschap.

Een aantal locaties en scholen, waar de kwaliteit onder druk stond in 2022, is besproken in de commissie en in de gehele RvT, evenals impactvolle incidenten en de wijze waarop iHUB zicht houdt op de kwaliteit. Hoewel de monitoring van de kwaliteit steeds beter wordt, blijft het voor het stabiel leveren van kwaliteit cruciaal te kunnen beschikken over het juiste personeel op de juiste plek. De markt voor goed personeel in de jeugdzorg en het onderwijs staat onder forse druk, waarbij komt dat door de discussie over de toekomst van de gesloten jeugdzorg er nog geen duidelijk perspectief is te schetsen voor de verschillende locaties. De RvT heeft grote waardering voor de inzet van alle medewerkers, die vaak onder lastige omstandigheden goede zorg en onderwijs blijven bieden voor onze jongeren. De afdeling Mens en Organisatie sluit regelmatig aan bij de commissie kwaliteit en veiligheid, waar o.a. het binden en boeien van medewerkers besproken wordt. Daarbij heeft de RvT

veel waardering voor de onderzoekers die bij iHUB werken en die in 2022 en de komende jaren zorgen voor een aantal promotieonderzoeken, waarbij wetenschappelijke inzichten worden ontwikkeld die de basis zijn voor de aanpak van iHUB op het gebied van onderwijs en zorg.

Auditcommissie

De auditcommissie houdt vinger aan de pols bij de bedrijfsvoering en met name de financiële uitdagingen van iHUB. De auditcommissie heeft zes keer per jaar overleg met de RvB, de directeur bedrijfsvoering, concern controller en stafleden met specifieke expertise, afhankelijk van het onderwerp. Daarnaast spreekt de auditcommissie twee keer per jaar met de accountant. 2022 was een financieel zwaar jaar, zoals hierboven onder continuïteit al aangegeven. De auditcommissie ziet enerzijds dat de beheersing van de organisatie steeds beter wordt, maar dat de financiering van de zorgactiviteiten en het uitblijven van tijdige duidelijkheid over de toekomstige financiering leidt tot forse verliezen en een liquiditeitsprobleem. Verder speelden in 2022 de hoge kosten van personeel niet in loondienst en de hoge energiekosten een rol in het verlies. Bij onderwijs zijn de financiën goed op orde; daar speelt alleen de overgang van bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar. De auditcommissie wordt goed betrokken bij het begrotingsproces en adviseert de raad van toezicht t.a.v. de goedkeuring van de begroting. De auditcommissie bevraagt de raad van bestuur op de doelmatige besteding van de ontvangen middelen aan onderwijs en zorg en kijkt daarbij zowel naar de meerjarenbegroting als de jaarbegroting. De auditcommissie bezoekt regelmatig scholen en zorglocaties en gaat dan in gesprek met medewerkers en jongeren.

Remuneratiecommissie

De RvT heeft in 2022 opnieuw gekeken naar het personeelsbeleid voor het bestuur. Daarbij is het personeelsbeleid voor het bestuur vastgesteld. Onderdeel daarvan is het beloningsbeleid; daarin is de basis voor de beloning voor het bestuur de hoogste beloning uit het loongebouw, met daarbij een toeslag voor de bestuurlijke verantwoordelijkheid en het daarbij behorende risico. Dat risico is wezenlijk anders en groter dan voor de medewerkers van de organisatie. Aan de bovenkant wordt het loongebouw begrensd door de wet WNT.

De remuneratiecommissie heeft daarnaast gesprekken gevoerd met het bestuur conform de afspraken in de gesprekkencyclus. Onderdeel van de gesprekken is het bespreken van de 360 graden feedback.

Vooruitblik

2023 wordt een belangrijk jaar voor iHUB: in dat jaar zullen nieuwe afspraken moeten worden gemaakt met de overheden over de inrichting en de bekostiging van de jeugdzorg. Daarbij zal de RvT uiteraard kijken naar de continuïteit van de organisatie, maar vooral ook naar de vraag of de nieuwe afspraken leiden tot een goed en haalbaar perspectief voor onderwijs en jeugdzorg.

5 Jaarrekening

Zie volgende bladzijden.

6 Controleverklaring

Zie volgende bladzijden.



JAARREKENING 2022

iHUB Zorg BV

Jaarrekening 2022

iHUB Zorg B.V.

Inhoudsopgave	Pagina
Jaarrekening	
1 Balans per 31 december 2022	52
2 Staat van baten en lasten 2022	53
3 Kasstroomoverzicht over 2022	54
4 Toelichting bij de Jaarrekening 2022	55
5 Toelichting op de Balans per 31 december 2022	63
6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	70
7 Detailoverzicht leningen	71
8 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2022	72
Overige gegevens	
9 Overige gegevens	82
10 Verbonden partijen	83
Bijlagen	
11 Zorgbonus	84
12 Corona middelen	85
13 De Nieuwe Kans Resultaat	86

Balans per 31 december 2022

na resultaatbestemming

	2022 euro	2021 euro	
Activa			
Vaste activa			
1	Materiële vaste activa	18.027.388	17.803.911
2	Financiële vaste activa	515.946	539.214
		<u>18.543.334</u>	<u>18.343.125</u>
Vlottende activa			
3	Onderhanden ZPM's en ZPM-zorgproducten	0	0
4	Vorderingen	39.431.575	38.157.161
5	Liquide middelen	11.381.521	14.881.353
		<u>50.813.096</u>	<u>53.038.514</u>
		<u>69.356.430</u>	<u>71.381.639</u>
Passiva			
6	Eigen vermogen		
	Kapitaal	100	100
	Aandeel derden	-	-
	Algemene en overige reserves	20.914.184	30.870.618
	Bestemmingsreserves	60.000	60.000
		<u>20.974.284</u>	<u>30.930.718</u>
7	Voorzieningen	2.552.904	2.447.621
8	Langlopende schulden	8.350.152	8.719.597
9	Kortlopende schulden	37.479.089	29.283.703
		<u>69.356.430</u>	<u>71.381.639</u>

Staat van baten en lasten 2022

	2022	Begroting 2022	2021	
	euro	euro	euro	
Bedrijfsopbrengsten				
10	Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	7.405.391	604.067	6.635.725
11	Opbrengsten Jeugdwet	105.832.639	114.483.831	101.318.581
12	Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	10.429.296	7.233.768	11.083.623
	Netto omzet	123.667.326	122.321.666	119.037.929
14	Overige bedrijfsopbrengsten	12.406.976	13.210.409	13.412.012
	Totaal bedrijfsopbrengsten	136.074.302	135.532.075	132.449.941
Bedrijfslasten				
15	Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten	20.573.033	6.803.431	14.140.232
16	Lonen en salarissen	65.772.642	67.391.184	63.772.942
17	Sociale lasten	10.828.083	18.046.865	10.102.987
18	Pensioenlasten	6.190.709	56.745	5.686.899
19	Afschrijvingen	2.348.984	2.269.904	2.179.681
20	Overige bedrijfslasten	40.004.791	37.506.025	39.983.077
	Totaal bedrijfslasten	145.718.242	132.074.154	135.865.818
	Bedrijfsresultaat	-9.643.940	3.457.922	-3.415.877
21	Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27.901	-20.292	860
22	Rentelasten en soortgelijke kosten	-340.394	-309.863	-359.807
	Resultaat boekjaar	-9.956.433	3.127.767	-3.774.824
Resultaatbestemming				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
	2022		2021	
	euro		euro	
Algemene reserve	-9.956.433		-3.774.824	
	-9.956.433		-3.774.824	

Kasstroomoverzicht over 2022

	2022 euro	2021 euro
Saldo exploitatierekening	-9.643.940	-3.415.877
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	2.348.984	2.166.059
Mutatie vorderingen	-1.321.289	-5.495.955
Mutatie kortlopende schulden	8.189.631	-7.306.486
Mutaties voorzieningen	105.283	-931.336
	<u>9.322.609</u>	<u>-11.567.718</u>
Ontvangen interest	27.901	860
Betaalde interest	-340.394	-359.807
	<u>-312.493</u>	<u>-358.947</u>
A Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-633.824</u>	<u>-15.342.542</u>
Investerings materiële vaste activa	-2.572.462	-1.890.339
Desinvesteringen materiële vaste activa		10.641
B Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-2.572.462</u>	<u>-1.879.698</u>
Aflossingen op langlopende leningen	-363.689	-739.009
Vervroegde aflossing langlopende leningen	46.875	46.875
Mutaties waarborgsommen	23.268	-78.450
C Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-293.546</u>	<u>-770.584</u>
Mutatie liquide middelen (A + B + C)	-3.499.832	-17.992.824
Saldo liquide middelen 1-1	14.881.353	32.874.177
Saldo liquide middelen 31-12	<u>11.381.521</u>	<u>14.881.353</u>
Verschil	-3.499.832	-17.992.824

Toelichting

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Toelichting bij de Jaarrekening 2022

Algemene toelichting & grondslagen van de waardering en resultaatbepaling

1. Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

2022 is het tweede jaar van iHUB Zorg B.V.. iHUB zorg BV is ontstaan per 1 januari 2021, met KvK no 81562772, na een juridische samenvoeging van de zorgactiviteiten van Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs, Stichting Altra, Opvoedpoli B.V. en Stichting De Nieuwe Kans. en is statutair gevestigd te Rotterdam en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Mozartlaan 150 te Rotterdam. iHUB Zorg BV maakt onderdeel uit van Stichting iHUB Groep. Stichting iHUB Groep treedt op als topstichting van deze groep waar verder deel van uitmaken Stichting iHUB Onderwijs en iHub ServiceCentrum BV. De aandelen van iHUB Zorg B.V. zijn voor de volle 100% in handen van St iHUB Groep.

Activiteiten

iHUB Zorg B.V. houdt zich bezig met het aanbieden van open, gesloten en ambulante jeugdzorg.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording Wmg en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. Vanaf 1 januari 2022 vallen we onder de Wtza (Wet toetreding zorgaanbieders). Door alle wijzigingen in 2002 in het model RJ 655 zijn over 2021 de vergelijkende cijfers dienovereenkomstig aangepast.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening 2022 van iHUB Zorg BV is opgesteld uitgaande van de continuïteit veronderstelling. Wel is sprake van onzekerheden. In deze paragraaf wordt een nadere toelichting gegeven.

De financiële positie van de iHUB Zorg BV geeft reden tot zorg. De solvabiliteit is nog steeds voldoende, ondanks jaren van tekorten op het exploitatiesaldo. Het nettoresultaat (rentabiliteit) is echter al meerdere jaren verlieslatend. In 2019 en 2020 realiseerde de residentiële zorg nog een positief resultaat, terwijl juist de ambulante zorg verlieslatend was. Dit beeld is de afgelopen jaren gekanteld. Met de transformatie van de residentiële jeugdzorg zijn al veel stappen gezet en inhoudelijke resultaten bereikt. Mede hierdoor constateren wij een versnelde terugloop van de residentiële vraag, zowel open als gesloten. Dit legt een grote druk op de vormgeving van alternatieve vormen van (gesloten) jeugdzorg en heeft daarnaast geleid tot forse verliezen bij iHUB, waardoor ingrijpen noodzakelijk is.

Het resultaat van de ambulante zorg is sterk verbeterd door een toename van de omzet, gedreven door verbetering in de productiviteit, kwaliteit van facturatie en noodzakelijke verhoging van de tarieven.

Het teruglopende resultaat van de residentiële zorg wordt gedreven door teruglopende omzet uit JZ+ (de afbouw van de residenties, waaronder JZ+, leidt tot een lagere bedbezetting) en fors stijgende kosten door een toename van PNIL inzet. Ondanks de teruglopende capaciteit, als reactie op dalende instroom en de maatschappelijke wens om de gesloten opvang af te bouwen, daalt de bezettingsgraad. Als gevolg daarvan lukt het, binnen het huidige financieringsstelsel, niet langer om kostendekkend te opereren. Deze situatie heeft kunnen ontstaan door een complexe en gedecentraliseerde sector (bv. grote verscheidenheid contracten, hoge administratieve lasten, gebrek aan eenduidige productstructuur, arbeidsmarktcraptes) en veranderingen in de sector waar de financiering onvoldoende op aansluit.

In 2022 heeft iHUB Zorg BV bij de account houdende regio GRJR aangegeven in 2023 op een liquiditeitstekort af te stevenen. De account houdende regio GRJR is bereid gevonden in de liquiditeitsbehoefte 2023 te voorzien door een kredietfaciliteit te verstrekken van EUR 15 miljoen met een looptijd tot 31 december 2023. Gedurende 2023 is iHUB Zorg BV al wel in staat geweest om op eigen kracht een verbetering te laten zien van de liquiditeitspositie. Dit heeft ertoe geleid dat medio juni / juli 2023 geen financiering meer nodig was vanuit de ter beschikking gestelde krediet faciliteit.

De huidige situatie is echter niet duurzaam en vraagt structurele verbetering van resultaat en liquiditeit. iHUB staat voor een omvangrijke opgave om vanuit een negatief resultaat in 2022 toe te groeien naar een gezond structureel rendement van jaarlijks circa 2%. Daarnaast is er de grote maatschappelijke opgave om de transformatie van de jeugdzorg vorm te geven. Als gevolg hiervan is iHUB Zorg BV in trede 3 van het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp geplaatst, voor de Residenties in het bijzonder is iHUB Zorg BV ingedeeld in trede 4. Voor het onderdeel Residentie zorg wordt gewerkt aan een Continuïteitsplan en voor iHUB Zorg B.V. als geheel aan een Herstelplan. Dit 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.

Welke bewegingen wordt door iHUB gemaakt in het Continuïteitsplan?

- o Afschalen van fysieke residentiële capaciteit
- o Om- en afbouwen van operationele capaciteit
- o Investeren in (niet-residentiële) alternatieven
- o Optimaliseren van de bedrijfsvoering

Deze bewegingen komen samen in een integraal meerjarenplan en een financiële meerjarenprognose.

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2022 zit iHUB in het proces van opstellen van het herstel- en continuïteitsplan. Zolang deze plannen niet zijn vastgesteld en er geen akkoord vanuit de gemeenten is op deze plannen en de financiering daarvan (inclusief transitiekosten), is sprake van de volgende onzekerheden:

- De druk op de liquiditeit is groot. Op basis van de liquiditeitsbegroting tot en met eind 2024 uitgaand van de huidige situatie blijkt een liquiditeitsbehoefte van EUR 7,5 miljoen.
- De gemeenten moeten instemmen met zowel het herstel- als het continuïteitsplan met daarbij expliciete instemming op de financiering van de transitiekosten.
- De maatregelen uit het herstel- en het continuïteitsplan moeten worden gerealiseerd inclusief de beoogde financiële resultaten.

Om bovengenoemd plan goed uit te kunnen werken en de het besluitvormingstraject de benodigde tijd te kunnen geven heeft onze accounthoudende regio GRJR de bestaande kredietfaciliteit verlengd tot en met 31 juli 2024 voor een bedrag van EUR 7,5 miljoen. Op basis van de opgestelde liquiditeitsbegroting die is gebaseerd op de inschatting per heden, is het de verwachting dat dit toereikend is om te kunnen voldoen aan de financiële verplichtingen tot en met 31 juli 2024. Mochten de gemeenten niet instemmen of het herstel- en continuïteitsplan niet gerealiseerd worden, dan is aanvullende financiering na juli 2024 nodig. De verwachting is dat het accorderen van de plannen door de betrokken regio's nog zeker zal doorlopen tot en met het eind van 2023.

Hiermee bestaat er op moment van het opmaken van de jaarrekening 2022 nog geen zekerheid dat het opgestelde Herstel – en Continuïteitsplan ook daadwerkelijk door de gemeenten geaccordeerd gaat worden. Echter door het gekozen model van samenwerken met de accounthoudende gemeente om te komen tot het Herstel – en Continuïteitsplan, wat in de praktijk betekent dat de accounthoudende regio actief betrokken is geweest bij de totstandkoming en de inhoud van dit plan, hebben wij er als iHUB Zorg BV vertrouwen in dat het plan ook daadwerkelijk goedgekeurd zal worden en dat de uitvoering hiervan gefinancierd zal gaan worden. Onderdeel van het Herstel – en Continuïteitsplan is namelijk ook een plan waarin de financiering van de transitieperiode en de transformatie – en frictiekosten, is afgesproken.

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, maar zeker voor gemeenten, om de continuïteit van de cruciale Jeugdhulp te garanderen. Dat betekent dat iHUB Zorg BV als aanbieder van cruciale Jeugdhulp mede terug kan vallen voor de continuïteit van zijn bestaan op de afspraken, die in dit Convenant en in het daaraan gekoppelde “Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp” zijn vastgelegd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor iHUB Zorg BV zijn ongewijzigd. Er zijn geen wijzigingen in de structuur ten opzichte van 2021.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Bestuur vastgestelde en door Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2022.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden aangemerkt:

- alle rechtspersonen waarover iHUB Zorg BV overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan uitoefenen;
- alle rechtspersonen die overwegende zeggenschap in iHUB Zorg BV kunnen uitoefenen;
- alle statutaire bestuursleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van iHUB Zorg BV of de moedermaatschappij van iHUB Zorg BV 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.

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 kosten van periodiek groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven over meerdere jaren.

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

Bedrijfsgebouwen:

- Nieuwbouw	2,5%
- Renovatie	20%/10%/5%
- Verbouwing	20%/10%/5%
- Per component	5%/10%

Machines en installaties: 20%/10%

Andere vaste bedrijfsmiddelen:

- Vervoermiddelen	20%
- Inventaris	20%/10%
- Leermiddelen	33,3%
- Automatisering - Servers	20%
- Automatisering - Computers	33,3%

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

Bijzondere waardevermindering vaste activa

iHUB Zorg BV 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 kasstroombegrijpende 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.

iHUB Zorg BV handelt niet in financiële derivaten.

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 marktrente voor een vaste periode.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor een grootste deel geconcentreerd bij gemeenten/jeugdzorgregio's. Het kredietrisico ligt bij de vorderingen op de gemeenten/jeugdzorgregio's. Van de andere vorderingen wordt geen risico verwacht.

Financieringsrisico

iHUB Zorg BV heeft voor zijn financieringsbehoefte qua werkkapitaal een beroep gedaan op de accounthoudende regio GRJR waarmee een financieringsovereenkomst is afgesloten. Voor benodigd langlopend kapitaal ter financiering van Vastgoed is een beroep gedaan op banken ter financiering hiervan.

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. 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 iHUB Zorg BV worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van iHUB Zorg BV (en rechtsvoorgangers) ingebracht 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 iHUB Zorg BV vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van iHub Zorg B.V. (Raad van Bestuur / Raad van Toezicht) 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

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van:

- Een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- Waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- Het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is

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. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

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. Als disconteringsvoet voor de contantmaking is 2,82 procent gebruikt.

Voorziening garant- en borgstelling

De voorziening deelneming betreft een risico dat door de deelnemer maximaal kan worden gelopen indien en voor zover er sprake is van discontinuïteit van de werkzaamheden bij de deelneming.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Iedere werknemer welke onder CAO Sociaal Werk valt beschikt over een LoopbaanbudgetBudget (LBB). Dat budget geeft hem de mogelijkheid om zijn arbeidsvoorwaarden af te stemmen op zijn persoonlijke wensen en behoeften. De werknemer kan zelf een arbeidsvoorwaardenarrangement samenstellen (in verlof en/of geld), dat past bij zijn persoonlijke situatie of bij de fase van zijn loopbaan.

De werknemer kan het IKB gebruiken voor zijn duurzame inzetbaarheid. Afspraken tussen de werknemer en werkgever over individuele inzetbaarheid hebben betrekking op:

- volgen van scholing, training en opleiding;
- (tijdelijk) aanpassen van arbeidstijden; verlof opnemen of het financieren van onbetaald verlof;
- afspraken maken over terugtreden uit de functie;
- afspraken maken over detachering of externe stages;
- inzetten van loopbaanscans of andere instrumenten en trajecten, gericht op in- en/of externe mobiliteit;
- erkennen van eerder opgedane competenties (EVC-trajecten);
- coaching;
- overige activiteiten en middelen om duurzaam inzetbaar te blijven, waar werknemer en werkgever overeenstemming over hebben bereikt.

Schulden

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende 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.

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 baten 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.

Subsidies / baten jeugdzorg

Onder subsidies / baten jeugdzorg 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.

Pensioenen

iHUB Zorg B.V. 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 iHUB Zorg B.V..

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. iHUB Zorg B.V. 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 28 februari 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds PFZW 112,6%. 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. iHUB zorg B.V.

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.

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.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

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 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.

5. 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.

6. Waarderingsgrondslagen WNT

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

Toelichting op de Balans per 31 december 2022

na resultaatbestemming

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
Materiële vaste activa	18.027.388	17.803.911
Totaal	<u>18.027.388</u>	<u>17.803.911</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
	2022	2021
1.1 Gebouwen en terreinen	13.090.769	13.855.315
1.2 Terreinen	106.072	106.072
1.3 Machines en installaties	1.718.895	1.157.719
1.4 Overige vaste bedrijfsmiddelen	563.835	738.869
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		
1.5	1.172.712	570.831
1.6 Niet aan de bedrijfsvoering dienstbaar	1.375.105	1.375.105
Totaal	<u>18.027.388</u>	<u>17.803.911</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 vooruitbetalingen	Niet aan bedrijfsvoering dienstbaar	Totaal
Stand per 1 januari 2022						
Aanschafprijs	29.767.117	1.633.779	1.803.683	570.831	5.607.065	39.382.476
Cumulatieve afschrijvingen	-15.805.730	-476.060	-1.064.814		-4.231.961	-21.578.565
Boekwaarde 1 januari 2022	<u>13.961.387</u>	<u>1.157.719</u>	<u>738.869</u>	<u>570.831</u>	<u>1.375.105</u>	<u>17.803.911</u>
Mutaties in de boekwaarde						
Bij: Investeringsen						
Aanschafprijs investeringen	1.050.702	526.121	113.695	1.323.303		3.013.822
Investeringsen vooruitbetalingen	483.820	234.687	2.915	-721.422		-
Investeringsubsidies	-426.437	-7.340	-7.583			-441.360
	<u>1.108.085</u>	<u>753.469</u>	<u>109.027</u>	<u>601.881</u>	<u>-</u>	<u>2.572.462</u>
Af: Desinvesteringen						
Aanschafprijs desinvesteringen			-52.025			-52.025
Cum. afschr. desinvesteringen			52.025			52.025
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Af: Afschrijvingen						
reguliere afschrijvingen	-1.872.630	-192.294	-284.061	-	-	-2.348.984
	<u>-1.872.630</u>	<u>-192.294</u>	<u>-284.061</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-2.348.984</u>
Saldo	<u>13.196.841</u>	<u>1.718.895</u>	<u>563.835</u>	<u>1.172.712</u>	<u>1.375.105</u>	<u>18.027.388</u>
Stand per 31 december 2022						
Aanschafprijs	30.875.202	2.387.248	1.860.685	1.172.712	5.607.065	41.902.913
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	0
Cumulatieve afschrijvingen	-17.678.360	-668.354	-1.296.850	-	-4.231.961	-23.875.525
Boekwaarde 31 december 2022	<u>13.196.841</u>	<u>1.718.895</u>	<u>563.835</u>	<u>1.172.712</u>	<u>1.375.105</u>	<u>18.027.388</u>

Toelichting

Onder de materiële vaste activa heeft iHUB Zorg B.V. (buiten huurlocaties) 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 locatie Oostvoorne, gepresenteerd onder de categorie niet aan de bedrijfsvoering dienstbaar, is eind 2018 gesloten en wordt momenteel niet gebruikt voor de activiteiten van iHUB Zorg B.V.

Er is een onderzoek gedaan naar de toekomstmogelijkheden van deze locatie. Daar is uitgekomen dat de locatie verkocht gaat worden. Er zijn meerdere scenario's waaronder deze verkoop kan geschieden, het meest waarschijnlijke scenario wijst uit dat de mogelijke realiseerbare waarde gelijk ligt aan de huidige boekwaarde en dat de verwachte opbrengstwaarde 1.3m zal zijn.

Tijdens het boekjaar 2022 zijn er diverse investeringen gedaan t.b.v. regulier onderhoud en op meerdere residentiele locaties zijn er investeringen gedaan voor o.a. brand/alarminstallaties, CV-pompen, (nood)verlichting. Voor de residentiele locatie Antonius is er tevens voor 0.7m geactiveerd inzake de transformatie van de Jeugdzorg+ gebouwen.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
2.7 Waarborgsommen	515.946	539.214
Totaal	<u><u>515.946</u></u>	<u><u>539.214</u></u>

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

	2022	2021
Stand per 1 januari	539.214	460.764
Bij: betaalde nieuwe waarborgen in 2022	71.675	65.591
Af: aflossingen nieuwe waarborgen in 2022	10.500	-22.054
Waardeveranderingen	<u>-84.443</u>	<u>-9.195</u>
Stand per 31 december	<u><u>515.946</u></u>	<u><u>539.214</u></u>

Toelichting

De waarborgsommen hebben voor een belangrijk deel betrekking op huurpanden van het Altra-merk in Amsterdam, waaronder Hofgeest van

4 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
4.1 Debiteuren algemeen	5.026.233	11.382.088
4.2 Nog te factureren bedragen Jeugdwet	17.815.088	11.711.980
4.3 Nog te factureren bedragen ZPM	336.110	636.318
4.4 Nog te factureren bedragen overig	12.401.349	8.622.980
4.5 Vooruit ontvangen facturen	446.123	457.370
4.6 Nog te ontvangen bedragen/subsidies	733.337	1.846.117
4.7 Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.244.533	3.107.431
4.8 Overige vorderingen	428.803	392.877
Totaal	<u>39.431.575</u>	<u>38.157.161</u>

Toelichting

Debiteuren algemeen

De voorziening die in aftrek op de debiteuren algemeen is gebracht, bedraagt € 161.909 (2021: € 294.528).
De vorderingen op de debiteuren laten eind 2022 een bedrag zien van € 5.026.233.

Nog te factureren bedragen

Voor de gemeenten dienen nog facturen te worden verstuurd voor geleverde zorgprestaties die voornamelijk betrekking hebben op 2022. De toename t.o.v. 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de tariefaanpassing voor de Jeugdzorg Plus en compensatie voor Corona-verzuimkosten 2022 in boekjaar 2023 worden afgerekend. Daarnaast is de nog te factureren positie toegenomen doordat de facturatie over 2022 heeft gestagneerd na implementatie van een nieuw ECD in 2022.

Verder is hieronder een vordering opgenomen van ca € 4,8 mln op de regio's in het landsdeel Zuid-West uit hoofde van een overeenkomst die is gesloten met de regio's die toeziet op de financiering van de afbouw van de Jeugdzorg Plus binnen iHUB Zorg BV.

Vooruit ontvangen facturen

Binnen deze post zijn de ontvangen facturen opgenomen die qua kosten betrekking hebben op 2023.

Nog te ontvangen bedragen / subsidies

Deze post bevat nog te ontvangen subsidies voor NZA 2022, ESF 2018-2022 en DNK 2022.

	2022	2021
ESF	378.707	309.143
Overig	<u>354.631</u>	<u>1.536.974</u>
	<u>733.337</u>	<u>1.846.117</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vorderingen op de verschillende groepsmaatschappijen zijn t.o.v. 2021 nauwelijks veranderd.

	2022	2021
Stichting iHUB Groep	1.275.663	1.375.276
iHUB Service Centrum B.V.	818.193	1.732.155
Stichting iHUB Onderwijs	<u>150.677</u>	-
	<u>2.244.533</u>	<u>3.107.431</u>

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
5.1 Kasmiddelen	-	303
5.2 Tegoeden op Bankrekeningen	11.381.521	14.881.050
Totaal	<u>11.381.521</u>	<u>14.881.353</u>

Toelichting

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2022		2021	
6.1 Kapitaal	100		100	
6.3 Algemene en Overige reserves	20.914.184		30.870.618	
6.4 Bestemmingsreserves	60.000		60.000	
Totaal	<u>20.974.284</u>		<u>30.930.718</u>	
	Kapitaal	Aandeel derden	Algemene en Overige reserves	Bestemmings- reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2021	100	-	34.645.442	60.000
Resultaatbestemming			-3.774.824	
Overige mutaties				
Stand per 31 december 2021	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>30.870.618</u>	<u>60.000</u>
	Kapitaal	Aandeel derden	Algemene en Overige reserves	Bestemmings- reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2022	100	-	30.870.618	60.000
Resultaatbestemming			-9.956.433	
Overige mutaties				
Stand per 31 december 2022	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>20.914.185</u>	<u>60.000</u>

Toelichting

De bestemmingsreserve betreft een reserve van De Nieuwe Kans.
Het resultaatvoorstel boekjaar is reeds verwerkt in de algemene en overige reserves.

7 Voorzieningen

	2022	2021
Overige voorzieningen		
7.1 Reorganisatievoorziening	0	19.869
7.2 Jubileumvoorziening	849.198	856.962
7.3 Langdurig zieken	765.539	898.879
7.4 Wet Arbeidsmarkt In Balans	327.013	314.818
7.5 Duurzame inzetbaarheid	611.154	357.094

Totaal	<u>2.552.904</u>	<u>2.447.621</u>
---------------	-------------------------	-------------------------

	Stand per 1 januari 2022	Dotaties	Onttrekking	Vrijval / overige mutaties	Stand per 31 december 2022
Reorganisatie	19.869		19.869		0
Jubileumvoorziening	856.962	58.430	66.194		849.198
Langdurig zieken	898.879	547.987	449.472	231.855	765.539
Wet Arbeidsmarkt In Balans	314.818	46.399	34.204		327.013
Duurzame inzetbaarheid	357.094	254.060			611.154
	<u>2.447.621</u>	<u>906.876</u>	<u>569.739</u>	<u>231.855</u>	<u>2.552.904</u>

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

	2022	2021
Kortlopend deel (< 1 jaar)	1.125.695	1.420.229
Langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	553.032	384.848
Langlopend deel (>5 jaar)	874.177	642.544
Totaal	<u>2.552.904</u>	<u>2.447.621</u>

Toelichting

De gehanteerde rentevoet bedraagt 2,82% 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.

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.

Duurzame inzetbaarheid

De toename is veroorzaakt door het levensfasebudget, dit verlofsparen vanuit de CAO GGZ, verjaart niet. Voor 2022 is er een voorziening gevormd van EUR 328.000. De opname van het levensfasebudget voor de jaren 2021 en ouder is in 2022 EUR 75.000.

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. In 2020 is daarnaast 0,3 miljoen euro onterechte voorzien en vrijgevallen in 2021.

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.

8 Langlopende schulden

	2022	2021
8.1 Schulden aan kredietinstellingen	8.350.152	8.719.597
Totaal	<u>8.350.152</u>	<u>8.719.597</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
Stand per 1 januari	9.083.286	9.822.295
Af: aflossingen	<u>363.689</u>	<u>739.009</u>
Stand per 31 december	<u>8.719.597</u>	<u>9.083.286</u>

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar: 369.445 363.689

Stand per 31 december (langlopend) **8.350.152** **8.719.597**

	lening langlopend	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)
Leningenoverzicht				
Van Lanschot Bankiers	4.453.125	187.500	750.000	3.515.625
BNG	177.485	35.497	141.988	-
Min. Fin lening 1458 (Anker)	970.807	34.201	152.008	784.598
Min. Fin lening 1554 (Anker)	<u>3.118.180</u>	<u>112.247</u>	<u>496.204</u>	<u>2.509.729</u>
Totaal	<u>8.719.597</u>	<u>369.445</u>	<u>1.540.201</u>	<u>6.809.951</u>

Toelichting

Voor de leningen van Van Lanschot Bankiers en BNG zijn hypothecaire zekerheden afgegeven.

9 Kortlopende schulden

	2022	2021
9.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	-	431.518
9.3 Schulden aan kredietinstellingen	369.445	451.181
9.5 Schulden aan overige (overheids)instellingen	5.051.657	3.687.948
9.7 CAO Jeugdzorg verhoging	-	977.007
9.8 Schulden aan leveranciers	1.976.495	2.115.992
9.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.340.619	3.916.837
9.10 Pensioenen	1.997.082	52.549
9.13 Reservering Omzetplafonds	76.907	635.599
9.15 Vooruit ontvangen bedragen jeugdregio's	13.792.780	8.358.937
9.16 Vooruit ontvangen bedragen	657.832	263.399
9.17 Reservering vakantiegeld	2.703.789	2.416.971
9.18 Reservering vakantiedagen	3.745.307	3.959.923
9.20 Reservering accountantskosten	128.096	171.676
9.21 Overige overlopende passiva	2.639.079	1.844.165
Totaal	<u>37.479.089</u>	<u>29.283.703</u>

Toelichting

Alle kortlopende schulden hebben een verwachte resterende looptijd van minder dan een jaar.
De reële waarde van de kortlopende schulden wijkt niet significant af van de boekwaarde.

Schulden aan groepsmaatschappijen

	2022	2021
Stichting iHUB Onderwijs	-	431.518
iHUB Service Centrum B.V.	-	-
	<u>-</u>	<u>431.518</u>

Schulden aan kredietinstellingen

Het kortlopende deel van de aflossingsverplichting bedraagt € 369.445 van de langlopende schulden.

Schulden aan overige (overheids)instellingen

In 2022 is er EUR 3.800.000 ontvangen als subsidie inzake de transformatie/ombouw van de Jeugdzorg. Verder zorgt de uitbetaling inzake de WKR eindheffing van de zorgbonus aan de belastingdienst (EUR 1.800.000) en de verandering SPIC gelden van EUR 700.000 voor een stijging van EUR 1.313.029

Crediteuren

De crediteuren kennen een normaal verloop en worden betaalbaar gesteld als alle daarvoor geautoriseerde personen de factuur hebben gefiatteerd. De toename komt doordat de pensioennota van november 2022, nog niet was betaald per 31-12-2022.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Betreft voornamelijk de te betalen loonheffing en sociale premies december 2022 die in januari 2023 betaald zijn.

Reservering vakantiegeld

De reservering m.b.t. de vakantiegeld is toegenomen. Dit wordt grotendeels verklaard door de verwerkt CAO stijgingen per 1-1-2021 (2%) en per 1-1-2022 (3%).

Reservering verlof

De reservering met betrekking tot de vakantiedagen is afgenomen ten opzichte van 2021. Dit wordt veroorzaakt door meer opgenomen verlofdagen en herrijking van reservering verlofdagen stand van 2021.

Reservering Omzetplafonds

De reservering omzetplafond wordt veroorzaakt door het omzetplafond van de DBC 2021, deze is in 2022 onttrokken van de reservering. Per 1-1-2022 zijn er geen DBC zorgproducten meer. Dit is vervangen door een nieuw systeem van Zorgprestatiemodel (ZPM).

Vooruitontvangen bedragen jeugdregio's

Onder de vooruitontvangen bedragen is een bedrag van € 13,1 mln opgenomen dat als financiering is ontvangen van de regio GRJR. Deze financiering kent een looptijd tot en met 31 december 2023. Medio 2023 is deze overeenkomst verlengd tot en met 31 juli 2024. Gedurende 2023 zijn al bedragen afgelost hierop, naar verwachting zal in Q3 de gehele financiering afgelost zijn. De faciliteit zal wel blijven bestaan tot en met in ieder geval 31 juli 2024.

Vooruitontvangen bedragen

De vooruitontvangen bedragen van de Lumpsum Amsterdam zullen in 2023 afgerekend en doorbetaald worden.

Overige overlopende passiva

Met name zijn facturen binnengekomen in 2023 die betrekking hebben op het boekjaar 2022. Deze zijn verzameld onder overige overlopende passiva.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

iHUB Zorg B.V. 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 31-12-2022
	€	€	€	€
Huisvesting	5.677.281	6.441.561	1.178.083	13.296.925
Overig	317.000	-	-	317.000
Totaal meerjarige verplichtingen	5.994.281	6.441.561	1.178.083	13.613.925

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

VpB-plicht

iHUB Zorg BV voldoet aan de criteria voor objectvrijstelling 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 70% van de activiteiten bekostigd worden uit publieke middelen. iHUB voldoet aan dit criterium.

Detailoverzicht leningen

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd in jaren eind 2022	Aflossing in 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€		€	
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>													
Van Lanschot Bankiers	1-aug-04	7.500.000	40 jaar	Lineaire hypotheek	3,81%	4.640.625		187.500	4.453.125	3.515.625	22	187.500	nieuwbouw Mozartlaan 150 Bergse Bos
BNG	2-jun-98	1.029.412	29 jaar	Annuiiteit	5,60%	212.983		35.497	177.485	0	5	35.497	Klencke 603, Hoogvliet
Min. Fin lening 1458 (Anker)	17-aug-09	1.287.000	40 jaar	Annuiiteit	4,26%	1.003.611		32.804	970.807	784.598	27	34.201	
Min. Fin lening 1554 (Anker)	10-dec-09	4.169.135	30 jaar	Annuiiteit	4,04%	3.226.070		107.888	3.118.180	2.509.729	17	112.247	
Subtotaal						9.083.289	0	363.689	8.719.597	6.809.951		369.445	
Totaal schulden uit hoofde van leningen						9.083.289	-	363.689	8.719.597	6.809.951		369.445	

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2022

10 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2022	2021	
10.1	Opbrengsten zorgverzekeringswet	903.038	948.909
10.2	Baten uit onderaanneming	6.502.353	5.686.816
	Totaal	<u>7.405.391</u>	<u>6.635.725</u>

Toelichting

Opbrengsten Zorgverzekeringswet

Per 1 januari 2022 is het zorgprestatie model (ZPM) is een nieuw model voor vergoedingen zorgverzekeringswet. Dit model vervangt de DBC's die tot en met 2021 gebruikt werden

Baten uit onderaanneming

De toename van de omzet t.o.v. 2021 is veroorzaakt door een nieuw contract met VWS inzake teruskeerders, dit is ingaan per 1-8-2022, waarbij iHUB de Hoofdaannemer is en Pactum de onderaannemer, totale omzet voor Pactum is voor 2022 1 miljoen.

11 Opbrengsten Jeugdwet

	2022	2021	
11.1	Opbrengsten ambulante jeugdzorg	42.627.106	38.010.651
11.2	Opbrengsten open jeugdzorg	38.020.714	34.624.042
11.3	Opbrengsten gesloten jeugdzorg	25.184.819	28.683.888
	Totaal	<u>105.832.639</u>	<u>101.318.581</u>

Toelichting

Opbrengsten Jeugdwet

De toename in de omzet wordt grotendeels veroorzaakt door de toename van de lumpsum van de JZ regio Amsterdam (+3,7 miljoen).

Daarnaast is er een daling in de omzet ten opzichte van 2021 terug te zien in de afname van de JZ+ bedbezetting vanuit de transformatie Jeugdzorg. Door deze omslag zien we dat de omzet voor de open Jeugdzorg toeneemt voor alle Jeugdzorg locaties. Dit geldt voor alle locaties met uitzondering van onze locaties in Castricum.

12 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	2022	2021	
12.1	Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	10.429.296	11.083.623
	Totaal	<u>10.429.296</u>	<u>11.083.623</u>

Toelichting

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De grotere posten in 2022 betreft leegstand compensatie 5.6m, tariefaanpassing Jeugdzorg + van EUR 1.9 miljoen, Schoolcoach EUR 1.7 miljoen, BEO/OZA van EUR 500.000 en diverse contracten in regio Amsterdam.

14 Overige bedrijfsopbrengsten

	2022	2021	
14.1	Subsides vanwege Provincies en Gemeenten	64.059	-
14.2	Overige subsidies	3.222.336	3.220.959
14.3	Opbrengst verhuur	301.737	210.407
14.4	Detachering personeel	5.794.386	6.410.676
14.5	Overige	3.024.458	3.569.970
	Totaal	<u>12.406.976</u>	<u>13.412.012</u>

Toelichting*Opbrengst verhuur*

Dit betreft vooral medegebruik van locaties door externen.

Overige

De post voor 2022 bevat de nieuwe regeling inzake de coronameerkosten. In 2022 is dit gebaseerd op het bovenmatige personele verzuim. (EUR 2.357.158)

15 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2022	2021	
15.1	Lasten personeel niet in loondienst	17.023.309	12.294.417
15.2	Lasten onderaannemers	3.549.724	1.845.815
	Totaal	<u>20.573.033</u>	<u>14.140.232</u>

Toelichting*Lasten personeel niet in loondienst*

De stijging wordt grotendeels veroorzaakt de hogere inzet op de residentiele locaties, geldt voor alle vier 4 de locaties (Harreveld +1.4 miljoen, Rijnhove +1.2 miljoen, Antonius +1 miljoen en Bergse Bos +0.7 miljoen). De hogere inzet op de locaties wordt veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt. Tevens hebben we in 2022 geen corona vergoeding ontvangen.

Lasten onderaannemers

De stijging van de kosten t.o.v. 2021 heeft 2 oorzaken, aan de ene kant is de omzet vanuit het Hoofdaannemerschap gestegen van 2.5 miljoen naar 4.0 miljoen, tevens zien we dat de kosten van onze onderaannemers naar verhouding meer is gestegen dan toegenomen omzet.

16 Lonen en salarissen

	2022	2021	
16.1	Lonen en salarissen	62.892.353	58.657.260
	Overige personele lasten		
16.2	Dotaties personele voorzieningen	472.645	1.296.279
16.3	Opleidingskosten	1.269.757	1.375.459
16.4	Overige	2.699.745	3.635.384
		<u>4.442.148</u>	<u>6.307.123</u>
16.5	Ontvangen vergoedingen	-1.561.859	-1.191.441
	Totaal	<u>65.772.642</u>	<u>63.772.942</u>
	Aantal FTE		
		2022	2021
		Gemiddeld	Gemiddeld
	Jeugd & Opvoedhulp	1127	1133
	Totaal	<u>1.127</u>	<u>1.133</u>

Toelichting
<i>Overige personele lasten</i>
De dotatie personele voorziening betaat uit Vakantiedagen. Levensfasebudget, Jubilea, Langdurig verzuim en de Wet Arbeidsmarkt in Balans. Deze voorzieningen zijn per eind 2022 opnieuw bepaalt.
Ook in 2022 is er voldoende aandacht geweest op de opleidingsmogelijkheden, met als gevolg dat de kosten ten opzichte van 2021 evenhoog zijn gebleven.
In 2022 is de vrijval van uitbetaling van de CAO verhoging verwerkt, welke is ingegaan per 1-1-2021. De uitbetaling van de CAO verhoging heeft plaats gevonden in Juni 2022.
Met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2022 zal de CAO jeugzorg 3% stijgen in 2022.

17 Sociale lasten

	2022	2021
17.1 Sociale lasten	10.828.083	10.102.987
Totaal	<u>10.828.083</u>	<u>10.102.987</u>

Toelichting
De sociale lasten zijn in 2022 gestegen door de CAO aanpassing met terugwerkende kracht en door incidentele loonstijgingen van personeel.

18 Pensioenlasten

	2022	2021
18.1 Pensioenlasten	6.190.709	5.686.899
Totaal	<u>6.190.709</u>	<u>5.686.899</u>

Toelichting
De pensioenlasten zijn in 2022 gestegen door de CAO aanpassing met terugwerkende kracht en door incidentele loonstijgingen van personeel.

19 Afschrijvingen

	2022	2021
19.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	2.348.984	2.179.681
Totaal	<u>2.348.984</u>	<u>2.179.681</u>

Toelichting
Diverse investeringen hebben er in 2022 plaatsgevonden, voor o.a. brandmeldinstallaties/Glasvezel/ Verlichting en overige installaties. De grootste investeringen zijn gedaan op de residentiële locaties, Bergse Bos EUR 100.000 / Harreveld EUR 200.000 / Rijnhove EUR +300.000.

20 Overige bedrijfslasten

	2022	2021
Huisvesting		
20.1 Huur gebouwen	2.231.742	1.965.702
20.2 Onderhoud	1.316.861	1.847.244
20.3 Belastingen en verzekeringen	489.725	222.674
20.4 Energielasten	1.869.717	1.136.533
20.5 Schoonmaakkosten	746.247	609.880
20.6 Overige huisvestingslasten	934.703	1.013.346
	<u>7.588.995</u>	<u>6.795.380</u>
Beheer & Administratie		
20.7 Kantoorlasten	270.436	240.498
20.8 Automatisering	89.617	96.444
20.9 Accountantskosten	99.667	203.609
20.10 Advieskosten	404.659	413.786
20.11 Mutatie voorzieningen	733.687	2.595.206
20.12 Overige beheer & administratie	1.329.446	1.490.602
	<u>2.927.513</u>	<u>5.040.146</u>
Verzorging & leermiddelen		
20.13 Verzorgingskosten Jeugdhulp	10.420.909	10.304.015
	<u>10.420.909</u>	<u>10.304.015</u>
20.15 Bijdragen groepsmaatschappij	19.067.375	17.843.536
Totaal	<u>40.004.791</u>	<u>39.983.077</u>

<p>Toelichting</p> <p><i>Huisvesting</i> Nieuwe huurpanden geopend in Den Haag, Hoorn, in Noord Holland Noord en overige locaties (EUR 266.040). Minder Onderhoud op met name de residentiële locaties Harreveld, Bergse Bos, Rijnhove en Antonius (EUR 322.280), ook zorgt het wegvallen van locatie Midgaard voor minder onderhoud (2021: EUR 105.371) Extra energiekosten op vooral de residentiële locaties (EUR 714,058). Dit wordt veroorzaakt door de wereldwijde hogere energieprijzen in 2022</p> <p><i>Beheer en administratie</i> Met name de post mutatie voorziening laat een verandering zijn. Zo is er in 2002 voor een aantal posten een nieuwe voorziening bepaald. Dit zit onder andere in een voorziening Corona (EUR 550,742), een voorziening nog te factureren omzet oudere jaren van EUR 238.347 en een vrijval van dubieuze debiteuren van EUR 173.682.</p> <p><i>Verzorging en leermiddelen</i> De verzorging en leermiddelen zijn ongeveer gelijk aan de kosten 2021. Met name bestaan deze kosten uit "vergoedingen gezinshuis en pleegzorg" en "overige cliëntgebonden kosten".</p> <p><i>Bijdragen groepsmaatschappijen</i> Alle doorbelastingen vinden voor 2022 plaats uit iHUB Service Centrum B.V.</p>
--

21 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2022	2021
21.1 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27.901	860
Totaal	<u><u>27.901</u></u>	<u><u>860</u></u>

<p>Toelichting</p> <p>Realisatie van bankrente is in de loop van 2022 gestegen. Voor het vierde kwartaal 2022 is er rente uitbetaald van EUR 25.870 op het saldo schatkistbankieren.</p>

22 Rentelasten en soortgelijke kosten

	2022	2021
22.1 Rentelasten en soortgelijke kosten	-340.394	-359.807
Totaal	<u><u>-340.394</u></u>	<u><u>-359.807</u></u>

<p>Toelichting</p> <p>Rentelasten leningen verlopen volgens de afgesproken aflossingstermijn en interest. Zie hiervoor verder het detailoverzicht leningen.</p>
--

Honoraria Accountant

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

iHUB Zorg B.V. hanteert de methode dat de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, verantwoord wordt, ongeacht of de werkzaamheden door de externe accountant en de accountants organisatie reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

	2022	2021
Controle jaarrekening	137.424	195.410
Andere controle opdrachten	99.667	165.373
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controle diensten	-	-
Totaal	<u>237.091</u>	<u>360.783</u>

Er werden in 2022 verder geen adviesdiensten afgenomen bij EY.

Vaststelling en goedkeuring jaarverslag

De Raad van Bestuur heeft de jaarverslag 2022 vastgesteld in de vergadering van 22 juni 2023.

De Raad van Toezicht heeft de jaarverslag 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 juni 2023.

Gebeurtenissen na balansdatum

In juni 2023 is de bestaande financieringsovereenkomst met een maximum van € 15 mln met GRJR met een looptijd tot en met 31 december 2023, omgezet in een standby faciliteit met een maximumbedrag van € 7,5 mln met een looptijd tot en met 31 juli 2024 of zoveel eerder als het herstel- en continuïteitsplan is vastgesteld en de financiering ervan is geregeld.

Ondertekening door Bestuurders en Toezichhouders

Bestuurders



J. ten Dam, namens Stichting iHUB Groep

L. van Domburgh - van Zuylen, namens Stichting
iHUB Groep



Toezichhouders



R.R.A. te Loo

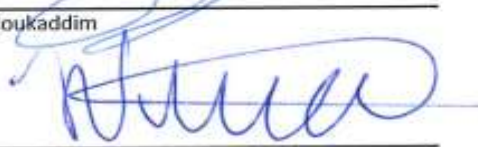
P. Laseur



J.W.C. Voerman



H. Moukaddim



J.T.A. Wakkerman - van Weerdenburg

Overige gegevens

Statutaire bepalingen resultaatbestemming

De algemene vergadering van aandeelhouders is bevoegd tot bestemming van de winst nadat de jaarrekening is vastgesteld. De winst kan uitsluitend worden aangewend ten bate van de vennootschap, de aandeelhouders of algemeen maatschappelijk belang. Het negatieve resultaat over het boekjaar 2022 wordt ten laste van het Eigen Vermogen gebracht.

Controleverklaring

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouder en de raad van toezicht van iHUB Zorg B.V.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van iHUB Zorg B.V. te Rotterdam gecontroleerd. Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van iHUB Zorg B.V. op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2022;
- ▶ de winst-en-verliesrekening over 2022;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van iHUB Zorg B.V. (hierna: de organisatie) zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Onze focus op fraude en het niet-naleven van wet- en regelgeving

Onze verantwoordelijkheid

Hoewel wij niet verantwoordelijk zijn voor het voorkomen van fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving en van ons niet verwacht kan worden dat wij het niet-naleven van alle wet- en regelgeving ontdekken, is het onze verantwoordelijkheid om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude.

Onze controleaanpak met betrekking tot frauderisico's

Wij hebben de risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de onderneming en de omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van toezicht toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij verwijzen naar hoofdstuk 2.4.8. van het jaarverslag, waarin het bestuur zijn (fraude)risicoanalyse heeft opgenomen.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook de klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van frauderisico's, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Zoals in al onze controles houden wij rekening met het risico dat het management interne beheersmaatregelen kan doorbreken. Vanwege dit risico hebben wij onder meer schattingen beoordeeld op tendenties die mogelijk een risico vormen op een afwijking van materieel belang, met name gericht op belangrijke gebieden die oordeelsvorming vereisen en significante schattingsposten, zoals toegelicht in de jaarrekening. Ook hebben wij data-analyse gebruikt om journaalposten met een verhoogd risico te signaleren en te toetsen en de zakelijke beweegredenen (of het ontbreken daarvan) beoordeeld van bijzondere transacties, waaronder die met verbonden partijen.

Wij hebben geen frauderisico geïdentificeerd ten aanzien van de opbrengstenverantwoording.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van het bestuur, management, personeelszaken en de raad van toezicht.

Uit de door ons geïdentificeerde frauderisico's, ontvangen inlichtingen en andere beschikbare informatie volgen geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude met een mogelijk materieel belang voor het beeld van de jaarrekening.

Onze controleaanpak met betrekking tot het risico van niet voldoen aan wet- en regelgeving

Wij hebben passende controlewerkzaamheden verricht inzake de naleving van de bepalingen van de relevante wet- en regelgeving die van directe invloed zijn op de verantwoorde bedragen en toelichtingen in de jaarrekening. Daarnaast hebben wij de omstandigheden ingeschat met betrekking tot het risico van niet-naleven van wet- en regelgeving waarvan redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze van materiële invloed kunnen zijn op de jaarrekening, op basis van onze ervaring in de sector, door afstemming met het bestuur, het lezen van notulen en het uitvoeren van gegevensgerichte werkzaamheden gericht op transactiestromen, jaarrekeningposten en toelichtingen.

We hebben verder kennisgenomen van advocatenbrieven en correspondentie met toezichthouders en zijn alert gebleven op indicaties voor een (mogelijke) niet-naleving gedurende de controle. Ten slotte hebben we schriftelijk de bevestiging ontvangen dat alle bekende gebeurtenissen van niet-naleving van wet- en regelgeving met ons zijn gedeeld.

Onze controleaanpak met betrekking tot de continuïteitsveronderstelling

Het bestuur heeft een specifieke beoordeling gemaakt van de mogelijkheid van iHUB Zorg B.V. om haar continuïteit te handhaven en de activiteiten voort te zetten voor de voorzienbare toekomst. Zoals toegelicht in het onderdeel Continuïteit van de toelichting in de jaarrekening zijn onder meer de volgende gebeurtenissen of omstandigheden relevant voor de mogelijkheid van iHUB Zorg B.V. om haar continuïteit te handhaven. Op grond van het sectorale draaiboek Continuïteit Jeugdhulp is iHUB Zorg B.V. samen met de accounthoudende regio Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond in een traject te komen tot een herstel- en continuïteitsplan teneinde de continuïteit na 1 augustus 2024 te borgen. De continuïteit van iHUB Zorg B.V. vanaf 1 augustus 2024 is afhankelijk van de goedkeuring en realisatie van deze plannen.

Wij hebben de specifieke beoordeling met het bestuur besproken en professioneel-kritisch geëvalueerd. Wij hebben onder andere specifieke aandacht gegeven aan de impact van de gebeurtenissen en omstandigheden die relevant zijn voor de mogelijkheid van iHUB Zorg B.V. om haar activiteiten voort te zetten en mitigerende factoren, significante veronderstellingen, het proces van totstandkoming van de beoordeling van het bestuur en tendenties die een mogelijk risico vormen.

Wij hebben overwogen of de specifieke beoordeling van het bestuur op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, alle relevante gebeurtenissen en omstandigheden bevat waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of iHUB Zorg B.V. haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Verder hebben wij, met inzet van specialisten, de verwachte kasstromen van iHUB Zorg B.V. geëvalueerd en de onderbouwing voor significante veronderstellingen, met de nadruk op de vraag of iHUB Zorg B.V. voldoende liquiditeit zal hebben om aan al haar verplichtingen te voldoen. Wij hebben daarbij specifieke aandacht besteed aan de kredietfaciliteit met de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond en de kredietovereenkomsten inzake langlopende financieringen op het vastgoed.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het bestuur over de gehanteerde continuïteitsveronderstelling.

Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW, de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Communicatie

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

Utrecht, 13 juli 2023

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

VERBONDEN PARTIJEN (Model E)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
			EUR	EUR			
2 Stichting Gereformeerd Burgerweeshuis	Stichting	Rotterdam	€ 13.642.248	€ 1.116.186	Nee	0%	Nee
3 Stichting Steunfonds De Dreef	Stichting	Heerde	€ 9.220	€ -17.957	Nee	0%	Nee
5 Stichting iHUB Groep	Stichting	Rotterdam	€ -336.240	€ -	Nee	0%	Nee
6 iHUB Service Centrum B.V.	Besloten Vennootschap	Rotterdam	€ -26.918	€ -	Nee	100%	Nee
9 Vereniging GO! voor jeugd	Vereniging	Alphen aan den Rijn	€ -	€ -1.666.528	Nee	0%	Nee
10 Stichting iHUB Onderwijs	Stichting	Rotterdam	€ 16.690.562	€ -794.908	Nee	100%	Nee

Van de verbonden partijen is op dit moment niet alle bestuursverslag / jaarrekening 2022 beschikbaar / vastgesteld. Hierdoor kan niet worden aangegeven wat het eigen vermogen per ultimo 2022 is alsmede welk resultaat in 2022 is gerealiseerd. Daarvoor in de plaats staan de cijfers vanuit 2021 (vet gedrukt).

iHUB Zorg B.V., heeft in 2022 de volgende zaken inzake verbonden partijen verwerkt:

- 2 De stichting Gereformeerd Burgerweeshuis te Rotterdam maakt geen deel uit van iHUB Zorg B.V. Deze stichting werkt samen iHUB Zorg B.V. Er worden jaarlijks projectbijdragen aangevraagd bij deze stichting. Alle openstaande toegekende, maar nog niet betaalde verzoeken staan onder de vorderingen vermeld.
- 3 Stichting Steunfonds De Dreef maakt geen deel van de moederstichting iHUB Groep. De bestuursleden waren allen lid van de Raad van Toezicht van de moederstichting en hebben derhalve 'power of control' op de onderhavige stichting. Door de te verwaarlozen omvang van Stichting Steunfonds De Dreef is afgezien van consolidatie.
- 5 Stichting iHUB Groep is de moederstichting van iHUB Zorg B.V. Stichting iHUB Groep heeft de zeggenschap over de laatstgenoemde genoemde B.V. In stichting iHUB Groep zit de besturenraad onder voorzitterschap van de bestuurder van de topstichting. De bestuurders van de dochterstichtingen en B.V., waaronder iHUB Zorg B.V., nemen deel aan de besturenraad.
- 6 iHUB Service Centrum B.V. fungeert als Servicecentrum waar vandaan voor alle bij Stichting iHUB Groep aangesloten instellingen, en dus ook voor iHUB Zorg B.V., activiteiten voor ondersteunende diensten worden uitgevoerd. Stichting iHUB Groep heeft de volledige zeggenschap (100% aandelen) over iHUB Service Centrum B.V..
- 9 Vereniging GO! voor jeugd bestaat uit een coalitie van 8 moederorganisaties: stichting Cardea Jeugd zorg, stichting Curium, Academisch Centrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie, stichting Gemiva-SVG Groep, iHUB Zorg B.V., stichting Ipse de Bruggen, stichting Kwadraad, en Prodeba B.V.. In opdracht van de gemeenten Alphen aan den Rijn en Kaag en Braassem biedt Vereniging GO! voor Jeugd jeugdhulp aan kinderen, jongeren en hun ouders en netwerk. iHUB Zorg B.V. is lid van de vereniging en neemt deel aan het bestuur samen met de overige 7 verenigingsleden.
- 10 Stichting iHUB Onderwijs maakt net als iHUB Zorg B.V. deel uit van Stichting iHUB Groep. Beide hebben dezelfde bestuurders, maar voeren allebei andere activiteiten uit die wel in elkaars verlengde liggen. Stichting Onderwijs voert activiteiten in het kader van speciaal onderwijs.

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	565	€ 391.251,20	135	€ 90.887,40	700	€ 482.138,60
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	427	€ 164.271,17			427	€ 164.271,17
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			41	€ 15.773,11	41	€ 15.773,11
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 131.417,79				€ 131.417,79
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 11.829,73		€ 11.829,73
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 131.417,79		€ 11.829,73		€ 143.247,52
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 95.562,24		€ 63.284,56		€ 158.846,80
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2022
Analyse van het aandeel van de coronacompensatie in de opbrengsten 2022

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie meerkosten corona				€ 2.357.158			€ 2.357.158
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€	-	€	-	€	-	€ 2.357.158
AF: nog niet in de jaarrekening 2022 verwerkte corona-compensatie				€ -			€ -
2	€	-	€	-	€	-	€ 2.357.158
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2022		€ 903.038		€ 105.832.639		€ 29.338.625	€ 136.074.302
- begroting 2022		€ 900.000		€ 105.000.000		€ 30.000.000	€ 135.900.000
- jaarrekening 2021		€ 948.909		€ 101.318.581		€ 30.182.451	€ 132.449.941
Aandeel totaal toegekende corona-compensatie in opbrengsten 2022				2,23%		0,00%	1,73%
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie in opbrengsten 2022				2,23%		0,00%	1,73%

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2022
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2022	begroting 2022	jaarrekening 2021
Resultaat boekjaar	€ -9.956.433	€ 3.127.767	€ -3.774.824
Resultaataratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2022)	-7,32%	2,30%	-2,85%
Mutatie resultaataratio jaarrekening 2022 t.o.v. begroting 2022 en jaarrekening 2021	n.v.t.	-9,62%	-4,47%

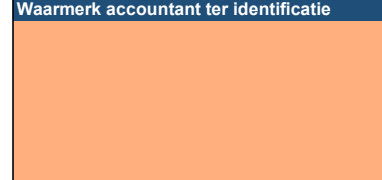
Ontwikkeling genormaliseerde resultaataratio

	jaarrekening 2022	begroting 2022	jaarrekening 2021
Het resultaat over het boekjaar is beïnvloed door de volgende incidentele posten:			
- Nog niet verwerkte, maar wel (voorlopig) toegekende corona-compensatie	€ -		
- Vordering Jeugdzorg Plus transitie	€ 2.400.000		€ 4.000.000
Totaal normalisatie	€ 2.400.000	€ -	€ 4.000.000
Genormaliseerd resultaat boekjaar	€ -7.556.433	€ 3.127.767	€ 225.176
Genormaliseerde resultaataratio (genormaliseerd resultaat boekjaar/ opbrengsten 2022)	-5,55%	2,30%	0,17%
Toelichting vereist?	n.v.t.	-2,30%	-0,17%
		n.v.t.	nee
			nee

Ondertekening en waarmerking

Door ondertekening van deze BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2022 verklaart het bestuur van de zorgaanbieder dat deze bijlage naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de zorgaanbieder is opgesteld.

Zorgaanbieder	
Naam ondertekenaar	J.J. ten Dam
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur
Plaats en datum	Rotterdam, 22 juni 2023 1
Handtekening	

Waarmerk accountant ter identificatie


BIJLAGE: resultatenrekening De Nieuwe Kans 2022

De Nieuwe Kans ■ ■ ■ ■ ■

	begroting 2022	Realisatie	verschil abs	verschil %
Baten				
Gemeente subsidie	2.150.534	2.020.468	130.066	
Aanvraag bijdrage pilot START		64.059	-64.059	
Totaal baten	2.150.534	2.084.527	66.007	
Lasten				
Personele kosten	-1.458.482	-1.655.571	197.089	14%
Huisvestingskosten	-282.565	-291.664	9.100	3%
Overige materiële kosten	-229.536	-176.733	-52.803	23%
Leermiddelen	-152.551	-161.220	8.669	6%
Afschrijvingen	-25.000	-35.901	10.901	44%
Totale lasten	-2.148.134	-2.321.090	172.956	
Saldo baten en lasten	2.400	-236.563	238.963	
Financiële baten en lasten				
Financiële baten		37.925	-37.925	
Financiële lasten	-2.400	-2.747	347	
Totaal financiële baten en lasten	-2.400	35.178	-37.578	
Saldo exploitatie	-	-201.385	201.385	

Algemeen

Algemeen is er binnen iHUB Zorg afgesproken dat 'De Nieuwe Kans' een negatief resultaat van € 140k zou mogen hebben. Dit heeft de vorige directeur met het bestuur van iHUB afgesproken.

Baten

De baten zijn in lijn met de subsidieaanvraag Rotterdam € 2.150k.

Er is in 2022 een pilot genaamd "Start" opgezet, hiervoor is geen compensatie afspraak ontvangen.

In de testperiode van 1.5 jaar zal dit zelf gefinancierd worden.

Lasten

Grootste afwijking betreft de personeel niet in loondienst, deze is in 2022 foutief niet begroot.

De resterende overschrijding van 60k personeel niet in loondienst heeft te maken met de pilot "Start".

Hiervoor zijn 2 eigen medewerkers fulltime uitgeleend, derhalve de extra inhuur.

Overige lasten zijn in lijn met de begroting.