



BESTUURSVERSLAG 2020

STICHTING HORIZON

JEUGDZORG EN ONDERWIJS



De Nieuwe Kans ■■■

DE OPVOEDPOLI



Voorwoord

Met trots presenteren wij het Bestuursverslag en de geconsolideerde Jaarrekening 2020 van Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs. Horizon is onderdeel van de Stichting iHUB, samen met Altra, de Opvoedpoli en de Nieuwe Kans. Dit is het allerlaatste bestuursverslag van Horizon.

Het jaarverslag over 2020 is voor het eerst een geconsolideerd jaarverslag van de activiteiten van Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en de Opvoedpoli tesamen. De reden voor de consolidatie is dat gedurende 2020 Horizon alle aandelen heeft verkregen van de Opvoedpoli en hiermee de overheersende zeggenschap heeft verkregen in de Opvoedpoli als gevolg waarvan consolidatie verplicht is geworden. Ten behoeve het vereiste inzicht is ervoor gekozen om de consolidatie met terugwerkende kracht tot 1 januari 2020 te laten plaatsvinden in plaats van met ingang van het verkrijgingsmoment van alle aandelen (oktober 2020).

In 2020 hebben we alle voorbereidingen getroffen voor de juridische vereenvoudiging van onze organisatie en op 1 januari 2021 zijn vanuit de Stichting iHUB Groep de Stichting iHUB Onderwijs en iHUB Zorg BV opgericht. De ondersteunende diensten voor zowel onderwijs als zorg zijn samengebracht in het Service Centrum iHUB. De activiteiten van Horizon zijn verdeeld over iHUB Onderwijs en iHUB Zorg en blijven herkenbaar met de merknaam Horizon.

Het gaat goed met Horizon. Veel energie en inspanning lag dit jaar op het verder vorm en inhoud geven aan onze missie voor een veerkrachtige generatie. De samenwerking en het leren van elkaar tussen Altra onderwijs en Horizon onderwijs kreeg vorm en binnen de zorg- en onderwijsactiviteiten wisten Horizon, de Opvoedpoli, De Nieuwe Kans en Altra elkaar steeds beter te vinden. Zo werd een residentiële voorziening van Horizon afgebouwd en omgezet in alternatieve (ambulante) alternatieven, die nu samen met de onderwijs afdelingen en de Opvoedpoli worden vormgegeven. Vanuit de afdeling Innovatie en Kwaliteit werden diverse programma's ontwikkeld en begeleid waarbinnen professionals uit de verschillende onderdelen bestaande interventies verbeterden en nieuwe innovatieve zorg- en onderwijsvormen ontwikkelden.

We hebben grip gekregen op de ondersteunende processen en kunnen veel kinderen en gezinnen ondersteunen, begeleiden en onderwijs geven. Uiteraard merken we de effecten van corona, zowel inhoudelijk als financieel, maar we hopen dit in 2021 achter ons te kunnen laten, nu het vaccineren op gang komt. Door de organisatie in regio's onder te verdelen, waarbinnen de regiodirecteur acteert, werken de diverse zorg- en onderwijslocaties steeds beter samen. Binnen iHUB zijn er vijf zorgregio's en drie onderwijsregio's.

We hebben in 2020 fors geïnvesteerd in de harmonisatie van onze systemen en processen en tevens een aantal eenmalige investeringen gedaan om onze organisatie juridisch te vereenvoudigen. Zo kunnen we in de komende jaren de kwaliteit van onze dienstverlening nog verder verbeteren en de kosten van onze overhead structureel verder verlagen. Ondanks deze investeringen op inhoud en bedrijfsvoering is het negatieve resultaat voor geheel iHUB ten opzichte van 2019 gehalveerd en ligt er een realistische én sluitende begroting voor 2021. We hebben veel vertrouwen in de toekomst en rapporteren daarover volgend jaar graag in het iHUB Bestuursverslag 2021.

Met vriendelijke groet,

Hans du Prie
Bestuurder iHUB

Jasper ten Dam
Bestuurder iHUB

Kerngegevens

Naam: Stichting Horizon Jeugdzorg en Onderwijs

Adres: Mozartlaan 150, 3055 KM Rotterdam

Email: directie@horizon.eu

Internet: www.horizon.eu

KvK-nummer: 41169931

Bestuursnummer: 62077

Inhoud

Voorwoord	1
Hoofdstuk 1 - Algemene informatie	5
1.1 Doelstellingen	5
1.2 Missie en visie	5
1.3 Strategische doelen – Meerjarenbeleid 2020-2025	6
1.4 Kernactiviteiten	7
1.5 Juridische structuur	8
1.6 Interne organisatiestructuur	9
1.7 Personeel	10
1.8 Beleid beheersing inzake uitkering na ontslag	13
1.9 Medezeggenschap	13
1.10 Klachtafhandeling	16
1.11 AVG en Privacy	17
Hoofdstuk 2 - Financiële informatie	19
2.1 Toestand op de balansdatum	19
2.2 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar	19
2.3 Signaleringswaarde Eigen Vermogen 2020	23
2.4 Werkdruk verlagende middelen Onderwijs	23
Hoofdstuk 3 - Continuïteitsparagraaf	25
3.1 Toekomstverwachting / Continuïteitsveronderstelling	25
3.2 Toekomstverwachting Jeugdzorg inclusief verwachte investeringen en financiering	26
3.3 Toekomstverwachting Onderwijs inclusief verwachte investeringen en financiering	27
3.4 Meerjarenbegroting Onderwijs	27
3.5 Meerjarenbalans Jeugdzorg en Onderwijs	28
3.6 Kengetallen personeel, leerlingen en zorgcliënten	29
Hoofdstuk 4 - Risico's en Onzekerheden	32
4.1 Strategische risico's	32
4.2 Operationele risico's	33
4.3 Financiële risico's	33
4.4 Weerstandsvermogen	34
4.5 Vennootschapsbelasting	34
Hoofdstuk 5 – Governance - Raad van Toezicht	35
5.1 Governance	35
5.2 Samenstelling Raad van Toezicht	35
5.3 Werkwijze Raad van Toezicht	36

5.4	Contacten met de organisatie	36
5.5	Samenstelling en functioneren RvB	37
5.6	Inhoudelijk toezicht	37
	Hoofdstuk 6 - Maatschappelijke aspecten en samenwerking	40
6.1	Maatschappelijk verantwoord ondernemen	40
6.2	Samenwerking met Partners	40
6.3	Social Return.....	42
	Hoofdstuk 7 – Kwaliteit, onderzoek en ontwikkeling.....	43
7.1	Kwaliteit.....	43
7.2	Onderzoek en ontwikkeling.....	45
	Hoofdstuk 8 - Onderwijs.....	49
8.1	Kwaliteit.....	49
8.2	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	50
8.3	Passend Onderwijs	54
8.4	Onderwijsachterstanden	54
8.5	Internationalisering	54
8.6	Huisvesting	55
8.7	Samenwerkingsverbanden	56
8.8	Verantwoording convenantmiddelen aanpak lerarentekort	57
	Jaarrekening 2020 Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs	60

Hoofdstuk 1 - Algemene informatie

1.1 Doelstellingen

Horizon is dé specialist in het residentieel, zowel open als gesloten, behandelen van kinderen, jongeren en gezinnen met zeer ernstige problematiek. Steeds meer zijn we ervan overtuigd geraakt dat we kinderen alleen kunnen helpen als we het hele gezin meenemen in behandeling en ondersteuning. Er is de afgelopen jaren hard gewerkt aan de transformatie van de specialistische zorg, meer ambulant, dichterbij huis en altijd in goede samenhang met onderwijs. Ingegeven door de transitie van de jeugdzorg naar de gemeenten en de wens om zorg en behandeling dichterbij het gezin te brengen en het aantal residentiële bedden te verminderen, is onze manier van kijken naar ons werk veranderd.

Horizon biedt passend en speciaal onderwijs aan jeugdigen van 4 tot ca. 18 jaar met een cluster-4 indicatie of toelaatbaarheidsverklaring, met als motto “Gewoon waar het kan en speciaal waar het moet”. We zijn specialist bij de meest complexe hulpvragen van leerlingen en ondersteunen het regulier onderwijs, zodat meer leerlingen binnen het regulier onderwijs tot hun recht kunnen komen. Vanuit het label Educé worden scholen ondersteund om leerlingen met extra begeleiding op hun ‘reguliere’ school te houden.

De Opvoedpoli vindt het belangrijk om altijd de eigen kracht van kinderen, jongeren en het gezin in te zetten; ook wanneer er specialistische hulp nodig is. Het versterken en benutten van eigen kracht is niet iets van jeugd en ouders alleen. Beroepsopvoeders, onderwijszorg- en andere professionals spelen in de versterking van de eigen kracht een belangrijke rol. We gaan uit van eigen verantwoordelijkheid en eigen mogelijkheden en wij ondersteunen jeugd en ouders hierbij.

Versterken probleemoplossend vermogen

Uitgangspunt is dat jongeren en opvoeders de regie houden over hun eigen leven en zoveel mogelijk zelf én samen met hun netwerk opgroeien, opvoeden en alledaagse opvoedingsproblemen leren oplossen. Wij vinden dat begeleiding en ondersteuning gericht moeten zijn op het versterken van het probleemoplossend vermogen van jongeren en opvoeders en van hun sociale netwerk. Op die manier kun je werken aan duurzame effecten.

Rol sociaal netwerk

De inzet van sociale netwerken bij het aanspreken van de eigen kracht is een rode draad in de geschiedenis van de Opvoedpoli. Jeugdigen en gezinnen worden door het versterken van hun sociale netwerken minder afhankelijk van hulp. Het informele sociale netwerk van een gezin blijft functioneren, waar ondersteuning van professionals ophoudt. Gezinnen kunnen meer aan wanneer er mensen in hun nabijheid zijn die hen praktisch en emotioneel ondersteunen.

1.2 Missie en visie

Onze missie en visie: een veerkrachtige generatie

Stel je eens voor, het is 2040. Nieuwssites melden prominent dat de jeugdzorg en het speciaal onderwijs in Nederland tot de top 3 van de wereld behoren. We zien een veerkrachtige generatie waarin ouders en jongeren met speciale zorg- en onderwijsbehoeftes zelf de regie hebben over hun leven. Nog maar 1 op de 30 ouders doet een beroep op jeugdzorg en speciaal onderwijs.

Kinderen én ouders voelen zich volwaardig onderdeel van de samenleving. In deze visualisatie van de toekomst gebruiken we nu nog de woorden jeugdzorg en speciaal onderwijs. We zijn er echter van overtuigd dat we deze woorden in 2040 bijna niet meer zullen gebruiken. Ze voelen dan ouderwets aan.

Verantwoordelijkheid nemen: we zijn stoutmoedig

Terug naar de harde realiteit van vandaag. Een realiteit waarin die veerkrachtige generatie in 2040 misschien een naïeve idealistische wensdroom lijkt. Een utopie. Maar we zijn er rotsvast van overtuigd dat we dit met elkaar wel degelijk voor elkaar krijgen. Wij nemen daarin stoutmoedig ónze verantwoordelijkheid. We hebben een geweldig arsenaal aan kwaliteit, kennis en kunde in huis. Én het lef om doorbraken te forceren.

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.

Jeugdzorg is familie­zorg. Daarom helpen we gezinnen krachtiger te worden en beter te functioneren.

We doen dat samen. We praten niet over het kind en het gezin, maar met hen.

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 dan ook 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 zorg en onderwijs. 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.

1.3 Strategische doelen – Meerjarenbeleid 2020-2025

Zo maken we levenslust, veerkracht en stoutmoedigheid concreet

Om onze ambities en visie, die veerkrachtige generatie in 2040, te realiseren hebben we drie strategische doelen geformuleerd op het niveau van organisatie, doelgroepen en samenleving, die ons daarbij richting geven. Jaarlijks koppelen we aan elk doel organisatiebreed en per organisatieonderdeel concrete doelstellingen. Zo brengen we onze visie planmatig in de praktijk.

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

Als levenslust een leidend principe is, dan zijn positiviteit en professionele eigenwijsheid onze kernwaarden. Werken bij iHUB betekent werken in een vitale organisatie waarin alle medewerkers de rust en ruimte krijgen om zich persoonlijk te ontwikkelen. Een organisatie 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 níét 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, jongeren, 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 familiezoorg.

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 waardecreatie voor stakeholders en de iHUB-organisatie. Een ecosysteem laat zich niet managen, maar je kunt het wel beïnvloeden. Dat zien we als onze opdracht.

1.4 Kernactiviteiten

Speciaal onderwijs

Omdat sommige kinderen in het reguliere onderwijs vastlopen, hebben we (voortgezet) speciaal onderwijs voor kinderen tussen 4 en 18 jaar. Met een cluster-4-indicatie of toelaatbaarheidsverklaring kunnen zij op onze scholen geplaatst worden. In een compleet programma gaan onderwijs en zorg hand in hand. Ook in 2020 hebben wij stevig ingezet op het beschikbaar stellen van onze kennis en expertise van het speciaal onderwijs binnen reguliere scholen om onderwijs passend te maken voor iedere leerling. Specialisten passend onderwijs van Horizon bundelden de krachten met de begeleiders passend onderwijs van Altra binnen het expertisecentrum Educé. Met als doel dat met onze ondersteuning meer leerlingen in het regulier onderwijs hun draai kunnen vinden.

Specialistische jeugdhulp

Daarnaast hebben we geïndiceerde specialistische jeugdhulp, voor jongeren tot 23 jaar met ernstige gedragsproblemen en ook voor hun ouders (of verzorgers). Zorg bieden we in de vorm van:

- JeugdhulpPlus (gesloten)
- Open Residentiële zorg
- Pleegzorg

- Dagbehandeling
- Specifieke ambulante zorg
- Gezinsbehandelingen

Bij de geïndiceerde specialistische jeugdzorg 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. Binnen het iHUB Ontwikkelplein werken we aan vernieuwing en verbetering van het jeugdhulp- en onderwijsaanbod, steeds weer vanuit het perspectief van jongeren en hun ouders.

De Opvoedpoli behandelt kinderen en jongeren met (complexe) psychische problemen. We doen dat in combinatie met ondersteuning bij opvoeden en het aanpakken van eventuele andere problemen die spelen bij het gezin. De Care Express is onderdeel van De Opvoedpoli en richt zich op jongeren tussen de 12 en 25 jaar.

De Opvoedpoli en de Care Express bieden top-specialistische integrale jeugdhulp en GGZ-behandeling voor jongeren en multi-stress gezinnen, gericht op stressreductie, herstel van patronen, versterking van vaardigheden en duurzame relaties binnen het contextuele netwerk. Wij doen dit vanuit de volgende uitgangspunten:

- waardegestuurde verbindende zorg
- jongeren en ouders in de leiding
- patronen herkennen en duurzaam herstellen

Koerswijziging JeugdhulpPlus

Binnen iHUB hebben we al langer de wens en ambitie om een deel van onze residentiële gesloten voorzieningen (JeugdhulpPlus) te transformeren naar andere vormen van verblijf, ambulante behandeling en onderwijs. In veel regio's zijn we hier ook al mee gestart en vanuit Horizon hebben we de voorbereidingen voor ombouw getroffen. Met name in de regio Zuidwest zijn we met gemeenten, Jeugdbescherming en collega's in gesprek over deze ombouw.

Onderdeel van de ombouw van JeugdzorgPlus bedden is de sluiting van onze locatie Midgaard eind 2020. Voor de alternatieve invulling van de 54 bedden van Midgaard zijn verschillende interventies c.q. behandelmogelijkheden beschikbaar of in ontwikkeling. Bijvoorbeeld de gezinsbehandeling en gezinsopname, trainingsgroepen waar onderwijs wordt geboden met een volledig dag- en avondprogramma, School2Care, etc.

Om hierin te slagen, hebben wij ook zelf veerkracht nodig. In de snel veranderende wereld van onderwijs en jeugdhulp, moeten we flexibel, wendbaar en (financieel) gezond zijn. Om onze inhoudelijke opdrachten te kunnen blijven uitvoeren, werken Horizon, Altra, Opvoedpoli en De Nieuwe Kans binnen iHUB nauw samen.

Onze scholen en zorglocaties vind je in Zuid-Holland, Gelderland, Utrecht en Noord-Holland, de Opvoedpoli werkt vanuit 12 poli's in Noord- en Zuid-Holland en Utrecht.

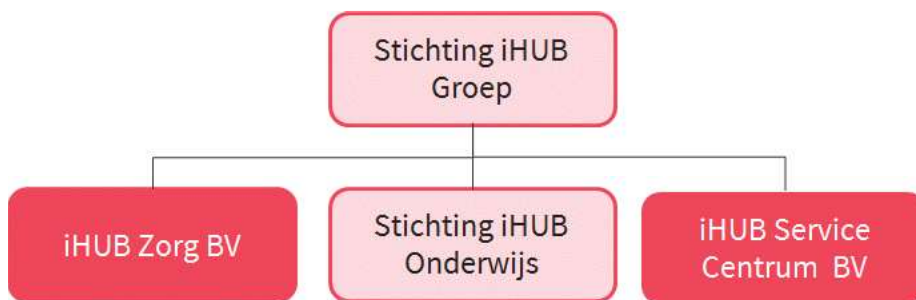
iHUB is actief in de regio's: Noord-Holland Noord, Amsterdam, Haaglanden en Midden-Holland, Rijnmond en Zuid-Holland Zuid, Utrecht en Gelderland.

1.5 Juridische structuur

Samen met Altra, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans maakt Horizon onderdeel uit van de alliantie iHUB. iHUB en haar werkmaatschappijen worden aangestuurd door de Raad van Bestuur bestaande uit bestuursvoorzitter Hans du Prie en lid RvB Jasper ten Dam. Tot 1 december 2020 was Mariëtte van Leeuwen directeur-bestuurder onderwijs bij Horizon en Altra. De Raad van Toezicht van iHUB

houdt toezicht op het bestuur van iHUB en daarmee op het bestuur van Horizon. Meer informatie over de Raad van Toezicht is opgenomen in hoofdstuk 5.

In 2020 is het besluit genomen om een vereenvoudiging van de juridische structuur van iHUB door te voeren per 1 januari 2021. De onderlinge samenwerking binnen iHUB wordt daardoor makkelijker. De afzonderlijke merken Altra, Horizon, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans blijven bestaan met hun eigen kenmerken en cultuur. De zorgactiviteiten van alle merken zijn ondergebracht in iHUB Zorg BV, de onderwijsactiviteiten in Stichting iHUB Onderwijs. Het gehele ondersteuningsapparaat, waaronder de bedrijfsvoering en de kwaliteitsafdeling, is ondergebracht in Service Centrum iHUB BV. iHUB is en blijft een publieke organisatie die niet gericht is op winst. Onderstaand organogram geeft de nieuwe juridische structuur per 1 januari 2021 weer:



1.6 Interne organisatiestructuur

Per 1 april 2020 zijn we overgestapt van het werken vanuit de werkmaatschappijen Horizon, Altra, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans naar werken vanuit acht regio's; vijf zorgregio's en drie onderwijsregio's. De achtergrond hiervan is dat iHUB nog meer invulling wil geven van haar rol als belangrijke partner voor de gemeenten bij het realiseren van de gewenste inhoudelijke ontwikkelingen in speciaal onderwijs en jeugdzorg.

Het is daarnaast onze ambitie om zowel in onderwijs als in zorg ouders meer verantwoordelijk te houden voor de ontwikkeling van hun kind en ze te helpen om deze verantwoordelijkheid vorm en inhoud te geven in hun eigen omgeving.

Daarbij is van belang dat je als leerkracht of hulpverlener samen met collega's op een vanzelfsprekende manier arrangementen of trajecten kunt maken. Onderwijs en zorg kunnen elkaar ondersteunen bij de participatie van ouders bij het leerproces van hun kind. Ook door de gemeenten en regio's wordt steeds meer gevraagd om een samenhangend aanbod; ze kopen ambulante zorg of residentiële zorg niet meer los in, maar vragen ons om een integrale oplossing voor ouders en kind te vinden. Deze ontwikkelingen en ambities – gezin centraal, samenhangend aanbod, medewerkers goed toerusten – vormen de basis van de nieuwe regiostructuur van iHUB.

De zorgactiviteiten zijn beschikbaar in 5 regio's:

1. Noord Holland (Noord Holland Noord, Purmerend)
2. Amsterdam (Amsterdam, Zaanstad, Waterland)
3. Haaglanden, Midden Holland (Haaglanden, Zoetermeer, Leiden, Alphen)
4. Rijnmond/Zuid Holland Zuid (Rotterdam en omgeving, incl. Pleegzorg en De Nieuwe Kans)
5. Utrecht/Gelderland (Utrecht en omstreken en provincie Gelderland)

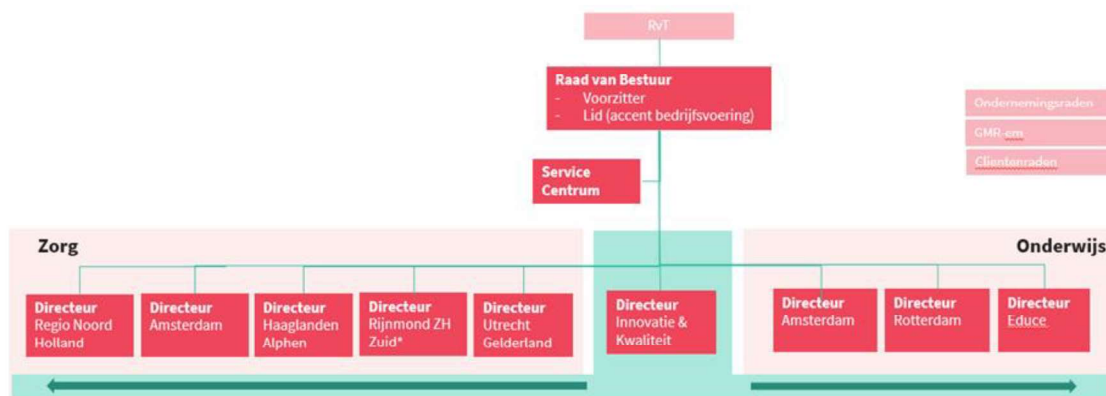
In alle regio's is het aanbod van Horizon, Altra en de Opvoedpoli beschikbaar. Elke regio wordt aangestuurd door een regiodirecteur. De Nieuwe Kans werkt alleen vanuit Rotterdam en heeft een eigen directeur.

De scholen en onderwijs-zorgarrangementen worden aangeboden vanuit drie onderwijsregio's:

1. Amsterdam en omgeving (scholen van Altra)
2. Rotterdam en omgeving (scholen van Horizon)
3. Educé, een inhoudelijk regio, die onderwijs-zorgcombinaties aanbiedt in beide andere regio's. Binnen Educé worden zowel activiteiten van Altra als Horizon opgenomen:
 - Het huidige Educé (Amsterdam en Rotterdam) en TOP
 - Interne scholen Horizon
 - School 2 Care Altra en Horizon
 - Het Palmhuis
 - Mate

Elke onderwijsregio wordt aangestuurd door een regiodirecteur. Van april tot november 2020 was een overkoepelend directeur-bestuurder onderwijs verantwoordelijk voor de gehele onderwijsafdeling van iHUB en de transitie naar het nieuwe regiomodel.

Onderstaand organogram geeft de nieuwe managementstructuur per 1 april 2020 weer. De zorgregio's vormen vanaf 1.1.2021 iHUB Zorg BV; de onderwijsregio's Stichting iHUB Onderwijs.



1.7 Personeel

Personeelsbeleid en kwaliteit van werk

De activiteiten van HR stonden in 2020 sterk in het teken van de steeds intensievere samenwerking tussen Horizon, Altra, de Opvoedpoli en de Nieuwe Kans en de voorgenomen juridische vereenvoudiging. Het volledig integreren van werkzaamheden en het implementeren van de PDCA cyclus stonden daarbij centraal. De uitvoering van de werkzaamheden werd niet meer gekoppeld aan de oude werkmaatschappijen, maar aan de nieuwe regiostructuur. De regie voor onze zorg- en onderwijsactiviteiten ligt bij de regio's. In iedere regio is een regio MT actief, waarin ook adviseurs vanuit het Service Centrum participeren op o.a. HR, business control, verkoop en marketing/communicatie, waardoor een stevige verbinding ontstaat tussen de regio's en iHUB.

Verzuimbegeleiding

Voor de begeleiding van het verzuim werkten Horizon en Altra samen met verschillende arbodiensten en de Opvoedpoli werkte per regio samen met verschillende losse bedrijfsartsen. Om daar eenheid in te brengen, heeft een aanbesteding plaatsgevonden die heeft geresulteerd in de keuze voor een nieuwe Arbodienst, Equilar, die ons met ingang van 1 augustus 2020 iHUB breed

ondersteunt. Om de rol van de leidinggevendenden te versterken, zijn ook twee extra casemanagers gestart.

Ziekteverzuim

Horizon	2020	2019	2018
Onderwijsaanstellingen	6,56%	8,48%	7,5%
Jeugdzorgaanstellingen	8,4%	6,3%	5,5%

Opvoedpoli	2020	2019
	5,03%	5,00%

Bij Horizon Onderwijs is het voortschrijdend verzuim over het jaar 2020 bijna 2% gedaald en onder het gemiddelde van de branche 2019 speciaal onderwijs gekomen.

Bij Horizon Jeugdzorg is het voortschrijdend verzuim met 2,1% gestegen.

Bij de Opvoedpoli zagen we over het jaar eerst een daling en daarna weer een stijging van het voortschrijdend verzuim, maar over het gehele jaar genomen, is het ziekteverzuim min of meer gelijk gebleven.

Landelijk neemt het verzuim in alle branches toe als gevolg van de Corona-crisis.

Reductie van het verloop

Eén van de eerste acties die ingezet is om het verloop van personeel te reduceren is de start van een programma voor “on-boarding” van nieuwe medewerkers. Dit is een programma waarvoor steeds een groep van nieuwe medewerkers wordt uitgenodigd om ze in een breder verband te laten kennismaken met de organisatie en collega’s vanuit verschillende regio’s en afdelingen.

Na een enthousiaste start in het begin van het jaar brak helaas al snel het moment aan dat de bijeenkomsten moesten worden uitgesteld vanwege Corona. Toen duidelijk werd dat dit langer ging duren dan aanvankelijk werd verwacht, werd ervoor gekozen om de bijeenkomsten digitaal te organiseren via meetings in Zoom. Inmiddels gaat dit in een vast maandelijks patroon.

Beperken van de externe inhuur

In 2020 is administratie van de inhuur van externen en ZZP’ers gecentraliseerd voor heel iHUB. Dit heeft bijgedragen aan de bewustwording van de kosten en risico’s van inhuur. Op basis van de kennis van de arbeidsmarkt van de interne recruitment afdeling is contact gezocht met leidinggevendenden in de organisatie om in gesprek te gaan over de inzet van inhuurkrachten binnen de verschillende onderdelen van iHUB. De wensen en vragen zijn geïnventariseerd en op basis daarvan zijn vacatures uitgezet voor de werving van eigen personeel, is een opzet gemaakt voor talent pools en zijn bestaande inhuurcontracten afgebouwd. Daarmee is het inzetten van externe inhuurkrachten teruggebracht tot de kern: een tijdelijke oplossing of een oplossing voor een situatie die bijzondere expertise vraagt. Tegelijkertijd realiseren we ons dat de arbeidsmarkt wel krap blijft en in de sectoren jeugdzorg en onderwijs steeds knapper wordt, terwijl het een trend is om ook in deze sectoren als ZZP-er te starten.

Recruitment

De ambitie voor 2020 was de opzet van een strategisch recruitment plan; daarvoor is het echter noodzakelijk dat eerst de basis op orde is. Na een inventarisatie is geconcludeerd dat aan de basis nog teveel werk ligt om direct een strategisch plan te schrijven. Om die reden is allereerst aandacht besteed aan de interne werkprocessen en de bijbehorende administratieve acties. Deze zijn geoptimaliseerd en gebruikt als basis voor de iHUB brede inrichting van HR systeem AFAS. Tegelijkertijd is gewerkt aan de relatie met de stakeholders, regiodirecteuren en leidinggevendenden

binnen iHUB en haar onderdelen. Recruitement is nu bekend als toegangsdeur voor een carrière binnen iHUB. De basis is nu gelegd om in de komende jaren een strategisch recruitment plan op te zetten.

HR Services

Bij het verbeteren van de dienstverlening vanuit HR speelt de afdeling HR Services een belangrijke rol. Omdat ook daar de processen steeds meer zijn gedigitaliseerd, is er opnieuw gekeken naar de systemen voor de salarisverwerking en de personeelsinformatie en zijn de modules van RAET die bij HR in gebruik waren nog een keer tegen het licht gehouden. Deze zijn in een aanbesteding vergeleken met die van andere aanbieders. Dat heeft geresulteerd in de keuze voor AFAS, waarmee afscheid genomen wordt van RAET. De keuze voor AFAS is vooral ingegeven door het grotere gebruiksgemak voor medewerkers; met het AFAS systeem kunnen zij veel zaken rechtstreeks en digitaal regelen. De overstap naar een andere salarisverwerker kan eigenlijk alleen per 1 januari goed worden uitgevoerd en dat zette eind 2020 bij HR Services veel druk op de implementatie.

Harmonisatie personele regelingen

Horizon, Altra, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans kenden van oudsher ieder hun eigen personele regelingen. Vaak over dezelfde onderwerpen, maar verschillend in de uitvoering. Het heeft natuurlijk de voorkeur om deze regelingen te harmoniseren, zeker in het licht van de juridische vereenvoudiging per 1 januari 2021. Het bevordert de duidelijkheid, maakt een betere dienstverlening mogelijk en het voelt als rechtvaardiger: gelijke faciliteiten en regelingen voor medewerkers binnen de organisatie. Of harmonisatie ook mogelijk is, wordt voor een deel bepaald en beperkt door wat er in cao's is geregeld. Een eerste stap is in het voorjaar 2020 gezet door binnen het Service Centrum iHUB al het grootste deel van de regelingen te harmoniseren. Dat staat nu model voor hoe het in de rest van de organisatie ook kan. De nieuwe regelingen zijn in 2020 ter instemming voorgelegd aan de medezeggenschapsraden (OR en GMR), maar het traject wordt in 2021 afgerond. Het sluitstuk van de harmonisatie vormt de plaatsing van alle regelingen op de interne kennisbank, zodat ze via de iHUB Portal voor iedereen toegankelijk zijn. Inmiddels is dit gerealiseerd en staan alle regelingen geordend op rubriek.

CAO

De Opvoedpoli had tot nu toe een eigen cao, maar stapt per 1-1-2021 over naar de cao GGZ. Voor deze overstap is een aantal afspraken gemaakt met de betrokken vakbonden. De Opvoedpoli volgde al wel de salaristabellen van de cao GGZ, dus dat zal niet veranderen. Een belangrijk punt is wel dat het loonfunctiegebouw van de Opvoedpoli niet conform FWG is vastgesteld. Dat wordt in 2021 opgepakt.

Ook zijn er verschillen tussen een aantal personele regelingen zoals voor verlof, de inspanningen en loonbetalingen bij arbeidsongeschiktheid, studiefaciliteiten en allerlei vergoedingsregelingen. De verlofregelingen en de regelingen bij arbeidsongeschiktheid gaan vanaf 1 januari 2021 conform cao GGZ.

Voor de overige regelingen geldt vaak dat de cao GGZ wel een kader stelt, maar dat er met instemming van de OR ook een bedrijfsregeling mogelijk is. Voor dit deel zal daarom in eerste instantie worden aangesloten bij het overleg over de harmonisatie van de regelingen binnen iHUB.

Werkplezier en veerkracht

Het werkplezier en de veerkracht van medewerkers wordt in belangrijke mate bepaald door een veilige werk- en leeromgeving en de mogelijkheden om je talenten te ontwikkelen. iHUB onderzoekt jaarlijks het leef-, leer- en werkklimaat en kijkt daarbij ook naar medewerkersbetrokkenheid, welbevinden en inclusie. De resultaten daarvan worden besproken met de medewerkers en onder aansturing van de regiodirecteuren wordt een ontwikkelplan opgesteld. Maar ook buiten deze

onderzoeken vinden we het belangrijk dat we steeds aandacht hebben voor een veilige werk- en leeromgeving. Daarom wordt er tijdens de kwartaalgesprekken aandacht besteed aan dit onderwerp. Indien een individuele medewerker of een team extra ondersteuning in de opbouw van dit veilige klimaat nodig heeft, is daarvoor ruimte bijvoorbeeld door het inzetten van coaching en trainingen. Het verlagen van de administratieve werkdruk willen we bereiken door het in gebruik nemen van integrale systemen, zoals één elektronisch patiëntendossier (EPD) voor alle afdelingen van iHUB, de verdere uitrol van AFAS, het harmoniseren van de kostenplaatsen en het verder realiseren van één iHUB IT infrastructuur. Deze programma's zijn gestart in 2020 en worden naar verwachting afgerond in 2021.

Corona

Voor alle medewerkers in zorg en onderwijs is de zorgbonus aangevraagd en in december is deze toegekend. In januari 2021 hebben alle medewerkers van zorg en onderwijs welverdiend 1.000 euro netto ontvangen bij hun salaris.

Door corona zijn de verlofsaldi bij de zorgafdelingen behoorlijk toegenomen. Medewerkers zien af van opname van vakantie omdat de wijze waarop zij vakantie willen genieten als gevolg van de maatregelen niet mogelijk is. Daarnaast wordt door medewerkers extra gewerkt en deze extra gewerkte uren worden (vooral) omgezet in verlofuren. De medewerkers voelen sterk dat zij in een cruciaal beroep zitten en beschikbaar moeten zijn en blijven voor alle (extra) werkzaamheden. Er wordt nu met alle medewerkers gesproken over het belang van vakantie en het tijdelijk afstand nemen van werk. Belangrijk gevolg van de opgelopen verlofsaldi is dat een flinke voorziening opgenomen moet worden in de jaarrekening.

1.8 Beleid beheersing inzake uitkering na ontslag

Na een ontslag ontstaan er rechten op uitkeringen, zoals (eventueel) een transitievergoeding, WW en mogelijk ook wachtgeld. Het is van belang om deze kosten beheersen, maar ontslagen zijn niet altijd te voorkomen en bovendien zijn de uitkeringen gekoppeld aan wettelijke regelingen en/of de cao. Bij een ontslag in verband met arbeidsongeschiktheid staat het UWV met ingang van 1 april 2020 borg voor de transitievergoedingen die sinds 1 januari 2016 zijn verstrekt, mits de aanvraag daarvoor op een juiste wijze is ingediend. In het afgelopen jaar zijn de benodigde documenten voor de betreffende medewerkers verzameld en tijdig ingediend bij het UWV.

Bij een regulier ontslag (niet na arbeidsongeschiktheid) komen de kosten van de transitievergoeding altijd voor rekening van de werkgever.

De kosten voor WW en wachtgeld worden tot en met 2020 nog volledig vergoed door het Participatiefonds, mits aan de voorwaarden wordt voldaan. Deze hebben betrekking op het voeren van beoordelingsgesprekken, het onderzoeken van andere functiemogelijkheden en het bieden van een genormeerd budget voor scholing of outplacement. Hoewel de verantwoordelijkheid daarvoor bij de leidinggevenden ligt, bewaakt HR altijd deze procedures en is HR ook verantwoordelijk voor de uitvoering van de instroomtoets.

1.9 Medezeggenschap

Clënten, leerlingen, ouders en medewerkers hebben invloed op het beleid via:

- Ondernemingsraad en (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad
- Pleegouderraad
- Clëntenparticipatie en Expertpanel
- Cliënttevredenheidsonderzoeken

Ondernemingsraad (OR)

Onze zorg- en ondersteuningsmedewerkers zijn vertegenwoordigd in de Ondernemingsraad (OR). In 2020 adviseerde de OR over besluiten m.b.t. belangrijke onderwerpen en ontwikkelingen binnen Horizon met gevolgen voor de organisatie en voor de medewerkers.

Ontvangen en behandelde instemmings- en adviesaanvragen in 2020:

Advies: Inrichting Afdeling Innovatie en Kwaliteit iHUB

Advies: Aanpassing Investeringsfonds OVP

Advies: Crisisaanpak Midgaard

Advies: Afbouw/transitie Midgaard

Advies: Aanstellen Teamleider HR i.c.m. Programmamanager binden boeien

Advies: Samen Verder (de juridische vereenvoudiging van iHUB)

Advies: Benoeming statutair bestuurder iHUB

Instemming: Arbodienstverlening iHUB

Instemming: Thuiswerkregeling

Instemming: Arbo- en verzuimbeleid en Beleid Psychosociale Arbeidsbelasting (PSA)

Instemming: Aanstellen Preventiemedewerker iHUB

Instemming: Harmonisatie personeelsregelingen iHUB

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

Onze onderwijsmedewerkers zijn vertegenwoordigd in de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). De GMR bestaat uit afgevaardigden van de verschillende MR-en van de schoollocaties. De GMR bespreekt onderwerpen van alle medezeggenschapsraden en behandelde in 2020 verschillende advies- en instemmingsaanvragen (naast de gebruikelijke onderwerpen uit de jaarcyclus, zoals het schoolplan, de meerjarenbegroting, de schoolgids en de vakantieregeling).

Ontvangen en behandelde instemmings- en adviesaanvragen:

Advies: Inrichting Afdeling Innovatie en Kwaliteit iHUB

Advies: Aanpassing Investeringsfonds OVP

Advies: Afbouw/transitie Midgaard

Advies: Aanstellen Teamleider HR i.c.m. Programmamanager binden boeien

Advies: Samen Verder (de juridische vereenvoudiging van iHUB)

Advies: Benoeming statutair bestuurder iHUB

Instemming: Actieplan Slim organiseren PO en SO

Instemming: Sluiting Gelinckschool Schiedam

Instemming: Arbodienstverlening iHUB

Instemming: Inschaling/aanstelling onbevoegde docenten

Instemming: Thuiswerkregeling

Instemming: Arbo- en verzuimbeleid en Beleid Psychosociale Arbeidsbelasting (PSA)

Instemming: Aanstellen Preventiemedewerker iHUB

Instemming: Harmonisatie personeelsregelingen iHUB

Instemming: Promotiecriteria salarisschaal L11/L12

Overkoepelend medezeggenschapsorgaan

Sinds de oprichting van iHUB neemt een afvaardiging van de GMR en de OR tevens plaats in een overkoepelend medezeggenschapsorgaan (MOO). Dit is een informeel overleg met het bestuur van iHUB. In dit orgaan geeft het bestuur informatie over ontwikkelingen binnen iHUB aan een vertegenwoordiging van de medezeggenschapsorganen van Horizon, Altra, Opvoedpoli en De Nieuwe Kans. De verstrekte informatie delen zij in de eigen medezeggenschapsraad met het doel de ingediende adviesaanvragen beter te kunnen behandelen.

In 2020 zijn de mogelijkheden voor een centrale medezeggenschap voor iHUB, vanuit de OR'en van iHUB Zorg BV en iHUB Service Centrum BV en de GMR van Stichting iHUB Onderwijs onderzocht. Concrete stappen om te komen tot een vorm van medezeggenschap die past bij de nieuwe juridische structuur worden in de zomer van 2021 doorgevoerd.

Pleegouderraad

De Pleegouderraad (POR) van Horizon is een orgaan van overleg, advies, informatie, communicatie en een vertegenwoordiging van de pleegouders binnen Horizon. De POR heeft tot taak door goede samenwerking met het bestuur en de directeur Pleegzorg de belangen van pleegouders en jeugdigen te behartigen en bij te dragen aan het functioneren van de instelling. De raad heeft zijn eigen overleggen en zijn eigen communicatie met pleegouders. Daarnaast is er regelmatig overleg met de directeur en/of het bestuur. Een aantal instemmings- en adviesaanvragen die voorgelegd worden aan OR en GMR wordt tevens voorgelegd aan de POR, conform de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz) en de governancecodes. Zo heeft de POR in 2020 advies uitgebracht over de juridische vereenvoudiging van iHUB.

Cliëntenraden, expertpanel en ervaringsdeskundigen

Bij Horizon nodigen we jongeren en ouders uitdrukkelijk uit mee te doen aan cliëntenraden, jongerenraden, (pleeg)ouderraden, leerling-raden en medezeggenschapsraden. Adviezen worden gevraagd en ongevraagd gegeven, conform de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz) en de governancecodes. De cliëntenraden hebben in 2020 advies uitgebracht over de juridische vereenvoudiging van iHUB. Daarnaast vragen we cliënten en hun ouders regelmatig mee te doen aan trainingen voor onze medewerkers.

De Cliëntenraad van De Opvoedpoli denkt mee over beleid en kwaliteit, vanuit het perspectief van de cliënten van de Opvoedpoli. De Raad komt vijf tot zeven keer per jaar bij elkaar om met het bestuur van De Opvoedpoli te overleggen over de actuele stand van zaken. Daarbij is alle ruimte voor inspraak in de processen en initiatieven van De Opvoedpoli en de Care Express.

Eenmaal per jaar werkt de Cliëntenraad mee aan een onderzoek naar de ervaringen van cliënten. Opvallende punten worden besproken met het bestuur van De Opvoedpoli en verbetervoorstellen worden besproken en ingevoerd.

Horizon heeft een expertpanel: een team van ouders/opvoeders waarvan één of meer kinderen op een zorglocatie verblijven of speciaal onderwijs volgen. Met dit panel krijgen we inzicht in de leefwereld van gezinnen en de kijk van ouders/opvoeders op jeugdhulp of speciaal onderwijs. Zij zijn tenslotte ervaringsdeskundigen op dit gebied. Door samen te sparren over diverse thema's als verantwoordelijkheid, veiligheid, ouderschap en vraagstukken over gezag, leveren ouders een belangrijke bijdrage aan de vernieuwing van onze jeugdhulp en speciaal onderwijs. Behalve het expertpanel hebben is er ook een ouderpanel pleegzorg. Dit panel, dat eens per kwartaal samenkomt, bestaat uit ouders van wie de kinderen (deels) in pleeggezinnen zitten. We hebben jongeren getraind en opgeleid tot ambassadeur. Met deze speciale status nodigen we ze uit om aanwezig te zijn en mee te doen aan het gesprek wanneer bezoekers van buitenaf naar hun locatie komen. Of als ergens een presentatie over hulpverlening wordt gegeven.

Ervaringsdeskundigen

In 2020 zijn we gestart met de inzet van ervaringsdeskundigen die in dienst zijn van iHUB. Het zijn jongeren die zelf gebruik hebben gemaakt van ambulante of residentiële jeugdhulp en die vanuit hun eigen ervaring andere jongeren kunnen helpen en die onze medewerkers beter inzicht kunnen geven hoe jongeren te benaderen. De inzet van ervaringsdeskundigen binnen iHUB is een bron van kennis, naast praktijk- en wetenschappelijke kennis. Het stelt ons in staat om de vragen en behoeften van onze cliënten meer holistisch te analyseren en benaderen, onze werkwijzen toe te spitsen op het

perspectief van de jeugdige en het gezin, en met en van elkaar te leren over wat goede zorg en goed onderwijs is.

1.10 Klachtafhandeling

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 klant en professional er niet samen uitkomen kan de klant zijn of haar onvrede voorleggen aan de betrokken afdelingsmanager of schooldirecteur. 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.

Het totaal aantal klachten over zorglocaties en scholen van Horizon dat in 2020 is binnengekomen bij de afdeling Kwaliteit van iHUB is 18. In 2019 waren er 44 geregistreerde klachten.

Klachten Zorg

Er zijn 11 klachten ten aanzien van zorgafdelingen Horizon ingediend bij de afdeling Kwaliteit, tegenover 15 klachten in 2019:

Locatie	Aantal klachten
Bergse Bos	5
Rijnhove	4
Plaatsingsfunctionaris	1
Antonius	1
Totaal:	11

Bij de externe klachtencommissie jeugdzorg voor Zuid-Holland werden 4 klachten rechtstreeks ingediend. Hiervan werd 1 klacht niet ontvankelijk verklaard, omdat de klager te weinig informatie gaf. De overige 3 klachten zijn opgepakt door de locatie en twee zijn naar tevredenheid opgelost. In één van de klachtzaken werd de klager na gesprek op de locatie doorverwezen naar de klachtencommissie. Klachten hebben betrekking over communicatie, behandeling en bejegening.

Klachten Opvoedpoli

Over de gehele Opvoedpoli (alle poli locaties) zijn er in 2020 in totaal 7 klachten ingediend, tegenover 14 in 2019. Eén informele klacht is ingediend bij De Opvoedpoli Zoetermeer. De overige 6 klachten zijn ingediend in Amsterdam: 1 bij Amsterdam-West en 5 bij de Care Express.

Niveau afhandeling	Beoordeling	Aantal
Informeel	Gegronnd	1
	Deels gegronnd	4
	Ongegronnd	0
Formeel	Ongegronnd	1
	Niet beoordeeld	1

Van de 7 ingediende klachten zijn er 5 op informeel niveau afgehandeld door de betrokken afdelingsmanager en 1 op formeel niveau door de klachtencommissie. Eén formeel ingediende klacht is niet

behandeld: de cliënt heeft zich gemeld bij de klachtencommissie, maar heeft vervolgens niet meer gereageerd op verzoeken om nader contact. De klachtencommissie heeft het dossier gesloten zonder beoordeling van de klacht.

Vier klachten, dus meer dan de helft, hadden betrekking op hetzelfde behandeltraject bij een zeer ingewikkeld gezinssysteem. De ervaring in de gehele jeugdzorg leert dat trajecten in ingewikkelde gezinssystemen, waarin zaken spelen als vechtscheidingen, veiligheidsvraagstukken en uithuisplaatsingen, bijzonder klachtgevoelig zijn. Er hangt voor de ouders vaak heel veel van af: wel of geen uithuisplaatsing, omgangsregeling etc. Wet- en regelgeving stellen grenzen aan de invloed die zowel professionals als ouders hebben op beslissingen op dat gebied. De ontevredenheid bij de klant blijft vaak door sudderen, ook als er meerdere keren over gesproken wordt.

De klachten hadden betrekking op de onderstaande kwaliteitsaspecten. Ook hierbij geldt, dat 1 klacht op meerdere kwaliteitsaspecten betrekking kan hebben.

Categorie	Aantal
communicatie	6
inhoud verslagen/evaluaties/adviezen e.d.	5
behandelinhoud	3
bejegening	1
schending privacy	1
<i>Totaal</i>	<i>16</i>

Klachten onderwijs

In totaal zijn 7 klachten over de scholen van Horizon ingediend bij de afdeling Kwaliteit. Dit is een forse vermindering ten opzichte van 2019 toen er 29 klachten waren. Opvallend is dat alleen in het eerste half jaar van 2020 klachten zijn binnengekomen bij de afdeling Kwaliteit:

Locatie	Aantal klachten
Regenboog Gouda	1
Schreuder College Taborstraat	1
SBO Op Maat	1
Schats Noord	1
Schakenbosch College	1
Schats Zuid	2
Totaal:	7

De klachten zijn zeer divers en gaan o.a. over pesten, communicatie, schorsing van een leerling en bejegening. De klachten zijn over het algemeen op de betreffende school opgepakt.

Door de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO) is 1 klacht in behandeling genomen.

1.11 AVG en Privacy

Vanuit de Functionaris Gegevensbescherming iHUB (de FG) is de Privacy rapportage opgeleverd over het jaar 2020. Het Privacy jaarverslag wordt opgesteld conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming (hierna: AVG). De toepassing van de AVG wordt periodiek geëvalueerd door de FG.

iHUB heeft ondanks COVID-19 een aantal stappen gezet rondom de verbetering van de bescherming van persoonsgegevens. De belangrijkste zijn:

- De privacy organisatie is uitgebreider en is geformaliseerd (bijv. nieuwe rol Chief Privacy Officer CPO).
- Naast het reguliere AVG jaarverslag is er ook een evaluatie van de AVG per kwartaal.
- De AVG-bijeenkomsten in het onderwijs hebben weliswaar hinder ondervonden door COVID-19, maar hebben allemaal met succes plaatsgevonden.
- Er is een start gemaakt met de harmonisatie van de documentatie rondom de AVG. Onder meer het datalekkenregister en het verwerkingsregister zijn geharmoniseerd.
- De eerste stappen zijn gezet om gegevens conform NEN7510 te beveiligen. De Kwartiermaker ISO (Information Security Officer) is aangesteld als projectleider.

De aandachtspunten voor wat betreft 2020 zijn als volgt:

- De Data Protection Impact Assessments (DPIA's) dienen planmatig aangepakt te worden. Deze zijn nu eenmaal verplicht.
- De diverse samenwerkingen om (persoons)gegevens uit te wisselen dienen vooraf beoordeeld te worden. Een verwerkersovereenkomst en een DPIA kunnen verplicht zijn.
- De privacy organisatie dient intensief aangestuurd te worden voor optimaal resultaat. De planning is de leidraad hiervoor.
- De eisen rondom beveiliging groeien sneller dan de beschikbare middelen voor de beveiliging.

Deze aandachtspunten worden in 2021 verder opgepakt.

Hoofdstuk 2 - Financiële informatie

2.1 Toestand op de balansdatum

In dit hoofdstuk zijn de financiële resultaten over 2020 opgenomen en worden deze toegelicht. Ze zijn in detail te lezen in de jaarrekening die te vinden is vanaf pagina 54 van dit jaardocument. Achtereenvolgens wordt ingegaan op de ontwikkeling van resultaat en vermogen, een aantal specifieke balansposten en de ontwikkeling van de liquiditeit. Verder wordt de ontwikkeling van een aantal ratio's (solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en weerstandsvermogen) toegelicht.

2.2 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

De corona crisis in 2020 heeft ook Horizon geraakt en had niet alleen gevolgen voor onze zorg en onderwijs. Inmiddels is zicht ontstaan op de financiële effecten die deze crisis heeft. Deze heeft geleid tot een lagere bezetting en daardoor tot omzetverlies. Door het Rijk zijn via het Ministerie van VWS en de VNG (Vereniging Nederlandse Gemeenten) afspraken gemaakt over het bieden van financiële zekerheid aan jeugdhulpaanbieders bij de problemen die zijn ontstaan als gevolg van de corona crisis. Doel van de afspraken is om de gevolgen van de corona crisis op de financiële positie van jeugdhulpaanbieders te neutraliseren.

Concreet heeft dit betekend dat de continuering van de financiering als volgt is vormgegeven:

- Meerkosten als gevolg van de corona crisis worden vergoed. Het Rijk zal gemeenten compenseren voor de meerkosten die zij aan hun zorgaanbieders betalen ten behoeve van de extra maatregelen vanwege corona.
- Tijdelijke omzetsdaling: Het is belangrijk dat de financiering van de omzet door gemeenten richting zorgaanbieders onverminderd plaatsvindt, zoals die contractueel overeengekomen was, dan wel een zo goed mogelijke inschatting daarvan.
- Het omzetniveau van zorgaanbieders wordt bepaald aan de hand van het maandgemiddelde van de omzet van die aanbieder voor geheel 2019. Omzetsdaling als gevolg van corona wordt aangevuld. Deze afspraak geldt tot in ieder geval 1 juli 2020, dus voor het garanderen van de maandomzet van de maanden maart, april, mei en juni 2020.

De uitwerking hiervan is in de jaarrekening 2020 opgenomen. Mede dankzij de continuering van financiering is er geen sprake van een impact van de corona crisis op de continuïteit van de organisatie. De corona crisis heeft ook niet geleid tot andersoortige waardering of waardeverminderingen van bestaande activa.

Wel is kritisch gekeken naar de waardering van de vorderingen die zijn opgenomen op gemeenten die het gevolg zijn van corona omzetcompensatie en meerkosten door corona. Reden hiervoor is dat gedurende de crisis ook tekorten bij gemeenten zijn ontstaan en men veel kritischer is gaan kijken naar de ingediende vorderingen. Steeds meer gemeenten besluiten zelf om omzetcompensaties wel of niet te vergoeden, waarbij de back up of verhaalsmogelijkheden bij de landelijke overheid steeds verder zijn afgenomen.

Dit doet niets af aan het feit dat de ingediende vorderingen door Horizon als jeugdhulpaanbieder terecht zijn, maar zorgt wel voor toenemende onzekerheid over de incasseerbaarheid ervan. In de jaarrekening is de omvang hiervan verder toegelicht.

Het jaar 2020 is afgesloten met een verlies van € 3.895.171. In 2019 was sprake van een verlies van € 4.205.692. Dit resultaat is te verdelen over de sectoren Jeugdzorg en Onderwijs.

Jeugdzorg: € 3.767.694 (in 2019 verlies van € 3.011.157)

Onderwijs: € 127.477 (in 2019 verlies van € 1.194.535).

De resultatenrekening over 2020 ziet er als volgt uit:

Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2020			
	Realisatie 2020 euro	Begroting 2020 euro	Realisatie 2019 euro
Bedrijfsopbrengsten			
10 Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning	98.789.610	101.872.898	96.714.859
11 Subsidies (excl. WMO en Jeugdwet)	48.042.454	41.102.645	44.955.885
12 Overige bedrijfsopbrengsten	6.385.379	6.455.229	6.097.375
Totaal bedrijfsopbrengsten	153.217.443	149.430.772	147.768.120
Bedrijfslasten			
13 Personeelskosten	106.627.985	102.655.025	104.194.310
14 Afschrijvingen	3.829.252	2.143.421	4.006.673
15 Overige bedrijfskosten	46.249.902	41.245.605	43.311.536
Totaal bedrijfslasten	156.707.139	146.044.050	151.512.519
Bedrijfsresultaat	-3.489.696	3.386.722	-3.744.400
16 Financiële baten en lasten	-405.475	-	-461.292
17 Aandeel derden	-	-	-
18 Belastingen	-	-	-
Resultaat boekjaar	-3.895.171	3.386.722	-4.205.692
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
	2020 euro		2019 euro
Kapitaal			
Aandeel derden			
Algemene en Overige reserves	-3.895.171		-4.205.692
Bestemmingsreserves			
	-3.895.171		-4.205.692

Vergeleken met de begroting 2020 en de realisatie 2019 is de gerealiseerde omzet in 2020 hoger. Met name de extra kosten leiden alsnog tot een verlies. De aanleiding hiervoor ligt in de volgende zaken:

- De bezetting in dagen en uren blijft over het gehele jaar achter als gevolg van corona; ondanks dat sprake is van een omzettoename als gevolg van een verbetering van de productiviteit bij Opvoedpoli
- Er was veel externe inhuur nodig voor het opvangen van verzuim en door krapte op de arbeidsmarkt
- Inhuur van experts t.b.v. de harmonisatie, standaardisatie (eenmalige investeringen) en de juridische vereenvoudiging
- In 2020 is het besluit genomen om de locatie Midgaard te sluiten; dat heeft ertoe geleid dat de bezetting naar het einde van 2020 toe is afgebouwd tot 0 en dus tot een forse omzetzaling
- Eind 2020 is ten laste van het resultaat een voorziening getroffen die de financiële gevolgen van de sluiting van Midgaard moet opvangen
- Corona heeft tot meerkosten geleid door ziekteverzuim en daardoor hogere kosten van externe inhuur, uitzendkrachten en door extra inkoop van materiaal
- In 2019 was er een eenmalige bate van € 1,2 mln. in het resultaat die in 2020 niet aanwezig is

De balans ziet er als volgt uit:

Geconsolideerde Balans per 31 december 2020		
na resultaatbestemming		
	2020	2019
	euro	euro
Activa		
Vaste activa		
1 (Im)materiële vaste activa	19.664.438	21.911.266
2 Financiële vaste activa	6.000.001	2.250.000
	<u>25.664.439</u>	<u>24.161.266</u>
Vlottende activa		
3 Onderhanden werk u.h.v. DBC's	735.133	1.655.713
4 Vorderingen	27.131.274	40.560.619
5 Liquide middelen	47.476.093	31.893.090
	<u>75.342.500</u>	<u>74.109.422</u>
	<u>101.006.939</u>	<u>98.270.688</u>
Passiva		
6 Eigen vermogen		
Kapitaal	8.561.920	8.561.920
Aandeel derden	0	0
Algemene en overige reserves	34.661.743	38.556.914
Bestemmingsreserves	0	0
	<u>43.223.663</u>	<u>47.118.833</u>
7 Voorzieningen	3.494.890	4.317.060
8 Langlopende schulden	17.429.155	14.026.714
9 Kortlopende schulden	36.859.230	32.808.080
	<u>101.006.939</u>	<u>98.270.688</u>

Hierin vallen de volgende zaken op:

- Onder de financiële vaste activa is een lening opgenomen die verstrekt is aan het Garantiefonds iHUB. Het Garantiefonds is gedurende 2020 verhoogd naar in totaal € 6 mln.
- De vorderingen zijn sterk afgenomen ten opzichte van 2019. Dat zit met name in de positie 'Nog te Factureren' en Onderhandenwerk voor Jeugdzorg. Er zijn in de 2e helft van 2020 extra inspanningen gedaan om deze positie op te schonen en zoveel als mogelijk uit te factureren. Dat heeft ertoe geleid dat deze positie is afgenomen van € 20,5 mln. eind 2019 naar € 6,8 mln. eind 2020.
- De liquiditeit is, mede als gevolg van bovenstaande, verbeterd. Wat qua liquiditeit een rol speelt, is de eind 2020 ontvangen Zorgbonus van iets meer dan € 4 mln. die in 2021 is uitgekeerd (dit verhoogt de liquiditeit) en het Garantiefonds dat is verhoogd van € 2,25 mln. naar € 6 mln. (dit verlaagt de liquiditeit).
- De toename van de kortlopende schulden wordt met name veroorzaakt door de ontvangen Zorgbonus die eind 2020 nog niet is uitgekeerd aan personeel (€ 4,4 mln.).

Kengetallen

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

	2020	2019	Streefwaarde
Solvabiliteit 1 (EV / TV)	43%	48%	>50%
Solvabiliteit 2 ([EV + VZ] / TV)	46%	52%	>50%
Liquiditeit (VLA / KS)	2,0	2,3	>1
Weerstandsvermogen	15,4%	20,0%	>20%

Hieronder is een korte toelichting per kengetal opgenomen. Ondanks de verbetering van de liquiditeit en de afname van de vorderingenpositie, zijn de kengetallen verslechterd. Dit heeft als belangrijkste oorzaak het verlies over 2020.

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 2019 is de solvabiliteitspositie achteruit gegaan. De belangrijkste reden hiervoor is het verlies over 2020 en het balanstotaal dat licht is afgenomen. De solvabiliteit zit nog wel ruim boven de norm.

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 zijn achteruit gegaan als gevolg van het verlies.

b. Liquiditeit

Vergeleken met 2019 is de liquiditeitspositie achteruit gegaan. De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate we aan onze verplichtingen op korte termijn kunnen voldoen. Een liquiditeit groter dan één is voldoende. Bij Horizon is deze 2,0. Dit komt doordat tegenover de binnenkort vervallende schulden minstens evenveel vlottende activa staan. De ratio is dus nog steeds heel positief.

c. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Het weerstandsvermogen is ten opzichte van 2019 gedaald.

De ontwikkelingen binnen de jeugdzorg en het onderwijs brengen grotere ondernemingsrisico's met zich mee. Horizon wil reserves aanhouden die passen bij deze financiële risico's, met speciale aandacht voor de huisvestingscomponent die verbonden is aan de residentiële (gesloten) jeugdzorg. 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. Horizon zit ultimo 2020 boven deze grens; het effect van de juridische vereenvoudiging hierop zal in 2021 duidelijk worden. Naast een solide weerstandsvermogen is het op orde hebben en houden van de cash flow van groot belang. In de cijfers over 2020 is te zien dat de liquiditeit aanzienlijk is verbeterd en dat de uitstaande vorderingen substantieel zijn afgenomen.

2.3 Signaleringswaarde Eigen Vermogen 2020

Vanaf verslagjaar 2020 dienen schoolbesturen een verantwoording in het jaarverslag op te nemen, wanneer het eigen vermogen boven de signaleringswaarde uitkomt. Omdat Horizon Onderwijs en Altra Onderwijs vanaf 1 januari 2021 als gevolg van de juridische vereenvoudiging samen verder zijn gegaan als Stichting iHUB Onderwijs, is de verantwoording van het eigen vermogen opgesteld vanuit deze Stichting. De afzonderlijke gegevens per oude entiteit zijn niet langer beschikbaar als gevolg van deze juridische vereenvoudiging.

Op basis van gemaakte berekeningen is de uitkomst dat de vermogenspositie van Stichting iHUB Onderwijs boven de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen uitkomt.

Signaleringswaarde EV	8,2
EV per ultimo	16,4
Overschrijding	8,2

Deze overschrijding bedraagt ultimo 2020 ca € 8,2 mln. De overschrijding van het eigen vermogen wordt grotendeels veroorzaakt door achterstallig onderhoud. Om het achterstallig onderhoud in te halen, zijn er onderhoudsplannen opgesteld, waarbij de komende jaren flink geïnvesteerd zal worden in de onderwijspannen. Als gevolg hiervan neemt de overschrijding van het eigen vermogen de komende jaren af.

Een andere ontwikkeling die leidt tot een afname van de overschrijding van het eigen vermogen is het wegvallen van de jaarlijkse vordering op OCW, als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging in 2023. Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging vervalt deze vordering wat zal leiden tot een eenmalig verlies.

Op basis van de huidige inzichten ziet het verwachte verloop van het mogelijk bovenmatig eigen vermogen er als volgt uit:

	2020	2021	2022	2023
Eigen Vermogen	16,4	15,4	11,5	12,2
Signaleringswaarde	8,2	10,0	11,3	12,5
Overschrijding	8,2	5,4	0,2	-0,3

Op basis van de meerjarenbegroting en de hierboven vermelde effecten, zal het eigen vermogen ultimo 2023 onder de signaleringswaarde zakken en zal er geen sprake meer zijn van een overschrijding.

2.4 Werkdruk verlagende middelen Onderwijs

Binnen Horizon Onderwijs is het gesprek over de inzet van de extra middelen ter verlaging van de werkdruk gevoerd op locatieniveau. In totaal heeft Horizon Onderwijs in 2020 €607.899,13 ontvangen. De verdeling naar de verschillende scholen is als volgt:

Brin nummer	Naam hoofdlocatie	Beschikking 2019-2020	Beschikking 2020-2021	Totaal voor 2020
00AW	Bergse Veld School	€ 20.027,28	€ 56.575,52	€ 35.255,71
01AI	Gelinckschool	€ 74.166,96	€ 170.214,28	€ 114.186,68
01BS	Schreuder College	€ 112.901,04	€ 234.593,32	€ 163.606,16
03TU	SBO Op Maat	€ 28.830,48	€ 50.844,81	€ 38.003,12
04AD	Mr. Schats	€ 45.116,40	€ 97.056,28	€ 66.758,02
05YX	Rijnstroom College	€ 119.283,36	€ 289.217,96	€ 190.089,44
Totaal				€ 607.899,13

Per leerling zijn de bedragen als volgt:

Toegekende middelen per leerling		
Schooljaar 2019-2020	€ 220,08	per leerling so en vso
Schooljaar 2020-2021	€ 487,72	per leerling so en vso
Schooljaar 2020-2021	€ 365,79	per leerling sbo

De teams hebben op locatie in een gesprek overlegd waar het te besteden bedrag voor ingezet zal worden. Om tot een gezamenlijk besluit te komen hebben de locaties de knelpunten in kaart gebracht en maximaal drie doelen geformuleerd en zijn door stemming tot een plan van aanpak gekomen. Deze plannen zijn voorgelegd voor instemming bij de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad.

De middelen zijn met name ingezet op de ondersteuning van het personeel:

- voor administratieve ondersteuning (verzuimcoördinator, implementatie leerlingvolgsysteem)
- voor ondersteuning in de klas en school (extra formatie: onderwijsassistenten en leerkrachten, extra jeugdhulp in de school en inzet van vrijwilligers).

Daarnaast hebben locaties er bijvoorbeeld ook voor gekozen om anders te gaan roosteren, waardoor er meer ruimte ontstond voor activiteiten en overlegmomenten. De non-financiële maatregelen die binnen de organisatie zijn doorgevoerd om de werkdruk te verlagen, is het investeren in digitaal onderwijs.

Hoofdstuk 3 - Continuïteitsparagraaf

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Dit wordt hieronder nader toegelicht.

3.1 Toekomstverwachting / Continuïteitsveronderstelling

De continuïteitsveronderstelling is gebaseerd op de meerjarenbegroting zoals deze is opgenomen paragraaf 3.4 en 3.5. Vanaf 1 januari 2021 is Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs juridisch onderdeel van de Stichting iHUB Groep. De Jeugdzorg activiteiten zijn afgesplitst naar iHUB Zorg BV en de Onderwijs activiteiten naar de Stichting iHUB Onderwijs. De achtergrond hiervan is dat er een logische clustering van alle iHUB activiteiten in juridische entiteiten is aangebracht. Dit heeft tot gevolg dat de juridische entiteit Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs is opgehouden te bestaan en volledig is opgegaan in respectievelijk iHUB Zorg BV en Stichting iHUB Onderwijs. Deze juridische herstructurering sluit aan op de organisatorische regio indeling die al eerder is doorgevoerd voor zorg en onderwijs en die los stond van de oude juridische structuur. Een groot voordeel van deze nieuwe juridische structuur is dat investeringen in de verbetering van zorg en onderwijs niet langer afhankelijk zijn van de financiële positie van de oude juridische entiteiten en dat het binnen de groep aanwezige vermogen nu breed ingezet kan worden.

Voor 2021 en verder zijn begrotingen opgesteld die op een positief resultaat uitkomen voor zowel jeugdzorg als onderwijs; derhalve zijn wij van mening dat er geen reden is om de jaarrekening niet vanuit het continuïteitsbeginsel op te stellen.

Deze mening is gebaseerd op het volgende uitgangspunten:

- a. De meerjarenbegrotingen die zijn opgesteld voor de nieuwe juridische entiteiten zijn zodanig dat vanaf 2021 structureel sprake is van een gezonde normaal renderende exploitatie. De meerjarenbegroting is te zien in paragraaf 3.4 en 3.5.
- b. Het eigen vermogen van Horizon Jeugdzorg en Onderwijs en vanaf 2021 van de nieuwe juridische entiteiten is, ook na de verliesjaren 2019 en 2020, nog van een zodanige omvang dat er geen sprake is van continuïteitsgevaar.
- c. In 2020 is zichtbaar geworden dat de liquiditeit sterk is toegenomen als gevolg van de ingezette verbeteringen; dit zal in 2021 verder doorgezet gaan worden.

De financiële verantwoording is gebaseerd op de:

- Vigerende richtlijn voor Zorg (RJ640)
- Vigerende richtlijn voor Onderwijs (RJ660)
- Vereisten van opdrachtgevers
- Subsidiebepalingen van subsidiegevers

Ten aanzien van de Opvoedpoli waren er gedurende een aantal jaren onzekerheden omtrent de continuïteit. Daartoe zijn in de jaarverslagen over de afgelopen paar jaar toelichtende paragrafen opgenomen door zowel het bestuur als de extern accountant. Voor de jaren 2019 en 2020 zijn er diverse maatregelen genomen om de levensvatbaarheid van de Opvoedpoli als zelfstandige gezonde organisatie sterk te verbeteren.

Die maatregelen zijn;

- a. Uitbreiding van de financieringsfaciliteit van Stichting iHUB:
- b. Wijziging van het management en aansturing van de poli's
- c. Verhogen van de (operationele) winstgevendheid
- d. Verhogen betrouwbaarheid en snelheid facturering

Deze maatregelen hebben erin geresulteerd dat er grote stappen zijn gezet om de levensvatbaarheid van de Opvoedpoli als zelfstandige organisatie te verbeteren. Met het opgaan van de Opvoedpoli per 1 januari 2021 in iHUB Zorg BV is definitief een einde gekomen aan de onzekerheid ten aanzien van de continuïteit van de Opvoedpoli als aparte organisatie.

3.2 Toekomstverwachting Jeugdzorg inclusief verwachte investeringen en financiering

Zoals al uitgebreider toegelicht in Hoofdstuk 2 heeft de corona crisis impact op de situatie van Horizon. Dat uit zich o.a. in een lagere bezetting van de residentiële voorzieningen en dienovereenkomstig lagere omzet. De verwachting is dat dit effect zich in 2021 wat nadrukkelijker zal manifesteren dan in 2020 omdat dit, in het segment jeugdzorg waar Horizon zich in bevindt, vaak met een vertraging optreedt. Het is daarom van belang dat er met opdrachtgevers en de overheid afspraken worden gemaakt om ook voor 2021 compensatie voor de daling van de omzet te bieden.

Verder is het van belang dat er structureel tariefindexatie zal blijven plaatsvinden. In het verleden is dit langere tijd niet aan de orde geweest, waardoor de jeugdhulp niet kostendekkend geleverd kon worden. Tariefindexatie is van groot belang om kwalitatief hoogwaardige zorg te kunnen blijven leveren.

Een ontwikkeling die verder gestalte gaat krijgen in 2021 en daarna, is de ombouw van gesloten residentiële zorg naar meer ambulante vormen. De sluiting van de JeugdzorgPlus locatie Midgaard is daar het eerste voorbeeld van. Een belangrijk vereiste om deze beweging verder op gang te brengen, is duidelijkheid over de financiering van deze ombouw. Als die er niet komt, of te laat, of te laag is, zal deze ombouw niet of nauwelijks op gang komen en daardoor niet het gewenste effect kunnen hebben.

Van groot belang blijft verder de verlaging van het ziekteverzuim en het werven en behoud (binden en boeien) van eigen vast personeel. Gebleken is, dat als we er niet in slagen om als aantrekkelijke werkgever te boek te staan om mensen te werven en vast te houden en de werkdruk binnen de perken te houden, we met een te hoog kostenniveau te maken blijven krijgen en kostbare kennis verloren kan gaan. Bij werven van personeel hebben we te maken met een steeds knappere arbeidsmarkt in de sectoren jeugdzorg en onderwijs, terwijl het een trend is om ook in deze sectoren als ZZP-er te starten.

In de tweede helft van 2020 is gestart met het project om te komen tot één elektronisch cliëntendossier waar alle iHUB hulpverleners gebruik van maken. Dit is een project dat van grote waarde is voor de organisatie, omdat dit ervoor gaat zorgen dat een eenduidige inrichting, werkwijze en sturing mogelijk wordt en dat declaratie en facturatie van geleverde hulp vele malen efficiënter kan geschieden. Ook de kosten van beheer zullen sterk naar beneden gaan, kortom een cruciaal project.

Verder is de doorgroei van de professionele ondersteuning door het gecentraliseerde Service Centrum iets dat in 2021 verder zijn beslag zal krijgen om het primair proces enerzijds te ontzorgen op het gebied van administratieve processen en anderzijds de advisering verder vorm te geven en naar een hoger plan te tillen.

3.3 Toekomstverwachting Onderwijs inclusief verwachte investeringen en financiering

Voor onze leerlingen in het speciaal onderwijs speelt een aantal belangrijke zaken waar we met elkaar mee aan de slag gaan:

- Kansenongelijkheid in het onderwijs en op de arbeidsmarkt, het bieden van perspectief aan jongeren
- Toenemende zorgbehoeften van en gestapelde problematiek bij jongeren
- Multiprobleem gezinsproblematiek, zorgvragen, beperkte draagkracht en eigen kracht
- Grootstedelijke problematiek, criminaliteit, straatcultuur
- Passend onderwijs, regionale verschillen in visie, beperkte financiële middelen
- Lerarentekort, tekort aan leidinggevenden, krappe arbeidsmarkt,

Met het groeiende aanbod van Educé proberen we een oplossing te vinden voor een paar van bovengenoemde punten. We hebben daar ook onze omgeving bij nodig, zoals collega onderwijs aanbieders, de samenwerkingsverbanden en de gemeenten.

Een dilemma is de schaalgrootte van onze scholen. Het aantal leerlingen dat nodig is voor een rendabele school staat haaks op de 'beweging' om te komen naar nog specialistischer en ook kleinere (interne) scholen, o.a. in relatie tot de afbouw van JeugdzorgPlus en het in regulier onderwijs begeleiden van leerlingen met specifieke problematiek.

In 2021 en verder gaan we het vermogen van de Stichting iHUB Onderwijs inzetten en fors investeren om bovengenoemde zaken te faciliteren en ontwikkelen en om (achterstallig) onderhoud van gebouwen op te pakken om zo voor onze leerlingen en medewerkers een fijne plek te realiseren.

3.4 Meerjarenbegroting Onderwijs

Staat / Raming van Baten en Lasten

x € 1.000.000	Verslagjaar			
	2020	2021	2022	2023
Rijksbijdrage	63,4	61,8	64,3	67,6
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0,9	0,9	0,9	1,0
College-, cursus- en examengelden	-	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-
Overige baten	13,3	13,0	13,5	14,2
TOTAAL BATEN	77,6	75,7	78,7	82,8
Personeelslasten	59,4	59,2	61,9	65,2
Afschrijvingen	1,0	0,9	1,1	1,4
Huisvestingslasten	3,6	2,8	2,9	2,9
Overige lasten	12,6	14,0	12,9	12,7
TOTAAL LASTEN	76,6	76,9	78,8	82,2
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	1,0	-1,2	-0,1	0,6
Saldo financiële bedrijfsvoering	-	-	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten	-			
TOTAAL RESULTAAT	1,0	-1,2	-0,1	0,6

Hierin is te zien dat de verwachte omzet en resultaat zich positief ontwikkelt.

Kengetal (stand 31/12)	Verslagjaar 2020	2021	2022	2023
Aantal leerlingen (01-10-2020)	2.630	2.756	2.758	2.759
Personele bezetting in FTE				
- Bestuur / Management	45,0	45,1	45,2	45,3
- Personeel primair proces (onderwijs)	449,0	450,0	451,4	452,5
- Ondersteunend Personeel	250,9	251,5	252,3	252,9

3.5 Meerjarenbalans Jeugdzorg en Onderwijs

Balans

x € 1.000.000	Verslagjaar 2020	2021	2022	2023
<u>Vaste activa</u>				
- Immateriële vaste activa				
- Materiële vaste activa	3,6	8,9	10,7	12,3
- Financiële vaste activa				
Totaal Vaste Activa	3,6	8,9	10,7	12,3
<u>Viottende Activa</u>				
- Vorderingen	9,8	9,7	9,0	7,9
- Liquide middelen	22,0	11,1	9,4	9,1
Totaal Viottende Activa	31,8	20,8	18,4	17,0
Totaal Activa	35,4	29,7	29,1	29,3
x € 1.000	Verslagjaar			
	2020	2021	2022	2023
<u>Eigen vermogen (publiek)</u>				
- Algemene reserve	16,9	15,2	15,1	15,8
- Bestemmingsreserves				
- Overige reserves / fondsen				
Totaal Eigen Vermogen	16,9	15,2	15,1	15,8
Voorzieningen	1,2	2,0	2,0	2,0
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	17,3	12,5	12,0	11,5
Totaal Passiva	35,4	29,7	29,1	29,3

3.6 Kengetallen personeel, leerlingen en zorgcliënten

Kengetallen personeel Horizon

Het totaal aantal personeel in FTE is op peildatum 31 december 2020 gedaald t.o.v. 31 december 2019. Er is een lichte daling in het totaal aantal FTE bij zowel jeugdzorg, onderwijs als bij het ondersteunend personeel. Deze daling houdt verband met de sluiting van school de Regenboog in Gouda, de Gelinckschool in Schiedam en Midgaard (zorg en onderwijs) in Den Haag.

Personeel in FTE	31 december 2020	31 december 2019	31 december 2018
Jeugd en opvoedhulp	547	582	575
Onderwijs	377	414	398
Ondersteuning	78	90	189
Totaal	1002	1086	1162

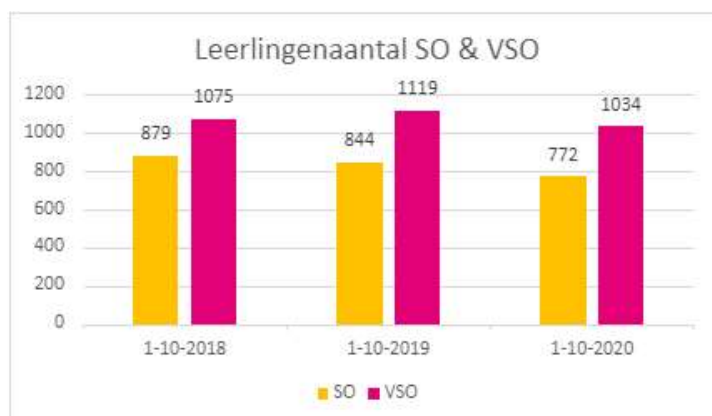
Kengetallen Personeel Opvoedpoli

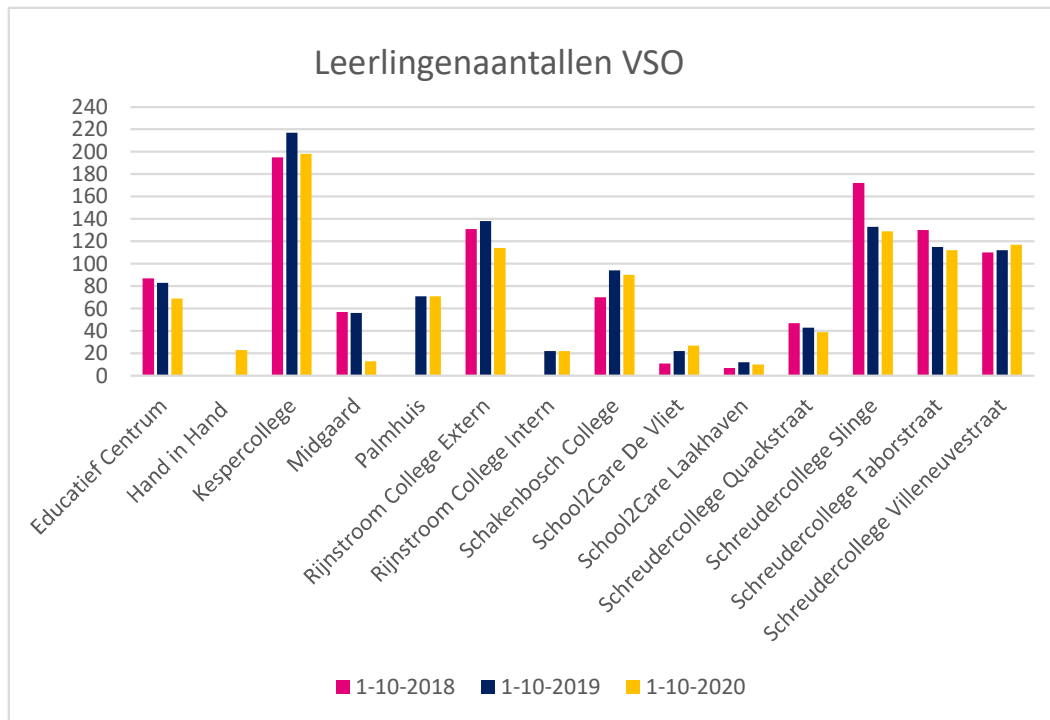
Het aantal personeelsleden is in 2020 licht afgenomen.

Personeel in FTE	31 december 2019	31 december 2020
Jeugd en opvoedhulp	293	279
Ondersteuning	20	20
Totaal	313	299

Kengetallen leerlingen

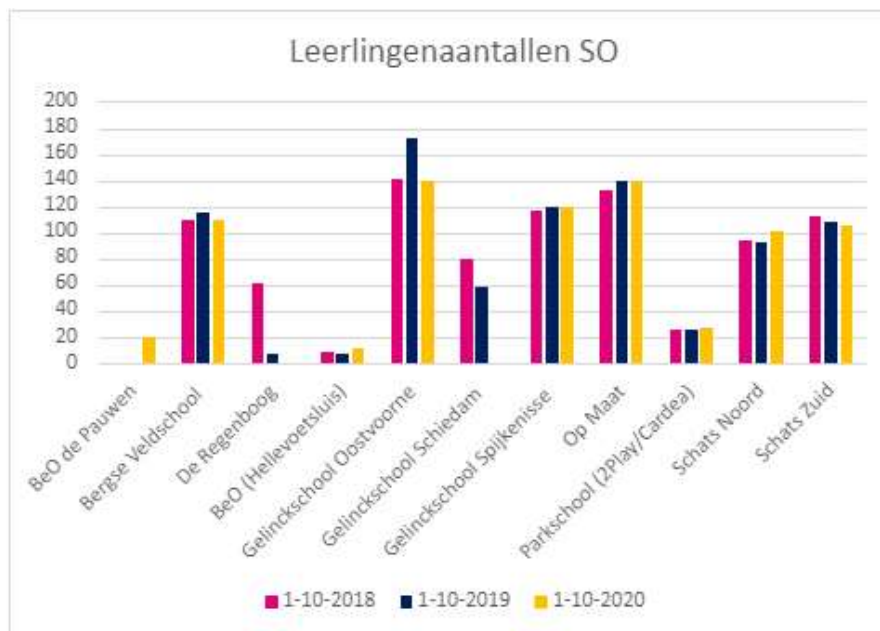
Het totaal aantal SO en VSO leerlingen van Horizon is op peildatum 1 oktober 2020 gedaald ten opzichte van 1 oktober 2019. Dit komt onder andere door de sluiting van een aantal locaties.





De daling van het aantal leerlingen bij de VSO scholen van Horizon komt hoogstwaarschijnlijk door een toename / verschuiving van de instroom bij de locaties van collega onderwijsinstellingen in Rotterdam.

Ook was er op peildatum 1 oktober 2020 een daling te zien bij Midgaard. Later is deze locatie geheel gesloten.



Het totaal aantal leerlingen binnen het SO is gedaald t.o.v. de vorige jaren. Dit komt voornamelijk doordat in 2020 de locatie Gelinckschool Schiedam is gesloten. De Regenboog is in 2019 gesloten.

Kengetallen zorgcliënten

Unieke cliënten 2020 Horizon

Het aantal unieke cliënten op 1-1-2020 was 1467. Het aantal unieke cliënten op 31-12-2020 1423. Met de definitie 'uniek' wordt bedoeld: ongeacht welke zorgvorm zij hebben gehad.

1.1.2020	Instroom	Uitstroom	31.12.2020
1467	641	673	1423

Cliënten per zorgvorm 2020

In de onderstaande tabel is te zien welke zorgvorm de cliënten hebben ontvangen. Cliënten worden per zorgvorm geteld. Eén cliënt kan in meerdere zorgvormen voorkomen. Het totaal aantal komt daarom niet overeen met het aantal unieke cliënten.

Ambulant omvat de jeugdigen die alleen een ambulant traject hebben gehad, dus niet in combinatie met een verblijfstraject.

Bij de uitstroom en aantal per 31 december m.b.t. JeugdzorgPlus is de sluiting van Midgaard eind 2020 herkenbaar.

Zorgvorm	1.1.2020	Instroom	Uitstroom	31.12.2020
Ambulant	2	4	3	3
Behandeling en Onderwijs	57	46	46	57
Jeugdzorg Plus	232	221	290	163
LTA - GIA	9	26	16	19
LTA - Zikos	14	35	35	14
Pleegzorg	849	156	157	848
School2Care	24	38	33	29
Verblijf 24-uurs, 3 milieuvoorziening	127	191	189	129
Verblijf 24-uurs, gezinsgericht	76	95	109	62

Unieke cliënten 2020 Opvoedpoli

Het aantal unieke cliënten op 1-1-2020 was 3.588. Het aantal unieke cliënten op 31-12-2020 was 2.080. Met de definitie 'uniek' wordt bedoeld: ongeacht welke zorgvorm zij hebben gehad.

Locatie	Aantal cliënten op 1-1-2020	Instroom	Uitstroom	Aantal cliënten op 31-12-2020
Poli Alkmaar	331	152	233	250
Poli Amsterdam	872	729	1083	518
Poli Den Haag	242	229	348	123
Poli Den Helder	758	392	626	524
Poli Haarlem	224	132	212	144
Poli Heemstede	203	134	188	149
Poli Utrecht	345	136	372	109
Poli Zoetermeer	583	400	720	263
Eindtotaal	3558	2304	3782	2080

Hoofdstuk 4 - Risico's en Onzekerheden

4.1 Strategische risico's

De wijziging van financiering van de jeugdzorg in de jaren 2015 -2016 van centrale landelijke en provinciale budgetfinanciering naar decentrale outputfinanciering op basis van factuurstromen naar gemeenten en regio's, stelde heel andere en veel zwaardere eisen aan de inrichting van registratie, administratie, verantwoording- en controlprocessen binnen de jeugdzorgorganisaties. Tevens werden tegelijk met die decentralisatie forse bezuinigingen doorgevoerd. De decentralisatie heeft tot grote problemen binnen de organisaties geleid. Het jeugdzorglandschap was fors in beweging. Ontwikkelingen als administratieve lastenverzwaring, het niet meegroeien van tarieven met de algemene prijsontwikkeling, kwaliteitsissues (imago schade), krapte op de arbeidsmarkt en gebrek aan voldoende innovatie hebben ertoe geleid dat er ernstige financiële tekorten en achterstanden zijn ontstaan.

De opdracht van Passend Onderwijs is ook de ambitie van Horizon Onderwijs. Om gelijke kansen voor leerlingen te realiseren, geloven wij erin dat zij zo regulier mogelijk onderwijs zouden moeten volgen. Binnen de reguliere scholen zijn de kansen en perspectieven het grootst. Hier dragen wij, middels Educé en door samenwerking met reguliere partners in de diverse samenwerkingsverbanden, actief aan bij. Deze beweging brengt echter ook onzekerheden mee. De transitie van speciaal naar regulier onderwijs waar dat kan, zou in de toekomst ervoor kunnen zorgen dat de populatie op onze scholen krimpt. Bij diverse locaties zijn hiervan zelfs de eerste tekenen zichtbaar. Een kleiner leerlingenbestand heeft direct effect op het beschikbare budget, een gezonde bedrijfsvoering en continuïteit in personeel. Om bij te dragen aan passend onderwijs en kleinschalig en specialistisch speciaal onderwijs te kunnen blijven realiseren, dienen we goede afspraken te maken met onze partners, zoals de gemeenten en samenwerkingsverbanden.

De verschillende iHUB entiteiten waren op zichzelf van onvoldoende omvang en kwaliteit om naar een voldoende volwassen niveau van beheersing te komen en de ontstane leemtes in de organisaties af te dekken. Een transitie van de afzonderlijke organisaties naar één iHUB-organisatie die het hoofd kan bieden aan de grote uitdagingen van nu en de toekomst was uitermate belangrijk. De facilitering en ondersteuning van het primair proces is samengebracht in een gezamenlijk Service Centrum, waardoor een betere ondersteuning tegen lagere kosten gerealiseerd kan worden. Met de regio's en de centrale ondersteuning werken we aan een goede balans tussen kosten en kwaliteit van de bedrijfsvoering. Met de realisering van de nieuwe juridische structuur en de komst van het Service Centrum kan verder gewerkt worden aan het harmoniseren en standaardiseren van processen.

Verder is een centrale financiële sturing inclusief financiële verbeterprogramma's, met als belangrijkste doelstelling het ombuigen van het exploitatieresultaat naar een duurzaam positief rendement en het doen van bewuste toekomstgerichte investeringen, van groot belang. Daarnaast is de ombouw en sluiting van Jeugdzorg Plus locaties in gang gezet. Het is nog spannend welke financiering hiervoor uiteindelijk beschikbaar komt om deze omslag te kunnen maken.

Een risico dat de laatste tijd steeds meer de publiciteit haalt is het cyberrisico. In toenemende mate worden organisaties aangevallen door hackers en komen gegevens op straat te liggen met alle gevolgen van dien. Onze organisatie is actief bezig om zich daartegen te wapenen op diverse manieren.

4.2 Operationele risico's

We hebben te maken met krapte op de arbeidsmarkt, een hoog ziekteverzuim, hoge werkdruk en een hoog verloop van personeel. We investeren in goed werkgeverschap: de kwaliteit en kwantiteit van vaste medewerkers en het terugdringen van de afhankelijkheid van externen.

Er is extra aandacht voor de aanwezigheid van VOG alvorens medewerkers aan de slag gaan.

Het is verder van groot belang om te komen tot één elektronisch cliëntendossier. Dat zal de efficiency van onze registratie- en facturatieprocessen en de betrouwbaarheid van onze gegevens vergroten. Het verlagen van de administratieve werkdruk en het realiseren van betere registratie leidt tot hogere inkomsten, snellere facturatie en betaling. Hiervoor zijn in 2020 de projecten Order-2-cash en Proquiro gestart. Deze projecten lopen door in 2021.

4.3 Financiële risico's

Door de toegenomen complexiteit van steeds verder uiteenlopende administratieve vereisten bij gemeenten en de als gevolg hiervan toenemende eisen aan onze administratieve systemen en processen, is het in toenemende mate lastig om tijdig, juist en volledig te kunnen factureren. Dit heeft effect op de liquiditeit. Het afgelopen jaar is gericht gewerkt aan verbetering op dit gebied; dit heeft ervoor gezorgd dat de liquiditeit sterk verbeterd is en dat de achterstanden in facturering grotendeels zijn ingelopen.

Frauderisico's omschrijven we als risico's die opzettelijk leiden tot financiële gevolgen. Binnen onze organisatie mitigeren we dit risico op verschillende manieren. De maatregelen richten zich met name op de financiële administratie en de controle op volledigheid en juistheid. Denk bijvoorbeeld aan functiescheiding, periodieke afsluiting en escalatiemaatregelen.

Horizon houdt zich aan het treasurystatuut dat geldt binnen de iHUB groep. Dit is een uitwerking van de vastgestelde statuten en reglementen en van de gemaakte afspraken voor wat betreft het (financieel) risicobeheer, financiering, kasbeheer en debiteuren/crediteurenbeheer van alle entiteiten van de groep. De groep omvat Stichting iHUB, Stichting Service Centrum, Stichting Altra, Stichting De Nieuwe Kans, De Opvoedpoli B.V., Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Stichting Horizon at Work (gezamenlijk verder: iHUB). Binnen de in dit statuut gestelde kaders verleent de Raad van Toezicht mandaat aan de Raad van Bestuur om namens de stichting (en eventuele dochterstichtingen) te handelen.

Treasury omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen, beheersen, verantwoorden en toezichthouden op het uitzetten en aantrekken van financiële middelen voor iHUB. In algemene zin is de doelstelling van de treasury functie het borgen van de financiële continuïteit van iHUB. Liquiditeit en vermogensbeheer zijn een vast onderdeel van de planning & controlcyclus. De Raad van Bestuur is bevoegd om uit hoofde van de statutaire doelstellingen leningen te verstrekken aan derde partijen, na goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Het beleid omtrent beleggen en belenen is er te allen tijde op gericht dat financieringen louter en alleen aangetrokken mogen worden ten behoeve van het realiseren van doelstellingen die zijn vastgelegd in de statuten van Stichting Horizon Jeugd en Onderwijs en worden zoveel mogelijk beperkt. Hierbij worden de geldende kaders van de subsidieverstrekkingen in acht genomen. Er worden altijd offertes bij minimaal twee instellingen opgevraagd. Toegestane financieringsinstrumenten zijn rekening courant, kasgeldleningen, onderhandse geldleningen, vaste geldleningen en obligaties.

iHUB doet uitsluitend transacties in euro's, waardoor valutarisico's worden uitgesloten.

Er hebben gedurende 2020 geen transacties plaatsgevonden, op balansmoment zijn er ook geen uitstaande leningen of financieringsposities.

4.4 Weerstandsvermogen

Voor een verdere toelichting op de ontwikkeling van het weerstandsvermogen wordt verwezen naar paragraaf 2.2.

4.5 Vennootschapsbelasting

Door de wijziging van bekostiging (van subsidie naar contract) in 2015 en de onduidelijkheid of jeugdzorginstellingen gebruik kunnen maken van de zorgvrijstelling in de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, was het onduidelijk of stichting Horizon geheel, gedeeltelijk of niet vennootschapsbelastingplichtig zou zijn.

Mede in het kader van het horizontaal toezicht convenant is afgelopen jaren hierover contact gezocht met de Belastingdienst. Ten aanzien van de jeugdzorgactiviteiten is geen sprake van vennootschapsbelastingplicht (in elk geval) tot en met 2018. Met de Belastingdienst zal nog worden afgestemd of de feiten voor 2020 gelijk zijn gebleven, wat het geval lijkt te zijn. In dat geval kan tevens worden gesteld dat de jeugdzorgactiviteiten in 2020 niet belast zijn met vennootschapsbelasting.

Voor de onderwijsactiviteiten is naar verwachting ook in 2020 de objectvrijstelling voor onderwijsactiviteiten van toepassing. De afstemming over de eerdere jaren is reeds afgerond. De afstemming met de Belastingdienst over 2020 zal dit jaar worden afgerond. Dit betekent dat vanuit deze overwegingen in de jaarrekening 2020 van Horizon voorsnog geen rekening hoeft te worden gehouden met een vennootschapsbelastinglast.

Opvoedpoli BV, Opvoedpoli Den Helder BV, Opvoedpoli Den Haag BV en De Care Express BV vormen per 1 januari 2018 een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Per 20 januari 2020 is Opvoedpoli Zoetermeer BV gevoegd in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op 30 december 2020 (van kracht op 31 december 2020) heeft een juridische fusie plaatsgevonden waarbij Opvoedpoli Den Haag BV, Opvoedpoli Den Helder BV, De Care Express BV en Opvoedpoli Zoetermeer BV optraden als verdwijnende vennootschappen en Opvoedpoli BV als verkrijgende vennootschap. Als gevolg van de juridische fusie van Opvoedpoli c.s. eindt de fiscale eenheid vennootschapsbelasting. Er is echter aan de Belastingdienst verzocht de fiscale eenheid te beschouwen als niet te zijn verbroken als gevolg van de juridische fusie, waardoor er geen afrekening plaatsvindt. Tevens is aan de Belastingdienst verzocht om de verrekenbare verliezen van de fiscale eenheid vennootschapsbelasting Opvoedpoli BV na de juridische fusie niet verloren te laten gaan. Naar verwachting zal de fiscale eenheid Opvoedpoli BV in 2020 geen vennootschapsbelasting verschuldigd zijn, mede gezien de beschikbare fiscaal compensabele verliezen.

Hoofdstuk 5 – Governance - Raad van Toezicht

5.1 Governance

Vanuit de maatschappelijke, zorg- en onderwijsdoelstellingen van iHUB ziet de Raad van Toezicht toe op het beleid van de Raad van Bestuur van iHUB en de uitvoering daarvan binnen iHUB en haar werkmaatschappijen Horizon, Altra, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans. Er is sprake van getrappt toezicht. De Raad van Toezicht (RvT) en de Raad van Bestuur (RvB) volgen de Governancecode Zorg en de Governance Code Goed Bestuur PO.

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 netwerker / ambassadeur voor de organisatie.

5.2 Samenstelling Raad van Toezicht

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

Eind 2020 kwam er een einde aan de verlenging van de tweede termijn van de heer Jan Kweekel. Hij is opgevolgd door mevrouw Jolanda Wakkerman, die per 1 oktober 2020 is gestart. De auditcommissie van de RvT nam deel aan de selectiecommissie voor het werven van het nieuwe lid, aangezien de heer Kweekel lid was van de auditcommissie en er een nieuw lid is geworven met financiën als aandachtsgebied. Bij het opstellen van het profiel en het voeren van de selectiegesprekken zijn tevens leden van de ondernemingsraden, cliëntenraden en medezeggenschapsraden betrokken geweest.

De samenstelling van de Raad van Toezicht was in 2020 als volgt:

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	Directeur van Aap Noot Mies BV Associé bij Berenschot Lid RvT Bazalt Groep CFO van Maximum Singapore PTE. LTD
Mw. P. Laseur	Lid RvT Voorzitter Auditcommissie	1.9.2015 1 ^e termijn 1.9.2019 2 ^e termijn	Rector/bestuurder Sivog
Mw. J.T.A. Wakkerman	Lid RvT Lid Auditcommissie	1.10.2020 1 ^e termijn	Lid RvB a.i. bij Pantein Zorggroep Lid RvC Zorgpartners Midden Holland Lid RvT Humanitas DMH Directeur Wakkerman Financial Care
Dhr. J.W.C. Voerman	Lid RvT Voorzitter Commissie Kwaliteit en Veiligheid	7.11.2018 1 ^e termijn	Directeur Voerman Bestuursadvies Lid RvT RINO Amsterdam
Dhr. H. Moukaddim	Lid RvT Lid Commissie Kwaliteit en Veiligheid	15.5.2019 1 ^e termijn	Directeur onderwijs Hogeschool Windesheim Lid RvT NTR Lid RvB Cultuurfonds Almere Lid RvT Jeugdhulp Friesland
Dhr. J. Kweekel	Lid RvT Lid Auditcommissie Lid Commissie Kwaliteit en Veiligheid	1.9.2011 1 ^e termijn 1.9.2015 2 ^e termijn t/m 31-12- 2020	Lid RvB STC Group Lid RvT Curamare

5.3 Werkwijze Raad van Toezicht

De RvT vergadert zes keer per jaar en houdt jaarlijks een strategiebijeenkomst. Daarnaast worden door het jaar heen werkbezoeken afgelegd aan de verschillende locaties van iHUB. De RvT kent een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een commissie kwaliteit en veiligheid. Alle RvT leden maken deel uit van minimaal één commissie.

De reguliere vergaderingen van de RvT worden bij gelegenheid vooraf gegaan 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, o.a. ter voorbereiding van de agenda.

Jaarlijks voert de RvT een zelfevaluatie uit, waarbij de Raad een keer per drie jaar wordt begeleid door een externe expert. In oktober 2020 heeft de zelfevaluatie plaatsgevonden onder begeleiding van mevrouw Marianne Luyer van Nationaal Register. In de zelfevaluatie heeft de Raad van Toezicht haar functioneren in de afgelopen periode bekeken en daaruit de volgende drie voornemens opgesteld voor de komende periode:

1. Het schrijven van een nieuwe Visie op Toezicht, gezien de herinrichting van iHUB, waarin het toezicht op de maatschappelijke opdracht van iHUB, de bijbehorende kernwaarden, cultuur en gedrag, wordt vormgegeven.
2. De raad wil zich verder ontwikkelen in het stellen van de juiste vragen en daarmee haar grondhouding als toezichthouder versterken.
3. De voorzitter zal het initiatief nemen om te inventariseren wat de wensen zijn met betrekking tot deskundigheidsbevordering van de leden van de Raad (op het gebied van Governance: wetgeving & codes, boardroomdynamics, stakeholdermanagement, etc.).

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 in 2020 de bezoldigingsklasse voor iHUB vastgesteld op klasse V. De bezoldiging van de toezichthouders en de topfunctionarissen van iHUB is getoetst aan de WNT en valt binnen de door de RvT vastgestelde klasse V. De bezoldiging van de RvT bedraagt daarmee maximaal 15% van het salaris van de voorzitter van de RvB voor de voorzitter RvT en maximaal 10% voor de leden van de RvT.

5.4 Contacten met de organisatie

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:	1x per jaar met gehele RvT
- Ondernemingsraden	1x per jaar met commissie kwaliteit en veiligheid
- Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraden	

- Cliëntenraden	
Regiodirecteuren	1x per jaar met gehele RvT Op onderwerp bij reguliere vergaderingen RvT
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
Locatiebezoeken	6x per jaar gehele RvT voorafgaand aan de vergaderingen Aantal keer per jaar door RvT leden individueel en door de commissies

Onderwerpen die in 2020 o.a. aan de orde zijn gekomen zijn de juridische vereenvoudiging, de interne samenwerking en de samenwerking met de bestuurders, de inspectiebezoeken en de sluiting van Midgaard. De bestuurders krijgen na afloop van de bijeenkomsten een terugkoppeling van de inhoud van de gesprekken.

5.5 Samenstelling en functioneren RvB

De Stichting iHUB kent een tweehoofdige RvB, die ook de RvB is van Horizon, Altra, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans. De RvT 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 is gebruik gemaakt van 360 graden feedback, waarbij feedback van leden van het management en de medezeggenschap worden meegenomen.

5.6 Inhoudelijk toezicht

In 2020 is de RvT zeven keer bij elkaar gekomen. Daarbij is over veel onderwerpen gesproken, de belangrijkste lichten we hieronder toe.

Juridische vereenvoudiging. In 2019 heeft het bestuur geconcludeerd dat de organisatiestructuur niet meer aansloot op de ambities van de organisatie. Daarbij maakte de structuur een goede uitvoering van de rol van het intern toezicht nodeloos ingewikkeld. De RvT heeft een aparte voorbereidingscommissie opgezet en heeft in haar reguliere vergaderingen vaak aandacht besteed aan de plannen. Al vroeg in het jaar heeft de RvT duidelijk gemaakt aan welke voorwaarden zij de plannen zou toetsen. Verder zijn toelichtingen gegeven door de notaris en hebben twee leden van de RvT van gedachten gewisseld met de voorzitters van de medezeggenschapsraden. In december is het besluit van de RvB goedgekeurd.

Verder is uitgebreid aandacht geweest voor de ontwikkeling van de kwaliteit van de instellingen. Daar zag de RvT positieve ontwikkelingen in algemene zin, maar er was ook sprake van incidenten, die uitgebreid zijn besproken in de commissie kwaliteit en veiligheid en in de gehele RvT. Ter voorbereiding zijn meerdere bezoeken geweest van leden van de RvT aan de locaties waar sprake was van incidenten, naast reguliere bezoeken aan locaties. De focus heeft gelegen op een realistische aanpak van dergelijke incidenten en het leren van het verleden. Tegelijk realiseert de RvT zich dat de medewerkers werken in zeer uitdagende situaties. Het voorkomen van situaties is niet altijd mogelijk, het goed omgaan met die situaties staat centraal in de gesprekken van de RvT. Ook aan de orde is geweest in hoeverre een aantal ambities realistisch zijn: het streven van de organisatie naar nul suïcides is begrijpelijk, maar mogelijk niet realistisch.

Naast de kwaliteit is de bedrijfsvoering vaak onderwerp van gesprek geweest, waarbij het realiseren van perspectief op een gezonde bedrijfsvoering centraal stond. De RvT was blij met de verbeterde control op de financiën, alsmede de stijgende tevredenheid met de rol van het Service Centrum. Zij heeft grote waardering voor zowel de professionals uit het veld als de professionals van het Service Centrum voor de bereikte doelen.

In 2020 kwamen we regelmatig in de aandacht van de media, vaak als gevolg van incidenten en discussies naar aanleiding van aanbestedingen. Met name wanneer het op de persoon van medewerkers wordt gespeeld, zoals in een aantal gevallen voor is gekomen, heeft de Raad aan de media laten weten dat zij vindt dat dit een grens overschrijdt. In één geval is dat voorgekomen, zonder dat de organisatie de kans heeft gehad om te reageren, terwijl dit in de -niet verplichte- code voor journalistiek als goede praktijk is opgenomen. Algemeen laat de toenemende media-aandacht voor jeugdzorg zien dat we als organisatie proactiever om moeten gaan met deze aandacht.

In 2020 is de koers uitgezet voor de volgende jaren. De Raad van Toezicht heeft zich op veel manieren laten informeren over de koers en heeft daarover op meerdere niveaus in de organisatie gesprekken gevoerd. Daarnaast heeft ook de jaarlijkse strategiebijeenkomst plaatsgevonden met focus op het meerjarenbeleid van de nieuwe organisatie.

Uiteraard is er in de Raad van Toezicht regelmatig gesproken over de gevolgen van Corona voor de organisatie.

Belangrijke besluiten waren:

- Juridische vereenvoudiging iHUB
- Goedkeuren jaarrekeningen en bestuursverslagen 2019 van alle werkmaatschappijen
- Goedkeuren begroting 2021
- Goedkeuren meerjarenbeleidsplan 2020-2025
- Goedkeuren procuratieregeling
- Opdracht controle 2020 aan externe accountant

Commissies

De remuneratiecommissie heeft gesprekken gevoerd met de bestuurders over hun functioneren en bezoldiging. In 2020 zijn de beoogde doelstellingen behaald door de RvB. Deze hielden met name verband met de juridische vereenvoudiging van iHUB en de consequenties daarvan, het implementeren van de regiostructuur en het realiseren van de begroting.

De auditcommissie houdt vinger aan de pols bij de bedrijfsvoering en met name de financiële uitdagingen van iHUB. De auditcommissie heeft vier tot zes keer per jaar overleg met de RvB, de controller en projectleider financiën en twee keer per jaar met de accountant. Onderwerp van gesprek waren in 2020 de begrotingen, jaarrekeningen, kwartaalrapportages, procuratieregeling en de managementletter, waarbij steeds goed gekeken werd naar risico's en maatregelen.

De commissie kwaliteit en veiligheid vergadert drie keer per jaar met de RvB, de directeur Innovatie & Kwaliteit, de kwaliteitsmanager en (vanaf 2021) de geneesheer-directeur. In 2020 is gesproken over de conclusies en aanbevelingen in de rapporten van de verschillende inspecties en certificeerders. Rapporten betroffen reguliere inspecties, maar ook incidenten en bijzondere zaken, zoals de aanwijzing van de locatie Midgaard. De commissie heeft werkbezoeken gebracht aan een aantal locaties. De commissie kwaliteit en veiligheid is het aanspreekpunt voor de ondernemingsraden, cliëntenraden en gemeenschappelijke medezeggenschapsraden en heeft

regelmatig overleg met deze raden. De voorzitter van de commissie kwaliteit en veiligheid is lid RvT op voordracht van de medezeggenschap.

Vooruitblik

Voor 2021 staat een aantal belangrijke punten op de agenda. Het eerste betreft het verder inregelen van de juridische structuur, dat een aantal veranderingen inhoudt voor de Raad van Toezicht. De Raad zal haar Visie op Toezicht evalueren en herschrijven. Het opnieuw opzetten van de samenwerking met de medezeggenschapsorganen, die ook veranderingen ondergaan, zal onze aandacht vragen. Verder zal de positionering van onze organisatie, als belangrijke speler in de jeugdzorg en het speciaal onderwijs aandacht vragen. Hoe werken we verder aan het verminderen van versnippering? Hoe gaan we om met het steeds groeiend aantal vormen van samenwerking in de jeugdzorg? Hoe zorgen we voor de beste zorg voor onze jongeren? Hoe zorgen we voor een goed debat met onze stakeholders? Hoe zorgen we voor een integratie van het toezicht en de bekostiging van onderwijs en jeugdzorg? Maar ook hoe zorgen we dat onze organisatie een aantrekkelijke is om voor te werken.

Hoofdstuk 6 - Maatschappelijke aspecten en samenwerking

6.1 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Wij zetten ons in voor een verantwoorde manier van ondernemen. Een gezonde bedrijfsvoering is daarbij belangrijk. Maatschappelijk geldt dat we gebruiken voor onze scholen en onze zorg zetten we verantwoord en optimaal in voor onze leerlingen en cliënten. Aan bedrijven vragen wij om mee te denken en mee te doen in innovatieve projecten die perspectief bieden aan onze leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs. Voorbeelden van het maatschappelijk verantwoord ondernemen zijn onze samenwerking met Stichting MATE, op een binnenvaartschip leiden we leerlingen op tot matroos, en de samenwerking met Rijnvicus om leerlingen met een afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden om een diploma of startkwalificatie te behalen.

6.2 Samenwerking met Partners

Bestuurlijke samenwerking in iHUB

Horizon heeft met Altra, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans een aantal jaar geleden de krachten gebundeld in de alliantie iHUB. Samen kunnen we een beter antwoord vinden op de complexe zorg- en onderwijsvraagstukken waar we voor staan. Ook organisatorisch kunnen we elkaar verder helpen de juiste hulp en het beste onderwijs te bieden binnen de mogelijkheden die we in de veranderende context hebben. In 2020 zijn de voorbereidingen getroffen voor de juridische vereenvoudiging en samenvoeging van de verschillende entiteiten per 1 januari 2021. Vanaf april 2020 wordt gewerkt vanuit zorg- en onderwijsregio's in plaats vanuit de werkmaatschappijen en met ingang van 2021 zijn de zorgactiviteiten ondergebracht in iHUB Zorg BV en Stichting iHUB Onderwijs. De merken Horizon, Altra, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans blijven herkenbaar aanwezig.

Gemeenten

Gemeenten hebben hun rol als opdrachtgever van onder meer jeugdhulp verder vormgegeven. In de meeste gemeenten zijn wijkteams of sociale teams aanspreekpunt voor jongeren en gezinnen die hulp nodig hebben. Ons verkoopteam en onze bestuurders overleggen regelmatig met de gemeenten en regio's over de inhoudelijke en financiële resultaten en de voortgang van de transformatie van het zorgaanbod.

Voor onze scholen hebben het bestuur en de regiodirecteuren regelmatig contact met de gemeenten over onderwerpen als huisvesting en faciliteiten voor kinderen en docenten.

Jeugdbescherming

Een belangrijke samenwerkingspartner voor de zorg is de Jeugdbescherming. Onze samenwerking met de verschillende organisaties voor Jeugdbescherming is goed en zeer intensief. Samen zoeken we continu naar passende vormen om jongeren te motiveren en te begeleiden, o.a. via de Experttafels van het Expertisecentrum Complexe Zorg van Jeugdbescherming Haaglanden. Onze intercedenten zijn zoveel mogelijk betrokken bij de fase van toegang en probleemformulering. Samen met het gezin werken we aan vraagverheldering en spreken we concrete modules en termijnen af.

JSO, Expertisecentrum voor jeugd, samenleving en ontwikkeling

Vanaf 2016 werken we intensief samen met JSO. Zij ondersteunen ons in onderzoek naar de methodiek en beschrijving van drie projecten:

1. Gezinsbehandeling met focus op onderscheidende meerwaarde voor gezinnen
2. Methodiekbeschrijvingen van Hestia, JouwZorg en Gezin Totaal
3. Methodieken die gezamenlijke geïnformeerde besluitvorming centraal stellen

Jeugd GGZ

Het Kenniscentrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie is een andere goede samenwerkingspartner. Verder hebben we met Yulius afspraken over een gezamenlijk auditteam voor elkaars onderwijslocaties. Ook werken we samen met Karakter, Curium, de Bascule en Youz.

GO! voor jeugd

Horizon is lid van de vereniging GO! voor jeugd. Samen met de Opvoedpoli, Cardea, Curium, Ipse, Kwadraad, Gemiva en Prodeba levert Horizon de jeugdhulp in Alphen aan den Rijn en Kaag en Braassem.

Hoofd- en onderaannemers

De gemeenten kopen de jeugdhulp bij voorkeur in bij een beperkt aantal partners. Dat heeft tot gevolg dat zorgaanbieders gaan samenwerken om gezamenlijk een bepaald zorgaanbod te kunnen leveren. Daarbij is één zorgaanbieder de hoofdaannemer en de samenwerkingspartners onderaannemer. Horizon is in een aantal gemeenten hoofdaannemer en in andere gemeenten onderaannemer. De afdeling verkoop van iHUB zorgt voor het afsluiten van de contracten met gemeenten en andere zorgaanbieders.

Pleegzorg Nederland

Onderdeel van de brancheorganisatie Jeugdzorg Nederland is de samenwerking tussen de 28 organisaties in Nederland die pleegzorg aanbieden. Samen met andere partijen in Zuid-Holland bieden wij verschillende vormen van pleegzorg aan. Kinderen die (tijdelijk) niet bij hun ouders kunnen wonen geven wij dan een thuis.

Samenwerkingsverbanden

De regiodirecteuren onderwijs vertegenwoordigen de scholen bij de bijeenkomsten van de verschillende samenwerkingsverbanden waar Horizon lid van is of bij aangesloten is. Samen met de reguliere scholen zoeken we naar oplossingen voor leerlingen die dreigen vast te lopen of uit te vallen op de reguliere scholen. Binnen het samenwerkingsverband zoeken we naar een passende plek voor leerlingen en zorgen voor een goede besteding van de OCW-gelden voor passend onderwijs.

Onderwijs in JeugdzorgPlus

Horizon heeft een aantal locaties voor JeugdzorgPlus, waar onderwijs onderdeel is van het dagprogramma. De interne scholen van Horizon verzorgen dit onderwijs. Op twee plaatsen verzorgt een andere school dit onderwijs: Ronduit verzorgt het onderwijs in Antonius in Castricum en Aloysius verzorgt het onderwijs in 't Anker/Prisma in Harreveld.

Rijnvicus

Rijnvicus is het leerwerkbedrijf van de gemeente Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en Kaag en Braassem. Rijnvicus biedt ondernemers medewerkers die graag aan de slag willen. Rijnvicus en het Rijnstroom College in Alphen aan den Rijn werken sinds juli 2016 samen. Het doel is leerlingen met een afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden om een diploma of startkwalificatie te behalen.

Partners van het Educatief Centrum

Het Educatief Centrum werkt samen met diverse bedrijven die onze leerlingen helpen bij het ontwikkelen van ondernemersvaardigheden, zodat zij een plek op de arbeidsmarkt kunnen verkrijgen en behouden, bijvoorbeeld Chefs Label, de Beroepentuin en Stichting MATE. Via stichting MATE kan op binnenvaartschip de MATE een opleiding tot matroos gevolgd worden. Hiervoor wordt tevens

samengewerkt met Edumar. Voor het aanbieden van de entree opleiding wordt samengewerkt met het Albeda College.

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. In 2020 zijn wij in gezamenlijkheid met de UvA de bijzondere leerstoel *Intergenerationele overdracht van risico en beschermende factoren in de opvoeding van jeugdigen* gestart. Deze leerstoel wordt ingevuld door Chris Kuiper.

6.3 Social Return

De overheid stimuleert maatschappelijk verantwoord ondernemen op verschillende manieren. 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. Social Return On Investment (SROI) maakt het mogelijk dat investeringen van de gemeenten naast het 'gewone' rendement ook concrete sociale winst opleveren.

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

In 2020 hebben wij de krachten gebundeld om met iHUB van onze SROI-opdracht een kans te maken. Dit deden wij onder andere door sociaal in te kopen, sociaal te werven op openstaande vacatures en sociaal te ondernemen. Daarnaast hebben wij ook leerlingen die voor werkgevers uit allerlei sectoren doelgroep zijn om een SROI-opdracht te vervullen. Voor onze scholen zorgt dit voor extra kansen om werkgevers te benaderen voor (snuffel)stages, (bij)banen en gastlessen. Er zijn heel veel voorbeelden die onze maatschappelijke betrokkenheid laten zien. Elke dag werken we aan het verbeteren en creëren van kansen voor jongeren.

Hoofdstuk 7 – Kwaliteit, onderzoek en ontwikkeling

7.1 Kwaliteit

KSO en CIIO audit

Horizon voldoet aan de kwaliteitsnormen van het Speciaal Onderwijs. Met een goed functionerend kwaliteitssysteem wordt de kwaliteit van de zorg, het onderwijs en de ondersteunende diensten systematisch gemonitord en indien nodig verbeterd. Na de verbeteracties die naar aanleiding van het tussentijdse onderzoek in 2019 in gang zijn gezet, is Horizon in 2020 wederom gecertificeerd conform de CIIO Maatstaf 2016. Hiermee voldoet Horizon aan de kwaliteitsnorm ISO 9001:2015 én de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs (KSO). De auditdagen hebben plaatsgevonden in oktober 2020 en tijdens deze auditdagen heeft Horizon aangetoond de verbeteracties voldoende te hebben uitgevoerd om de afwijkingen op te heffen.

Het volgende KSO thema is getoetst tijdens de audit: “Het bestuur heeft zicht op het pedagogisch-didactisch handelen in de school en heeft de ontwikkeling van vakmanschap en professionaliteit van de werknemer geborgd.”

Uit het CIIO onderzoek zijn enkele kanttekeningen naar voren gekomen die tijdens het volgende onderzoek getoetst zullen worden:

- Koers- Leiderschap: Voor kwalitatieve ambities ten aanzien van kernprocessen zijn onvoldoende evalueerbare doelen vastgesteld;
- Mensen-Evaluatie: Geen overall-analyse op exitgesprekken en/ of opgehaalde feedback van vertrekkende mensen;
- Resultaten-Reflectie: Er wordt in mindere mate data-gestuurd gewerkt op de locaties.

Tijdens de onderzoeken bij de drie werkmaatschappijen van iHUB, is door CIIO tevens de harmonisatie onderzocht. iHUB streeft ernaar om, gezien de juridische vereenvoudiging per 1 januari 2021, over te kunnen gaan naar één iHUB-certificaat. Om die reden zal CIIO na het eerste halfjaar van 2021 onderzoeken of er feitelijke verbeterlagen zijn gemaakt op het geharmoniseerd werken.

Inspectiebezoeken Onderwijs

Alle scholen voldoen aan de basiskwaliteit van het onderwijs; dat betekent dat de locaties een basisarrangement hebben. In 2020 heeft een aantal geplande onderzoeken van de inspectie niet plaats kunnen vinden door COVID-19. Hieronder valt het inspectiebezoek van SBO Op Maat (Alphen aan den Rijn) dat gepland stond op 10 november 2020. Bovendien is het monitoronderzoek van de kwaliteitsstandaarden OR1 en OR2 bij de locatie Schreudercollege Taborstraat in het voorjaar van 2020 niet doorgegaan. Beide onderzoeken zullen naar verwachting plaatsvinden in 2021.

Inspectiebezoeken Zorg

Naar aanleiding van de recente inspectiebezoeken aan de Horizon locaties Midgaard, Harreveld, Antonius, Rijnhove en Het Bergse Bos concludeert de inspectie dat de kwaliteit van jeugdhulp van Horizon voor de complexe JeugdzorgPlus doelgroep goed op orde is en dat er positieve ontwikkelingen plaats vinden. Horizon/iHUB heeft een visie op de doorontwikkeling van JeugdzorgPlus, gericht op de zorg, het onderwijs en de thuissituatie. De Inspectie benadrukt de initiatieven om waar mogelijk plaatsing in de JeugdzorgPlus te voorkomen of te verkorten. De gesignaleerde verbeterpunten betreffen met name de toepassing van vrijheidsbeperkende maatregelen, deskundigheidsbevordering van de professionals en de leefomgeving. Hierop zijn, samen met o.a. ervaringsdeskundigen, actieplannen uitgezet. Er is in de afgelopen twee jaar al hard gewerkt aan het reduceren van repressie in het werken met deze ingewikkelde doelgroep. Toch wordt nog extra aandacht en extra training gegeven om repressie verder te reduceren en alternatieven te ontwikkelen. In het kader van de transformatieopdracht en het bieden van

ambulante alternatieven voor JeugdzorgPlus is iHUB bezig met het verminderen van het aantal bedden. Als gevolg hiervan is Midgaard begin 2021 gesloten.

De open en ambulante behandelvormen van Horizon zijn in 2020 niet in het kader van de reguliere toetsing door de Inspectie onderzocht. Er zijn geen aanleidingen geweest voor extra onderzoek buiten het schema van reguliere toetsing.

De Opvoedpoli is in 2020 niet in het kader van de reguliere toetsing door de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd onderzocht. Er zijn geen aanleidingen geweest voor extra onderzoek buiten het schema van reguliere toetsing.

Investeren in kwaliteit

Nieuwe topstructuur iHUB en de Afdeling Kwaliteit

Met de ingang van 1 april 2020 is de nieuwe topstructuur binnen iHUB van kracht. Dit betekent dat regionale sturing van toepassing is. Naast de drie onderwijsregio's (Amsterdam, Rotterdam en Educé) en vijf zorgregio's (Noord Holland Noord, Amsterdam, Utrecht Gelderland, Den Haag Midden Holland en Rijnmond Zuid Holland Zuid), is er een gezamenlijke afdeling met kwaliteitsmedewerkers die deels gezamenlijk en deels regionaal invulling geven aan het kwaliteitswerk. De afdeling Kwaliteit draagt zorg voor én beheert het kwaliteitssysteem van iHUB. Het kwaliteitssysteem, dat ten dienste staat van de missie en visie, brengt samenhang aan tussen organisatiestructuren, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, procedures, processen, voorzieningen en middelen. Daarnaast staat de kwaliteitsafdeling van iHUB garant voor 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.

Ontwikkeling van de kwaliteitszorg

De jaarplannen en beleidsplannen worden door de locatiemanagers, schooldirecteuren en regiodirecteuren volgens de P&C-cyclus opgesteld, uitgevoerd en geëvalueerd en (eventueel) bijgesteld. Een hulpmiddel hierbij is de kwaliteitsmonitor die door de locatiemanagers en schooldirecteuren wordt ingevuld en besproken met de regiodirecteur en de regionale kwaliteitsadviseur. De regiodirecteur gebruikt verder Kritische Prestatie- Indicatoren (KPI's) voor de managementgesprekken tussen bestuur en regiodirecteuren. De concrete resultaten ten aanzien van hulp en onderwijs, personele ontwikkelingen en financiële resultaten worden tijdens de maand/kwartaalgesprekken geëvalueerd.

Kennisbank (Documentmanagementsysteem)

De Kennisbank, het documentmanagementsysteem van iHUB, wordt gebruikt om het beleid, de processen, werkwijzen en handleidingen voor iedereen toegankelijk te maken. In 2020 is de Kennisbank vernieuwd. Bij de vernieuwde Kennisbank heeft elk document een key-user en auteur. Hierdoor wordt de kwaliteit en de relevantie van de documenten bewaakt. De key-users zijn verantwoordelijk voor het beheren van de documenten en de auteurs voor de inhoud. De auteurs geven aan elk document trefwoorden mee, zodat de lezer snel relevante zoekresultaten krijgt. De nieuwe structuur nodigt alle medewerkers binnen de organisatie ook uit om mee te denken, dit bevordert de actualiteit van de documenten.

7.2 Onderzoek en ontwikkeling

Het verslag van de activiteiten van de afdeling Onderzoek en Ontwikkeling is op iHUB niveau, omdat Horizon, Altra, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans op dit terrein al vanaf april 2020 geïntegreerd werken.

Algemene ontwikkelingen onderzoeksafdeling

In 2020 hadden twee ontwikkelingen een grote impact op de onderzoeksafdeling. Allereerst de coronacrisis. Door deze crisis ging alle aandacht naar het in stand houden van kwalitatief goede zorg en onderwijs en was er weinig extra ruimte voor het implementeren en uitvoeren van onderzoeken. Hierdoor liepen sommige onderzoeken vertraging op (zoals het Ketenbreed leren). Daarbij kwam dat niet alle onderzoeken zich leenden voor een onlinevariant, of er moest eerst tijd geïnvesteerd worden om een online variant op te zetten. Door het wegvallen van sommige onderzoeken of de vertraging hierin, was er wel extra ruimte om bij te dragen aan corona-gerelateerde werkzaamheden, zoals onderzoek naar de impact van corona op de kwaliteit van zorg en onderwijs of meedraaien in het corona-adviesteam.

De tweede ontwikkeling was de samenvoeging van de afzonderlijke onderzoeksafdelingen van Altra, Horizon, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans tot één centrale onderzoeksafdeling in april 2020. Na april is daarom onder andere actief ingestoken op teambuilding, het instellen van een iHUB-brede onderzoek overlegstructuur, het harmoniseren van processen, het samenvoegen van informatie, het inventariseren van activiteiten en (her)verdeling van taken. De resultaten van alle werkmaatschappijen op het gebied van onderzoek zijn dit jaar voor het eerst gebundeld in één gezamenlijk verslag.

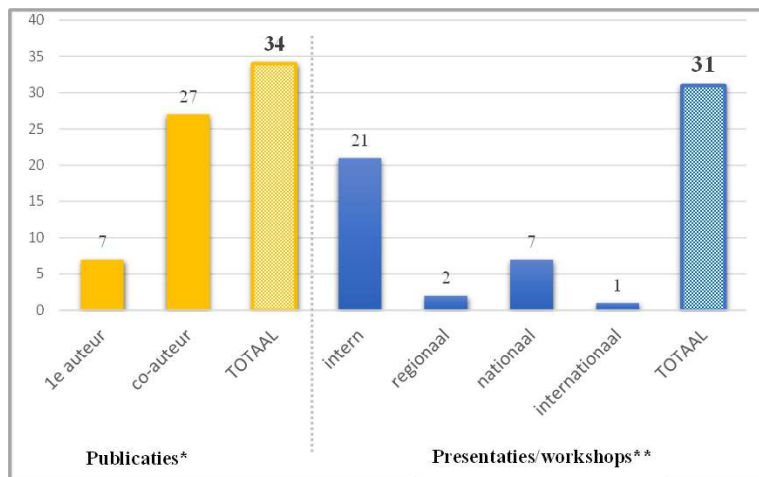
Input

De input gaat over inzet van mensen en middelen voor wetenschappelijk (praktijk)onderzoek. Belangrijk hierbij was de toewijzing van de iHUB-leerstoel 'intergenerationele overdracht van risico- en beschermende factoren in de opvoeding van jeugdigen' aan de Faculteit der Maatschappij- en Gedragswetenschappen van de Universiteit van Amsterdam, op de valreep van 2020. Deze zal worden ingevuld door dr. Chris Kuiper. Deze leerstoel zal zich specifiek richten op orthopedagogische interventies vanuit het perspectief van zorginnovatie in relatie tot effectieve aanpak van intergenerationele overdracht.

Daarnaast zijn in 2020 meer dan tien nieuwe onderzoeken gestart waarbij iHUB hoofdaanvrager dan wel deelnemer was. Thema's hierbij zijn onder andere FamilieKracht en Familiepoli (Opvoedpoli), ontwikkeling van een chatbot (iHUB), jeugdspecialisten in de wijk (iHUB), informele zorg (iHUB), en onderzoek naar uitval van cliënten (De Nieuwe Kans). De helft hiervan is gesubsidieerd door onder andere ZonMw, het Transformatiefonds Amsterdam en Regieorgaan SIA. Om alle lopende en nieuwe onderzoeken uit te kunnen voeren zijn drie nieuwe onderzoekers gestart binnen de afdeling.

Output

De output gaat over de producten en diensten die door de onderzoeksafdeling geleverd zijn voor intern en/of extern gebruik. In onderstaand Figuur is het aantal publicaties en gegeven presentaties in 2020 te zien. Het aantal gegeven presentaties is dit jaar lastig te vergelijken met dat van 2019, omdat veel congressen e.d. niet door zijn gegaan vanwege de pandemie. Niet opgenomen in het schema zijn de interviews, podcasts en bijdragen in kranten, opiniebladen en op websites die met name zijn gedaan vanuit de Horizon-leerstoel 'wetenschappelijke onderbouwde jeugdzorg en onderwijs' aan de Erasmus Universiteit (ingevuld door prof. dr. Annemiek Harder). De Horizon-leerstoel wordt gefinancierd door de Stichting Gereformeerd Burgerweeshuis van Rotterdam.



*exclusief ingediende en semiwetenschappelijke publicaties

**exclusief interviews en podcasts

De onderzoekers hebben actief bijgedragen aan werkgroepen of expertgroepen in de rol van deelnemer of voorzitter met thema's als onderwijs- en zorginnovatie, multistress gezinnen, ontwikkeling van alternatieven van specialistische zorg voor jeugd in regio Noord-Holland Noord, datagestuurde werken, of (v)echtscheiding. Ook is in 2020 actief ingezet op onderzoek naar methodiekgetrouwheid van recent ontwikkelde methodieken als JouwZorg en GezinTotaal. Daarnaast zijn vanuit de leerstoel van Annemiek Harder twee promovendi gestart binnen iHUB. Het eerste promotieonderzoek richt zich specifiek op wat werkt voor wie en waarom in gezinsgericht werken in de open residentiële jeugdhulp (Emily Tang). Het tweede promotieonderzoek richt zich op de impact van ouders en professionals op de schoolloopbaan van leerlingen in het VSO en hoe zij vanuit hun rol het schoolsucces van de leerling kunnen bestendigen of versterken (Francis Collet).

Verder is bij Altra op alle scholen de kwaliteitsbeleving van leerlingen, ouders en medewerkers onderzocht met de standaard (V)SO-vragenlijsten van Qschool. In totaal ging het om 14 locaties/afdelingen. Bij Horizon is de kwaliteitsbeleving van het leef/leer/werkklimaat binnen zorg en onderwijs opnieuw gemonitord met de klimaatlijsten. In totaal zijn er 22 klimaatonderzoeken op onderwijslocaties uitgevoerd en 6 op zorglocaties van Horizon. Daarnaast is met deze klimaatlijsten één extra meting uitgevoerd op een school van Altra. In verband met het coronavirus en de schoolsluiting is in het voorjaar met name op de externe scholen van Horizon een groot deel van de klimaatonderzoeken komen te vervallen. In 2020 is een aantal wijzigingen doorgevoerd in het klimaatonderzoek van Horizon. Zo is de frequentie van het werkklimaatonderzoek op de externe scholen aangepast van twee naar één keer per schooljaar. Daarnaast is de afnameprocedure aangescherpt om te voldoen aan de AVG-eisen. Tot slot is in 2020 gestart met de ontwikkeling van een gezinsklimaatvragenlijst voor pleeggezinnen en gezinshuizen.

Impact

De impact gaat over de toegevoegde waarde van de onderzoeksresultaten in de dagelijkse praktijk van jeugdhulp en onderwijs. De coronacrisis had een impact op iedereen, maar vooral op onze kwetsbare ouders en jeugdigen. Om de impact van de coronacrisis en lockdown te monitoren, is daarom in het voorjaar van 2020 bij ouders van leerlingen van verschillende scholen van Horizon en Altra een vragenlijst uitgezet. Doel was om inzicht te krijgen in de ervaringen van ouders met onderwijs en zorg op afstand om op grond hiervan het aanbod te kunnen verbeteren. In totaal hebben 342 ouders de vragenlijst geheel of gedeeltelijk ingevuld. Op hoofdlijnen gaf het merendeel van de ouders aan tevreden te zijn over de informatievoorziening en bereikbaarheid van de school. De helft van de ouders ervaarde meer zorgen in het gezin. Hierbij ervaarde bijna 80% voldoende

steun van de school voor de situatie thuis en konden ze school goed bereiken bij vragen hierover (86%). Een derde van de ouders maakte zich zorgen over de schoolmotivatie en een kwart over het leerrendement van hun kind. Ook ervaaarde een derde van de ouders niet voldoende geholpen te worden met het aanbrengen van een dagstructuur. Hoewel de instructies en verwachtingen vanuit school naar henzelf en hun kind voor het merendeel van de ouders duidelijk waren, ervaaarde bijna 20% van de ouders hierin nog enige onduidelijkheid. De scholen zijn actief aan de slag gegaan met deze resultaten om het onderwijs op afstand te optimaliseren.

Er is eveneens meegewerkt aan een onderzoek van de gemeente Amsterdam naar de effecten van de coronacrisis op verschillende migrantengemeenschappen in Amsterdam. Deze medewerking bestond hoofdzakelijk uit het geven van advies op de vragenlijstconstructie.

Een andere vorm van impact op wetenschappers, de praktijk en de maatschappij, was de bundeling van de meest recente kennis vanuit wetenschap en praktijk op het gebied van werkzame factoren bij effectieve zorg en onderwijs, in het boek getiteld 'uithuisgeplaatste jeugdigen: Sleutels tot succes in behandeling en onderwijs'. Dit boek komt voort uit de Horizon-leerstoel en kwam uit in april 2020.

Vooruitblik 2021

In 2021 zal een iHUB-brede onderzoeksagenda worden opgesteld met onderzoekslijnen die passen bij de nieuwe strategische doelen en het meerjarenplan van de iHUB-alliantie. Zoals het er nu naar uitziet, worden deze nieuwe lijnen als volgt:

1. van jeugdzorg naar familiezorg en netwerk
2. van fragmentatie naar samenwerking in het brede sociaal domein
3. onderwijs en zorg zo thuis en dichtbij mogelijk
4. ononderbroken ontwikkelen en opgroeien
5. met oog voor negatieve bijeffecten

Verder staat in 2021 de ontwikkeling van één gezamenlijk iHUB-breed cliëntregistratiesysteem (EPD) centraal. Dit moet onder andere bijdragen aan het verbeteren van processen en het beter kunnen sturen op kwaliteitsindicatoren om de effectiviteit van zorg en onderwijs te optimaliseren. Hiertoe zal ook een BI-tool worden ingezet (Dundas) om alle inhoudelijke, procesmatige en financiële indicatoren snel en overzichtelijk weer te geven.

Tot slot staan er grote veranderingen op stapel voor het aanbod voor jeugdigen in de JeugdzorgPlus. Er worden door iHUB allerlei initiatieven ontwikkeld om tegemoet te komen aan de wens/eis van overheid en maatschappij om het aantal gesloten plaatsingen fors terug te dringen en/of te reduceren door het aanbieden van ambulante alternatieven.

Overzicht Wetenschappelijk Onderzoek iHUB 2020

Twee bijzonder hoogleraren

- Prof. dr. A Harder Horizon-chair Evidence-based youth care and education | Department of Psychology, Education & Child Studies | Erasmus School of Social and Behavioural Sciences | Erasmus University Rotterdam
- Prof. dr. CHZ Kuiper Intergenerationele overdracht van risico- en beschermende factoren in de opvoeding van jeugdigen | Afdeling Pedagogische en Onderwijswetenschappen (POW) | Universiteit van Amsterdam

Afgeronde promoties

- Ellis ter Beek (2018) To Treat or not to Treat? Transgressive Sexual Behavior in Adolescence: Needs before Risk. Universiteit van Amsterdam; promotoren Prof. dr. G.J.J.M. Stams en Prof. dr. J. Hendriks.) copromotor dr. CHZ Kuiper
- Harmke Leloux-Opmeer (2018) Who Cares? Baseline profiles and child development in different 24-h settings Universiteit Leiden; promotor Prof. dr. E Scholte. copromotor dr. CHZ Kuiper
- Sophie van de Valk (2019) Under Pressure Repression in secure residential youthcare UvA; promotoren Prof. dr. G.J.J.M. Stams en Prof. dr. A.J.J.A Maas. copromotor dr. CHZ Kuiper
- Majorie Beld (2019) Still Learning The impact of classroom climate on students attending secondary special education UvA; promotor Prof. dr. G.J.J.M. Stams. copromotor dr. CHZ Kuiper

Lopende promotieonderzoeken

- Raymond Gutterswijk (Verkorten en voorkomen jeugdzorgplus: Hoe en voor wie?) Erasmus Universiteit, promotor Prof. dr. P. Prinzie copromotor Prof. dr. A. Harder, Prof. Dr. CHZ Kuiper (verwachte promotie 2021)
- Sanne Pronk (School2Care als alternatief voor jeugdzorgplus) UvA. promotor Prof. dr. G.J.J.M. Stams, Prof. Dr. A. Popma. (verwachte promotie 2021)
- Juliette Sonderman (De rol van leefklimaat in behandelingsucces van meisjes in de (gesloten) jeugdzorg) TRANZO, promotor Prof. dr. Dike van de Mheen copromotor Prof dr. CHZ Kuiper. (verwachte promotie 2021)
- Susanne Höfte (Children's rights in secure and correctional treatment in the Netherlands) UvA promotor Prof. dr. G.J.J.M. Stams, Prof dr CHZ Kuiper. (verwachte promotie 2021)
- Anita Gabriëls (Op het juiste moment de juiste zorg inzetten) Erasmus Universiteit promotor Prof. dr. A. Harder copromotor dr. CHZ Kuiper (verwachte promotie 2023)
- Francis Collet: (Context and family-focused (special) education for youth) Erasmus Universiteit promotor Prof. dr. A. Harder, Prof dr CHZ Kuiper. (verwachte promotie 2025)
- Emily Tang: (Context and family-focused treatment in youth care) Erasmus Universiteit promotor Prof. dr. A. Harder, Prof dr CHZ Kuiper. (verwachte promotie 2025)

Lid academische werkplaatsen

- Kenniswerkplaats Werkplaats Transformatie Jeugd: SAMEN <https://www.awsamen.nl/>
- Academische Werkplaats Transformatie Jeugd: ST-RAW (Samen Transformeren Rotterdam Academische Werkplaats) <http://st-raw.nl/>
- Academische Werkplaats RisicoJeugd (2019-heden) <http://awrj.nl/>
- KeTJA-A, Regionale Kenniswerkplaats Jeugd Amsterdam-Amstelland
- Regionale Kenniswerkplaats Jeugd Noord-Holland

Hoofdstuk 8 - Onderwijs

8.1 Kwaliteit

COVID-19 monitor

In het voorjaar van 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs zich middels telefonische monitorgesprekken een beeld gevormd van het onderwijs middels een landelijke representatieve steekproef. In het najaar heeft de Inspectie op dezelfde wijze gemonitord om de stand van zaken na opstart van het nieuwe schooljaar vast te stellen. De Inspectie heeft hiervoor scholen geselecteerd die in aanmerking kwamen voor een onderzoek in het kader van de vierjaarsverplichting. In verband met COVID-19 is gekozen voor deze aangepaste vorm van vierjaarlijks onderzoek. Voor deze onderzoeken zijn in totaal: drie SO scholen en drie VSO scholen van Horizon benaderd. De COVID-19 onderzoeken waren nadrukkelijk niet bedoeld om tot kwaliteitsoordelen te komen.

Specifiek Onderzoek Rekenschap

In dit onderzoek is gekeken of de bestuurlijke constructie van Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en van Stichting Altra voldoen aan wettelijke vereisten. Uit de bevindingen bleek dat de constructie hieraan gedeeltelijk voldoet. In de statuten van Horizon was, op het moment van het onderzoek, de wijze van benoeming van de bestuurder niet opgenomen conform de eisen die daaraan gesteld worden t.b.v. het intern toezicht. Daarnaast was er onvoldoende overleg geweest tussen de Raad van Toezicht en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraden (GMR). Door de Inspectie is n.a.v. dit onderzoek een herstelopdracht geformuleerd, die is uitgevoerd door het opstellen van nieuwe statuten in het kader van de juridische vereenvoudiging en de totstandkoming van Stichting iHUB Onderwijs per 1 januari 2021. Ook het overleg met de GMR is geïntensiveerd.

Bestuurlijke visitatie PO-raad

Op 10 december 2020 heeft de visitatiecommissie iHUB bezocht in het kader van het bestuurlijk visitatiestelsel van de PO-Raad. Leden van de PO-Raad hebben in de Strategische Agenda afgesproken dat alle schoolbesturen de komende jaren meedoen aan bestuurlijke visitatie. Dit is een krachtig instrument voor schoolbesturen om stappen te zetten in hun professionalisering. Het visitatiekader bestaat uit vier thema's, die samen een zo compleet mogelijk beeld geven van het bestuurlijk handelen:

- Bestuurlijke opgave – missie en strategie
- Bestuurlijke taak – organisatie, mensen en middelen
- Bestuurlijk vermogen – kennis en competenties
- Sturing en governance – dialoog en verantwoording

De bevindingen van de visitatiecommissie zijn bedoeld om reflectie op gang te brengen en een frisse blik van buiten te bieden. Dit levert een bijdrage aan het verder versterken van de bestuurlijke kwaliteit van iHUB.

Interne audits

De interne audits worden volgens een jaarplanning gezamenlijk uitgevoerd met Yulius. Doel van het interne auditproces Yulius & Horizon is het vaststellen of het onderwijsproces, de uitvoering en de borging daarvan voldoen aan de norm. Tevens wordt getoetst of verbeterpunten, opgesteld naar aanleiding van verschillen tussen afspraken, normen en uitvoering, doeltreffend geïmplementeerd zijn. Dat doen we door interviews met medewerkers, jeugdigen en ouders te houden. De norm is het Onderzoekskader 2017 van de Inspectie van het Onderwijs, de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs 2019 (ISO 9001:2015) domein Kernproces en het Aanvullingen kader vanuit de Inspectie (voorjaar 2020). In 2020 hebben niet alle audits die gepland stonden in het schooljaar van 2019-2020

plaatsgevonden als gevolg van de corona-uitbraak. Wel zijn de audits uitgevoerd bij de Gelinckschool Schiedam, het Kesper College, Schreuder College Slinge en School2Care de Vliet. In het schooljaar van 2020-2021 is eind 2020 een begin gemaakt met het uitvoeren van digitale audits om zo het toetsen van kwaliteit zo goed mogelijk te continueren. Op de vier geauditeerde locaties viel op dat het didactisch handelen en de veiligheid steeds met een compliment werden beoordeeld. De onderwijsresultaten werden op de locaties nog niet goed genoeg in beeld gebracht. In 2020-2021 zal hier tijdens de interne audits opnieuw op worden getoetst.

Leerlingvolgsystemen

De leerlingvolgsystemen ParnasSys en Somtoday bieden de mogelijkheid om op geaggregeerd niveau naar bijvoorbeeld verzuim, incidenten en didactische gegevens te kijken en zo duidelijke doelen per locatie te stellen. In 2020 verder is gewerkt aan het implementeren van het volgsysteem Zien!, dat onderdeel is van ParnasSys. Dit volgsysteem brengt de opbrengsten op het gebied van de sociaal emotioneel ontwikkeling van de jongeren in beeld. Bijna alle locaties hebben de scholing gevolgd en de vragenlijsten worden in ieder geval door de leerkracht of mentor ingevuld. In 2021 wordt samen met de twee werkgroepen onderzocht hoe de gegevens, behalve op individueel niveau, ook op groeps- en locatieniveau gebruikt kunnen worden.

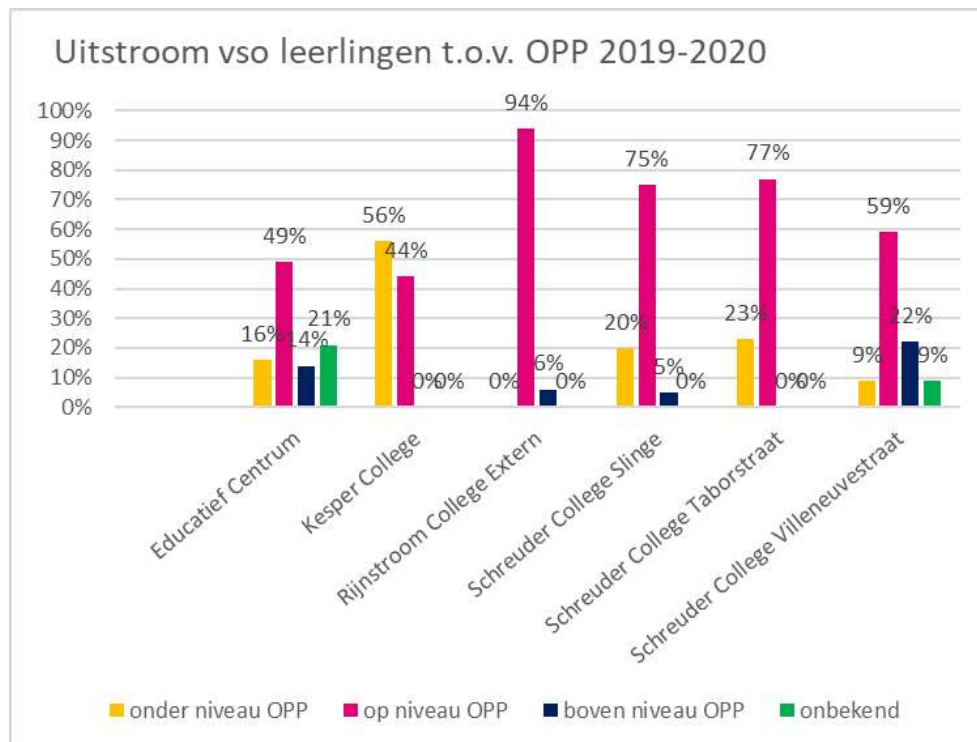
Inspectieonderzoeken

Dit is opgenomen in hoofdstuk 7, paragraaf 7.1.

8.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

Uitstroom VSO leerlingen t.o.v. OPP

Binnen Horizon Onderwijs VSO is de norm om minimaal 80% van onze leerlingen te laten uitstromen conform het niveau van het ontwikkelingsperspectief. Per locatie is de uitkomst verschillend (zie de grafiek hieronder).



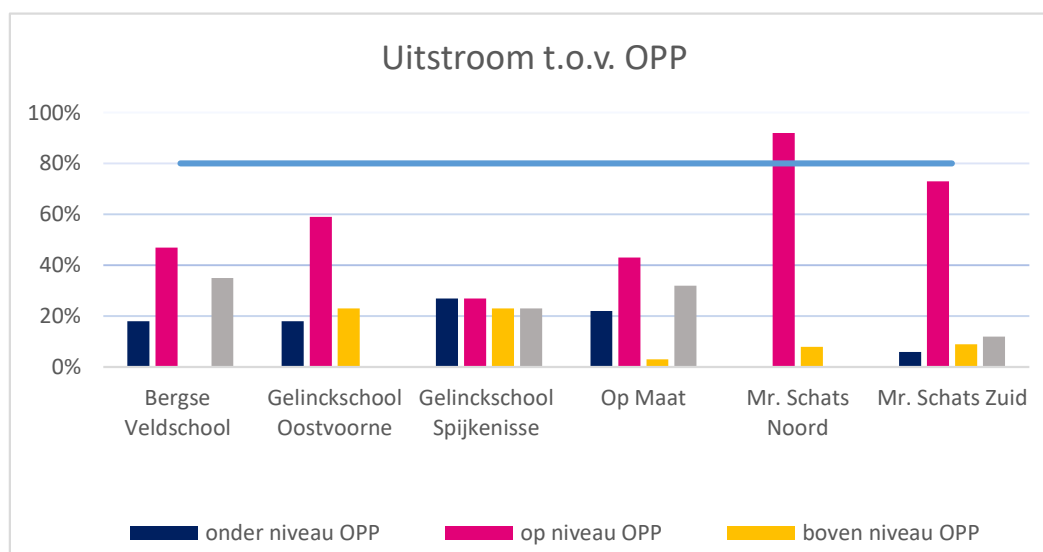
Dit jaar heeft, net als vorig jaar, het Rijnstroom College Extern deze norm gehaald. Schreuder College Slinge en Schreuder College Taborstraat hebben wel de inspectie norm gehaald (75%). Schreudercollege Taborstraat heeft t.o.v. vorig jaar een flinke vooruitgang geboekt in het behalen van deze norm. Vorig jaar stroomde 48% van de leerlingen uit onder het uitstroomperspectief van het OPP. Dit jaar was dit 23% van de leerlingen en stroomde 77% uit op het uitstroomperspectief van het OPP.

Uitstroom SO leerlingen t.o.v. OPP

Ook voor het SO wordt de 80%-norm gehanteerd. Per locatie is de uitkomst verschillend, zie hiervoor de grafiek hieronder. Grijs betekent dat de uitstroom t.o.v. het OPP onbekend is.

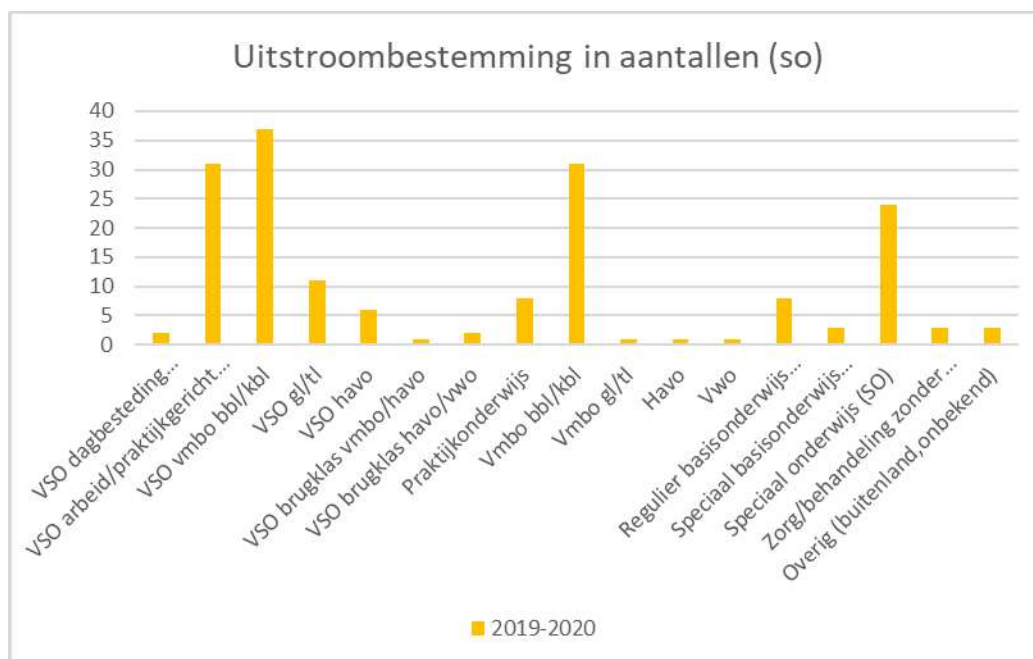
Mr. Schats Noord heeft deze norm gehaald. Ten opzichte van vorig jaar zijn er minder scholen die de norm gehaald hebben. Maar dit heeft hoogstwaarschijnlijk te maken het feit dat er in 2020 kritischer is gekeken naar de registratie, evaluatie en analyse. Andere mogelijke oorzaken waarom de leerlingen niet conform de uitstroombestemming uitstromen zijn:

- Het ontbreken van informatie bij het starten van de leerling op de school waardoor lastig is om het juiste perspectief vast te stellen;
- De gedragsproblematiek kan bij de leerling meer op de voorgrond staan;
- Juist een dermate groei in het gedrag waardoor de leerling op didactisch niveau met sprongen vooruit gaat.



Uitstroom leerlingen resultaten SO

In de onderstaande grafiek is de uitstroom van de SO leerlingen weergegeven. Dit betreft de gegevens van 173 leerlingen verdeeld over zes scholen. In het schooljaar 2019-2020, is 52% van de SO leerlingen uitgestroomd naar het VSO en 24% van de leerlingen is uitgestroomd naar het regulier VO. In het voorgaande schooljaar (berekend over 216 leerlingen, zeven scholen) zijn meer leerlingen uitgestroomd naar het regulier VO (26%) en minder leerlingen naar het VSO (42%).



Examenresultaten VSO

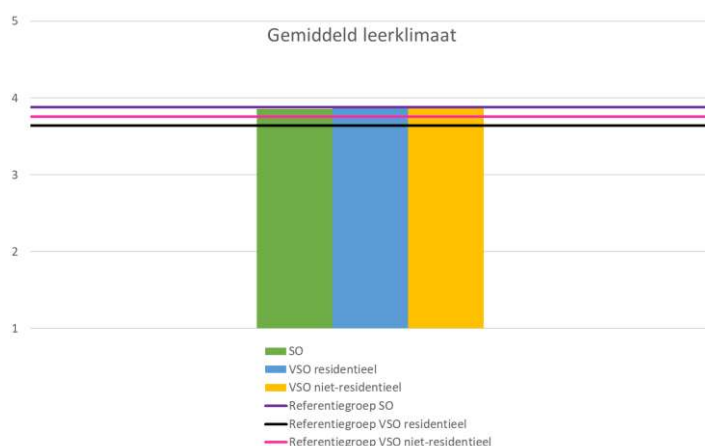
Een aantal scholen biedt de mogelijkheid om deel te nemen aan het Staatsexamen. Hierdoor zijn leerlingen in de gelegenheid om vakken afzonderlijk af te ronden en zo kan ook een volledig diploma behaald worden. Naast diploma's en deelcertificaten worden op verschillende locaties IVIO examens afgenomen en branche- en stagecertificaten uitgereikt.

De volgende diploma's en certificaten zijn behaald:

Laakhaven/Palmhuis	IVIO certificaten: KSE 1 t/m4, Engels/ Nederlands/ Rekenen Wiskunde	32 van de 35 certificaten behaald
	Staatsexamen VMBO TL	2 geslaagd.
School2Care de Vliet	Examens in samenwerking met andere school.	MBO1 1 geslaagd VMBO TL 2 geslaagd VMBO kader 1 geslaagd
Schakenbosch College	IVIO certificaten: KSE 1 t/m4, Engels/ Nederlands/ Rekenen Wiskunde	61 behaalde certificaten
Rijnstroom College Intern	IVIO certificaten	6 behaald
	Examen VMBO Kader	1 geslaagd
Schreudercollege Slinge	Vmbo basis	29 geslaagd
	Vmbo kader	7 geslaagd
Kesper College	Staatsexamen	62 kandidaten 16 geslaagden 21 deelcertificaten 11 gezakt 13 herkansingen (uitgestroomd naar MBO)

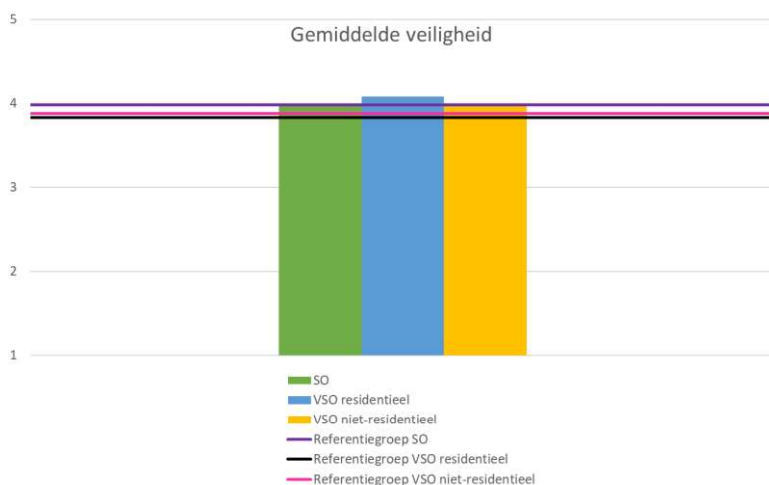
Leerklimaat

Het gemiddelde leerklimaat van de SO scholen is ongeveer gelijk aan het gemiddelde leerklimaat van de referentiegroep. Bij de VSO scholen (zowel residentieel als niet-residentieel) ligt het gemiddelde leerklimaat iets hoger ten opzichte van de referentiegroep. Het leerklimaat wordt gemeten met een 5-puntsschaal, maar als we dit omzetten naar een 10-puntsschaal komen de volgende cijfers naar voren: leerlingen van SO scholen geven gemiddeld een 7,7 voor het leerklimaat; leerlingen van residentiële VSO scholen geven gemiddeld een 7,7 voor het leerklimaat en leerlingen van niet-residentiële VSO scholen geven gemiddeld een 7,8 voor het leerklimaat. Vorig jaar waren deze cijfers respectievelijk: SO 7,5, VSO residentieel 7,1 en VSO niet-residentieel 7,7.



Veiligheid

De gemiddelde veiligheid op de SO scholen is ongeveer gelijk aan de gemiddelde veiligheid van de referentiegroep. De gemiddelde veiligheid op de VSO scholen (residentieel en niet-residentieel) ligt iets hoger ten opzichte van de referentiegroepen. De veiligheid wordt gemeten met een 5-puntsschaal, maar als we dit omzetten naar een 10-puntsschaal komen de volgende cijfers naar voren: leerlingen van SO scholen geven gemiddeld een 8 voor de veiligheid; leerlingen van residentiële VSO scholen geven gemiddeld een 8,2 voor de veiligheid en leerlingen van niet-residentiële VSO scholen geven gemiddeld een 8 voor de veiligheid. Vorig jaar waren deze cijfers respectievelijk: SO 7,8, VSO residentieel 7,8 en VSO niet-residentieel 7,9.



8.3 Passend Onderwijs

Soms komen leerlingen (tijdelijk) niet tot hun recht in het regulier onderwijs. Voor deze jongeren heeft Horizon extra begeleiding en onderwijsvoorzieningen. Naast de verschillende cluster 4 scholen heeft Horizon een aantal extra voorzieningen:

De onderwijs opvang voorziening in (OOV) Midden-Holland-Rijnstreek vangt jongeren tussen de 12 en 18 jaar op die tijdelijk niet op hun eigen middelbare school kunnen zijn. Het is een bovenschools onderwijs-zorgarrangement vanuit Samenwerkingsverband Midden-Holland-Rijnstreek, waarin Horizon Onderwijs samenwerkt met Cardea en Enver. De OOV heeft drie locaties: Gouda, Alphen aan den Rijn en Schoonhoven.

Educé helpt scholen, docenten en zorgcoördinatoren bij het bieden van hulp op maat aan leerlingen. De ambulante tak van Educé levert aan reguliere scholen kennis en vaardigheden om leerlingen passend onderwijs te bieden. Met onze expertise uit het speciaal onderwijs helpen we op school, maar ook thuis.

School2Care is voor die leerlingen die ons voor de meeste uitdagingen stellen. Het gaat om jongeren van 12 tot en met 17 jaar die thuis en op school veel problemen hebben en/of veroorzaken. Veel leerlingen zijn aangemeld vanwege (langdurig) schoolverzuim of om te voorkomen dat ze geplaatst worden in JeugdzorgPlus. Deze leerlingen hebben meerdere problemen, zowel als individu, als thuis en in de sociale omgeving. Er moet dus echt iets gebeuren om ze weer maatschappelijk perspectief te geven. School2Care is een “van 8-tot-8 school”; de leerlingen verblijven er van 8 uur ’s morgens tot 8 uur ’s avonds. Centraal in onze aanpak staat de coach, die de leerlingen helpt de draad weer op te pakken.

8.4 Onderwijsachterstanden

Speciaal Onderwijs is bedoeld om jongeren meer kansen te geven. Horizon wil jongeren middels onderwijs weer perspectief bieden door hen de kans te geven op een diploma of een baan. Want iedereen heeft talent en verdient dezelfde kansen om dit talent te ontdekken en te ontwikkelen. Onderwijs is de sleutel tot succes. Door veel in gesprek te gaan met de omgeving van de jongeren hopen we die kansongelijkheid te verkleinen. Het aanbieden van stage, extra begeleiding en onderwijsvoorzieningen is daar een onderdeel van. Er zijn in 2020 geen achterstandsgelden aangevraagd bij het ministerie van OCW.

8.5 Internationalisering

We hebben in het kader van kwaliteitsverbetering van het speciaal onderwijs contact met de Surinaamse organisaties Administration Solutions, Jeugdzorg Rumas en Bureau Onderwijs Suriname. Centraal staat het kennisdelen met Surinaamse docenten en het normaliseren en handhaven van gezagsverhoudingen op de scholen.

8.6 Huisvesting

Algemeen

Voor de verschillende onderwijslocaties in Rotterdam zijn in 2020 aanvragen gedaan bij de gemeenten om een inhaalslag te kunnen maken op het gebied van onderhoud en om (eventueel) direct een upgrade van het gebouw te kunnen bewerkstelligen. In 2021 gaan de gesprekken hierover verder. Het betreft de volgende scholen:

- *Mr. Schats Noord*; deze locatie staat op de IHP lijst (plek 39) van 50 gebouwen waarvoor in 2021 planvorming wordt ontwikkeld om in 2022 de renovatie en upgrade te kunnen gaan uitvoeren.
- *Schreuder College locatie De Villeneuvestraat*; De aanvraag voor deze locatie is onderwerp van gesprek in het 'hoor-overleg' dat met de Gemeente in het 1e kwartaal van 2021 zal plaats vinden.
- *Educatief Centrum*; in samenwerking met de 'andere' gebruiker van het pand zijn we al enige tijd met de Gemeente in gesprek over het uit te voeren (achterstallig) onderhoud. De verwachting is dat de Gemeente hierover in het 1e half jaar 2021 een uitspraak zal doen. Horizon stelt zich op het standpunt dat het gebouw van de Gemeente is en dat deze (voordat het Bestuur het gebouw 'overneemt') eerst het onderhoud op niveau moet brengen.

Naar aanleiding van berichtgeving over het gehalte CO₂ in de lucht in relatie tot Covid-19, zijn er op alle Horizon scholen rond de zomer steekproefsgewijs CO₂ metingen uitgevoerd om te kijken of de waarden voldeden aan de gestelde normen. Alle scholen voldoen aan de normen.

Kesper College Gouda

Dit gebouw wordt gerenoveerd en uitgebreid. Aansluitend aan de oplevering van fase 1 is fase 2 in 2020 afgerond. Op de zolderverdieping zijn diverse lokalen en kantoren ingericht. Vanuit het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) Gouda is er overleg m.b.t. fase 3 (nieuwbouw en upgradering huidige pand en gymzaal). De verwachting is dat het definitief ontwerp in afstemming met de Gemeente uiterlijk in het 2e kwartaal 2021 wordt goedgekeurd waardoor er gestart kan worden met fase 3.

Gelinckschool Schiedam

Nadat het besluit genomen is om te stoppen met het geven van onderwijs op deze locatie, is de Horizon vleugel van het pand aan het einde van het schooljaar 2019/2020 ontruimd, opgeleverd en 'terug gegeven' aan de hoofdgebruiker 'De Poldervaart school'. Ook de leerlingen hebben daar hun 'nieuwe' plek gekregen.

Schreuder College locatie Slinge

In het afgelopen jaar hebben er op deze locatie twee issues gespeeld.

De CV en de afzuigingsinstallatie vertoonden lekkages door verschuiving van de luchtbehandelingskast op het dak na een fikse storm. De storing in het systeem is opgelost in samenwerking met leveranciers en installateurs.

Na een meting n.a.v. 'klachten' van de gymdocent over de 'nagalm tijd' in de gymzaal, is opdracht verstrekt aan een externe partij om hiervoor een controle uit te voeren en een rapportage op te stellen. Na de oplevering van de rapportage is opdracht verstrekt om de nodige aanpassingen te doen om dit op te lossen. Inmiddels is dit verholpen en voldoet de nagalm weer aan de 'eisen' van het NOC*NSF.

BeO de Pauwen

In 2020 heeft deze groep tijdelijk zijn intrek genomen op een locatie op Rotterdam-Zuid (Dalweg). Helaas was ook deze locatie maar voor een korte periode beschikbaar. Bij de aanvang van het

schooljaar 2020-2021 kon gestart worden op de voorlopig 'definitieve' locatie aan de Hoensbroeksingel.

Schreuder College locatie Taborstraat

In 2020 is de ingediende Business Case voor nieuwbouw door de gemeente goedgekeurd. Een aanvang is gemaakt met de architecten selectie, en eind 2020 is het VO aan de Stuurgroep voorgelegd. In 2021 zal dit proces een vervolg krijgen en is het de bedoeling dat aan het einde van het schooljaar 2020-2021 de verhuizing plaats vindt naar de tijdelijk locatie aan de Robert Fruinstraat. Aansluitend zal de sloophamer in het gebouw aan de Taborstraat gaan. Dit project zal in ieder geval ook nog doorlopen in 2022.

Mr. Schats Zuid

In 2020 is door de gemeente Rotterdam een beschikking afgegeven voor een investering in de uitbreiding en (deels) upgradering van de huidige locatie. Vanuit het projectmanagement is aangegeven dat de Gemeente ook openstaat om de bijbehorende gymzaal van een kwaliteitsimpuls te voorzien. In het 1e kwartaal van 2021 zullen hiervoor plannen met de gemeente worden gedeeld en de verwachting is dat deze in 2021 ook hiervoor 'groen' licht zal geven.

Mr. Schats Noord

Na een meting n.a.v. 'klachten' van de gymdocent over de 'nagalm tijd' in de gymzaal, is opdracht verstrekt aan een externe partij om hiervoor een controle uit te voeren en een rapportage op te stellen. Na de oplevering van de rapportage is opdracht verstrekt om de nodige aanpassingen te doen om dit op te lossen. Inmiddels is dit verholpen en voldoet de nagalm weer aan de 'eisen' van het NOC*NSF.

Midgaard College

In 2020 heeft het Bestuur besloten om in het kader van de ombouw van JeugdzorgPlus naar alternatieve behandelvormen, de locatie Midgaard in Den Haag eind 2020 te sluiten. Voor alle leerlingen zijn alternatieven gevonden.

Educatief Centrum

Het Educatief Centrum is een samenwerking aangegaan met collega organisatie Timon waardoor een deel van het pand na een verbouwing nu bij Timon in gebruik is.

School2Care Laakhaven / Palmhuis

In 2020 is een start gemaakt om de benodigde aanpassingen en voorzieningen te treffen om het onderwijs van 'Het Palmhuis' onder te brengen bij School2Care Laakhaven aan het Willem Dreespark in Den Haag. Inmiddels is 90% van de verbouwingen gereed en zal in het 1e kwartaal van 2021 de samenvoeging volledig zijn afgerond.

8.7 Samenwerkingsverbanden

De regiodirecteuren onderwijs vertegenwoordigen de scholen bij de bijeenkomsten van de verschillende samenwerkingsverbanden waar Horizon lid van is of bij aangesloten is. Samen met de reguliere scholen zoeken we naar oplossingen voor leerlingen die dreigen vast te lopen, of uit te vallen op de reguliere scholen. Binnen het samenwerkingsverband zoeken we naar een passende plek voor leerlingen en zorgen voor een goede besteding van de OCW-gelden voor passend onderwijs.

Horizon is aangesloten bij onderstaande Samenwerkingsverbanden t.b.v. SO

Plaats school	Samenwerkingsverband
Rotterdam	Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Rotterdam
Spijkensisse, Oostvoorne, Hellevoetsluis	Samenwerkingsverband PO Voorne-Putten/Rozenburg Prim. Ond. Kindkracht
Gouda, Schoonhoven	Samenwerkingsverband PO Midden Holland
Alphen aan de Rijn	Stichting SWV Passend Onderwijs Rijnstreek
Leidschendam	Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH)

Horizon is aangesloten bij onderstaande Samenwerkingsverbanden t.b.v. VSO

Plaats school	Samenwerkingsverband
Alphen aan de Rijn, Gouda, Schoonhoven	Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland en Rijnstreek
Leidschendam, Den Haag	Samenwerkingsverband V(S)O Zuid Holland West
Rotterdam	Samenwerkingsverband Koers VO

8.8 Verantwoording convenantmiddelen aanpak lerarentekort

De eenmalige uitkering van €875 naar rato van werktijdfactor wordt bekostigd vanuit het convenant lerarentekort van 150 mln. voor het PO (primair onderwijs), welke voortkomt uit het convenant 'extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021'. Dit bedrag is eind december 2019 als bijzondere en aanvullende bekostiging uitgekeerd middels een bedrag van €99,25 per leerling op teldatum 1-10-2018 en een aanvulling van €235,90 per leerling op teldatum 1-10-2018 voor het (v)so. Dit laatste bedrag is later toegekend aan het (v)so gezien de ratio personeel/leerling. Deze €235,90 zal in het voorjaar van 2020 worden uitgekeerd en bedraagt voor Horizon €609.638. Dit geld is ontvangen en reeds ingezet.

De arbeidsmarkttoelage leraren VSO geldt per 1 augustus 2020. VSO-leraren die lesgebonden en/of behandeltaken verrichten met leerlingen in het uitstroomprofiel vervolgonderwijs hebben recht op deze arbeidsmarkttoelage en dit heeft als doel het verbeteren van de arbeidsmarktpositie van VSO-scholen en VSO-leraren ten opzichte van het reguliere VO.

De toelage is gebaseerd op het bedrag dat de werkgever heeft (of had kunnen) ontvangen uit de betreffende bekostigingsregeling. De hoogte van de arbeidsmarkttoelage voor een voltijder per jaar wordt door de werkgever jaarlijks als volgt berekend: het bedrag bedoeld voor de doelgroep leraren, gedeeld door het totaal aantal fte leraren die lesgebonden en/of behandeltaken verrichten met leerlingen met het uitstroomprofiel vervolgonderwijs in het VSO bij de betreffende werkgever. Deze middelen zijn nog niet in gezet, er ligt momenteel een voorstel tot verdeling bij de GMR gezien het advies is om af te wijken van het initieel beoogde doel.

JAARREKENING 2020 STICHTING HORIZON JEUGDZORG EN ONDERWIJS

Jaarrekening 2020

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs

Inhoudsopgave	Pagina
Geconsolideerde Jaarrekening	
Geconsolideerde Balans per 31 december 2020	61
Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2020	62
Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2020	63
Geconsolideerde Grondslagen voor Waardering en Resultaatbepaling	64
Toelichting op de Geconsolideerde Balans per 31 december 2020	72
Gesegmenteerde balans per 31 december 2020 - Jeugd en Opvoedhulp	82
Gesegmenteerde Staat van Baten en Lasten over 2020 - Jeugd & Opvoedhulp	84
Gesegmenteerde balans per 31 december 2020 - Onderwijs	86
Gesegmenteerde Staat van Baten en Lasten over 2020 - Onderwijs	88
Toelichting op de Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten over 2020	90
 Enkelvoudige Jaarrekening	
Enkelvoudige Balans per 31 december 2020	98
Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2020	99
Enkelvoudige Kasstroomoverzicht over 2020	100
Toelichting bij de Enkelvoudige Jaarrekening 2020	101
Toelichting op de Enkelvoudige Balans per 31 december 2020	108
Gesegmenteerde enkelvoudige balans per 31 december 2020 - Jeugd en Opvoedhulp	118
Gesegmenteerde Enkelvoudige Staat van Baten en Lasten over 2020 - Jeugd & Opvoedhulp	120
Gesegmenteerde enkelvoudige balans per 31 december 2020 - Onderwijs	122
Gesegmenteerde Enkelvoudige Staat van Baten en Lasten over 2020 - Onderwijs	124
Toelichting op de Enkelvoudige Staat van Baten en Lasten over 2020	126
 Overig	
Overige gegevens	137
Verbonden partijen	142
Subsidies OCW	144
Zorgbonus	145
Corona compensatie	146

Geconsolideerde Balans per 31 december 2020

na resultaatbestemming

		2020	2019
		euro	euro
Activa			
	Vaste activa		
1	(Im)materiële vaste activa	19.664.438	21.911.266
2	Financiële vaste activa	6.000.001	2.250.000
		<u>25.664.439</u>	<u>24.161.266</u>
	Vlottende activa		
3	Onderhanden werk u.h.v. DBC's	735.133	1.655.713
4	Vorderingen	27.131.274	40.560.619
5	Liquide middelen	47.476.093	31.893.090
		<u>75.342.500</u>	<u>74.109.422</u>
		<u>101.006.939</u>	<u>98.270.688</u>
Passiva			
6	Eigen vermogen		
	Kapitaal	8.561.920	8.561.920
	Aandeel derden	0	0
	Algemene en overige reserves	34.661.743	38.556.914
	Bestemmingsreserves	0	0
		<u>43.223.663</u>	<u>47.118.833</u>
7	Voorzieningen	3.494.890	4.317.060
8	Langlopende schulden	17.429.155	14.026.714
9	Kortlopende schulden	36.859.230	32.808.080
		<u>101.006.939</u>	<u>98.270.688</u>

Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020 euro	Begroting 2020 euro	Realisatie 2019 euro
Bedrijfsopbrengsten			
10 Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning	98.789.610	101.872.898	96.714.859
11 Subsidies (excl. WMO en Jeugdwet)	48.042.454	41.102.645	44.955.885
12 Overige bedrijfsopbrengsten	6.385.379	6.455.229	6.097.375
Totaal bedrijfsopbrengsten	153.217.443	149.430.772	147.768.120
Bedrijfslasten			
13 Personeelskosten	106.627.985	102.655.025	104.194.310
14 Afschrijvingen	3.829.252	2.143.421	4.006.673
15 Overige bedrijfskosten	46.249.902	41.245.605	43.311.536
Totaal bedrijfslasten	156.707.139	146.044.050	151.512.519
Bedrijfsresultaat	-3.489.696	3.386.722	-3.744.400
16 Financiële baten en lasten	-405.475	-	-461.292
Resultaat boekjaar	-3.895.171	3.386.722	-4.205.692
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
	2020 euro		2019 euro
Algemene en Overige reserves	-3.895.171		-4.205.692
	-3.895.171		-4.205.692

Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2020

	2020 euro	2019 euro
Saldo exploitatierekening	-3.489.696	-3.744.400
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	3.171.978	3.731.018
Bijzondere waardevermindering	1.059.189	1.152.199
Mutatie in financiële vaste activa	-13.831	-10.017
Mutatie vorderingen	14.427.076	-3.706.076
Mutatie in OHW DBC's	671.797	304.659
Mutatie kortlopende schulden	4.636.491	-2.412.974
Mutaties voorzieningen	-822.170	21.398
	<u>23.130.531</u>	<u>-919.793</u>
Ontvangen interest	118.744	64.778
Betaalde interest	<u>-524.219</u>	<u>-526.070</u>
	<u>-405.475</u>	<u>-461.292</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
A Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>19.235.359</u>	<u>-5.125.485</u>
Investerings materiële vaste activa	-2.066.217	-3.338.867
Desinvesteringen materiële vaste activa	42.104	380.614
B Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-2.024.113</u>	<u>-2.958.253</u>
Mutatie financiering groepsmaatschappijen	4.989.774	3.252.562
Aflossingen op langlopende leningen	-2.914.892	-995.960
Vervroegde aflossing langlopende leningen	46.875	-46.875
Mutatie financiering groepsmaatschappijen	-3.750.000	0
C Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-1.628.243</u>	<u>2.209.727</u>
Mutatie liquide middelen (A + B + C)	15.583.003	-5.874.011
Saldo liquide middelen 1-1	31.893.090	37.767.101
Saldo liquide middelen 31-12	<u>47.476.093</u>	<u>31.893.090</u>
Verschil	15.583.003	-5.874.011

Geconsolideerde Grondslagen voor Waardering en Resultaatbepaling

ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs is statutair gevestigd te Rotterdam en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Mozartlaan 150 te Rotterdam. Vanaf 29 december 2015 is stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs integraal onderdeel van stichting iHUB. De bestuurder van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs neemt deel in de besturenraad die wordt voorgezeten door de bestuurder van stichting iHUB.

De jaarrekening over 2020 is voor het eerst een geconsolideerde jaarrekening van de activiteiten van Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en de Opvoedpoli B.V. gezamenlijk. De reden voor de consolidatie is dat gedurende 2020 Horizon alle aandelen met stemrechten heeft verkregen van de Opvoedpoli en hiermee de overheersende zeggenschap heeft verkregen in de Opvoedpoli als gevolg waarvan consolidatie heeft plaatsgevonden. Ten behoeve het vereiste inzicht is ervoor gekozen om de consolidatie met terugwerkende kracht tot 1 januari 2020 te laten plaatsvinden in plaats van met ingang van het verkrijgingsmoment van alle aandelen (1 oktober 2020).

De grondslag hiervoor ligt in de methode van pooling of interests (Richtlijn 216, paragraaf 25.6, 25.11). Deze richtlijn biedt de mogelijkheid om een juridische fusie tussen verenigingen en stichtingen of stichtingen en BV's te behandelen als "pooling of interests". Deze methode biedt de mogelijkheid om de samenvoeging in de jaarrekening te verwerken vanaf het begin van het boekjaar waarin de samensmelting wordt gerealiseerd. De juridische totstandkoming van de samensmelting wordt verwerkt op de transactiedatum (en dus niet met terugwerkende kracht aan het begin van het boekjaar als de transactiedatum daarvan afwijkt), maar de verwerking in de jaarrekening gebeurt wel vanaf het begin van het jaar. De vergelijkende cijfers over 2019 zijn aangepast alsof de entiteiten altijd waren samengevoegd.

Activiteiten

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs houdt zich bezig met het aanbieden van open en gesloten jeugdzorg, het aanbieden van zorg, dienstverlening en opleiding in algemene zin, in het bijzonder op het gebied van ouderschap en opvoeding en het verzorgen van speciaal onderwijs.

Grondslagen van consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De waarderingsgrondslagen voor de dochtermaatschappijen wijken niet af van de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

In de geconsolideerde jaarrekening 2020 zijn opgenomen de stichting en haar groepsmaatschappijen, te weten Opvoedpoli B.V.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. COVID-19 heeft geen effect op de continuïteitsveronderstelling van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs. Ook wordt er geen materiële impact verwacht op de ontwikkelingen in 2021.

Naam & Vestigingsplaats (aandeel geplaatst kapitaal)

Opvoedpoli B.V. te Amsterdam (100%)

Foutherstel

In 2020 is gebleken dat de doorbelasting van de centrale diensten aan de segmenten Onderwijs en Jeugd en Opvoedhulp gedurende de jaren 2006-2018 niet in overeenstemming is geweest met de in het verleden door de raad van bestuur vastgestelde toerekeningsystematiek. De cumulatieve fout is retrospectief gecorrigeerd (beginbalans 2019). Vanwege het feit dat de correctie betrekking heeft op de jaren 2006-2018 heeft dit geen impact op de resultaten 2019 en 2020. De impact op de vermogensposities van de segmenten Onderwijs en Jeugd en Opvoedhulp zijn:

	Eigen vermogen segment Onderwijs	Eigen vermogen segment Jeugd en Opvoedhulp
Stand per 1 januari 2019	19.218.254	32.106.271
Foutherstel	-6.310.072	6.310.072
Stand per 1 januari 2019 gecorrigeerd	12.908.182	38.416.343
Resultaatbestemming 2019	-1.194.535	-3.011.157
Stand per 31 december 2019	11.713.647	35.405.186
Resultaatbestemming 2020	-127.477	-3.767.694
Stand per 31 december 2020	11.586.171	31.637.492

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de op 4 december 2019 door de Raad van Bestuur vastgestelde en op 10 december 2019 door Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2020.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden aangemerkt:

- alle rechtspersonen waarover stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan uitoefenen;
- alle rechtspersonen die overwegende zeggenschap in stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs kunnen uitoefenen;
- alle statutaire bestuursleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs of de moedermaatschappij van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs 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 vanaf 2019 (stelselwijziging) geactiveerd en afgeschreven over meerdere jaren. Voorheen zaten deze kosten in de exploitatie en werd er een bestemmingsreserve groot onderhoud (jaarlijkse mutatie) uit het resultaat gevormd.

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%

Machines en installaties : 20%/10%

Andere vaste bedrijfsmiddelen:

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

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen

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

Leningen aan deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

Bijzondere waardevermindering vaste activa

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

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

Financiële instrumenten

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

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

Renterisico

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

Kredietrisico

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

Financieringsrisico

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs heeft geen significante concentraties van financieringsrisico's. Door de aanwezige liquiditeiten zijn er op eerste hand geen kortlopende kredietfaciliteiten benodigd. Aangezien de transformatie - transitie van de jeugdzorg een periode van meerdere jaren beslaat, is het op voorhand niet uit te sluiten dat voor de lange termijn nieuwe financieringsbehoeften zullen ontstaan.

Vorderingen en overlopende activa

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

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

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en gemeenten

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs (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 stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs (Raad van Bestuur / Raad van Toezicht) een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves

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

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van te verwaarlozen betekenis is. Als disconteringsvoet voor de contantmaking is -0,49 procent gebruikt bij de voorziening jubileumverplichtingen.

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, blijfkan en leeftijd.

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gevormd voor de herziening van de topstructuur van stichting iHUB en zijn werkmaatschappijen waaronder stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs alsmede de sluiting van de locatie Midgaard.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd in het kader van de nieuwe cao Primair Onderwijs (september 2014). Medewerkers hebben recht op 40 uur verlofbudget per jaar en een startende leerkracht heeft daar bovenop nog 40 uur extra. Bovendien hebben de medewerkers van 57 en ouder het recht op een bijzonder budget van 130 uur (kan maximaal 5 jaar worden gespaard). De voorziening omvat derhalve de verplichting dat de budgetten worden gespaard dan wel als verlof worden opgenomen. De kosten die gepaard gaan wanneer medewerkers kiezen om de rechten direct in betreffende periode te benutten worden als kosten in de personeelskosten verwerkt. Hiervoor is geen voorziening gevormd. De gevormde voorziening heeft derhalve alleen betrekking op kosten waarbij medewerkers de keuze maken om rechten op te bouwen.

Voorziening langdurig verzuim

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

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

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

Voorziening nabetaling ORT vakantie

De voorziening nabetaling ORT vakantie heeft betrekking op een eventuele nabetaling van niet uitgekeerde ORT tijdens vakantie. De voorziening is berekend op basis van een periode van 3 jaar (2013 - 2015). Vanaf 2016 is deze ORT vakantie in de CAO geregeld.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening verlieslatende contracten houdt verband met de sluiting van de locatie Midgaard en heeft betrekking op een nog lopend huurcontract tot het derde kwartaal van 2021 en een aantal kleinere overige huisvestingscontracten.

Schulden

Langlopende schulden

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

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

Kortlopende schulden

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

Overlopende passiva

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

3. Grondslagen van resultaatbepaling

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

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

Overige exploitatiesubsidies (anders dan als vergoeding voor zorgverlening)

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

Rijksbijdragen OCW

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

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

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

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

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

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

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

Naar de stand van 30 april 2021 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds ABP 91,5% en pensioenfonds PFZW 99,6%. 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. Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs 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

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

4. Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig RJ 655 en de voor de Stichting van toepassing zijnde subsidievoorwaarden een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

SEGMENT 1 - Jeugd- en Opvoedhulp (Ministerie van VWS / Jeugdzorgregio's / Gemeenten)

SEGMENT 2 - Onderwijs (Ministerie van OCW)

Bij de verdeling van de balans en staat van baten en lasten per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten. Voor beide segmenten wordt een aparte administratie gevoerd.

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 de stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

7. Vennootschapsbelasting

Opvoedpoli BV, Opvoedpoli Den Helder BV, Opvoedpoli Den Haag BV en De Care Express BV vormen per 1 januari 2018 een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Per 20 januari 2020 is Opvoedpoli Zoetermeer BV gevoegd in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op 30 december 2020 (van kracht op 31 december 2020) heeft een juridische fusie plaatsgevonden waarbij Opvoedpoli Den Haag BV, Opvoedpoli Den Helder BV, De Care Express BV en Opvoedpoli Zoetermeer BV optraden als verdwijnende vennootschappen en Opvoedpoli BV als verkrijgende vennootschap. Als gevolg van de juridische fusie van Opvoedpoli c.s. eindt de fiscale eenheid vennootschapsbelasting. Er is echter verzocht dat de fiscale eenheid niet geacht wordt te zijn verbroken als gevolg van de juridische fusie, waardoor er geen afrekening plaatsvindt. Tevens is aan de Belastingdienst verzocht dat de verrekenbare verliezen van de fiscale eenheid vennootschapsbelasting Opvoedpoli BV na de juridische fusie niet verloren gaan. Naar verwachting zal de fiscale eenheid Opvoedpoli BV in 2020 geen vennootschapsbelasting verschuldigd zijn, mede gezien de beschikbare fiscaal compensabele verliezen.

Toelichting op de Geconsolideerde Balans per 31 december 2020

na resultaatbestemming

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
1.1 Gebouwen en terreinen	15.235.341	16.052.137
1.3 Machines en installaties	719.821	1.413.425
1.4 Overige materiële vaste activa	1.624.113	2.479.960
1.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald	710.059	285.818
1.6 Niet aan bedrijfsvoering dienstbare MVA	1.375.105	1.679.925
Totaal	19.664.438	21.911.266

	2020	2019
Boekwaarde segment Jeugd en Opvoedhulp	17.067.401	19.173.997
Boekwaarde segment Onderwijs	2.597.037	2.737.269
Totaal	19.664.438	21.911.266

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

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Overige vaste bedr. middelen	In uitvoering en vooruit- betalingen	Niet aan bedrijfsvoering dienstbaar	Totaal
Stand per 1 januari 2020						
Aanschafprijs	28.898.882	3.119.679	7.790.905	285.818	7.063.725	47.159.010
Cumulatieve afschrijvingen	-12.846.744	-1.419.974	-5.597.225	-	-5.383.800	-25.247.744
Boekwaarde 1 januari 2020	16.052.138	1.699.705	2.193.680	285.818	1.679.925	21.911.266
Mutaties in de boekwaarde						
Bij: Investerings						
Aanschafprijs investeringen	913.079	276.976	502.505	424.240	-	2.116.801
Investeringsubsidies	-50.583	-	-	-	-	-50.583
	862.496	276.976	502.505	424.240	-	2.066.217
Af: Mutatie: niet aan het bedrijfsproces dienstbaar						
Af: Bijzondere waardeverminderingen						
Bijzondere waardeverminderingen	-21.849	-700.405	-34.691	-	-302.244	-1.059.189
	-21.849	-700.405	-34.691	-	-302.244	-1.059.189
Af: Desinvesteringen						
Aanschafprijs desinvesteringen	-	-	-143.086	-	-	-143.086
Cum. afschr. desinvesteringen	-	-	100.982	-	-	100.982
	-	-	-42.104	-	-	-42.104
Af: Afschrijvingen						
reguliere afschrijvingen	-1.609.731	-458.358	-933.539	-	-536	-3.002.164
vervroegde afschrijvingen	-47.712	-37.656	-122.181	-	-2.041	-209.590
	-1.657.443	-496.014	-1.055.720	-	-2.576	-3.211.754
Saldo	15.235.342	780.262	1.563.669	710.059	1.375.105	19.664.437

Stand per 31 december 2020

Aanschafprijs	29.761.378	3.396.655	8.150.324	710.059	7.063.725	49.082.142
Bijzondere waardeverminderingen	-21.849	-700.405	-34.691	-	-302.244	-1.059.189
Cumulatieve afschrijvingen	-14.504.187	-1.915.988	-6.551.964	-	-5.386.377	-28.358.516
Boekwaarde 31 december 2020	<u>15.235.342</u>	<u>780.262</u>	<u>1.563.669</u>	<u>710.059</u>	<u>1.375.105</u>	<u>19.664.437</u>

Toelichting

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

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

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

De locatie Oostvoorne is eind 2018 gesloten en wordt momenteel niet gebruikt voor de activiteiten van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs.

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 lager ligt dan de huidige boekwaarde. Als gevolg hiervan is in de jaarrekening 2020 is een waardevermindering doorgevoerd van ca € 0,3 mln, deze is zichtbaar in de categorie niet aan bedrijfsvoering dienstbaar.

De schoollocatie Gelinckschool Schiedam is gesloten en eind 2020 is de jeugd- en onderwijslocatie Midgaard gesloten. Van de schoollocatie Gelinckschool Schiedam is de resterende materiële vaste activa versneld afgeschreven. Van de jeugd- en onderwijslocatie Midgaard is de resterende materiële vaste activa in 2020 op nihil gewaardeerd.

Investeringen in 2020 betreffen de verbouwingen aan het Surinameplein in Amsterdam van het klimaatbeheersingssysteem, nieuwe kantoorlocatie van Pleegzorg, verbouwingen op Harreveld, brandmeldinstallatie Bergse Bos en verbouwing van het Palmhuis.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
2.1 Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1	-
2.3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.000.000	2.250.000
Totaal	<u>6.000.001</u>	<u>2.250.000</u>

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

	2020	2019
Stand per 1 januari	2.250.000	-
Bij: investeringen en verstrekte leningen	3.750.001	2.250.000
Af: desinvesteringen en aflossingen		
Stand per 31 december	<u>6.000.001</u>	<u>2.250.000</u>

Toelichting

Ter uitvoering van een verstrekte subsidie voert stichting iHUB voor stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs als onafhankelijke partij een derdenfonds (voor de Opvoedpoli B.V.) uit ter hoogte van 2,25 miljoen euro. In 2019 heeft de Opvoedpoli een beroep op het derdenfonds gedaan en is er 1,78 miljoen euro verstrekt.

Het derdenfonds had een looptijd tot en met 31 augustus 2019. Deze looptijd is tussentijds verlengd tot 31 augustus 2020. Daarnaast heeft begin 2020 een nieuwe verlenging plaatsgevonden van augustus 2020 naar 31 december 2021. De waarde van de faciliteit is opgetrokken naar € 6.000.000 met een verlenging van de looptijd naar 31 december 2030. Van deze faciliteit heeft Opvoedpoli B.V. in 2020 grotendeels gebruik gemaakt en is het derdenfonds bij stichting iHUB vrijwel nihil.

Zie tevens langlopende leningen.

3 Onderhanden werk

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
3.1 Onderhanden werk	735.133	1.655.713
Totaal	735.133	1.655.713

Toelichting

Deze post bestaat uit Onderhanden werk DBC's en Onderhanden werk gemeenten.

Onderhanden werk DBC-zorgproducten bestaat uit geleverde zorg in 2020 welke op 31-12-2020 nog niet afgesloten zijn en waar over in 2021 ook nog zorg verricht zal gaan worden. Onderhanden werk gemeenten bestaat uit vooruitontvangen bedragen van Spic gemeenten Amsterdam en omgeving.

4 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
4.1 Debiteuren algemeen	9.811.283	8.460.876
4.2 Nog te factureren bedragen	12.771.618	28.498.497
4.3 Vooruit ontvangen facturen	451.828	376.656
4.4 Nog te ontvangen bedragen/subsidies	6.109.367	5.597.278
4.5 Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.231.243	1.464.063
4.7 Voorziening Dubieuze Debiteuren en nog te factureren	-3.244.065	-3.836.751
Totaal	27.131.274	40.560.619

Toelichting**Debiteuren algemeen**

Vanuit enkele regio's zijn vooruitbetalingen ontvangen die tegen de geleverde prestaties dienen te worden gematcht. Onder de kortlopende schulden is deze post verantwoord en omvat tevens een aflopend voorschot van Rijnmond.

Voor een uitsplitsing van de debiteuren inzake jeugdzorg en onderwijs wordt verwezen naar de gesegmenteerde balans.

Nog te factureren bedragen

Voor de gemeenten dienen nog facturen te worden verstuurd voor geleverde zorgprestaties en corona omzetzijning die voornamelijk betrekking hebben op 2020. Zie de bijlage inzake de corona omzetzijning. Daarnaast spelen individuele onderdelen zoals BeO (behandeling en onderwijs), OZA (lokale jeugdhulp onderwijs zorg arrangement), GO! en 1op1 begeleiding die zijn uitgevoerd maar waarvoor de afwikkeling achterloopt.

In 2020 is er een grote opschoonactie geweest om al de oude nog te factureren posities uit 2017, 2018 en 2019 te gaan factureren en op te schonen. Deze facturatie over jaren 2017 tot en met 2019 betekent een forse afname in de nog te factureren positie.

Vooruit ontvangen facturen

Begin 2021 zijn er facturen inzake 2020 gemaakt en verstuurd. Ook zijn er in 2020 facturen voor 2021 ontvangen. Alle twee zijn onder deze post opgenomen.

Nog te ontvangen bedragen / subsidies

Bij het ministerie van OCW gaat de post over het resterende deel van de periode augustus tot en met december van de lumpsumbekostiging dat ultimo 2020 nog dient te worden ontvangen. De bevoorschotting van de lumpsumbekostiging is lager dan de periode waarvoor wordt bekostigd (34,55% bevoorschot versus 41,67% te ontvangen).

Verder omvat deze post huurwaarborgsommen, een vordering op impulssubsidie, subsidie herstel Parkcollege, losse verkopen Educé en UWV transitievergoeding.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vordering op stichting iHUB is in 2020 afgenomen doordat er in 2020 met hen over 2019 en 2020 is afgerekend.

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
5.1 Kasmiddelen	-	17.918
5.2 Tegoeden op Bankrekeningen	47.476.093	31.875.172
Totaal	47.476.093	31.893.090
	2020	2019
Liquide middelen segment Jeugd en Opvoedhulp	28.960.195	8.221.617
Liquide middelen segment Onderwijs	18.515.898	23.671.473
Totaal	47.476.093	31.893.090

Toelichting

Liquide middelen worden terughoudend aangehouden op (spaar)rekeningen bij de Rabobank. De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking afgezien van de afgegeven bankgaranties van ca. 13.500 euro.

6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2020	2019
6.1 Kapitaal	8.561.920	8.561.920
6.3 Algemene en Overige reserves	34.661.743	38.556.914
Totaal	43.223.663	47.118.833
	2020	2019
Eigen vermogen segment Jeugd en Opvoedhulp	31.637.493	35.405.186
Eigen vermogen segment Onderwijs	11.586.171	11.713.647
Totaal	43.223.663	47.118.833

JEUGD EN OPVOEDHULP	Kapitaal	Aandeel derden	Algemene en Overige reserves	Bestemmings- reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2019	8.430.097	-	14.201.840	9.474.334
Foutherstel			6.310.072	
Stand per 1 januari 2019 gecorrigeerd	8.430.097	-	20.511.912	9.474.334
Resultaatbestemming			-3.011.157	
Overige mutaties			9.474.334	-9.474.334
Stand per 31 december 2019	8.430.097	-	26.975.089	-

JEUGD EN OPVOEDHULP	Kapitaal	Aandeel derden	Algemene en Overige reserves	Bestemmings- reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2020	8.430.097	-	26.975.089	-
Resultaatbestemming			-3.767.694	
Overige mutaties				
Stand per 31 december 2020	8.430.097	-	23.207.395	-

ONDERWIJS	Kapitaal	Aandeel derden	Algemene en Overige reserves	Bestemmings- reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2019	131.823	-	10.935.176	8.151.255
Foutherstel			-6.310.072	
Stand per 1 januari 2019 gecorrigeerd	131.823	-	4.625.104	8.151.255
Resultaatbestemming			-1.194.535	
Overige mutaties			8.151.255	-8.151.255
Stand per 31 december 2019	131.823	-	11.581.824	-

ONDERWIJS	Kapitaal	Aandeel derden	Algemene en Overige reserves	Bestemmings- reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2020	131.823	-	11.581.824	-
Resultaatbestemming			-127.477	
Overige mutaties				
Stand per 31 december 2020	131.823	-	11.454.348	-

Toelichting

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans en het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans wordt verklaard door het feit dat voor een vordering op een deelneming in de enkelvoudige jaarrekening een voorziening is getroffen, in de consolidatie wordt deze vordering geëlimineerd.

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

In 2020 is gebleken dat de doorbelasting van de centrale diensten aan de segmenten Onderwijs en Jeugd en Opvoedhulp gedurende de jaren 2006-2018 niet in overeenstemming is geweest met de in het verleden door de raad van bestuur vastgestelde toerekeningsystematiek. De cumulatieve fout is retrospectief gecorrigeerd (beginbalans 2019). Vanwege het feit dat de correctie betrekking heeft op de jaren 2006-2018 heeft dit geen impact op de resultaten 2019 en 2020. De impact op de vermogensposities van de segmenten Onderwijs en Jeugd en Opvoedhulp zijn:

	Eigen vermogen segment Onderwijs	Eigen vermogen segment Jeugd en Opvoedhulp
Stand per 1 januari 2019	19.218.254	32.106.271
Fouterstel	-6.310.072	6.310.072
Stand per 1 januari 2019 gecorrigeerd	12.908.182	38.416.343
Resultaatbestemming 2019	-1.194.535	-3.011.157
Stand per 31 december 2019	11.713.647	35.405.186
Resultaatbestemming 2020	-127.477	-3.767.694
Stand per 31 december 2020	11.586.171	31.637.492

7 Voorzieningen

	2020	2019
7.1 Reorganisatie	938.469	1.313.455
7.2 Jubileumvoorziening	887.407	747.268
7.3 Langdurig zieken	878.364	1.518.219
7.4 Overige personele voorzieningen	283.124	521.891
7.5 Verlieslatende contracten	507.526	0
7.7 Overige voorzieningen	0	216.227

Totaal	3.494.890	4.317.060
---------------	------------------	------------------

	Stand per 1 januari 2020	Dotaties	Onttrekking	Vrijval / overige mutaties	Stand per 31 december 2020
Reorganisatie	1.313.455	512.856	547.855	339.987	938.469
Jubileumvoorziening	747.268	202.314	62.175	-	887.407
Langdurig zieken	1.518.219	584.844	401.193	823.506	878.364
Overige personele voorzieningen	521.891	5.149	40.153	203.763	283.124
Overige voorzieningen	216.227	-	-	216.227	-
Totaal	4.317.060	1.812.689	1.051.376	1.583.483	3.494.890

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

	2020	2019
Kortlopend deel (< 1 jaar)	2.297.634	2.927.846
Langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	688.258	909.155
Langlopend deel (>5 jaar)	508.998	480.059
Totaal	3.494.890	4.317.060

Toelichting

De gehanteerde rentevoet bedraagt -0,49% voor de berekening van de contante waarde. Deze is toegepast bij de voorziening jubileumverplichtingen. Grondslag voor de gehanteerde rentevoet is de 10 jarige Nederlandse staatsobligatie.

Voorziening Reorganisatie

In 2019 is een voorziening opgevoerd voor de herstructurering van de top van stichting iHUB en de onderliggende werkmatschappijen waaronder stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs. Deze herstructurering loopt in 2021 ten einde.

Eind 2020 is tevens een voorziening gevormd voor de sluiting van de locatie Midgaard.

Voorziening jubilea

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

Voorziening langdurig zieken

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

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

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

Nabetaling ORT vakantie

De voorziening nabetaling ORT vakantie heeft betrekking op een eventuele nabetaling van niet uitgekeerde ORT tijdens vakantie. De voorziening is berekend op basis van een periode van 3 jaar (2013 - 2015). Vanaf 2016 is deze ORT vakantie in de CAO geregeld. In 2020 is deze voorziening geheel vrijgefallen.

Duurzame inzetbaarheid

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

Verlieslatende contracten

De voorziening verlieslatende contracten houdt verband met de sluiting van de locatie Midgaard en heeft betrekking op een nog lopend huurcontract tot het derde kwartaal van 2021 en een aantal kleinere overige huisvestingscontracten.

Overige voorzieningen

De voorziening materiele controle beslaat een periode van 5 jaar. Bedragen welke betrekking hebben op jaren ouder dan 5 jaar vallen vrij. In 2020 is deze voorziening geheel vrijgefallen.

8 Langlopende schulden

	2020	2019
8.1 Schulden aan kredietinstellingen	11.429.241	12.246.714
8.2 Schulden aan groepsmaatschappijen	5.999.914	1.780.000
Totaal	17.429.155	14.026.714

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
Stand per 1 januari	14.987.101	11.530.499
Bij nieuw leningen	4.969.914	4.452.562
Af: aflossingen	4.134.806	995.960
Stand per 31 december	15.822.209	14.987.101
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar:	739.008	2.064.807
Stand per 31 december (langlopend)	15.083.201	12.922.294

	lening langlopend	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)	Entiteit
Leningenoverzicht					
Van Lanschot Bankiers	4.828.125	187.500	750.000	4.031.252	Horizon
BNG	248.479	35.497	141.987	106.491	Horizon
Min. Fin lening 1458 (Anker)	1.035.074	31.463	139.840	900.948	Horizon
Min. Fin lening 1553 (Anker)	380.849	380.849	-	-	Horizon
Min. Fin lening 1554 (Anker)	3.329.768	103.699	458.416	2.889.152	Horizon
stichting iHUB	5.999.914	-		5.999.914	OVP
Totaal	15.822.209	739.008	1.490.243	13.927.757	

Toelichting

Voor de lening van Van Lanschot Bankiers en BNG zijn hypothecaire zekerheden afgegeven. Met de gemeente Amsterdam is in 2019 overeengekomen dat de schuld positie van oorspronkelijk € 3,5mln eind 2021 geheel is terugbetaald. Het restant (ongeveer 1,3 mln euro) van de lening is opgenomen onder kortlopende schulden.

De waarde van het derdenfonds bij stichting iHUB is begin 2020 opgetrokken naar € 6.000.000 (was € 3.000.000) met daarbij een verlenging van de looptijd naar 31 december 2030 (was 31 december 2021). Van deze faciliteit heeft Opvoedpoli B.V. in 2020 grotendeels gebruik gemaakt.

9 Kortlopende schulden

	2020	2019
9.1 Schulden binnen groepsmaatschappijen	478.548	1.477.787
9.3 Schulden aan kredietinstellingen	739.008	2.064.807
9.4 Schulden aan OCW	85.150	1.293.535
9.5 Schulden aan overige (overheids)instellingen	7.640.782	828.885
9.8 Crediteuren	2.869.483	2.709.305
9.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.338.588	4.823.973
9.10 Pensioenen	297.278	549.150
9.13 Reservering Omzetplafonds	874.424	721.315
9.15 Vooruit ontvangen bedragen jeugdregio's	7.935.819	8.288.459
9.16 Vooruit ontvangen bedragen	2.590.359	327.135
9.17 Reservering vakantiegeld	2.976.674	2.918.033
9.18 Reservering verlof	3.043.431	2.756.789
9.20 Reservering accountantskosten	137.078	260.089
9.21 Overige overlopende passiva	2.852.609	3.788.818
Totaal	36.859.230	32.808.080

Toelichting

Schulden aan groepsmaatschappijen

	2020	2019
Stichting Servicecentrum iHUB	478.548	1.034.106
Stichting Altra	-	431.613
Stichting Horizon at Work	-	12.068
	<u>478.548</u>	<u>1.477.787</u>

In 2020 is stichting Horizon at Work opgeheven.

Schulden aan kredietinstellingen

Het kortlopende deel van de aflossingsverplichting bedraagt € 739.008 van de langlopende schulden.

Schulden aan OCW

Bij het ministerie van OCW staat de terugbetaling van een deel van de GJI subsidie open (gesloten jeugdinstantie). Het is gebleken dat door foutieve registratie er teveel werd toegekend en uitbetaald. Dit is voor het schooljaar 2019-2020 ingeschat.

Schulden aan overige (overheids)instellingen

In 2020 is vanuit het ministerie van VWS een voorschot ontvangen inzake de aangevraagde zorgbonus voor de medewerkers van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en overige zorgmedewerkers. Deze is in 2021 aan hen uitbetaald waarna nog een post overblijft voor terugbetaling en belastingafrekening.

Verder is door een lagere bezetting op een gesloten jeugdlocatie een deel van de huisvestingssubsidie niet volledig benut en dient te worden terugbetaald.

Anderzijds bevat deze post het kortlopende gedeelte van de lening van de gemeente Amsterdam (EUR 2.06 miljoen).

Deze zal eind 2021 geheel zijn afgelost.

Crediteuren

De crediteuren kennen een normaal verloop en worden betaalbaar gesteld als alle daarvoor geautoriseerde personen de factuur hebben gefiatteerd.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Betreft voornamelijk de te betalen loonheffing en sociale premies december 2020 die in januari 2021 betaald zijn.

Reservering omzetplafonds

Voor jaren 2017 tot en met 2019 is er voor zorgverzekeraar een omzetplafondvoorziening bepaald omdat de omzet voor zorgverzekeraars hoger is dan de afspraak in het contract. Voor 2020 is er nog geen plafondoverschrijding gerealiseerd doordat het plafond voor 2020 verhoogd is met Achmea.

Vooruitontvangen bedragen jeugdregio's

Er zijn vanuit meerdere regio's betalingen ontvangen die nog gematcht dienen te worden met de geleverde prestaties.

Voor Rijnmond geldt dat hier de bevoorschotting vanuit 2018 in de komende periode wordt afgebouwd.

Vooruit ontvangen bedragen

Vanuit het participatiefonds is een eenmalige bijdrage ontvangen voor onderwijsmedewerkers. Hiervoor dient nog nadere afspraken te worden gemaakt. De verwachting is dat in 2021 deze afspraken geregeld worden.

Op deze post zijn tevens de vooruitontvangen Spics 2020 geboekt. Spics mogen 70% vooruit gefactureerd worden. Een deel van dit vooruitontvangen bedrag heeft betrekking op omzet die in 2021 genomen wordt. Deze zijn in jaarrekening 2020 apart zichtbaar op de balans.

Spics zijn zorgproducten bij Amsterdam - Amstelland/Zaanstreek-Waterland (AA/ZaWA) gemeenten.

Reservering verlof

De reservering m.b.t. de vakantiedagen is toegenomen t.o.v. 2019. Dit wordt veroorzaakt door het groeien van de niet opgenomen verlofdagen door onder meer door corona. Dat vereiste meer inzet van de eigen medewerkers en heeft geleid tot een lagere opname van verlof.

Overige overlopende passiva

De samenwerkingsverbanden hebben ook ten opzichte van 2019 een deel van de groeimiddelen 2020-2021 vooruitbetaald die voor 2021 bestemd zijn, maar hiervoor zijn, in tegenstelling tot 2019, in 2020 vorderingen opgenomen.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V. hebben de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten:

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 31-12-2020
	€	€	€	€
Huisvesting	6.391.276	14.533.159	€ 1.237.000	22.161.435
ICT	736.000	-	-	736.000
Overig	917.000	744.000	-	1.661.000
Totaal meerjarige verplichtingen	8.044.276	15.277.159	1.237.000	24.558.435

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

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V. zijn onderdeel van de fiscale eenheid van stichting iHUB voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde is stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V. dan wel stichting iHUB en stichting Altra hoofdelijk aansprakelijk voor alle schulden betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid.

Vpb-plicht

Door de wijziging van bekostiging (van subsidie naar contract) in 2015 en de onduidelijkheid of jeugdzorginstellingen gebruik kunnen maken van de zorgvrijstelling in de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, was het onduidelijk of stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs geheel, gedeeltelijk of niet vennootschapsbelastingplichtig zou zijn. Mede in het kader van het horizontaal toezicht convenant is afgelopen jaren hierover contact gezocht met de Belastingdienst.

Ten aanzien van haar jeugdzorgactiviteiten is geen sprake van vennootschapsbelastingplicht (in elk geval) tot en met 2018. Met de Belastingdienst zal nog worden afgestemd of de feiten voor 2020 gelijk zijn gebleven, wat het geval lijkt te zijn. In dat geval kan tevens worden gesteld dat de jeugdzorgactiviteiten in 2020 niet belast zijn met vennootschapsbelasting.

Voor de onderwijsactiviteiten is naar verwachting ook in 2020 de objectvrijstelling voor onderwijsactiviteiten van toepassing. De afstemming over de eerdere jaren is reeds afgerond. De afstemming met de Belastingdienst over 2020 zal dit jaar worden afgerond.

Gesegmenteerde balans per 31 december 2020

na resultaatbestemming

Jeugd en Opvoedhulp

		2020	2019
Activa			
Vaste activa			
1.1	Gebouwen en terreinen	13.572.867	14.347.528
1.3	Inventaris en apparatuur	532.221	1.485.034
1.4	Overige materiële vaste activa	955.724	1.375.692
1.5	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op	631.484	285.818
1.6	Niet aan bedrijfsvoering dienstbare MVA	1.375.105	1.679.925
	Materiële vaste activa	<u>17.067.401</u>	<u>19.173.997</u>
2.1	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1	-
2.3	Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.000.000	2.250.000
	Financiële vaste activa	<u>6.000.001</u>	<u>2.250.000</u>
	Totaal Vaste Activa	<u>23.067.402</u>	<u>21.423.997</u>
Vlottende activa			
3.1	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	486.350	1.655.713
4.1	Debiteuren algemeen	9.456.178	8.132.881
4.2	Nog te factureren bedragen	13.008.928	28.344.055
4.3	Vooruit ontvangen facturen	320.624	237.904
4.4	Nog te ontvangen bedragen/subsidies	3.013.477	2.972.784
4.5	Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.185.240	5.808.882
4.6	Overige vorderingen	4.022.692	7.821.801
4.7	Voorziening Dubieuze Debiteuren en nog te factureren	<u>-1.954.328</u>	<u>-3.769.046</u>
	Vorderingen	<u>30.052.812</u>	<u>49.549.262</u>
5.1	Kasmiddelen	-	12.920
5.2	Tegoeden op Bankrekeningen	28.960.195	8.540.392
	Liquide middelen	28.960.195	8.553.312
	Totaal Vlottende Activa	<u>59.499.356</u>	<u>59.758.287</u>
	Totaal Activa	<u><u>82.566.759</u></u>	<u><u>81.182.285</u></u>
Passiva			
Eigen vermogen			
6.1	Kapitaal	8.430.097	8.430.097
6.3	Algemene en Overige reserves	23.207.396	26.975.089
	Totaal eigen vermogen	<u>31.637.493</u>	<u>35.405.186</u>
Voorzieningen			
7.1	Reorganisatie	938.469	1.313.455
7.2	Jubileumvoorziening	607.537	481.803
7.3	Langdurig zieken	438.280	726.662
7.4	Overige personele voorzieningen	152.323	366.558
7.5	Voorziening verlieslatende contracten	581.703	69.028
7.7	Voorziening Materiële controle ZV	0	216.227
	Totaal Voorzieningen	<u>2.718.313</u>	<u>3.173.733</u>
Langlopende schulden			
8.1	Schulden aan kredietinstellingen	9.083.287	11.095.419
8.2	Schulden aan groepsmaatschappijen	5.999.914	1.780.000
	Totaal Langlopende schulden	<u>15.083.201</u>	<u>12.875.419</u>

Kortlopende schulden			
9.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	1.036.664	2.485.535
9.3	Schulden aan kredietinstellingen	3.084.963	3.216.102
9.5	Schulden aan overige (overheids)instellingen	5.408.700	741.497
9.8	Crediteuren	2.287.361	1.987.615
9.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.994.739	3.589.101
9.10	Pensioenen	-26.208	469.654
9.13	Reservering Omzetplafonds	874.424	721.315
9.15	Ontvangen voorschot grote regio	7.935.819	8.288.459
9.16	Vooruit ontvangen bedragen	2.075.286	327.135
9.17	Reservering vakantiegeld	2.034.530	2.016.609
9.18	Reservering verlof	3.043.431	2.756.789
9.20	Reservering accountantskosten	107.078	251.587
9.21	Overige overlopende passiva	2.270.967	2.544.853
9.22	Schulden op Bankrekeningen	0	331.695
Totaal Kortlopende schulden		33.127.753	29.727.947
Totaal Passiva		82.566.759	81.182.285

Gesegmenteerde Staat van Baten en Lasten over 2020

Jeugd & Opvoedhulp

	2020	2019
Bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning		
10.1 Opbrengsten zorgverzekeringswerg	827.196	1.585.734
10.2 Opbrengsten Jeugdwet	96.241.663	94.724.820
10.4 Overige zorgprestaties	2.511.639	-
	99.580.498	96.310.554
Subsidies		
11.3 Subsidies ten behoeve van huisvesting	3.524.868	3.817.416
11.4 Overige subsidies	1.452.419	1.405.380
	4.977.287	5.222.796
Overige bedrijfsopbrengsten		
12.1 Opbrengst verhuur	181.091	53.674
12.2 Detachering personeel	795.744	716.381
12.3 Overige	3.798.749	3.179.309
	4.775.583	3.949.365
Totaal Bedrijfsopbrengsten	109.333.368	105.482.715
Bedrijfslasten		
Personeelslasten		
13.1 Lonen en salarissen	50.332.673	48.787.141
13.2 Sociale lasten	8.360.242	8.295.862
13.3 Pensioenlasten	4.250.304	4.242.226
13.5 Dotaties personele voorzieningen	138.159	6.376
13.4 Lasten personeel niet in loondienst	6.904.607	6.069.839
13.6 Opleidingskosten	879.194	1.064.943
13.7 Overige	2.704.787	3.100.966
13.8 Ontvangen vergoedingen	-1.047.796	-929.219
	72.522.170	70.638.135
Afschrijvingen		
14.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	2.514.373	2.786.331
14.3 Doorbelaste afschrijvingskosten	-408.410	-1.023.750
14.4 Bijzondere waardevermindering materiële vaste activa	1.059.189	1.152.199
	3.165.151	2.914.781

Overige bedrijfslasten			
15.1	Huur gebouwen	2.389.445	2.026.776
15.2	Onderhoud	2.188.347	1.331.576
15.3	Belastingen en verzekeringen	192.943	274.073
15.4	Energielasten	1.056.525	1.137.526
15.5	Schoonmaakkosten	560.076	441.546
15.6	Overige huisvestingslasten	480.641	542.725
15.7	Kantoorlasten	264.703	415.593
15.8	Automatisering	29.909	61.999
15.9	Accountantskosten	-14.721	240.725
15.10	Advieskosten	451.076	785.175
15.11	Mutatie voorzieningen	-290.357	-176.260
15.12	Overige beheer & administratie	1.568.658	1.343.573
15.14	Verzorgingskosten Jeugdhulp	11.201.426	11.637.125
15.15	Kosten voor leermiddelen	94.495	78.947
15.20	Bijdragen groepsmaatschappij	16.843.450	14.345.499
		37.016.615	34.486.596
Totaal Bedrijfslasten		112.703.937	108.039.512
Bedrijfsresultaat		-3.370.569	-2.556.797
6	Financiële baten en lasten		
16.1	Financiële baten	-55.806	-35.628
16.2	Financiële lasten	452.931	489.988
	Totaal Financiële baten en lasten	397.125	454.360
	Resultaat boekjaar	-3.767.694	-3.011.157
	Resultaatbestemming		
	<i>Het resultaat is als volg verdeeld:</i>		
		2020	2019
	Algemene reserve	-3.767.694	-3.011.157
		-3.767.694	-3.011.157

Gesegmenteerde balans per 31 december 2020

na resultaatbestemming

Onderwijs

	2020	2019
Activa		
Vaste activa		
1.1 Gebouwen en terreinen	1.662.474	1.704.610
1.3 Inventaris en apparatuur	248.043	214.672
1.4 Overige materiële vaste activa	607.945	817.988
1.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op	78.575	-
Materiële vaste activa	<u>2.597.037</u>	<u>2.737.269</u>
Totaal Vaste Activa	<u>2.597.037</u>	<u>2.737.269</u>
Vlottende activa		
4.1 Debiteuren algemeen	355.105	327.995
4.2 Nog te factureren bedragen	11.473	154.442
4.3 Vooruit ontvangen facturen	131.205	138.752
4.4 Nog te ontvangen bedragen/subsidies	3.141.653	2.910.851
4.6 Overige vorderingen	100.208	93.491
4.7 Voorziening Dubieuze Debiteuren en nog te factureren	-186.883	-67.705
Vorderingen	<u>3.552.759</u>	<u>3.557.826</u>
5.1 Kasmiddelen	-	4.998
5.2 Tegoeden op Bankrekeningen	18.515.898	23.666.475
Liquide middelen	<u>18.515.898</u>	<u>23.671.473</u>
Totaal Vlottende Activa	<u>22.068.658</u>	<u>27.229.299</u>
Totaal Activa	<u>24.665.695</u>	<u>29.966.567</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
6.1 Kapitaal	131.823	131.823
6.3 Algemene en Overige reserves	11.454.348	11.581.824
Totaal eigen vermogen	<u>11.586.171</u>	<u>11.713.647</u>
Voorzieningen		
7.2 Jubileumvoorziening	279.870	265.466
7.3 Langdurig zieken	440.084	791.557
7.4 Overige personele voorzieningen	56.624	86.305
Totaal Voorzieningen	<u>776.578</u>	<u>1.143.328</u>

	Kortlopende schulden		
9.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	395.882	3.337.071
9.4	Schulden aan OCW	85.150	1.293.535
9.5	Schulden aan overige (overheids)instellingen	2.228.626	83.857
9.8	Crediteuren	582.122	721.690
9.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.343.849	1.234.872
9.10	Pensioenen	372.705	369.384
9.16	Vooruit ontvangen bedragen	515.073	-
9.17	Reservering vakantiegeld	942.144	901.424
9.20	Reservering accountantskosten	30.000	8.502
9.21	Overige overlopende passiva	5.807.395	9.159.257
	Totaal Kortlopende schulden	12.302.946	17.109.592
	Totaal Passiva	24.665.695	29.966.567

Gesegmenteerde Staat van Baten en Lasten over 2020

		Onderwijs	
		2020	2019
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning			
10.2	Opbrengsten Jeugdwet	584.000	14.656
		584.000	14.656
Subsidies			
11.1	Subsidies OCW	38.220.520	36.154.696
11.2	Overige subsidies ten behoeve van onderwijs	2.390.282	2.482.605
11.3	Subsidies ten behoeve van huisvesting	223.288	1.034.896
11.4	Overige subsidies	316.828	450.540
		41.150.917	40.122.738
Overige bedrijfsopbrengsten			
12.1	Opbrengst verhuur	166.180	198.694
12.2	Detachering personeel	1.435.649	1.125.866
12.3	Overige	547.330	823.450
		2.149.158	2.148.011
Totaal Bedrijfsopbrengsten		43.884.075	42.285.404
Bedrijfslasten			
Personeelslasten			
13.1	Lonen en salarissen	24.551.704	22.187.271
13.2	Sociale lasten	4.348.445	4.141.126
13.3	Pensioenlasten	3.430.177	3.410.832
13.5	Dotaties personele voorzieningen	-362.304	385.095
13.4	Lasten personeel niet in loondienst	1.159.102	2.141.658
13.6	Opleidingskosten	340.430	368.834
13.7	Overige	909.758	1.179.190
13.8	Ontvangen vergoedingen	-271.496	-257.832
		34.105.815	33.556.176
Afschrijvingen			
14.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	668.337	1.042.192
14.3	Doorbelaste afschrijvingskosten	-4.236	49.701
		664.100	1.091.893
Overige bedrijfslasten			
15.1	Huur gebouwen	474.337	468.468
15.2	Onderhoud	272.983	165.894
15.3	Belastingen en verzekeringen	136.909	104.440
15.4	Energiekosten	429.388	360.771
15.5	Schoonmaakkosten	515.857	530.026
15.6	Overige huisvestingslasten	283.413	405.550
15.7	Kantoorlasten	97.073	156.300
15.8	Automatisering	-285	5.380
15.9	Accountantskosten	53.720	-37.838
15.10	Advieskosten	207.970	309.136
15.11	Mutatie voorzieningen	119.179	-
15.12	Overige beheer & administratie	-124.679	92.205
15.14	Verzorgingskosten Jeugdhulp	358.163	562.696
15.15	Kosten voor leermiddelen	770.738	1.191.046
15.20	Bijdragen groepsmaatschappij	5.638.521	4.510.864
		9.233.287	8.824.939
Totaal Bedrijfslasten		44.003.202	43.473.008
Bedrijfsresultaat		-119.127	-1.187.603

6 Financiële baten en lasten

16.1	Financiële baten	-13	-
16.2	Financiële lasten	8.362	6.932
Totaal Financiële baten en lasten		8.349	6.932

Resultaat boekjaar	-127.477	-1.194.535
---------------------------	-----------------	-------------------

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volg verdeeld:

	2020	2019
Algemene reserve	-127.477	-1.194.535
	-127.477	-1.194.535

Toelichting op de Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten over 2020

10 Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning

	2020	2019
10.1 Opbrengsten zorgverzekeringswet	827.196	1.585.734
10.2 Opbrengsten Jeugdwet (open jeugdzorg)	63.773.580	59.801.315
10.2 Opbrengsten hoogspecialistische/GGZ (gesloten jeugdzorg)	31.137.833	35.327.810
10.4 Overige zorgprestaties	3.051.001	-
Totaal	98.789.610	96.714.859

Toelichting

Opbrengsten zorgverzekeringswet

We hebben zorg geleverd in 2020 op DBC's Achmea gestart in 2019 niet meegenomen in de omzet omdat het budgetplafond in 2019 al was bereikt. Daarnaast zijn we gestopt met ongecontracteerde zorg.

Opbrengsten Jeugdwet

De jeugdzorg middelen zijn aan de budgetten van de gemeenten toegevoegd. Zij hebben zich in jeugdzorgregio's georganiseerd. Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V. zijn actief in meerdere regio's en heeft, indien nodig, contracten afgesloten.

De overige jeugdhulp (gesloten en open jeugdzorg) wordt regionaal dan wel gemeentelijk bevoorschot dan wel gefactureerd. De aanhoudende variatie in (manier van) zorgdeclaratie zorgt voor een administratieve druk op de facturatie- en verantwoordingsprocessen. Met het project i-sociaal domein (vanuit de VNG) wordt getracht het proces aan beide kanten efficiënter in te richten.

Met krimpende budgetten proberen de gemeenten met stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V. transformatie te organiseren en te implementeren. Dit zorgt voor extra druk op de huidige voorzieningen (door een niet altijd gewijzigde vraag) alsmede de nodige voorinvesteringen in nieuwe vormen van zorg.

Overige zorgprestaties

De corona heeft impact op de gewone bedrijfsvoering en er is in 2020 bij meerdere gemeenten compensatie aangevraagd en verkregen voor het lager uitvallen van bezetting.

11 Subsidies

	2020	2019
11.1 Subsidies OCW	38.220.520	36.154.696
11.2 Overige subsidies ten behoeve van onderwijs	2.390.282	2.482.605
11.3 Subsidies ten behoeve van huisvesting	3.748.155	4.852.312
11.4 Overige subsidies	3.683.497	1.466.271
Totaal	48.042.454	44.955.885

Toelichting

Subsidies OCW

Inzake de rijkssubsidies OCW zijn in 2020 extra structurele subsidie voor het Primair Onderwijs toegekend die in 2021 ingezet dienen te worden. Eind 2019 is namelijk een nieuwe CAO Primair Onderwijs tot stand gekomen die gebruik maakt van de aangepaste en verhoogde subsidies.

Overige subsidies ten behoeve van onderwijs

Met het passend onderwijs zijn de groeimiddelen en rugzakmiddelen aan de samenwerkingsverbanden overgedragen en zij verzorgen derhalve de financiering. De groeimiddelen zijn gekoppeld aan het kijkglas 3, die door het ministerie van OCW wordt onderhouden en wordt gevuld door de schoolbesturen. Niet alle samenwerkingsverbanden volgen het advies van de PO- en VO raad inzake de bekostiging van de groeimiddelen. Zij vergoeden enkel de wetmatige vergoeding (basis en ondersteuning personeel) en niet andere componenten (basis en ondersteuning materieel).

Subsidies ten behoeve van huisvesting

De subsidies ten behoeve van huisvesting heeft betrekking op de huisvestingsvergoeding VWS voor de locaties die gesloten jeugdzorg hebben. Dit deel gaat in 2021 over naar de gemeenten omdat het ministerie van VWS eerst de verstrekte vergoedingen egaliseert voor de verschillende zorginstellingen. In 2020 is de locatie Midgaard afgebouwd en eind 2020 gesloten. Verder worden vanuit gemeenten middelen ontvangen voor onder meer klokuren- en huurvergoeding.

Overige subsidies

De overige subsidies omvat vooral ESF subsidies die zowel in het onderwijs als in zorg worden ingezet. Het gaat veelal om de arbeidstoeleiding van leerlingen uit het voortgezet speciaal onderwijs. Het duurt redelijk lang voordat duidelijk is wat er geldelijk is gerealiseerd op dit vlak.

Verder bestaat deze post uit de NZa beschikbaarheidsbijdrage en de ontvangen zorgbonus die aan het personeel uitbetaald is.

12 Overige bedrijfsopbrengsten

	2020	2019
12.1 Opbrengst verhuur	347.270	252.369
12.2 Detachering personeel	2.231.393	1.842.247
12.3 Overige	3.806.716	4.002.760
Totaal	6.385.379	6.097.375

Toelichting

Opbrengst verhuur

Dit betreft vooral medegebruik van schoollokalen door externen.

Detachering personeel

Voor Educé wordt specialisme ingezet op andere scholen. Zij hebben in 2020 meer opdrachten gedaan.

13 Personeelslasten

	2020	2019
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
13.1 Lonen en salarissen	74.882.145	70.974.413
13.2 Sociale lasten	12.708.687	12.436.988
13.3 Pensioenlasten	7.680.481	7.653.058
	95.271.313	91.064.459
Overige personele lasten		
13.5 Dotaties personele voorzieningen	-224.145	391.471
13.4 Lasten personeel niet in loondienst	8.063.710	8.211.497
13.6 Opleidingskosten	1.219.624	1.433.777
13.7 Overige	3.616.777	4.280.157
	12.675.965	14.316.901
13.8 Ontvangen vergoedingen	-1.319.293	-1.187.050
Totaal	106.627.985	104.194.310

Aantal FTE

	2020	2019
	Gemiddeld	Gemiddeld
Jeugd & Opvoedhulp	953	998
Onderwijs	448	447
Totaal	1.401	1.445

Toelichting*Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

In 2020 is de zorgbonus aangevraagd en toegekend. Dit zorgt voor een eenmalige stijging van de lonen en salarissen ten opzicht van vorig jaar. De nieuwe CAO Primair Onderwijs zorgt eveneens voor een stijging.

Overige personele lasten

De reservering m.b.t. de vakantiedagen is toegenomen t.o.v. 2019. Dit wordt veroorzaakt door het groeien van de niet opgenomen verlofdagen door onder meer de corona. Dat vereiste meer inzet van de eigen medewerkers en heeft geleid tot een lagere opname van verlof.

In 2019 is besloten tot herstructurering van de top van stichting iHUB en zijn werkmaatschappijen waaronder stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal onderwijs. Deze voorziening heeft grotendeels in 2020 plaatsgevonden en heeft ook geleid tot een vrijval. In 2021 eindigt deze voorziening.

In 2020 is het langdurig verzuim voor het eerst gedaald door een gerichte aanpak. Het beleid blijft om het langdurig verzuim verder te verminderen.

Vanwege de corona zijn er lasten doorbelast naar een andere groepsmaatschappij om deze vandaar uit te kunnen monitoren en eventueel later te declareren bij derden. Daarnaast heeft een vrijval van voorziene ORT vakantie tot een eenmalige afname geleid.

Het gemiddeld aantal fte is in 2020 lager dan in 2019. Naast natuurlijke doorstroming is in begin 2020 het personeel van de zorgadministratie overgegaan naar Stichting Service Centrum iHUB. Hierdoor is het aantal fte in 2020 gedaald.

14 Afschrijvingen

	2020	2019
14.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	3.182.709	3.828.523
14.3 Doorbelaste afschrijvingskosten	-412.647	-974.049
14.4 Bijzondere waardevermindering materiële vaste activa	1.059.189	1.152.199
Totaal	3.829.252	4.006.673

Toelichting

In de jaarrekening 2020 is een waardevermindering doorgevoerd voor de locaties Oostvoorne en Midgaard. Voor de locatie Oostvoorne geldt dat met de huidige inzichten de directe opbrengstwaarde lager ligt dan de huidige boekwaarde. Derhalve is de huidige boekwaarde met ca € 0,3 mln naar beneden toe bijgesteld tot het niveau van de verwachte opbrengstwaarde.

De locatie Midgaard is eind 2020 gesloten en daar is bijna alle materiële vaste activa afgestoten.

Bij de vorming van stichting Service Centrum iHUB in 2019 zijn de activiteiten van de ondersteunende diensten verplaatst van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V. naar stichting Service Centrum iHUB. Als gevolg hiervan worden de afschrijvingslasten van een deel van de materiële vaste activa doorbelast aan stichting Service Centrum iHUB. Deze is in 2020 gedaald door einde van de afschrijvingsduur van meerdere materiële vaste activa.

15 Overige lasten

	2020	2019
Huisvesting		
15.1 Huur gebouwen	2.863.782	2.495.244
15.2 Onderhoud	2.461.330	1.497.470
15.3 Belastingen en verzekeringen	329.851	378.513
15.4 Energielasten	1.485.913	1.498.297
15.5 Schoonmaakkosten	1.075.933	971.572
15.6 Overige huisvestingslasten	764.053	948.275
	<u>8.980.863</u>	<u>7.789.371</u>
Beheer & Administratie		
15.7 Kantoorlasten	361.776	571.893
15.8 Automatisering	29.624	67.379
15.9 Accountantskosten	38.999	202.887
15.10 Advieskosten	659.045	1.094.312
15.11 Mutatie voorzieningen	-171.178	-361.750
15.12 Overige beheer & administratie	1.443.975	1.622.612
	<u>2.362.242</u>	<u>3.197.332</u>
Verzorging & leermiddelen		
15.14 Verzorgingskosten Jeugdhulp	11.295.921	11.716.072
15.15 Kosten voor leermiddelen	1.128.901	1.753.743
	<u>12.424.822</u>	<u>13.469.815</u>
15.20 Bijdragen groepsmaatschappij	22.481.975	18.855.018
Totaal	<u>46.249.902</u>	<u>43.311.536</u>

Toelichting

Huisvesting

Bij huisvesting heeft de organisatie veelal te maken met achterstallig onderhoud op meerdere vlakken. De situatie bij 1 locatie was dermate dat er veel herstelwerk is uitgevoerd alsmede om deze locatie daarna af te stoten. Dit heeft er toe geleid dat de huisvestingslasten zijn gestegen.

Beheer en administratie

Deze post is lager dan 2019 en dat komt omdat er verschillende budgetten die centraal in de organisatie waren zijn overgegaan naar het nieuwe service centrum.

Verzorging en leermiddelen

De verzorging en leermiddelen zijn lager doordat vervangingsuitgaven voor werkboeken minder noodzakelijk is vanwege eerdere investeringen in digitale lesmethoden. Bovendien heeft onder meer de coronacrisis voor minder vervoer van cliënten gezorgd alsmede is er minder zorg door andere zorginstellingen uitgevoerd.

Bijdragen groepsmaatschappijen

In 2019 is stichting Service Centrum iHUB gestart en heeft de taken van de werkmaatschappijen overgenomen qua ondersteunende diensten. Onder de bijdrage groepsmaatschappijen zijn de kosten hiervan opgenomen. Te denken hierbij valt aan kosten voor Raad van Bestuur, het centrale ICT beheer, de kosten van de diverse administraties, HR, facilitaire ondersteuning e.d.. Om de dienstverlening voor en naar de werkmaatschappijen waaronder die voor stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs / Stichting Altra / Opvoedpoli BV te verbeteren, zijn diverse investeringen gedaan die hierin zijn begrepen. Voor 2020 was vooral de juridische vereenvoudiging een grote investeringspost (o.a. aante passen automatiseringssystemen en extra inzet externen).

16 Financiële baten en lasten

	2020	2019
16.1 Financiële baten	-55.819	-35.628
16.2 Financiële lasten	461.294	496.919
Totaal	<u>405.475</u>	<u>461.292</u>

Toelichting

Realisatie van bankrente is door het lage rentepercentage (veelal 0%) minimaal. Rentelasten leningen verlopen volgens de afgesproken aflossingstermijn en interest.

Honoraria Accountant

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

	2020	2019
Controle jaarrekening	370.196	322.784
Andere controle opdrachten	38.999	198.763
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controle diensten	-	-
Totaal	409.195	521.547

Verwerking Resultaat

Het resultaat over 2020 is op de volgende manier verwerkt in het vermogen.

	2020
Resultaat	-3.895.171
Toegevoegd/onttrokken aan:	
Algemene en Overige reserves	-3.895.171

Vaststelling en goedkeuring jaarverslag

De Raad van Bestuur heeft de jaarverslag 2020 vastgesteld in de vergadering van 21 juni 2021.

De Raad van Toezicht heeft de jaarverslag 2020 goedgekeurd in de vergadering van 30 juni 2021.

Gebeurtenissen naar balansdatum

Per 1 januari 2021 is stichting Horizon Jeugzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V. samen met de andere verbonden werkmaatschappijen (stichting De Nieuwe Kans en stichting Altra) en de overige entiteiten (stichting iHUB en stichting servicecentrum iHUB) een juridische vereenvoudiging aangegaan. Dit houdt in dat de structuur van de samenwerkende en verbonden werkmaatschappijen is gewijzigd naar een topstichting (stichting iHUB Groep), een zorg B.V. (iHUB Zorg B.V.), een onderwijsstichting (stichting iHUB Onderwijs) en een service B.V. (Servicecentrum iHUB B.V.). Hiermee worden de samenhangende onderdelen die eerder in meerdere werkmaatschappijen waren ondergebracht, gebundeld en is de structuur eenvoudiger.

Ondertekening door Bestuurders en Toezichthouders

Bestuurders

J.J. du Prie, namens Stichting iHUB

J. ten Dam, namens Stichting iHUB

Toezichthouders

R.R.A. te Loo

P. Laseur

J.W.C. Voerman

H. Moukaddim

J.T.A. Wakkerman

Enkelvoudige Jaarrekening 2020

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs

Enkelvoudige Balans per 31 december 2020

na resultaatbestemming

		2020 euro	2019 euro
Activa			
	Vaste activa		
1	(Im)materiële vaste activa	19.315.281	21.290.286
2	Financiële vaste activa	<u>6.000.000</u>	<u>2.250.000</u>
		25.315.281	23.540.286
	Vlottende activa		
4	Vorderingen	20.467.769	33.612.258
5	Liquide middelen	<u>43.487.569</u>	<u>32.061.162</u>
		63.955.338	65.673.419
		<u>89.270.619</u>	<u>89.213.705</u>
Passiva			
6	Eigen vermogen		
	Kapitaal	1.491.710	1.491.710
	Algemene en overige reserves	46.392.556	48.850.605
	Bestemmingsreserves	<u>47.884.266</u>	<u>50.342.315</u>
7	Voorzieningen	3.097.092	3.673.046
8	Langlopende schulden	9.083.287	9.775.419
9	Kortlopende schulden	29.205.974	25.422.925
		<u>89.270.619</u>	<u>89.213.705</u>

Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2020

	2020 euro	Begroting 2020 euro	2019 euro
Bedrijfsopbrengsten			
10 Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp & maatschappelijke ondersteuning	71.473.456	68.137.444	68.041.270
11 Subsidies (excl. WMO en Jeugdwet)	45.071.944	41.102.645	44.955.885
12 Overige bedrijfsopbrengsten	5.086.143	5.660.862	5.144.722
Totaal bedrijfsopbrengsten	121.631.543	114.900.951	118.141.878
Bedrijfslasten			
13 Personeelslasten	80.238.448	76.326.565	79.211.293
14 Afschrijvingen	3.682.125	2.092.853	3.913.276
15 Overige bedrijfslasten	39.898.319	33.644.867	37.258.257
Totaal bedrijfslasten	123.818.892	112.064.284	120.382.826
Bedrijfsresultaat	-2.187.349	2.836.667	-2.240.948
16 Financiële baten en lasten	-270.700	-	-367.705
Resultaat boekjaar	-2.458.049	2.836.667	-2.608.653

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 euro	2019 euro
Algemene reserve	-2.458.049	-2.608.653
Bestemmingsreserves	-2.458.049	-2.608.653
Per segment		
Jeugdzorg	2020 euro	2019 euro
Algemene reserve	-2.323.856	-1.320.627
Bestemmingsreserves	-	-
Onderwijs	2020 euro	2019 euro
Algemene reserve	-134.193	-1.288.026
Bestemmingsreserves	-	-
	-2.458.049	-2.608.653

Enkelvoudige Kasstroomoverzicht over 2020

	2020 euro	2019 euro
Saldo exploitatierekening	-2.187.349	-2.240.948
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	2.860.243	3.415.471
Bijzondere waardevermindering	1.059.189	1.152.199
Mutatie vorderingen	13.144.489	-1.587.853
Mutatie kortlopende schulden	3.908.848	-2.571.968
Mutaties voorzieningen	-575.954	177.274
	<u>20.396.815</u>	<u>585.123</u>
Ontvangen interest	117.110	64.778
Betaalde interest	-387.811	-432.483
	<u>-270.701</u>	<u>-367.705</u>
A Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>17.938.765</u>	<u>-2.023.530</u>
Investerings materiële vaste activa	-1.986.531	-3.116.766
Desinvesteringen materiële vaste activa	42.104	380.614
B Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-1.944.427</u>	<u>-2.736.152</u>
Aflossingen op langlopende leningen	-864.806	-843.398
Vervroegde aflossing langlopende leningen	46.875	-46.875
Mutaties Financiële vaste activa	-3.750.000	0
C Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-4.567.931</u>	<u>-890.273</u>
Mutatie liquide middelen (A + B + C)	11.426.407	-5.649.955
Saldo liquide middelen 1-1	32.061.162	37.711.117
Saldo liquide middelen 31-12	<u>43.487.569</u>	<u>32.061.162</u>
Verschil	11.426.407	-5.649.955

Toelichting bij de Enkelvoudige Jaarrekening 2020

Algemene toelichting & grondslagen van de waardering en resultaatbepaling

1. Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs is statutair gevestigd te Rotterdam en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Mozartlaan 150 te Rotterdam. Vanaf 29 december 2015 is stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs integraal onderdeel van stichting iHUB. De bestuurder van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs neemt deel in de besturenraad die wordt voorgezeten door de bestuurder van stichting iHUB.

Activiteiten

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs houdt zich bezig met het aanbieden van open en gesloten jeugdzorg en het verzorgen van speciaal onderwijs.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De covid-19 heeft geen effect op de continuïteitsveronderstelling van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs. Ook wordt er geen materiële impact verwacht op de ontwikkelingen in 2021.

Foutherstel

In 2020 is gebleken dat de doorbelasting van de centrale diensten aan de segmenten Onderwijs en Jeugd en Opvoedhulp gedurende de jaren 2006-2018 niet in overeenstemming is geweest met de in het verleden door de raad van bestuur vastgestelde toerekeningsystematiek. De cumulatieve fout is retrospectief gecorrigeerd (beginbalans 2019). Vanwege het feit dat de correctie betrekking heeft op de jaren 2006-2018 heeft dit geen impact op de resultaten 2019 en 2020. De impact op de vermogensposities van de segmenten Onderwijs en Jeugd en Opvoedhulp zijn:

	Eigen vermogen segment Onderwijs	Eigen vermogen segment Jeugd en Opvoedhulp
Stand per 1 januari 2019	19.218.257	33.732.714
Foutherstel	-6.310.072	6.310.072
Stand per 1 januari 2019 gecorrigeerd	12.908.185	40.042.786
Resultaatbestemming 2019	-1.288.026	-1.320.627
Stand per 31 december 2019	11.620.159	38.722.159
Resultaatbestemming 2020	-134.196	-2.323.856
Stand per 31 december 2020	11.485.963	36.398.303

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de op 4 december 2019 door de Raad van Bestuur vastgestelde en op 10 december 2019 door Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2020.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden aangemerkt:

- alle rechtspersonen waarover stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan uitoefenen;
- alle rechtspersonen die overwegende zeggenschap in stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs kunnen uitoefenen;
- alle statutaire bestuursleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs of de moedermaatschappij van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs 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 vanaf 2019 (stelselwijziging) geactiveerd en afgeschreven over meerdere jaren. Voorheen zaten deze kosten in de exploitatie en werd er een bestemmingsreserve groot onderhoud (jaarlijkse mutatie) uit het resultaat gevormd.

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%
Machines en installaties :		20%/10%
Andere vaste bedrijfsmiddelen :	Vervoermiddelen	20%
	Inventaris	20%/10%
	Leermiddelen	33,3%
	Automatisering - Servers	20%
	Automatisering - Computers	33,3%
	Vervoermiddelen	20%

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen

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

Leningen aan deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

Bijzondere waardevermindering vaste activa

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

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

Financiële instrumenten

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

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

Renterisico

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

Kredietrisico

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

Financieringsrisico

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs heeft geen significante concentraties van financieringsrisico's. Door de aanwezige liquiditeiten zijn er op eerste hand geen kortlopende kredietfaciliteiten benodigd. Aangezien de transformatie - transitie van de jeugdzorg een periode van meerdere jaren beslaat, is het op voorhand niet uit te sluiten dat voor de lange termijn nieuwe financieringsbehoeften zullen ontstaan.

Vorderingen en overlopende activa

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

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs (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 stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs (Raad van Bestuur / Raad van Toezicht) een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves

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

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van te verwaarlozen betekenis is. Als disconteringsvoet voor de contantmaking is -0,49 procent gebruikt bij de voorziening jubileumverplichtingen.

Voorziening Jubileumverplichtingen

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

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gevormd voor de herziening van de topstructuur van stichting iHUB en zijn werkmaatschappijen waaronder stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs alsmede de sluiting van de locatie Midgaard.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd in het kader van de nieuwe cao Primair Onderwijs (september 2014). Medewerkers hebben recht op 40 uur verlofbudget per jaar en een startende leerkracht heeft daar bovenop nog 40 uur extra. Bovendien hebben de medewerkers van 57 en ouder het recht op een bijzonder budget van 130 uur (kan maximaal 5 jaar worden gespaard). De voorziening omvat derhalve de verplichting dat de budgetten worden gespaard dan wel als verlof worden opgenomen. De kosten die gepaard gaan wanneer medewerkers kiezen om de rechten direct in betreffende periode te benutten worden als kosten in de personeelskosten verwerkt. Hiervoor is geen voorziening gevormd. De gevormde voorziening heeft derhalve alleen betrekking op kosten waarbij medewerkers de keuze maken om rechten op te bouwen.

Voorziening langdurig verzuim

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

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

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

Voorziening nabetaling ORT vakantie

De voorziening nabetaling ORT vakantie heeft betrekking op een eventuele nabetaling van niet uitgekeerde ORT tijdens vakantie. De voorziening is berekend op basis van een periode van 3 jaar (2013 - 2015). Vanaf 2016 is deze ORT vakantie in de CAO geregeld.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening verlieslatende contracten houdt verband met de sluiting van de locatie Midgaard en heeft betrekking op een nog lopend huurcontract tot het derde kwartaal van 2021 en een aantal kleinere overige huisvestingscontracten.

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

Rijksbijdragen OCW

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

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

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

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

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

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

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

Naar de stand van 30 april 2021 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds ABP 91,5% en pensioenfonds PFZW 99,6%. Het ouderdomspensioen is een toegezegde pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelbaar loon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs 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.

4. Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig RJ 655 en de voor de Stichting van toepassing zijnde subsidievoorwaarden een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

SEGMENT 1 - Jeugd- en Opvoedhulp (Ministerie van VWS / Jeugdzorgregio's / Gemeenten)

SEGMENT 2 - Onderwijs (Ministerie van OCW)

Bij de verdeling van de balans en staat van baten en lasten per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten. Voor beide segmenten wordt een aparte administratie gevoerd.

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 de stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Toelichting op de Enkelvoudige Balans per 31 december 2020

na resultaatbestemming

1 (Im)materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
Materiële vaste activa	19.315.281	21.290.286
Totaal	19.315.281	21.290.286
<u>Materiële vaste activa</u>		
	2020	2019
1.1 Gebouwen en terreinen	15.006.859	15.717.437
1.3 Inventaris en apparatuur	719.821	1.413.425
1.4 Overige materiële vaste activa	1.563.669	2.193.680
1.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald	649.827	285.818
1.6 Niet aan bedrijfsvoering dienstbare MVA	1.375.105	1.679.925
Totaal	19.315.281	21.290.286
	2020	2019
Boekwaarde segment Jeugd en Opvoedhulp	16.718.244	18.553.017
Boekwaarde segment Onderwijs	2.597.037	2.737.269
Totaal	19.315.281	21.290.286

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

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Overige vaste bedr. middelen	In uitvoering en vooruit- betalingen	Niet aan bedrijfsvoering dienstbaar	Totaal
Stand per 1 januari 2020						
Aanschafprijs	28.300.135	2.402.535	7.790.905	285.818	7.063.725	45.843.119
Cumulatieve afschrijvingen	-12.582.698	-989.109	-5.597.225	-	-5.383.800	-24.552.833
Boekwaarde 1 januari 2020	15.717.437	1.413.426	2.193.680	285.818	1.679.925	21.290.286
Mutaties in de boekwaarde						
Bij: Investerings						
Aanschafprijs investeringen	898.438	272.163	502.505	364.008	-	2.037.114
Investeringsubsidies	-50.583	-	-	-	-	-50.583
	847.855	272.163	502.505	364.008	-	1.986.531
Af: Bijzondere waardeverminderingen						
Bijzondere waardeverminderingen	-21.849	-700.405	-34.691	-	-302.244	-1.059.189
	-21.849	-700.405	-34.691	-	-302.244	-1.059.189
Af: Desinvesteringen						
Aanschafprijs desinvesteringen	-	-	-143.086	-	-	-143.086
Cum. afschr. desinvesteringen	-	-	100.982	-	-	100.982
	-	-	-42.104	-	-	-42.104
Af: Afschrijvingen						
reguliere afschrijvingen	-1.511.658	-244.697	-933.539	-	-536	-2.690.429
vervroegde afschrijvingen	-24.926	-20.666	-122.181	-	-2.041	-169.814
	-1.536.584	-265.363	-1.055.720	-	-2.576	-2.860.243
Saldo	15.006.859	719.821	1.563.669	649.827	1.375.105	19.315.281
Stand per 31 december 2020						
Aanschafprijs	29.126.140	1.974.293	8.115.633	649.827	7.365.969	47.231.863
Bijzondere waardeverminderingen	-21.849	-700.405	-34.691	-	-302.244	-1.059.189
Cumulatieve afschrijvingen	-14.097.432	-554.068	-6.517.273	-	-5.688.621	-26.857.393
Boekwaarde 31 december 2020	15.006.859	719.821	1.563.669	649.827	1.375.105	19.315.281

Toelichting

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

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

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

De locatie Oostvoorne is eind 2018 gesloten en wordt momenteel niet gebruikt voor de activiteiten van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs.

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 lager ligt dan de huidige boekwaarde. Als gevolg hiervan is in de jaarrekening 2020 is een waardevermindering doorgevoerd van ca € 0,3 mln, deze is zichtbaar in de categorie niet aan bedrijfsvoering dienstbaar.

De schoollocatie Gelinckschool Schiedam is gesloten en eind 2020 is de jeugd- en onderwijslocatie Midgaard gesloten. Van de schoollocatie Gelinckschool Schiedam is de resterende materiële vaste activa versneld afgeschreven. Van de jeugd- en onderwijslocatie Midgaard is de resterende materiële vaste activa in 2020 op nihil gewaardeerd.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
2.3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.000.000	2.250.000
Totaal	6.000.000	2.250.000

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

	2020	2019
Stand per 1 januari	2.250.000	2.250.000
Bij: investeringen en verstrekte leningen	3.750.000	
Stand per 31 december	6.000.000	2.250.000

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kern-activiteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Opvoed Poli B.V. Te Amsterdam	Jeugd-GGZ	7.030.000	100,00%	-3.223.483	-1.597.039

Toelichting

In de tweede helft van 2017 is de leningenportefeuille inzake de Opvoedpoli B.V. bij stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs omgezet naar aandelen. De leningenportefeuille bestond uit 5 verstrekte leningen (1 lening in 2014, 2 leningen in 2015 en 2 leningen in 2016) met een totaal waarde van 7 miljoen euro. De leningen waren ultimo 2016 reeds op nihil geboekt. Eind 2017 zijn de beheer- en winstrechten voortvloeiend uit de aandelen overgedragen aan stichting iHUB. De waarde van de aandelen zijn in 2017 geheel voorzien (toepassing van netto vermogensmutatie methode).

In 2020 heeft een andere aandeelhouder zijn aandelen aan stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs verkocht. De waarde van de ingekochte aandelen in 2020 zijn geheel voorzien. Stichting iHUB heeft 1 oktober 2020 alle rechten aan stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs teruggegeven en zijn eigen aandelen aan hen verkocht.

Ter uitvoering van een verstrekte subsidie voert stichting iHUB voor stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs als onafhankelijke partij een derdenfonds uit ter hoogte van 2,25 miljoen euro.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa had het totaalbedrag van € 2.250.000 een looptijd tot en met 31 augustus 2019. Deze vordering is tussentijds verlengd tot 31 augustus 2020. Daarnaast heeft begin 2020 een nieuwe verlenging plaatsgevonden van augustus 2020 naar 31 december 2021. De waarde van de faciliteit is opgetrokken naar € 6.000.000 met een verlenging van de looptijd naar 31 december 2030.

4 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
4.1 Debiteuren algemeen	4.559.115	5.391.027
4.2 Nog te factureren bedragen	8.469.442	20.523.328
4.3 Vooruit ontvangen facturen	394.825	344.298
4.4 Nog te ontvangen bedragen/subsidies	5.255.029	4.836.903
4.5 Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.789.358	2.516.701
Totaal	<u>20.467.769</u>	<u>33.612.258</u>

Toelichting

Debiteuren algemeen

De voorziening die in aftrek op de debiteuren algemeen is gebracht, bedraagt € 2.141.211 (2019: € 1.959.149).

De vorderingen op de debiteuren laten eind 2020 een bedrag zien van € 4.559.115. Vanuit enkele regio's zijn vooruitbetalingen ontvangen die tegen de geleverde prestaties dienen te worden gematcht. Onder de kortlopende schulden is deze post verantwoord en omvat tevens een aflopend voorschot van Rijnmond.

Voor een uitsplitsing van de debiteuren inzake jeugdzorg en onderwijs wordt verwezen naar de gesegmenteerde balans.

Nog te factureren bedragen

Voor de gemeenten dienen nog facturen te worden verstuurd voor geleverde zorgprestaties en corona omzetzendering die voornamelijk betrekking hebben op 2020. Daarnaast spelen individuele onderdelen zoals BeO (behandeling en onderwijs), OZA (lokale jeugdhulp onderwijs zorg arrangement), GO! en 1op1 begeleiding die zijn uitgevoerd maar waarvoor de afwikkeling achterloopt.

Vooruit ontvangen facturen

Begin 2021 zijn er facturen inzake 2020 gemaakt en verstuurd. Ook zijn er in 2020 facturen voor 2021 ontvangen. Alle twee zijn onder deze post opgenomen.

Nog te ontvangen bedragen / subsidies

Bij het ministerie van OCW gaat de post over het resterende deel van de periode augustus tot en met december van de lumpsumbekostiging dat ultimo 2020 nog dient te worden ontvangen. De bevoorschotting van de lumpsumbekostiging is lager dan de periode waarvoor wordt bekostigd (34,55% bevoorschot versus 41,67% te ontvangen).

Verder omvat deze post huurwaarborgsommen, een vordering op impulssubsidie, subsidie herstel Parkcollege, losse verkopen Educé en UWV transitievergoeding.

	2020	2019
Ministerie van OCW	2.290.028	1.963.093
ESF	617.018	636.296
Overig	<u>2.347.983</u>	<u>2.237.514</u>
	<u>5.255.029</u>	<u>4.836.903</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vorderingen op stichting iHUB en stichting Service Centrum iHUB zijn in 2020 afgenomen doordat er in 2020 met hen is afgerekend.

	2020	2019
Stichting iHUB	1.277.898	1.561.742
Stichting Altra	127.350	87.215
Stichting Service Centrum iHUB	<u>327.484</u>	<u>867.745</u>
	<u>1.732.732</u>	<u>2.516.701</u>

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
5.1 Kasmiddelen	-	15.583
5.2 Tegoeden op Bankrekeningen	43.487.569	32.045.578
Totaal	43.487.569	32.061.162
	2020	2019
Liquide middelen segment Jeugd en Opvoedhulp	24.971.671	8.389.689
Liquide middelen segment Onderwijs	18.515.898	23.671.473
Totaal	43.487.569	32.061.162

Toelichting

De liquiditeit is ten opzichte van 2019 toegenomen. Dit hangt samen met een aantal zaken. Er heeft in de tweede helft van 2020 een inhaalslag plaatsgevonden inzake de facturering Jeugdzorg. Dat heeft er toe geleid dat er meer geld is binnengekomen voor zowel openstaande posten die eerder bij nog te factureren als debiteuren stonden. Daarnaast heeft stichting Horizon Jeugd en Speciaal Onderwijs in 2020 de kredietfaciliteit van stichting iHUB verhoogd.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2020	2019
6.1 Kapitaal	1.491.710	1.491.710
6.3 Algemene en Overige reserves	46.392.556	48.850.605
Totaal	47.884.266	50.342.315
	2020	2019
Eigen vermogen segment Jeugd en Opvoedhulp	36.398.303	38.722.159
Eigen vermogen segment Onderwijs	11.485.963	11.620.156
Totaal	47.884.265	50.342.315

JEUGD EN OPVOEDHULP	Kapitaal	Aandeel derden	Algemene en Overige reserves	Bestemmings- reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2019	1.359.887	-	22.898.493	9.474.334
Foutherstel			6.310.072	
Stand per 1 januari 2019 gecorrigeerd	1.359.887	-	29.208.565	9.474.334
Resultaatbestemming			-1.320.627	
Overige mutaties			9.474.334	-9.474.334
Stand per 31 december 2019	1.359.887	-	37.362.272	-

JEUGD EN OPVOEDHULP	Kapitaal	Aandeel derden	Algemene en Overige reserves	Bestemmings- reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2020	1.359.887	-	37.362.272	-
Resultaatbestemming			-2.323.856	
Overige mutaties				
Stand per 31 december 2020	1.359.887	-	35.038.416	-

ONDERWIJS	Kapitaal	Aandeel derden	Algemene en Overige reserves	Bestemmings- reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2019	131.823	-	10.935.179	8.151.255
Foutherstel			-6.310.072	
Stand per 1 januari 2019 gecorrigeerd	131.823	-	4.625.107	8.151.255
Resultaatbestemming			-1.288.026	
Overige mutaties			8.151.255	-8.151.255
Stand per 31 december 2019	131.823	-	11.488.336	-

ONDERWIJS	Kapitaal	Aandeel derden	Algemene en Overige reserves	Bestemmings- reserves
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari 2020	131.823	-	11.488.336	-
Resultaatbestemming			-134.196	
Overige mutaties				
Stand per 31 december 2020	131.823	-	11.354.140	-

Toelichting

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

In 2020 is gebleken dat de doorbelasting van de centrale diensten aan de segmenten Onderwijs en Jeugd en Opvoedhulp gedurende de jaren 2006-2018 niet in overeenstemming is geweest met de in het verleden door de raad van bestuur vastgestelde toerekeningsystematiek.. De cumulatieve fout is retrospectief gecorrigeerd (beginbalans 2019). Vanwege het feit dat de correctie betrekking heeft op de jaren 2006-2018 heeft dit geen impact op de resultaten 2019 en 2020. De impact op de vermogensposities van de segmenten Onderwijs en Jeugd en Opvoedhulp zijn:

	Eigen vermogen segment Onderwijs	Eigen vermogen segment Jeugd en Opvoedhulp
Stand per 1 januari 2019	19.218.257	33.732.714
Foutherstel	-6.310.072	6.310.072
Stand per 1 januari 2019 gecorrigeerd	12.908.185	40.042.786
Resultaatbestemming 2019	-1.288.026	-1.320.627
Stand per 31 december 2019	11.620.159	38.722.159
Resultaatbestemming 2020	-134.196	-2.323.856
Stand per 31 december 2020	11.485.963	36.398.303

7 Voorzieningen

	2020	2019
Personele voorzieningen		
7.1 Reorganisatie	852.764	1.048.967
7.2 Jubileumvoorziening	766.925	747.268
7.3 Langdurig zieken	760.930	1.423.948
7.4 Overige personele voorzieningen	208.947	452.863
7.5 Voorziening verlieslatende contracten	507.526	-

3.097.092	3.673.046
------------------	------------------

	Stand per 1 januari 2020	Dotaties	Onttrekking	Vrijval / overige mutaties	Stand per 31 december 2020
Reorganisatie	1.048.967	512.856	369.072	339.987	852.764
Jubileumvoorziening	747.268	81.832	62.175		766.925
Langdurig zieken	1.423.948	561.681	401.193	823.506	760.930
Overige personele voorzieningen	452.863		40.153	203.763	208.947
	3.673.046	1.156.369	872.593	1.367.256	2.589.566
Voorziening verlieslatende contracten	-	507.526			507.526
	-	507.526	-	-	507.526
Totaal	3.673.046	1.663.895	872.593	1.367.256	3.097.092

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

	2020	2019
Kortlopend deel (< 1 jaar)	2.017.167	2.467.940
Langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	570.927	725.047
Langlopend deel (>5 jaar)	508.998	480.059
Totaal	3.097.092	3.673.046

Toelichting

De gehanteerde rentevoet bedraagt -0,49% 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 voorziening duurzame inzetbaarheid bestaat uit de opbouw van toekomstige budgetten (o.a. in te zetten voor verlof en ouderenvlof). Medewerkers hebben recht op 40 uur verlofbudget per jaar en een startende leerkracht heeft daar bovenop nog 40 uur extra. Bovendien hebben de medewerkers van 57 en ouder het recht op een bijzonder budget van 130 uur (kan maximaal 5 jaar worden gespaard).

Reorganisatie

In 2019 is een voorziening opgevoerd voor de herstructurering van de top van stichting iHUB en de onderliggende werkmaatschappijen waaronder stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs. Deze herstructurering loopt in 2021 ten einde. Eind 2020 is tevens een voorziening gevormd voor de sluiting van de locatie Midgaard.

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.

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.

Nabetaling ORT vakantie

De voorziening nabetaling ORT vakantie heeft betrekking op een eventuele nabetaling van niet uitgekeerde ORT tijdens vakantie. De voorziening is berekend op basis van een periode van 3 jaar (2013 - 2015). Vanaf 2016 is deze ORT vakantie in de CAO geregeld. In 2020 is deze voorziening geheel vrijgevallen.

Verlieslatende contracten

De voorziening verlieslatende contracten houdt verband met de sluiting van de locatie Midgaard en heeft betrekking op een nog lopend huurcontract tot het derde kwartaal van 2021 en een aantal kleinere overige huisvestingscontracten.

8 Langlopende schulden

	2020	2019
8.1 Schulden aan kredietinstellingen	9.083.287	9.775.419
Totaal	9.083.287	9.775.419

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
Stand per 1 januari	10.687.101	11.530.499
Af: aflossingen	864.806	843.398
Stand per 31 december	9.822.295	10.687.101
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar:	739.008	864.807
Stand per 31 december (langlopend)	9.083.287	9.822.294

	lening langlopend	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)
Leningenoverzicht				
Van Lanschot Bankiers	4.828.125	187.500	750.000	3.890.625
BNG	248.479	35.497	141.987	70.995
Min. Fin lening 1458 (Anker)	1.035.074	31.463	139.840	863.771
Min. Fin lening 1553 (Anker)	380.849	380.849	-	-
Min. Fin lening 1554 (Anker)	3.329.768	103.699	458.416	2.767.653
Totaal	9.822.295	739.008	1.490.243	7.593.044

Toelichting

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

9 Kortlopende schulden

	2020	2019
9.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	-	91.337
9.3 Schulden aan kredietinstellingen	739.008	864.807
9.4 Schulden aan OCW	85.150	1.293.535
9.5 Schulden aan overige (overheids)instellingen	7.637.326	825.354
9.8 Crediteuren	1.966.854	2.061.066
9.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.278.577	3.427.103
9.10 Pensioenen	346.497	839.038
9.15 Vooruit ontvangen bedragen jeugdregio's	7.935.819	8.288.459
9.16 Vooruit ontvangen bedragen	515.073	-
9.17 Reservering vakantiegeld	2.181.850	2.147.128
9.18 Reservering verlof	2.295.316	2.060.162
9.20 Reservering accountantskosten	96.676	209.587
9.21 Overige overlopende passiva	2.127.828	3.315.350
Totaal	29.205.974	25.422.925

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

	2020	2019
Opvoedpoli B.V.	-	79.269
Stichting Horizon at Work	-	12.068
	<u>-</u>	<u>91.337</u>

In 2020 is stichting Horizon at Work opgeheven.

Schulden aan kredietinstellingen

Het kortlopende deel van de aflossingsverplichting bedraagt € 739.008 van de langlopende schulden.

Schulden aan OCW

Bij het ministerie van OCW staat de terugbetaling van een deel van de GJI subsidie open (gesloten jeugdinstantie). Het is gebleken dat door foutieve registratie er teveel werd toegekend en uitbetaald. Dit is voor het schooljaar 2019-2020 ingeschat.

Schulden aan overige (overheids)instanties

In 2020 is vanuit het ministerie van VWS een voorschot ontvangen inzake de aangevraagde zorgbonus voor de medewerkers van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en overige zorgmedewerkers. Deze is in 2021 aan hen uitbetaald waarna nog een post overblijft voor terugbetaling en belastingafrekening.
Verder is door een lagere bezetting op een gesloten jeugdlocatie een deel van de huisvestingssubsidie niet volledig benut en dient te worden terugbetaald.

Crediteuren

De crediteuren kennen een normaal verloop en worden betaalbaar gesteld als alle daarvoor geautoriseerde personen de factuur hebben gefiatteerd.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Betreft voornamelijk de te betalen loonheffing en sociale premies december 2020 die in januari 2021 betaald zijn.

Reservering verlof

De reservering m.b.t. de vakantiedagen is toegenomen t.o.v. 2019. Dit wordt veroorzaakt door het groeien van de niet opgenomen verlofdagen door onder meer door corona. Dat vereiste meer inzet van de eigen medewerkers en heeft geleid tot een lagere opname van verlof.

Vooruitontvangen bedragen jeugdregio's

Er zijn vanuit meerdere regio's betalingen ontvangen die nog gematcht dienen te worden met de geleverde prestaties. Voor Rijnmond geldt dat hier de bevoorschotting vanuit 2018 in de komende periode wordt afgebouwd.

Vooruit ontvangen bedragen

Vanuit het participatiefonds is een eenmalige bijdrage ontvangen voor onderwijsmedewerkers. Hiervoor dient nog nadere afspraken te worden gemaakt. De verwachting is dat in 2021 deze afspraken geregeld worden.

Overige overlopende passiva

De samenwerkingsverbanden hebben ook ten opzichte van 2019 een deel van de groeimiddelen 2020-2021 vooruitbetaald die voor 2021 bestemd zijn, maar hiervoor zijn, in tegenstelling tot 2019, in 2020 vorderingen opgenomen.

Niet in de enkelvoudige balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs 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 31-12-2020
	€	€	€	€
Huisvesting	5.456.000	14.003.000	1.237.000	20.696.000
ICT	736.000	-	-	736.000
Overig	917.000	744.000	-	1.661.000
Totaal meerjarige verplichtingen	7.109.000	14.747.000	1.237.000	23.093.000

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

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs zijn onderdeel van de fiscale eenheid van stichting Ihub voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde is stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs dan wel stichting iHUB, Opvoedpoli B.V. en stichting Altra hoofdelijk aansprakelijk voor alle schulden betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid.

Vpb-plicht

Door de wijziging van bekostiging (van subsidie naar contract) in 2015 en de onduidelijkheid of jeugdzorginstellingen gebruik kunnen maken van de zorgvrijstelling in de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, was het onduidelijk of stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs geheel, gedeeltelijk of niet vennootschapsbelastingplichtig zou zijn. Mede in het kader van het horizontaal toezicht convenant is afgelopen jaren hierover contact gezocht met de Belastingdienst.

Ten aanzien van haar jeugdzorgactiviteiten is geen sprake van vennootschapsbelastingplicht (in elk geval) tot en met 2018. Met de Belastingdienst zal nog worden afgestemd of de feiten voor 2020 gelijk zijn gebleven, wat het geval lijkt te zijn. In dat geval kan tevens worden gesteld dat de jeugdzorgactiviteiten in 2020 niet belast zijn met vennootschapsbelasting.

Voor de onderwijsactiviteiten is naar verwachting ook in 2020 de objectvrijstelling voor onderwijsactiviteiten van toepassing. De afstemming over de eerdere jaren is reeds afgerond. De afstemming met de Belastingdienst over 2020 zal dit jaar worden afgerond.

Dit betekent dat vanuit deze overwegingen in de jaarrekening 2020 van stichting Horizon Jeugdzorg en Onderwijs voorsnog geen rekening hoeft te worden gehouden met een vennootschapsbelastinglast.

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs heeft zich garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen en het negatieve vermogen van Opvoedpoli B.V. tot een maximum van 6 miljoen euro tot eind 2030.

Detailoverzicht leningen

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd in jaren eind 2020	Aflossing in 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€		€	
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>													
Van Lanschot Bankiers	1-aug-04	7.500.000	40 jaar	Lineaire hypotheek	2,79%	5.015.625		187.500	4.828.125	3.890.625	26	187.500	nieuwbouw Mozartlaan 150 Bergse Bos
BNG	2-jun-98	1.029.412	29 jaar	Annuïteit	5,60%	283.975		35.497	248.479	70.995	7	35.497	Klencke 603, Hoogvliet
Min. Fin lening 1457 (Anker)	17-aug-09	1.334.000	10	Annuïteit	3,47%	142.992		142.992	0	-	0		
Min. Fin lening 1458 (Anker)	17-aug-09	1.287.000	40	Annuïteit	4,26%	1.065.252		30.178	1.035.074	863.771	21	31.463	
Min. Fin lening 1553 (Anker)	15-dec-09	3.593.393	10	Annuïteit	3,22%	749.816		368.967	380.849	-	1	380.849	
Min. Fin lening 1554 (Anker)	10-dec-09	4.169.135	30	Annuïteit	4,04%	3.429.439		99.672	3.329.768	2.767.653	21	103.699	
Subtotaal						10.687.099	0	864.806	9.822.295	7.593.044		739.008	
Totaal schulden uit hoofde van leningen						10.687.099	-	864.806	9.822.295	7.593.044		739.008	

Gesegmenteerde enkelvoudige balans per 31 december 2020

na resultaatbestemming

Jeugd en Opvoedhulp

		2020	2019
Activa			
Vaste activa			
1.1	Gebouwen en terreinen	13.344.385	14.012.828
1.3	Inventaris en apparatuur	471.778	1.198.754
1.4	Overige materiële vaste activa	955.724	1.375.692
1.5	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op	571.252	285.818
1.6	Niet aan bedrijfsvoering dienstbare MVA	1.375.105	1.679.925
	Materiële vaste activa	<u>16.718.244</u>	<u>18.553.017</u>
2.1	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1	0
2.3	Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.000.000	2.250.000
	Financiële vaste activa	<u>6.000.001</u>	<u>2.250.000</u>
	Totaal Vaste Activa	<u>22.718.245</u>	<u>20.803.017</u>
Vlottende activa			
4.1	Debiteuren algemeen	4.390.894	5.130.737
4.2	Nog te factureren bedragen	8.457.969	20.368.887
4.3	Vooruit ontvangen facturen	263.621	205.546
4.4	Nog te ontvangen bedragen/subsidies	2.113.376	1.926.053
4.5	Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.185.240	5.808.882
4.6	Overige vorderingen	5.125.546	7.821.801
	Vorderingen	<u>22.536.645</u>	<u>41.261.905</u>
5.1	Kasmiddelen	-	10.585
5.2	Tegoeden op Bankrekeningen	24.971.671	8.379.104
	Liquide middelen	24.971.671	8.389.689
	Totaal Vlottende Activa	<u>47.508.316</u>	<u>49.651.594</u>
	Totaal Activa	<u>70.226.561</u>	<u>70.454.611</u>
Passiva			
Eigen vermogen			
6.1	Kapitaal	1.359.887	1.359.887
6.3	Algemene en Overige reserves	35.038.416	37.362.272
	Totaal eigen vermogen	<u>36.398.303</u>	<u>38.722.159</u>
Voorzieningen			
7.1	Reorganisatie	852.764	1.048.967
7.2	Jubileumvoorziening	487.055	481.803
7.3	Langdurig zieken	320.846	632.391
7.4	Overige personele voorzieningen	152.323	366.558
7.5	Voorziening verlieslatende contracten	507.526	0
	Totaal Voorzieningen	<u>2.320.514</u>	<u>2.529.719</u>
Langlopende schulden			
8.1	Schulden aan kredietinstellingen	9.083.287	9.775.419
	Totaal Langlopende schulden	<u>9.083.287</u>	<u>9.775.419</u>

Kortlopende schulden			
9.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	0	46.446
9.3	Schulden aan kredietinstellingen	739.008	864.807
9.5	Schulden aan overige (overheids)instellingen	5.408.700	741.497
9.8	Crediteuren	1.384.732	1.339.376
9.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.934.728	2.192.231
9.10	Pensioenen	-26.208	469.654
9.15	Ontvangen voorschot grote regio	7.935.819	8.288.459
9.17	Reservering vakantiegeld	1.239.706	1.245.704
9.18	Reservering verlof	2.295.316	2.060.162
9.20	Reservering accountantskosten	66.676	201.085
9.21	Overige overlopende passiva	1.445.980	1.977.894
Totaal Kortlopende schulden		22.424.458	19.427.315
Totaal Passiva		70.226.561	70.454.611

Gesegmenteerde Enkelvoudige Staat van Baten en Lasten over 2020

Jeugd & Opvoedhulp

	2020	2019
Bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning		
10.2 Opbrengsten Jeugdwet	68.377.817	68.026.614
10.4 Overige zorgprestaties	2.511.639	-
	70.889.456	68.026.614
Subsidies		
11.3 Subsidies ten behoeve van huisvesting	3.524.868	3.817.416
11.4 Overige subsidies	396.159	1.015.731
	3.921.027	4.833.147
Overige bedrijfsopbrengsten		
12.1 Opbrengst verhuur	181.091	53.499
12.2 Detachering personeel	220.961	222.575
12.3 Overige	2.534.934	2.720.637
	2.936.985	2.996.712
Totaal Bedrijfsopbrengsten	77.747.468	75.856.473
Bedrijfslasten		
Personeelslasten		
13.1 Lonen en salarissen	31.771.288	31.730.612
13.2 Sociale lasten	5.290.634	5.386.982
13.3 Pensioenlasten	2.714.074	2.794.147
13.5 Dotaties personele voorzieningen	-53.176	-123.100
13.4 Lasten personeel niet in loondienst	4.666.051	3.735.418
13.6 Opleidingskosten	229.253	338.981
13.7 Overige	1.960.627	2.148.070
13.8 Ontvangen vergoedingen	-452.714	-449.484
	46.126.036	45.561.626
Afschrijvingen		
14.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	2.202.638	2.471.011
14.3 Doorbelaste afschrijvingskosten	-243.802	-801.827
14.4 Bijzondere waardevermindering materiële vaste activa	1.059.189	1.152.199
	3.018.025	2.821.383

Overige bedrijfslasten			
15.1	Huur gebouwen	1.587.150	1.148.279
15.2	Onderhoud	2.147.822	1.299.058
15.3	Belastingen en verzekeringen	171.426	254.481
15.4	Energielasten	995.254	1.067.307
15.5	Schoonmaakkosten	404.238	293.653
15.6	Overige huisvestingslasten	435.358	510.996
15.7	Kantoorlasten	124.654	123.919
15.8	Automatisering	29.909	61.387
15.9	Accountantskosten	-55.123	186.099
15.10	Advieskosten	393.505	548.851
15.11	Mutatie voorzieningen	-241.594	-
15.12	Overige beheer & administratie	1.530.028	1.295.712
15.14	Verzorgingskosten Jeugdhulp	10.854.348	11.096.197
15.15	Kosten voor leermiddelen	51.415	22.030
15.20	Bijdragen groepsmaatschappij	12.236.522	10.525.349
		30.664.912	28.433.318
Totaal Bedrijfslasten		79.808.973	76.816.327
Bedrijfsresultaat		-2.061.505	-959.854
6	Financiële baten en lasten		
16.1	Financiële baten	-117.098	-64.778
16.2	Financiële lasten	379.449	425.551
	Totaal Financiële baten en lasten	262.351	360.773
	Resultaat boekjaar	-2.323.856	-1.320.627
	Resultaatbestemming		
	<i>Het resultaat is als volg verdeeld:</i>		
		2020	2019
	Algemene reserve	-2.323.856	-1.320.627
		-2.323.856	-1.320.627

Gesegmenteerde enkelvoudige balans per 31 december 2020

na resultaatbestemming

		Onderwijs	
		2020	2019
Activa			
Vaste activa			
1.1	Gebouwen en terreinen	1.662.474	1.704.610
1.3	Inventaris en apparatuur	248.043	214.672
1.4	Overige materiële vaste activa	607.945	817.988
1.5	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op	78.575	-
	Materiële vaste activa	<u>2.597.037</u>	<u>2.737.269</u>
	Totaal Vaste Activa	<u>2.597.037</u>	<u>2.737.269</u>
Vlottende activa			
4.1	Debiteuren algemeen	168.221	260.290
4.2	Nog te factureren bedragen	11.473	154.442
4.3	Vooruit ontvangen facturen	131.205	138.752
4.4	Nog te ontvangen bedragen/subsidies	3.141.653	2.910.851
	Vorderingen	<u>3.452.552</u>	<u>3.464.335</u>
5.1	Kasmiddelen	-	4.998
5.2	Tegoeden op Bankrekeningen	18.515.898	23.666.475
	Liquide middelen	<u>18.515.898</u>	<u>23.671.473</u>
	Totaal Vlottende Activa	<u>21.968.450</u>	<u>27.135.808</u>
	Totaal Activa	<u>24.565.487</u>	<u>29.873.076</u>
Passiva			
Eigen vermogen			
6.1	Kapitaal	131.823	131.823
6.3	Algemene en Overige reserves	11.354.140	11.488.333
	Totaal eigen vermogen	<u>11.485.963</u>	<u>11.620.156</u>
Voorzieningen			
7.2	Jubileumvoorziening	279.870	265.466
7.3	Langdurig zieken	440.084	791.557
7.4	Overige personele voorzieningen	56.624	86.305
	Totaal Voorzieningen	<u>776.578</u>	<u>1.143.328</u>

Kortlopende schulden			
9.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	395.882	3.337.071
9.4	Schulden aan OCW	85.150	1.293.535
9.5	Schulden aan overige (overheids)instellingen	2.228.626	83.857
9.8	Crediteuren	582.122	721.690
9.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.343.849	1.234.872
9.10	Pensioenen	372.705	369.384
9.16	Vooruit ontvangen bedragen	515.073	-
9.17	Reservering vakantiegeld	942.144	901.424
9.20	Reservering accountantskosten	30.000	8.502
9.21	Overige overlopende passiva	5.807.395	9.159.257
Totaal Kortlopende schulden		12.302.946	17.109.592
Totaal Passiva		24.565.487	29.873.076

Gesegmenteerde Enkelvoudige Staat van Baten en Lasten over 2020

Onderwijs

	2020	2019
Bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning		
10.2 Opbrengsten Jeugdwet	584.000	14.656
	584.000	14.656
Subsidies		
11.1 Subsidies OCW	38.220.520	36.154.696
11.2 Overige subsidies ten behoeve van onderwijs	2.390.282	2.482.605
11.3 Subsidies ten behoeve van huisvesting	223.288	1.034.896
11.4 Overige subsidies	316.828	450.540
	41.150.917	40.122.738
Overige bedrijfsopbrengsten		
12.1 Opbrengst verhuur	166.180	198.694
12.2 Detachering personeel	1.435.649	1.125.866
12.3 Overige	547.330	823.450
	2.149.158	2.148.011
Totaal Bedrijfsopbrengsten	43.884.075	42.285.404
Bedrijfslasten		
Personeelslasten		
13.1 Lonen en salarissen	24.551.594	22.187.271
13.2 Sociale lasten	4.348.445	4.141.126
13.3 Pensioenlasten	3.430.177	3.410.832
13.5 Dotaties personele voorzieningen	-362.304	385.095
13.4 Lasten personeel niet in loondienst	1.165.809	2.235.149
13.6 Opleidingskosten	340.430	368.834
13.7 Overige	909.758	1.179.190
13.8 Ontvangen vergoedingen	-271.496	-257.832
	34.112.412	33.649.667
Afschrijvingen		
14.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	668.337	1.042.192
14.3 Doorbelaste afschrijvingskosten	-4.236	49.701
	664.100	1.091.893
Overige bedrijfslasten		
15.1 Huur gebouwen	474.337	468.468
15.2 Onderhoud	272.938	165.894
15.3 Belastingen en verzekeringen	136.909	104.440
15.4 Energielasten	429.388	360.771
15.5 Schoonmaakkosten	516.022	530.026
15.6 Overige huisvestingslasten	283.413	405.550
15.7 Kantoorlasten	97.073	156.300
15.8 Automatisering	-285	5.380
15.9 Accountantskosten	53.720	-37.838
15.10 Advieskosten	207.970	309.136
15.11 Mutatie voorzieningen	119.179	-
15.12 Overige beheer & administratie	-124.679	92.205
15.14 Verzorgingskosten Jeugdhulp	358.163	562.696
15.15 Kosten voor leermiddelen	770.738	1.191.046
15.20 Bijdragen groepsmaatschappij	5.638.521	4.510.864
	9.233.407	8.824.939
Totaal Bedrijfslasten	44.009.919	43.566.499
Bedrijfsresultaat	-125.844	-1.281.094

6 Financiële baten en lasten

16.1	Financiële baten	-13	-
16.2	Financiële lasten	8.362	6.932
Totaal Financiële baten en lasten		8.349	6.932

Resultaat boekjaar	-134.193	-1.288.026
---------------------------	-----------------	-------------------

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volg verdeeld:

	2020	2019
Algemene reserve	-134.193	-1.288.026
	-134.193	-1.288.026

Toelichting op de Enkelvoudige Staat van Baten en Lasten over 2020

10 Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp & maatschappelijke ondersteuning

		2020	2019
10.2	Opbrengsten Jeugdwet (open jeugdzorg)	37.823.984	32.713.460
10.2	Opbrengsten hoogspecialistische/GGZ (gesloten jeugdzorg)	31.137.833	35.327.810
10.4	Overige zorgprestaties	2.511.639	-
	Totaal	71.473.456	68.041.270

Toelichting

Opbrengsten Jeugdwet

De jeugdzorg middelen zijn aan de budgetten van de gemeenten toegevoegd. Zij hebben zich in jeugdzorgregio's georganiseerd. Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs is actief in meerdere regio's en heeft, indien nodig, contracten afgesloten.

De overige jeugdhulp (gesloten en open jeugdzorg) wordt regionaal dan wel gemeentelijk bevoorschot dan wel gefactureerd. De aanhoudende variatie in (manier van) zorgdeclaratie zorgt voor een administratieve druk op de facturatie- en verantwoordingsprocessen. Met het project i-sociaal domein (vanuit de VNG) wordt getracht het proces aan beide kanten efficiënter in te richten.

Met krimpende budgetten proberen de gemeenten en stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs transformatie te organiseren en te implementeren. Dit zorgt voor extra druk op de huidige voorzieningen (door een niet altijd gewijzigde vraag) alsmede de nodige voorinvesteringen in nieuwe vormen van zorg.

Overige zorgprestaties

De corona heeft impact op de gewone bedrijfsvoering en er is in 2020 bij meerdere gemeenten compensatie aangevraagd en verkregen voor het lager uitvallen van bezetting.

11 Subsidies

		2020	2019
11.1	Subsidies OCW	38.220.520	36.154.696
11.2	Overige subsidies ten behoeve van onderwijs	2.390.282	2.482.605
11.3	Subsidies ten behoeve van huisvesting	3.748.155	4.852.312
11.4	Overige subsidies	712.987	1.466.271
	Totaal	45.071.944	44.955.885

Toelichting

Subsidies OCW

Inzake de rijkssubsidies OCW zijn in 2020 extra structurele subsidie voor het Primair Onderwijs toegekend die in 2021 ingezet dienen te worden. Eind 2019 is namelijk een nieuwe CAO Primair Onderwijs tot stand gekomen die gebruik maakt van de aangepaste en verhoogde subsidies.

Overige subsidies ten behoeve van onderwijs

Met het passend onderwijs zijn de groeimiddelen en rugzakmiddelen aan de samenwerkingsverbanden overgedragen en zij verzorgen derhalve de financiering. De groeimiddelen zijn gekoppeld aan het kijkglas 3, die door het ministerie van OCW wordt onderhouden en wordt gevuld door de schoolbesturen. Niet alle samenwerkingsverbanden volgen het advies van de PO- en VO raad inzake de bekostiging van de groeimiddelen. Zij vergoeden enkel de wetmatige vergoeding (basis en ondersteuning personeel) en niet andere componenten (basis en ondersteuning materieel).

Subsidies ten behoeve van huisvesting

De subsidies ten behoeve van huisvesting heeft betrekking op de huisvestingsvergoeding VWS voor de locaties die gesloten jeugdzorg hebben. Dit deel gaat in 2021 over naar de gemeenten omdat het ministerie van VWS eerst de verstrekte vergoedingen egaliseert voor de verschillende zorginstellingen. In 2020 is de locatie Midgaard afgebouwd en eind 2020 gesloten. Verder worden vanuit gemeenten middelen ontvangen voor onder meer klokuren- en huurvergoeding.

Overige subsidies

De overige subsidies omvat vooral ESF subsidies die zowel in het onderwijs als in zorg worden ingezet. Het gaat veelal om de arbeidstoeleiding van leerlingen uit het voortgezet speciaal onderwijs. Het duurt redelijk lang voordat duidelijk is wat er geldelijk is gerealiseerd op dit vlak.

12 Overige bedrijfsopbrengsten

	2020	2019
12.1 Opbrengst verhuur	347.270	252.194
12.2 Detachering personeel	1.656.609	1.348.441
12.3 Overige	3.082.263	3.544.087
Totaal	5.086.143	5.144.722

Toelichting*Opbrengst verhuur*

Dit betreft vooral medegebruik van schoollokalen door externen.

Detachering personeel

Voor Educe wordt specialisme ingezet op andere scholen. Zij hebben in 2020 meer opdrachten gedaan.

13 Personeelslasten

	2020	2019
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
13.1 Lonen en salarissen	56.322.882	53.917.883
13.2 Sociale lasten	9.639.079	9.528.109
13.3 Pensioenlasten	6.144.251	6.204.979
	<u>72.106.212</u>	<u>69.650.971</u>
Overige personele lasten		
13.5 Dotaties personele voorzieningen	-415.480	261.995
13.4 Lasten personeel niet in loondienst	5.831.859	5.970.567
13.6 Opleidingskosten	569.683	707.815
13.7 Overige	2.870.385	3.327.260
	<u>8.856.446</u>	<u>10.267.637</u>
13.8 Ontvangen vergoedingen	-724.210	-707.316
Totaal	80.238.448	79.211.293
Aantal FTE		
	2020	2019
	Gemiddeld	Gemiddeld
Jeugd & Opvoedhulp	645	684
Onderwijs	448	447
Totaal	1.093	1.131

Toelichting*Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

In 2020 is de zorgbonus aangevraagd en toegekend. Dit zorgt voor een eenmalige stijging van de lonen en salarissen ten opzicht van vorig jaar. De nieuwe CAO Primair Onderwijs zorgt eveneens voor een stijging.

Overige personele lasten

De reservering m.b.t. de vakantiedagen is toegenomen t.o.v. 2019. Dit wordt veroorzaakt door het groeien van de niet opgenomen verlofdagen door onder meer de corona. Dat vereiste meer inzet van de eigen medewerkers en heeft geleid tot een lagere opname van verlof.

In 2019 is besloten tot herstructurering van de top van stichting iHUB en zijn werkmaatschappijen waaronder stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal onderwijs. Deze voorziening heeft grotendeels in 2020 plaatsgevonden en heeft ook geleid tot een vrijval. In 2021 eindigt deze voorziening.

In 2020 is het langdurig verzuim voor het eerst gedaald door een gerichte aanpak. Het beleid blijft om het langdurig verzuim verder te verminderen.

Personeel niet in loondienst is in 2020 op totaal ongeveer gelijk gebleven. Per sector zijn er verschillen. Bij onderwijs heeft de daling die in 2019 was bewerkstelligd, doorgezet. Bij jeugdzorg is de inhuur in 2020 helaas weer gestegen en komt door de afbouw / sluiting van de locatie Midgaard.

Door de corona konden er minder fysieke opleidingsbijeenkomsten worden bezocht en heeft geleid tot lagere opleidingskosten.

Vanwege de corona zijn er lasten doorbelast naar een andere groepsmaatschappij om deze vandaar uit te kunnen monitoren en eventueel later te declareren bij derden. Daarnaast heeft een vrijval van voorziene ORT vakantie tot een eenmalige afname geleid.

14 Afschrijvingen

	2020	2019
14.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	2.870.974	3.513.203
14.3 Doorbelaste afschrijvingskosten	-248.038	-752.126
14.4 Bijzondere waardevermindering materiële vaste activa	1.059.189	1.152.199
Totaal	<u>3.682.125</u>	<u>3.913.276</u>

Toelichting

In de jaarrekening 2020 is een waardevermindering doorgevoerd voor de locaties Oostvoorne en Midgaard. Voor de locatie Oostvoorne geldt dat met de huidige inzichten de directe opbrengstwaarde lager ligt dan de huidige boekwaarde. Derhalve is de huidige boekwaarde met ca € 0,3 mln naar beneden toe bijgesteld tot het niveau van de verwachte opbrengstwaarde.

De locatie Midgaard is eind 2020 gesloten en daar is bijna alle materiële vaste activa afgestoten.

Bij de vorming van stichting Service Centrum iHUB in 2019 zijn de activiteiten van de ondersteunende diensten verplaatst van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs naar stichting Service Centrum iHUB. Als gevolg hiervan worden de afschrijvingslasten van een deel van de materiële vaste activa doorbelast aan stichting Service Centrum iHUB. Deze is in 2020 gedaald door einde van de afschrijvingsduur van meerdere materiële vaste activa.

15 Overige bedrijfslasten

	2020	2019
Huisvesting		
15.1 Huur gebouwen	2.061.487	1.616.748
15.2 Onderhoud	2.420.760	1.464.952
15.3 Belastingen en verzekeringen	308.335	358.921
15.4 Energielasten	1.424.643	1.428.078
15.5 Schoonmaakkosten	920.260	823.679
15.6 Overige huisvestingslasten	<u>718.770</u>	<u>916.546</u>
	7.854.255	6.608.924
Beheer & Administratie		
15.7 Kantoorlasten	221.726	280.219
15.8 Automatisering	29.624	66.767
15.9 Accountantskosten	-1.403	148.261
15.10 Advieskosten	601.475	857.987
15.11 Mutatie voorzieningen	-122.416	-185.490
15.12 Overige beheer & administratie	<u>1.405.349</u>	<u>1.573.407</u>
	2.134.356	2.741.151

15.14	Verzorging & leermiddelen	10.905.763	11.118.227
15.15	Verzorgingskosten Jeugdhulp	1.128.901	1.753.743
	Kosten voor leermiddelen	<u>12.034.665</u>	<u>12.871.970</u>
15.20	Bijdragen groepsmaatschappij	17.875.043	15.036.212
	Totaal	<u>39.898.319</u>	<u>37.258.257</u>

Toelichting

Huisvesting

Bij huisvesting heeft stichting Horizon Jeugd en Speciaal Onderwijs veelal te maken met achterstallig onderhoud op meerdere vlakken. De situatie bij 1 locatie was dermate dat er veel herstelwerk is uitgevoerd alsmede om deze locatie daarna af te stoten. Dit heeft er toe geleid dat de huisvestingslasten zijn gestegen.

Beheer en administratie

Deze post is lager dan 2019 en dat komt omdat er verschillende budgetten die centraal in de werkmaatschappij stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs waren zijn overgegaan naar het nieuwe service centrum.

Verzorging en leermiddelen

De verzorging en leermiddelen zijn lager doordat vervangingsuitgaven voor werkboeken minder noodzakelijk is vanwege eerdere investeringen in digitale lesmethoden. Bovendien heeft onder meer de coronacrisis voor minder vervoer van cliënten gezorgd alsmede is er minder zorg door andere zorginstellingen uitgevoerd.

Bijdragen groepsmaatschappijen

In 2019 is stichting Service Centrum iHUB gestart en heeft de taken van de werkmaatschappijen overgenomen qua ondersteunende diensten. Onder de bijdrage groepsmaatschappijen zijn de kosten hiervan opgenomen. Te denken hierbij valt aan kosten voor Raad van Bestuur, het centrale ICT beheer, de kosten van de diverse administraties, HR, facilitaire ondersteuning e.d.. Om de dienstverlening voor en naar de werkmaatschappijen waaronder die voor stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs / Stichting Altra / Opvoedpoli BV te verbeteren, zijn diverse investeringen gedaan die hierin zijn begrepen.

16 Financiële baten en lasten

		2020	2019
16.1	Financiële baten	117.110	64.778
16.2	Financiële lasten	-387.811	-432.483
	Totaal	<u>-270.700</u>	<u>-367.705</u>

Toelichting

Realisatie van bankrente is door het lage rentepercentage (veelal 0%) minimaal. Een groot deel is afkomstig van de iHUB lening. Rentelasten leningen verlopen volgens de afgesproken aflossingstermijn en interest. Zie hiervoor verder het detailoverzicht leningen.

De WNT is van toepassing op Stichting Horizon Jeugdzorg en Onderwijs. Het voor Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,-- zijnde klasse V met 13 punten op basis van de regeling Zorg - en Jeugdhulp.

Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15% van € 201.000 voor de voorzitter en 10% van € 201.000 voor de overige leden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	J.J. du Prie	K. Schotel-v.d. Veer	M.E. van Leeuwen	J. ten Dam
Functiegegevens⁵	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	1/1 – 15/3	1/1 – 30/11	1/10 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	1,0	0,59
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja	ja	nee
Bezoldiging⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	192.145,64	68.157,47	159.735,30	27.105,51
Beloningen betaalbaar op termijn	4.237,11	2.553,67	19.582,75	-
<i>Subtotaal</i>	196.382,75	70.711,14	179.318,05	27.105,51
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	201.000,00	40.639,34	183.975,41	29.607,41
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	196.382,75	40.639,34	179.318,05	27.105,51
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	30.071,80 (Optische overschrijding) Er is sprake van een toegestane overschrijding i.v.m. uitbetaling van vakantiegeld en nabetaling 2019.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019¹⁴				
bedragen x € 1	J.J. du Prie	K. Schotel – vd Veer	M.E. van Leeuwen	J. ten Dam
Functiegegevens⁵	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	Zie tabel 1b
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	1,0	
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja	ja	Nee
Bezoldiging⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	179.857,66	156.822,74	155.792,88	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	12.528,63	12.457,23	20.455,56	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	192.386,29	169.279,97	176.248,44	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	194.000,00	194.000,00	194.000,00	N.v.t.
Bezoldiging	192.386,29	169.279,97	176.248,44	N.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹

bedragen x € 1	J. ten Dam	
Functiegegevens ³	Lid Raad van Bestuur	
Kalenderjaar ⁴	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 30/9	01/10 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	9	3
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	620,76	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	202.200	77.700
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	€ 172.961	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	80.727	77.700
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	158.427	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.	
Bezoldiging	158.427	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	R.R.A. te Loo	P. Laseur	J. Kweekel
Functiegegevens ²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	15.646,20	10.430,25	10.430,25
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	30.150,00	20.100,00	20.100,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.646,20	10.430,25	10.430,25
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	R.R.A. te Loo	P. Laseur	J. Kweekel
Functiegegevens ²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	14.276,00	9.517,00	9.565,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	29.100,00	19.400,00	19.400,00

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.W.C. Voerman	H. Moukaddim	J.T.A. Wakkerman
Functiegegevens ²	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	1/10 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	10.484,71	10.430,25	2.621,18
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	20.100,00	20.100,00	5.052,46
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	10.484,71	10.430,25	2.621,18
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶			
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	J.W.C. Voerman	H. Moukaddim	
Functiegegevens ²	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	15/05 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	9.566,00	6.000,00	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	19.400,00	12.277,81	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	M.E. van Leeuwen
Functiegegevens ¹	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Lid RvB
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ²	75.000
Individueel toepasselijk maximum ³	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ⁴	75.000
Waarvan betaald in 2020	75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen ¹.

Honoraria Accountant

De volgende honoraria van EY zijn ten laste gebracht van Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs 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.

	2020	2019
Controle jaarrekening	207.051	201.085
Andere controle opdrachten	1.403-	148.261
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controle diensten	-	-
Totaal	205.648	349.346

Er werden in 2020 verder geen adviesdiensten afgenomen bij EY.

Vaststelling en goedkeuring jaarverslag

De Raad van Bestuur heeft de jaarverslag 2020 vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2021.

De Raad van Toezicht heeft de jaarverslag 2020 goedgekeurd in de vergadering van 22 juni 2021.

Gebeurtenissen naar balansdatum

Per 1 januari 2021 is stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs samen met de andere verbonden werkmaatschappijen (stichting De Nieuwe Kans, stichting Altra en Opvoedpoli B.V.) en de overige entiteiten (stichting iHUB en stichting servicecentrum iHUB) een juridische vereenvoudiging aangegaan. Dit houdt in dat de structuur van de samenwerkende en verbonden werkmaatschappijen is gewijzigd naar een topstichting (stichting iHUB Groep), een zorg B.V. (iHUB Zorg B.V.), een onderwijsstichting (stichting iHUB Onderwijs) en een service B.V. (Servicecentrum iHUB B.V.). Hiermee worden de samenhangende onderdelen die eerder in meerdere werkmaatschappijen waren ondergebracht, gebundeld en is de structuur eenvoudiger.

Ondertekening door Bestuurders en Toezichthouders

Bestuurders



J.J. du Prie, namens Stichting iHUB



J. ten Dam, namens Stichting iHUB

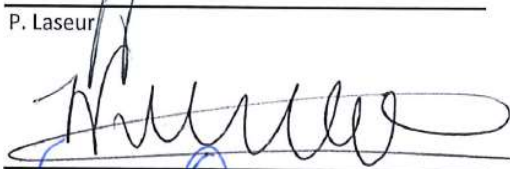
Toezichthouders



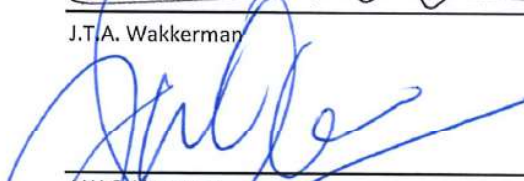
R.R.A. te Loo



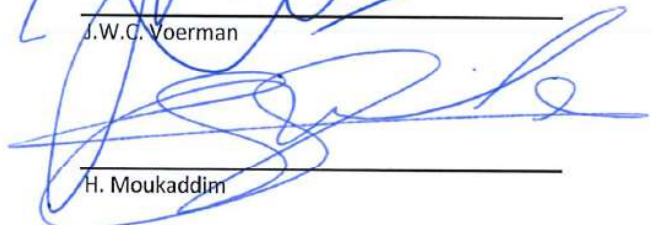
P. Laseur



J.T.A. Wakkerman



J.W.C. Voerman



H. Moukaddim

Overige gegevens

Controleverklaring

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van de rechtsopvolgers van de opgeheven Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 "Referentiekader" van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020; en
- ▶ 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, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ bestuursverslag;
- ▶ overige gegevens; en
- ▶ bijlage corona-compensatie 2020.

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

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de RvW, de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf "2.2.2. Bestuursverslag" van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW, de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf "2.2.2. Bestuursverslag" van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 de overige gegevens in overeenstemming met de RvW, het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf "2.2.2. Bestuursverslag" van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

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 de RvW. De raad van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf “2.3.1. Referentiekader” van het Onderwijsaccountantsprotocol 2020. 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 en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar activiteiten 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 Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, 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 vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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, 5 juli 2021

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

VERBONDEN PARTIJEN (Model E)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat jaar 2020	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
			EUR	EUR			
1 Stichting Horizon at Work	Stichting	Rotterdam	€ -	€ -	Nee	0%	Nee
2 Stichting Gereformeerd Burgerweeshuis	Stichting	Rotterdam	€ 11.556.999	€ 1.492.332	Nee	0%	Nee
3 Stichting Steunfonds De Dreef	Stichting	Heerde	€ 128.876	€ -57.571	Nee	0%	Nee
4 Stichting iHUB	Stichting	Amsterdam	€ -	€ -	Nee	0%	Nee
5 Stichting Servicecentrum iHUB	Stichting	Rotterdam	€ -	€ -	Nee	0%	Nee
6 Stichting De Nieuwe Kans	Stichting	Rotterdam	€ 936.505	€ 213.748	Nee	0%	Nee
7 Stichting Altra	Stichting	Amsterdam	€ 6.595.110	€ -3.332.063	Nee	0%	Nee
8 Vereniging GO! voor jeugd	Vereniging	Alphen aan den Rijn	€ -	€ -1.666.528	Nee	0%	Nee

Van de verbonden partijen is op dit moment niet alle bestuursverslag / jaarrekening 2020 beschikbaar / vastgesteld. Hierdoor kan niet worden aangegeven wat het eigen vermogen per ultimo 2020 is alsmede welk resultaat in 2020 is gerealiseerd. Daarvoor in de plaats staan de cijfers vanuit 2019 (vet gedrukt).

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V. hebben in 2020 de volgende zaken inzake verbonden partijen verwerkt:

- 1 Stichting Horizon at Work is in 2020 opgeheven.
- 2 De stichting Gereformeerd Burgerweeshuis te Rotterdam maakt geen deel uit van de Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V.. Zij zijn een vriendenstichting van de stichting. 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 Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V.. 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.
- 4 Stichting iHUB is de moederstichting van Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V.. Stichting iHUB heeft de zeggenschap over de stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs. Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs bezit alle aandelen van Opvoedpoli B.V. In stichting iHUB zit de besturenraad onder voorzitterschap van de bestuurder van de topstichting. De bestuurders van de dochterstichtingen, waaronder Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V., nemen deel aan de besturenraad.
- 5 Stichting Servicecentrum iHUB is eind 2015 opgericht en fungeert sinds 1 januari 2019 als Servicecentrum waar vandaan voor alle bij stichting iHUB aangesloten instellingen, en dus ook voor Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V. activiteiten voor ondersteunende diensten worden uitgevoerd. Stichting iHUB heeft de zeggenschap over stichting Servicecentrum iHUB. In stichting iHUB zit de besturenraad onder voorzitterschap van de bestuurder van de topstichting. De bestuurders van de dochterstichtingen, waaronder stichting Servicecentrum iHUB, nemen deel aan de besturenraad.
- 6 Stichting De Nieuwe Kans is een stichting die onder de moederstichting iHUB actief is. Deze stichting heeft in 2020 geen financiële verbintenis met Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V..
- 7 Stichting Altra is een stichting die onder de moederstichting iHUB actief is. Deze stichting heeft in 2020 geen financiële verbintenis met Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V..

8 Vereniging GO! voor jeugd bestaat uit een coalitie van 8 moederorganisaties: stichting Cardea Jeugdzorg, stichting Curium, Academisch Centrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie, stichting Gemiva-SVG Groep, Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs, stichting Ipse de Bruggen, stichting Kwadraad, Opvoedpoli B.V. 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. Stichting Horizon Jeugd en Speciaal Onderwijs en Opvoedpoli B.V. zijn lid van de vereniging en nemen deel aan het bestuur samen met de overige 6 verenigingsleden.

Per 1 januari 2021 is stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs samen met de andere verbonden werkmaatschappijen (stichting De Nieuwe Kans, stichting Altra en Opvoedpoli B.V.) en de overige entiteiten (stichting iHUB en stichting servicecentrum iHUB) een juridische vereenvoudiging aangegaan. Dit houdt in dat de structuur van de samenwerkende en verbonden werkmaatschappijen is gewijzigd naar een topstichting (stichting iHUB Groep), een zorg B.V. (iHUB Zorg B.V.), een onderwijsstichting (stichting iHUB Onderwijs) en een service B.V. (Servicecentrum iHUB B.V.). Hiermee worden de samenhangende onderdelen die eerder in meerdere werkmaatschappijen waren ondergebracht, gebundeld en is de structuur eenvoudiger.

VERANTWOORDING SUBSIDIES OCW (Model G)

G1b. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Uitgebreid gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	datum									
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Subsidieregeling teambeurs primair onderwijs (2018 en 2019).	Team18039	26-11-2018	75.201	75.201	66.375	8.826	-	-	8.826	-	ja
Zij-instroom Gelinckschool	909939982	20-6-2019	20.000	20.000	8.349	11.651	-	11.651		-	ja
Zij-instroom Mr Schats	925939986	19-12-2019	20.000	20.000	8.349	11.651	-	11.651		-	ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma onderwijs 2020-2021	IOP-62077-PO	2-7-2020	29.700			-	29.700	6.900		22.800	nee
Inhaal- en ondersteuningsprogramma onderwijs 2020-2021	IOP2-62077-PO	16-10-2020	36.900			-	36.900	-		36.900	nee

Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

Geoormerkt en doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Saldo vrijval in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum						

Bonusregeling zorgprofessional(s) COVID-19	€ 5.283.350	€ 5.283.350	€ 2.316.250	€ -	€ 2.967.100
--	-------------	-------------	-------------	-----	-------------

Verloop zorgbonus voor 2020 en 2021:

Nog te betalen aan personeel en PNIL	€ 2.316.250	2020
Terug te betalen VWS	€ 1.161.450	2021
Te betalen heffing	€ 1.805.650	2021
Totaal	<u>€ 5.283.350</u>	

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

De Corona crisis in 2020 heeft ook Horizon / Opvoedpoli geraakt en had niet alleen gevolgen voor onze zorg en onderwijs. Dat uit zich o.a. in een lagere bezetting van de residentiële voorzieningen, in een lagere productie doordat veel klanten hun afspraken geannuleerd hebben en dienovereenkomstig lagere omzet. De verwachting is dat dit effect zich in 2021 nog wat nadrukkelijker zal manifesteren dan in 2020 omdat dit, in het segment jeugdzorg waar Horizon / Opvoedpoli zich in bevindt, vaak met een vertraging optreedt. De maatregelen die genomen moesten worden waren het inrichten van quarantaine huizen waar getroffen jeugdigen afgezonderd werden. Daarnaast zijn afspraken die niet meer fysiek konden plaatsvinden nu via videobellen zijn gehouden. Dat heeft echter, zeker in de beginperiode, tijd nodig gehad om op stoom te komen. Daarnaast zijn toch ook veel klanten afgehaakt.

Corona heeft naast verlies van omzet, tot grote meerkosten geleid door hoger ziekteverzuim en daardoor hogere kosten van externe inhuur, uitzendkrachten en door extra inkoop van materiaal.

De Corona heeft grote impact op de gewone bedrijfsvoering en heeft zich nog niet hersteld.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie				€ 4.043.968			€ 4.043.968
Compensatie personele meerkosten corona				€ 342.644			€ 342.644
Compensatie materiële meerkosten corona				€ 172.610			€ 172.610
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ 4.559.222	€ -	€ -	€ 4.559.222
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**				€ 1.508.221			€ 1.508.221
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ -	€ -	€ -	€ 3.051.001	€ -	€ -	€ 3.051.001

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020 (vervolg)

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 98.585.118	€ 98.585.118
- begroting 2020	€ 101.418.764	€ 101.418.764
- jaarrekening 2019	€ 93.353.166	€ 93.353.166

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020 **3,09%** **3,09%**

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

Er is geen gebruik gemaakt van de NOW regeling.

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

De geclaimde Coronacompensatie is in de jaarrekening 2020 lager dan 100% gewaardeerd. De reden hiervan is dat gedurende de crisis ook tekorten bij gemeenten zijn ontstaan en men veel kritischer is gaan kijken naar de ingediende vorderingen. Het kost ons als organisatie in toenemende mate steeds meer moeite om de ingediende vorderingen geïncasseerd te krijgen. De bepaling van de hoogte van de door ons geclaimde bijdrage is gebaseerd op de landelijk vastgestelde uitgangspunten. Echter steeds meer gemeenten besluiten om omzetcompensaties wel of niet of deels te vergoeden. Dit doet niets af aan het feit dat de ingediende vorderingen door Horizon / Opvoedpoli als jeugdhulpaanbieder terecht zijn, maar zorgt wel voor toenemende onzekerheid over de incasseerbaarheid ervan. In de jaarrekening is de omvang hiervan verder toegelicht.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -3.760.976	€ 3.070.000	€ -2.917.664
Resultaataratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten	-3,87%	3,00%	-3,13%
Mutatie resultaataratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-6,87%	-0,74%



BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020 (vervolg)

Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De financiële impact op het resultaat over 2020 van Corona is significant geweest. De bezetting binnen de residentiële zorg is aanzienlijk gedaald als gevolg van Corona en de productie is gedaald als gevolg van Corona. De in de begroting voorziene groei is als gevolg hiervan ook niet gerealiseerd en ten opzichte van 2019 is bij veel gemeenten sprake geweest van een veel lagere instroom waardoor de totale bezetting binnen Horizon / Opvoedpoli lager is uitgevallen. De kosten zijn gestegen enerzijds door een hoger ziekteverzuim en kosten van inhuur die ervoor moesten zorgdragen dat de zorg kon doorgaan en anderzijds door extra gemaakte kosten van beschermingsmiddelen en kosten van het inrichten van quarantainehuizen voor onze jeugdigen. Dit alles heeft erin geresulteerd dat 2020 met een groot verlies is geëindigd ondank dat in dit resultaat een bedrag van iets meer dan € 3,1 mln aan Coronacompensatie is begrepen. Ook heeft de lage bereidheid van gemeenten om bij te dragen aan de afgesproken Coronacompensatie ertoe geleid dat een groot bedrag aan rechtmatige Coronacompensatie (€ 1,5 mln) niet volledig gewaardeerd kon worden in de jaarrekening 2020. Dit zorgt er dus voor dat de gehele Coronacrisis van grote invloed op het resultaat 2020 is geweest en sterk heeft bijgedragen aan het sterk opgelopen verlies over 2020 ten opzichte van de begroting 2020 en 2019.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Naam ondertekenaar	J. ten Dam
Functie	Lid Raad van Bestuur
Plaats en datum	Rotterdam, 5 juli 2021
Handtekening	

Waarmerk accountant ter identificatie