

Jaarverantwoording 2022

Stichting Zorggroep de Vechtstreek

Jaarverantwoording 2022

agz

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFJK/25-05-2023

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarverslag	1
1.a	Bestuursverslag	2
1.a.1	Voorwoord	3
1.a.2	Profiel van de organisatie	4
1.a.3	Bestuur, toezicht, kwaliteit medezeggenschap	10
1.a.4	Financieel beleid	16
1.b	Verslag van de raad van toezicht	18
1.b.1	Algemeen	19
1.b.2	Verslag van de raad van toezicht	20
2	Jaarrekening	22
2.1	Balans per 31 december 2022	23
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	25
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	26
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	27
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	33
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	38
27	Vaststelling en goedkeuring	43
3	Overige gegevens	44
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
3.2	Nevenvestigingen	45
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46

1 JAARVERSLAG

agzr

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFKJ 25-05-2023

1.a BESTUURSVERSLAG

1.a.1. Voorwoord

Net als het voorgaande jaar stond 2022 helaas nog veelal in het teken van de coronapandemie. Er zijn diverse uitbraken geweest waarbij bewoners en medewerkers besmet waren. Ondanks dat de ziektelast veel lager was dan tijdens de eerste golven had de afwezigheid van besmette medewerkers die in quarantaine moesten een forse impact op de continuïteit. Door een ontzettend grote inzet, betrokkenheid en flexibiliteit van onze medewerkers is het gelukt om ervoor te zorgen dat de zorg steeds is gegarandeerd en dat wij onze missie "een mooie oude dag voor onze bewoner" dagelijks waar hebben kunnen maken. Dit stemt mij met grote dankbaarheid!

Tegelijkertijd zijn er ook zorgen over het grote aantal lastig te vervullen vacatures. Ook hierdoor werden veel uitzendkrachten ingezet. De kosten hiervan zijn niet meer op te brengen en ook het grote aantal verschillende gezichten en inzet van onbekende mensen is voor onze bewoners onwenselijk. Duidelijk is dat de zorg zoals we gewend waren te leveren en te organiseren niet langer houdbaar is. Er zal een cultuurverandering moeten plaatsvinden waarbij wij niet meer alleen *zorgen voor*, maar vooral *zorgen dat*. Dit betekent dat gediplomeerde medewerkers nog flexibeler d.w.z. afdelings- en locatie overstijgend ingezet moeten worden, dat mantelzorgers meer betrokken worden bij de zorg en welzijn aan hun naaste, dat medewerkers breder ingezet worden en vooral dat niet meer alles mogelijk is. Ook zullen we flexibiliteit van medewerkers beter moeten belonen.

Al deze aspecten worden uitgewerkt in een Taskforce 2.0. Deze is eind van het jaar ingesteld en bestaat uit de leden van het managementteam, locatiemanagers en HR-adviseurs. Medewerkers, bewoners en mantelzorgers zullen regelmatig worden geïnformeerd over de resultaten van deze taskforce.

Jeroen Schackman
Directeur-bestuurder

agz

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFK|25-05-2023

1.a.2. Profiel van de organisatie

1.a.2.1. Algemene gegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Zorggroep De Vechtstreek
Adres	De Aa 50
Postcode	3621 VV
Plaats	Breukelen
Telefoonnummer	0346-258400
Identificatienummer(s) NZa	300-1292
Nummer Kamer van Koophandel	30249946
Bankrekeningnummer	NL65INGB0680826718
E-mailadres	info@szdv.nl
Internetpagina	www.szdv.nl

ZDV levert zorg- en dienstverlening vanuit drie locaties, te weten:

- Woonzorgcentrum De Aa te Breukelen
- Woonzorgcentrum Overdorp te Kockengen
- Woonzorgcentrum 't Kampje te Loenen aan de Vecht

Er wordt extramuraal en huishoudelijke zorg geboden aan cliënten die wonen in het werkgebied. De zorg- en dienstverlening aan cliënten strekt zich uit over het gebied van Nigtevecht tot aan Kockengen.

De organisatie biedt zorg en behandeling vanuit de Wet langdurige zorg, Zorgverzekeringswet en WMO en maakt deel uit van de ketenzorg dementie.

1.a.2.2. Structuur van de organisatie

Zorggroep De Vechtstreek (ZDV) is een stichting met een eenhoofdige raad van bestuur en een onafhankelijke raad van toezicht. Er is een ondernemingsraad en een centrale cliëntenraad (en lokale cliëntenraden).

De organisatiebrede beleidsvorming vindt plaats in het managementteam (MT). De manager zorg is verantwoordelijk voor zowel de drie woonzorgcentra als voor de thuiszorg V&V, de dagverzorging en de WMO (huishoudelijke hulp) en wordt daarbij ondersteund door drie locatiemanagers. De manager facilitair is verantwoordelijk voor het gebouwenbeheer en facilitaire dienstverlening stichtingsbreed. Beide managers worden daarbij ondersteund door een managementassistent, beleidsmedewerker kwaliteit en medewerkers van de serviceorganisatie. De manager hr & opleidingen is verantwoordelijk voor alle HRM-zaken. Voor financiële zaken is een extern adviseur (controller) ingehuurd, die de business controller ondersteunt. Het managementteam, onder leiding van de bestuurder, heeft tot taak Zorggroep De Vechtstreek klaar te maken voor de toekomst en de financiële en kwalitatieve doelstellingen te realiseren. Het strategisch beleid is vastgelegd in het meerjarenbeleidsplan 2021-2025.

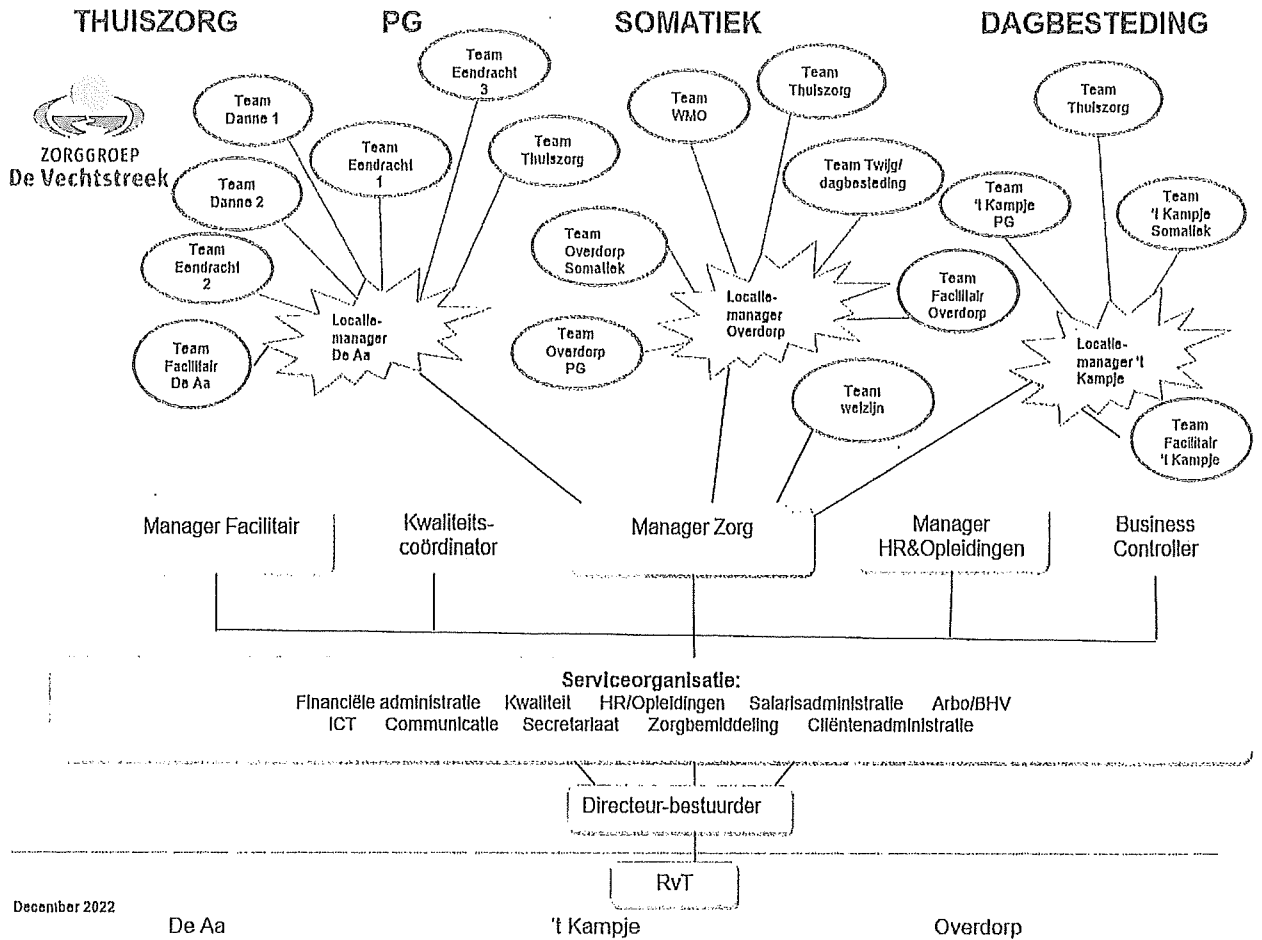
Het managementteam komt maandelijks bijeen. In de vergaderingen komen beleidszaken aan de orde, interne en externe ontwikkelingen, exploitatie en formatieoverzichten, het ziekteverzuim e.d.. Het MT informeert elkaar over de gang van zaken binnen de eigen sector en dienst. Kwaliteit en veiligheid maken integraal onderdeel uit van de MT-agenda.

agz

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFKJ 25-05-2023

Organigram per december 2022



1.a.2.2.1. Samenstelling managementteam per 31.12.2022:

Naam:	Functie:
De heer J.O.P. Schackman	Directeur-bestuurder
Mevrouw A. Stam	Manager zorg
Mevrouw M. IJkelstam	Manager hr & opleidingen
De heer W. Sondern	Business controller
Mevrouw J. van der Voort	Beleidsmedewerker Kwaliteit
De heer R. van der Aa	Controller (vanuit AFin)

1.a.2.2.2. Toelatingen

Zorggroep De Vechtstreek biedt zowel intramurale (24-uursverblijf) als extramurale zorg (thuiszorg). Uitgangspunt van de zorg- en dienstverlening is de persoonlijke levenssituatie van de individuele cliënt. Het gaat om wat voor hen belangrijk is, in hun eigen sociale omgeving rekening houdend met de bestaande levensverwachting.

agzr
Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFKJ 25-05-2023

De Wlz-toelatingen voor intramurale zorg, geboden in de woonzorgcentra bestaan uit de functies:

- Verblijf
- Verblijf en behandeling
- Kortdurende opname
- Aanvullende verpleeghuiszorg (gericht op pg en somatiek)

De toelating voor extramurale zorg (thuiszorg) zijn:

- Persoonlijke verzorging
- Verpleging
- Begeleiding
- Dagactiviteit ouderen basis (dagverzorging)
- Hulp bij het huishouden

1.a.2.2.3. Woonzorgcentra en thuiszorg Zorggroep De Vechtstreek

Woonzorgcentrum De Aa te Breukelen

Woonzorgcentrum De Aa is gevestigd in een modern complex in het hart van het dorp Breukelen. Woonzorgcentrum De Aa beschikt over tweekamerappartementen voor zowel alleenstaanden als echtparen.

Het complex waar De Aa in is gevestigd, De Driestroom, biedt onderdak aan een groot aantal voorzieningen, zoals bijvoorbeeld een volwaardig restaurant, een winkel, kapper, fysiotherapie, apotheek en een huisartsenpraktijk. De twee somatische afdelingen tellen in totaal 28 appartementen, allen met behandeling. Ook huisvest De Aa drie afdelingen pg met in totaal 48 appartementen. Deze afdelingen bieden dementerende ouderen begeleiding, zorg, behandeling en ondersteuning.

In het naastgelegen seniorencomplex 't Heycop is dagverzorging de Twijg gevestigd. De Twijg voorziet in geestelijke, lichamelijke of sociale begeleiding aan ouderen en mensen met een beperking. Ouderen kunnen één of meerdere dagdelen per week gebruik maken van het uitgebreide programma dat De Twijg biedt.

Woonzorgcentrum 't Kampje te Loenen a/d Vecht

't Kampje is een ruim opgezet woonzorgcentrum in Loenen a/d Vecht. 't Kampje beschikt over 40 zorgappartementen, waarvan 28 appartementen gelabeld zijn voor mensen met psychogeriatrische problematiek met behandeling. Daarnaast kunnen appartementen gehuurd worden van Habion waar VPT en/op thuiszorg/maaltijden geleverd wordt.

Voor ouderen zonder Wlz- indicatie zijn in de nabijheid van het zorgcentrum aanleunwoningen en vrije sector huurwoningen. Huurders kunnen gebruik maken van de vele diensten die het centrum aanbiedt. De locatie is in 2017 toekomstbestendig gemaakt door het invoeren van scheiden van wonen en zorg en het meer naar binnenhalen van de buitenwereld door de komst van een bibliotheek, fysiotherapiepraktijk, kapsalon en stichting Welzijn.

Woonzorgcentrum Overdorp te Kockengen

Gelegen in de dorpskern Kockengen biedt woonzorgcentrum Overdorp een modern onderkomen voor ouderen die behoefte hebben aan begeleiding en ondersteuning. Overdorp beschikt over 12 tweekamerappartementen voor bewoners met een somatische aandoening en 14 eenkamerappartementen voor bewoners met psychogeriatrische aandoening (twee leefeenheden kleinschalig wonen). Er is ook een appartement voor tijdelijk verblijf. In de aanleunwoningen wordt VPT en/of thuiszorg/maaltijden geleverd. In de centrale hal van het centrum bevinden zich praktische voorzieningen zoals een apotheek, fysiotherapeut en huisarts.

Thuiszorg Zorggroep De Vechtstreek

Zorggroep De Vechtstreek heeft een uitgebreid thuiszorgaanbod. Zorg en hulp bij cliënten thuis maakt het mogelijk dat cliënten langer en op een prettige manier thuis kunnen blijven wonen. Het zorgaanbod omvat

onder andere hulshoudelijke hulp, verzorging en verpleging, individuele begeleiding, alarmering en maaltijden aan huis.

1.a.2.3. Kerngegevens

1.a.2.3.1. Kernactiviteiten en nadere typering

In het aanbod van zorg- en dienstverlening richt Zorggroep De Vechtstreek zich voornamelijk op cliënten die wonen in de gemeente Stichtse Vecht (kernen Breukelen, Kockengen en Loenen a/d Vecht). Binnen Zorggroep De Vechtstreek wordt cliëntgericht een zorgarrangement vastgesteld, waarbij wordt uitgegaan van de zorgvraag, wensen en behoeften van de cliënt. De aandachtsgebieden zijn wonen, participatie, welzijn en zorg met behandeling. De doelgroep waarop de organisatie zich richt bestaat hoofdzakelijk uit cliënten met een psychogeriatrische en/of somatische aandoening of beperking. Het merendeel van de zorgverlening wordt gerealiseerd in en vanuit de woonzorgcentra. Daarnaast levert Zorggroep De Vechtstreek thuiszorg, zowel ZvW als WMO gefinancierd.

Om ouderen passende woonruimte te kunnen aanbieden heeft Zorggroep De Vechtstreek met de woningbouwcorporatie Kennemerland Beheergroep een overeenkomst afgesloten voor de verhuur van zorg- en aanleunwoningen. Zorggroep De Vechtstreek is gemachtigd deze woningen toe te wijzen aan potentiële huurders. Hieromtrent zijn afspraken gemaakt met de gemeente. Om het zelfstandig wonen te bevorderen biedt Zorggroep De Vechtstreek diverse mogelijkheden, waaronder restaurant, maaltijden aan huis, alarmering, winkel en recreatieve activiteiten.

In de tabel op de volgende pagina zijn de kerngegevens beknopt weergegeven. Deze gegevens hebben betrekking op de activiteiten van de segmenten Wlz, ZvW, WMO en woningbeheer samen.

AGZ&

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFKJ 25-05-2023

7

Dat voelt vertrouwd

1.a.2.3.2. Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Kerngegevens	Aantal/bedrag
Cliënten per 31 december 2022	
Aantal intramurale cliënten	144
Aantal cliënten VPT	17
Aantal extramurale cliënten Wlz, ZvW, WMO, particulier	106
Aantal WMO-clieñten (HH)	43
Capaciteit per 31 december 2022	
Aantal beschikbare plaatsen (Wlz)	144
Aantal beschikbare woningen voor verhuur	8
Productie	
Dagdelen dagverzorging in 2022	Wlz 1.619 WMO 5.249
Vervoer dagbesteding	Wlz 553 WMO 1.160
Uren extramurale productie (PV, VP en begeleiding)	Begeleiding Wlz 1.330 ZvW 9.064
Uren WMO huishoudelijke hulp	WMO 4.029 Wlz 201 Particulier 64
Dagen eerstelijnsverblijf	143
Dagen kortdurend verblijf	14
Dagen Volledig Pakket Thuis	4.761
Dagen ZorgZwaartePakket	51.075
Personeel	
Aantal personeelsleden in loondienst per 31 december 2022	332
Aantal fte personeelsleden in loondienst per 31 december 2022	188
Gemiddeld aantal personeelsleden	324
Bedrijfsopbrengsten in €	
Totaal bedrijfsopbrengsten in 2022	€ 18.082k

1.a.2.3.3. Werkgebied

Het adherente gebied van Zorggroep De Vechtstreek strekt zich uit van Kockengen tot aan Nigtevecht. Het is een landelijk gebied dat gekenmerkt wordt door een groot aantal dorpen met als belangrijkste kernen Breukelen, Kockengen, Loenen a/d Vecht en Vreeland. De drie woonzorgcentra zijn centraal gelegen in de kernen Breukelen, Loenen a/d Vecht en Kockengen. Zorggroep De Vechtstreek streeft ernaar om in samenwerking met andere partijen woonzorgvoorzieningen te ontwikkelen in de kernen en is werkzaam in de zorgkantoor regio Utrecht. WMO-gefinancierde zorg wordt geboden in de gemeente Stichtse Vecht.

agz

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFJK 25-05-2023

1.a.2.4. Samenwerkingsrelaties

Zorggroep De Vechtstreek onderhoudt diverse samenwerkingsrelaties, waarbij een integrale en gebiedsgerichte aanpak met andere partijen voor ogen staat. Bij die aanpak denken wij vanuit de cliënt en vanuit een gezamenlijke maatschappelijke verantwoordelijkheid op het gebied van wonen, welzijn en zorg, waarbinnen iedere partij zijn eigen verantwoordelijkheid heeft. Om deze visie te realiseren is afstemming en samenwerking tussen lokale en regionale organisaties van belang.

Zorggroep De Vechtstreek biedt wonen, welzijn en zorg aan op een wijze die zo lang en goed mogelijk aansluit bij de leefwijze van haar cliënten.

Met de gemeente Stichtse Vecht zijn overeenkomsten afgesloten voor de levering van huishoudelijke hulp en met TIM Stichtse Vecht voor begeleiding. Ook zijn subsidie afspraken gemaakt voor de organisatie van het gecoördineerd ouderenwerk in de kern Kockengen. In samenwerking met Welzijn Stichtse Vecht is een "Blijf Actief" groep actief in Breukelen.

Voor alle plaatsen inclusief behandeling is tot half december 2022 deze functie ingekocht bij De Rijnhoven. Nadat bleek dat de behandeldienst van De Rijnhoven gedurende het jaar grote discontinuïteit kende en deze functie niet meer kon waarmaken is het contract door Zorggroep de Vechtstreek opgezegd en een contract afgesloten met Novicare.

Zorggroep De Vechtstreek maakt deel uit van een lerend netwerk met De Wulverhorst, Maria Dommer en Vecht en IJssel. In dit netwerk worden beleid en samenwerking afgestemd op het gebied van beleid, kwaliteit en opleidingen. De bestuurders hebben regelmatig overleg.

Zorggroep De Vechtstreek heeft actief geparticipeerd in de totstandkoming van de Krachtig Verbindende Toekomstvisie die door het Zorgkantoor regio Utrecht is geïnitieerd en neemt deel aan een aantal regionale projecten. In Kockengen en Loenen aan de Vecht zijn bijvoorbeeld steunsystemen opgericht voor ouderen in het dorp, maar ook op het gebied van zorgtechnologie en -innovatie zijn er veel ontwikkelingen geweest. Ook is er een bijdrage geleverd aan de woonzorgvisie die de gemeente heeft opgesteld.

Zorggroep De Vechtstreek was in 2022 lid van de koepelorganisaties IVVU, UtrechtZorg en ActiZ en werkt onder meer samen met de volgende relaties:

Gemeente Stichtse Vecht, Woningbouwvereniging Vecht en Omstreken, Habion, Welzijn Stichtse Vecht, De Rijnhoven, Novicare, eerstelijns overleg Loenen/Breukelen, Netwerk Palliatieve Zorg, Netwerk Ketenzorg Dementie, Apotheek Breukelen, Huisartsenpraktijk Kockengen, Zorgkantoor Utrecht, scholen en opleidingsinstituten.

1.a.3 Bestuur, toezicht en bedrijfsvoering

1.a.3.1. Normen van goed bestuur

Zorggroep De Vechtstreek hanteert de Governance Zorg. De governancestructuur is uitgewerkt in de statuten, het bestuursreglement en het reglement van de raad van toezicht.

Een belangrijk element van deze code is de strikte scheiding tussen uitvoerende en toezichthoudende functies. Zorggroep De Vechtstreek onderschrijft deze principes en wenst daaraan te voldoen. De toezichtstaken liggen bij de raad van toezicht, het dagelijks bestuur bij de raad van bestuur en de managementtaken zijn toegedeeld aan managers. De beleidsvorming en de aansturing van de organisatie vindt plaats door het managementteam (MT). Het MT wordt gevormd door de raad van bestuur, managers en (business) controller.

1.a.3.2. Raad van bestuur

Zorggroep De Vechtstreek heeft een eenhoofdige raad van bestuur. De raad van bestuur draagt de eindverantwoordelijkheid voor de organisatie en is verantwoordelijk voor het dagelijks bestuur van de stichting. De bestuurder legt verantwoording af aan de raad van toezicht door middel van verstrekken van informatie over het gevoerde beleid, financiële rapportage, de zorgverlening en prestaties. Meer in het bijzonder is de raad van bestuur verantwoordelijk voor de visie en strategie, de hoofdlijnen van het beleid, de externe vertegenwoordiging en de overige bestuurlijke aangelegenheden.

Samenstelling raad van bestuur

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
De heer J.O.P. Schackman	Raad van bestuur	Lid Raad van toezicht stichting Anton Constandse Secretaris/penningmeester IVVU

1.a.3.3. Raad van toezicht

Samenstelling en werkwijze

De raad van toezicht van ZDV bestaat uit vijf personen, inclusief de voorzitter. De samenstelling en werkwijze van de raad van toezicht zijn vastgelegd in de statuten en in het reglement raad van toezicht. De principes van de governancecode zorg 2022 worden gevolgd. De raad heeft haar visie op toezicht vastgelegd. Deze is te vinden op de website van Zorggroep De Vechtstreek, www.szdv.nl. De raad van toezicht vergadert vier keer per jaar. De vergaderingen worden bijgewoond door de bestuurder. De bestuurder rapporteert in elke vergadering over de stand van zaken binnen de organisatie. Verder informatie over de werkwijze, samenstelling en verslag van de activiteiten worden gegeven in het verslag van de raad van toezicht.

1.a.3.4. Bestuursverslag

Zorggroep De Vechtstreek heeft de bevoegdheden voor de bedrijfsvoering vastgelegd. Ze heeft vastgelegd hoe de zorgverlening is georganiseerd, wat de organisatorische verbanden zijn en welke taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden hierbij horen. De activiteiten met betrekking tot de toelating worden (financieel) onderscheiden van andere activiteiten. In de financiële administratie zijn de ontvangsten en betalingen traceerbaar naar bron en bestemming. Het is duidelijk wie binnen de organisatie verplichtingen voor en namens Zorggroep De Vechtstreek mag aangaan.

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFJK 25-05-2023
10

De raad van bestuur heeft voor het jaar 2022 een kaderbrief opgesteld, die is afgeleid van de speerpunten, vastgelegd in het strategisch meerjarenplan 2021 – 2025 "Fijn ouder worden in Stichtse vecht". Hierin zijn de doelstellingen en prioriteiten voor de komende 5 jaar uitgewerkt.

De strategische speerpunten van Zorggroep De Vechtstreek zijn:

- Cliënten die bij ons wonen kunnen bij ons blijven tot en met de laatste levensfase
- We bieden een zo volledig mogelijk zorgaanbod voor onze ouderen in onze dorpskernen zodat zij zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen
- We sluiten aan bij het ritme en de mogelijkheden van de cliënt en ondersteunen aanvullend met persoonsgericht en professionele zorg
- Onze locaties transformeren in Huizen van de Wijk. Laagdrempelige en bruisende plekken voor ouderen in de gemeenschap
- Iedere oudere inwoner van Stichtse Vecht met een hulpvraag op het gebied van wonen, welzijn en zorg voor ouderen kan terecht bij ons centrale ondersteuningspunt

Aan de hand van de door de raad van bestuur goedgekeurde jaarplannen worden jaarlijks in het najaar de begroting en budgetten voor het komende jaar opgesteld. Via periodieke rapportages worden de bestuurder en budgethouders geïnformeerd over de productierealisatie ten opzichte van de begroting en kan waar nodig bijsturing plaatsvinden. Er wordt vanuit vijf aandachtsgebieden gerapporteerd: productie, omzet, inzet personeel, materiële kosten en ziekteverzuim.

De beleidscyclus kent een patroon waarbij het meerjarenbeleidsplan wordt vertaald in jaarplannen voor de organisatorische eenheden. De specifieke beleidspunten uit het meerjarenbeleidsplan worden uitgewerkt in deze jaarplannen. Elk kwartaal rapporteren de managers over resultaten en voortgang van de doelstellingen zoals verwoord in de werk- en jaarplannen. De voortgang van de kaderbrief wordt in het MT besproken. Elk jaar vindt er een systeembeoordeling plaats waarin getoetst wordt of er voldoende voortgang is op de verbeterdoelen die zijn gesteld. Hierin zijn ook de tevredenheidsmetingen en de normen verantwoorde zorg opgenomen. De jaarrekening geldt als verantwoordingsdocument, dat op 1 juni van het opvolgend jaar gedeponneerd wordt op de site www.jaarverslagenzorg.nl

De beheercyclus sluit aan op de beleidscyclus. Maandelijks worden de kosten voor inzet van personeel middels rapportages gevolgd en wordt de geleverde zorg gemonitord middels vergelijkingen met de begroting en de contracten met het zorgkantoor. De driemaandelijks rapportages bevatten managementinformatie die verschillende aspecten van de bedrijfsvoering belichten waaronder relevante HRM- en omzetonwikkelingen en worden de resultaten geëxtrapoleerd naar het hele jaar. De belangrijkste graadmeters zijn vastgelegd in een KPI-model. Ieder kwartaal wordt een KPI-rapportage gemaakt en besproken in MT en RVT.

Het besturingsmodel, de planning- en control cyclus en het systeem van administratieve organisatie en interne controle moeten zodanig zijn ingericht dat de ondernemingsrisico's beheersbaar zijn. In de organisatiestructuur en het besturingsmodel van Zorggroep De Vechtstreek zijn resultaat verantwoordelijke eenheden gedefinieerd. Met de managers zijn afspraken gemaakt om resultaat verantwoordelijke prestatieafspraken te maken. Aan de hand van parameters worden de resultaten besproken in het managementteam en daar waar nodig vindt bijsturing plaats.

De resultaten van de bedrijfsvoering worden continu gemonitord, waarbij er naast alle reguliere aandachtspunten ook een grote focus was op de financiële risico's van corona.

In 2022 is de gehele organisatie voor een 2e keer gecertificeerd door CIO (De Maatstaf) volgens de gekozen norm De Maatstaf 2016, vergelijkbaar met ISO 9001: 2015. Daarmee beschikt ZDV over een gecertificeerd kwaliteitsmanagementsysteem en kan de PDCA-cyclus nog verder worden verbeterd en vervolmaakt. Uit de jaarlijkse audit die in het verslagjaar is uitgevoerd bleek dat de aandachtspunten uit 2021 waren opgelost.

agzr

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFJK 25-05-2023

Covid-19

In 2022 had net als 2021 de coronapandemie een grote impact op de organisatie. Gedurende het hele jaar zijn er diverse uitbraken geweest onder bewoners en medewerkers.

Dankzij een grote inzet en betrokkenheid van alle medewerkers en bereidheid om zich in te zetten op andere afdelingen, extra diensten te werken en andere taken op te pakken is het gelukt de coronacrisis te beheersen.

Direct bij aanvang van de coronacrisis is een centraal crisisteam geformeerd. Bij uitbraken op een afdeling werd direct een outbreakteam voor de afdeling ingesteld die minimaal 2 keer per week en zo nodig dagelijks het beleid afstemde. Een belangrijke rol in het outbreakteam was er voor de Deskundige Infectie Preventie van het ziekenhuis.

Voor het testen van bewoners en medewerkers is een team samengesteld dat 24/7 beschikbaar was. De RvT, CCR en OR zijn in deze periode intensief betrokken en geïnformeerd.

Aandacht voor medewerkers

Gedurende het jaar zijn er diverse personeelsbijeenkomsten geweest. Naast algemene bijeenkomsten om medewerkers te informeren over ontwikkelingen in de organisatie waren er ook bijeenkomsten om het effect van de Coronacrisis op medewerkers te bespreken. Tijdens de bijeenkomsten werden ervaringen gedeeld en besproken hoe we zouden handelen als we in de toekomst in een vergelijkbare situatie terecht zouden komen. Daarbij is o.a. geconcludeerd dat we nooit meer een bezoekverbod zullen accepteren. Dat middel was veel erger dan de kwaal en hiermee is veel leed veroorzaakt.

Ook zijn er Gangmakers bijeenkomsten geweest. Onder begeleiding van Trainmark is een groep medewerkers (de gangmakers) aan de slag gegaan met initiatieven om het werken leuker te maken. Kernpunt daarbij was vooral waardering voor elkaar.

1.a.3.5. Kwaliteitsverslag

Zorggroep De Vechtstreek heeft een kwaliteitsjaarverslag 2022 opgesteld. Dit verslag beschrijft het profiel van de organisatie en de evaluatie van de doelstellingen van het kwaliteitsplan 2022. Het verslag is gebaseerd op het "Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg, samen leren en verbeteren" (Zorginstituut Nederland, 2021) en geeft input voor het kwaliteitsplan 2023 van Zorggroep De Vechtstreek. Het kwaliteitsverslag dient als interne verantwoording richting cliëntenraad, ondernemingsraad en raad van toezicht en het zorginstituut. Het bevat tevens de elementen voor de externe verantwoording (toezicht en keuze-informatie cliënten).

Het kwaliteitsverslag is besproken met de centrale cliëntenraad, ondernemingsraad en de raad van toezicht. Tevens is dit kwaliteitsverslag besproken in de voortgangscommissie kwaliteit & veiligheid. Na bespreking in het managementteam is dit kwaliteitsverslag vastgesteld door de bestuurder.

Het kwaliteitsverslag 2022 is publiekelijk toegankelijk op de website van Zorggroep De Vechtstreek (www.szdv.nl) en op www.kiesbeter.nl

1.a.3.6. Medezeggenschap

1.a.3.6.1. Cliëntenraad

De cliëntenraad van Zorggroep De Vechtstreek is een wettelijk verplicht orgaan. De cliëntenraad draagt zorg voor de behartiging van de belangen van de cliënten van ZDV. De status van de cliëntenraad is geregeld in de Wet Medezeggenschap Cliëntenzorginstellingen (WmCz). Cliënten kunnen medezeggenschap uitoefenen doordat op alle locaties een onafhankelijke en zelfstandige cliëntenraad is geïnstalleerd. In een door de lokale cliëntenraden ondertekend convenant is overeengekomen dat bepaalde (beleids-)taken zijn overgedragen aan de centrale cliëntenraad (CCR) ZDV.

 **AGZ**
Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoelinden
MFK| 25-05-2023

Relevante (beleids)onderwerpen/activiteiten die in 2022 in de CCR aan de orde zijn geweest:

- Organisatiegericht:
 - personeelsbeleid (vasthouden, werven personeel)
 - Covid-19 management
 - vervanging medische dienst
 - aanwezigheid locatiemanagers bij de CR overlegvergaderingen met het management
 - werving nieuwe CCR leden
- Clientgericht:
 - kwaliteit persoonsgerichte zorg bewoners
 - continueren overleg met woningbouwvereniging Vecht en Omstreken over de noodzaak aanleg tuin bij locatie Overdorp Kockengen
- overlegvergadering met directie 5x/jaar
- ingelast Covid overleg met directie/management
- aanwezigheid bij alle mantelzorgavonden
- jaarlijks overleg met het zorgkantoor
- continueren hospitality project locatie De Aa
- kwartaalrapportages en begrotingsoverleg directie en controller

Adviezen Centrale Cliëntenraad

Formeel uitgebrachte adviezen gevraagd

Uitkomst

- Kwaliteitsjaarverslag 2021 Goedgekeurd
- Begroting 2022 positief
- Kwaliteitsjaarplan 2022 positief
- Tarievenboek 2022 positief

Samenstelling CCR per 31-12-2022		
Henri van de Vall	Voorzitter, tevens voorzitter cr Breukelen/Kockengen	
Marian Lambert	Lid vanuit CR Kockengen	
Janny Thiemann	Lid vanuit CR Loenen	

1.a.3.6.2. Ondernemingsraad

Het jaarverslag van de ondernemingsraad loopt van 1 januari tot en met 31 december 2022.

Deze periode heeft de OR verschillende keren via MS Teams vergaderd, maar gelukkig kon ook weer fysiek met elkaar vergaderd worden. De OR is in deze periode helaas niet voltallig geweest. Per 1 september 2022 is het dienstverband van de ambtelijk secretaris beëindigd. Verschillende oproepen om bij de or te komen, hebben helaas niet het gewenste effect gehad maar per 1 januari 2023 is de or weer voltallig. De or heeft constructief overleg gehad met de directie over diverse onderwerpen. De or is tevreden met de resultaten die zijn bereikt.

Samenstelling OR

De ondernemingsraad is centraal georganiseerd. Reglementair is bepaald dat de ondernemingsraad uit zeven leden bestaat. Het streven is dat iedere locatie en discipline is vertegenwoordigd in de ondernemingsraad. Gedurende deze verslagperiode hebben enkele or-leden hun or-lidmaatschap opgezegd. Aan het eind van deze verslagperiode telde de ondernemingsraad vier leden en waren twee locaties en meerdere disciplines vertegenwoordigd. Er waren drie zetels vacant.

Overleggen

In de verslagperiode zijn zes overlegvergaderingen en zes zelfstandige or-vergaderingen gehouden. De overleggen waren constructief van aard en zijn in een goede harmonie en open sfeer verlopen. Aan het eind van de vergaderingen zijn deze kort geëvalueerd op inhoud en proces.

Tijdens twee overlegvergaderingen is een delegatie van de raad van toezicht aangesloten. Er is onder andere gesproken over strategisch beleidsplan, financiële management rapportages, verzuim en inzetbaarheid.

AGZ

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFKJ 25-05-2023

Gedurende de verslagperiode is er eenmaal een overleg geweest met de or-voelsprietten. In de or-jaarplanning is opgenomen dat de ondernemingsraad tweemaal per jaar een overleg heeft met de or-voelsprietten. De or-voelsprietten zijn collega's van de verschillende locaties en kunnen tweemaal per jaar in overleg met de or-leden om signalen vanuit hun locatie bij de or-leden onder de aandacht te brengen. De opkomst van de or-voelsprietten valt regelmatig tegen. Het is voor de or-voelsprietten vaak lastig om die vergaderingen bij te wonen, dit omdat zij niet van de afdeling af kunnen, zij andere verplichtingen hebben of vrij zijn. Tijdens de nieuwe zittingsperiode beraadt de ondernemingsraad zich of deze werkwijze (or-voelsprietten als decentrale medezeggenschap) in de huidige vorm moet worden gecontinueerd.

De verslagen worden op Intranet geplaatst. De ondernemingsraad wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris.

Besproken punten tijdens overleggen

Tijdens de overleggen zijn onder andere de volgende punten besproken:

- Infobrieven managementteam
- Maandrapportages
- Beleidsplan
- Financieel jaaroverzicht
- Verzuimcijfers
- Evalueren Covid-19
- Bespreking algemene gang van zaken
- Uitzetten en bespreken resultaten or-enquête

Deskundigheidbevordering

De ondernemingsraad heeft in 2022 vijf keer training en ondersteuning gehad van Kees Roest van bureau MEDE. Ook de bestuurder en manager hr & opleidingen hebben hier twee keer aan deelgenomen. Het doel was om elkaar beter te leren kennen op het vlak van medezeggenschap.

Speerpunten OR

Voor de verslagperiode heeft de ondernemingsraad speerpunten benoemd. Door de ondernemingsraad is extra aandacht besteed aan deze punten:

- Visie op einde levensfase (bijwonen uitvaart bewoner)
- Willen meer verbinding met de achterban
- Waardering en aandacht

Naar aanleiding van die punten heeft de ondernemingsraad een notitie uitgewerkt met punten ten aanzien van levensfasebewust personeelsbeleid/duurzame inzetbaarheid. Dit is met de directie besproken.

Instemming en advies OR

De ondernemingsraad heeft in de verslagperiode ingestemd met:

- Beleid jubileumgratificatie (ingegaan per 1 januari 2023)
- Begroting 2022
- Functiewijziging van teamleider naar locatiemanager

Leden ondernemingsraad		
Lidia Schouten	Facilitair De Aa	Voorzitter
Lydia Gels	Zorg De Aa	
Ed Meijers	Facilitair 't Kampje	
Ineke Rölling	Zorg De Aa	
3 vacatures		

CGZRI

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFK/25-05-2023

1.a.3.6.3. Verpleegkundige en Verzorgende Advies Raad (VVAR)

Sinds 12 mei 2021 is Zorggroep De Vechtstreek gestart met een VVAR (Verpleegkundige en Verzorgende Advies Raad).

De VVAR is een inhoudelijk adviesorgaan, dat de directie/bestuur en het managementteam gevraagd en ongevraagd adviseert op zorginhoudelijk/beroepsgericht gebied.

Door deze adviserende rol heeft de VVAR (namens de verzorgenden en verpleegkundigen) een stem in het korte- en langetermijnbeleid van Zorggroep De Vechtstreek. Daarnaast stimuleert de VVAR beroepsinhoudelijke ontwikkelingen. Zij levert een bijdrage aan de best denkbare kwaliteit van zorg voor bewoners en cliënten, in de breedste zin van het woord.

De VVAR kwam in 2022 tien keer bij elkaar. Vier keer per jaar vergadert de VVAR met de directeur-bestuurder.

Besproken punten tijdens overleggen

- Kwaliteitsjaarplan 2023
- BIG-beleid > advies opstellen
- Leerlingen, stagiaires en begeleiders V&V
- Vacatures/profielen V&V
- Verantwoordelijkheid nachtdienst
- Social media
- PR VVAR
- Begroting, jaarplan, jaarverantwoording van de VVAR

Adviezen gevraagd/ongevraagd en onderwerpen besproken

- Kwaliteitsjaarplan/verslag 2023 (gevraagd)
- BIG-beleid (ongevraagd)
- Bezoek in huiskamers (gevraagd)
- Zorgcontinuïteitsplan (gevraagd)

Samenstelling adviesraad		
Natasja van den Bergh	kwaliteitsverpleegkundige	Voorzitter
Isabel Noorlander	Verpleegkundige De Aa	Vice-voorzitter
Isabelle Hol	(leerling)verpleegkundige De Aa	Lid
Ellen op den Brouw	Verpleegkundige Overdorp	Lid
Henriette Loenen	Verzorgende IG 't Kampje	Lid
Sabine Boere	Managementassistent	Ambtelijk secretaris

CGZ

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFK| 25-05-2023

1.a.4. Financieel beleid 2022

De Covid-19 pandemie heeft in 2022 wederom impact gehad op de bedrijfsvoering. In de eerste maanden van 2022 hebben bewoners en medewerkers de gevolgen moeten meemaken, al zijn de gevolgen voor de bewoners minder ernstig geweest dan in 2021. Wel heeft de organisatie te kampen met een hoog ziekteverzuim als gevolg van Covid. Vooral in de eerste maanden werden we geconfronteerd met een verzuim boven de 10%. Er zijn in 2022 extra kosten gemaakt voor het testen van bewoners en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en- maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting en extra schoonmaakmiddelen. De meerkosten voor materialen en de meerkosten voor het extern inhuren van medewerkers zijn in bepaalde mate gecompenseerd door steunmaatregelen door WLZ uitvoerders en in mindere mate door de zorgverzekeraars (ZvW) en gemeente (WMO). De berekende meerkosten waarop de organisatie een beroep kan doen zijn berekend op € 485k. Hiernaast doet de organisatie een beroep op de beleidsregel voor compensatie voor de hogere energietarieven ten bedrage van € 80k

De afgelopen jaren heeft Zorggroep de Vechtstreek door de extra compensatieregelingen de mogelijkheid gehad tot inhuur van dure externe zorgmedewerkers (voornamelijk ZZP'ers). Vanaf 2023 zijn deze compensatieregelingen er niet langer. We zien dat het de organisatie veel moeite kost om de zorg nu met eigen medewerkers te organiseren. Een nieuwe taskforce en een wekelijkse monitoring van de maximale inhuurruimte moet er voor zorgdragen dat we dit onderwerp in 2023 met elkaar kunnen oplossen, zodat we in 2024 kunnen bouwen en versterken.

In 2022 is door middel van de SOW subsidie een traject ingezet tot versterking van de thuiszorg en de VPT dienstverlening, conform het meerjarenbeleidsplan. De processen moeten nu worden geborgd in de reguliere organisatie. De omzet is toegenomen.

De dagbesteding heeft een eerste jaar in haar nieuwe grotere onderkomen in het Heycop. We zien een groei van het aantal deelnemers. Zowel deelnemers als medewerkers zijn positief.

Regionaal heeft Zorggroep de Vechtstreek deelgenomen met 2 locaties aan het project steunsystemen. Ook is in 2022 deelgenomen aan het regionale project zorgtechnologie.

Het Zorgkantoor heeft een eerste inkijk gegeven van haar contracteerruimte 2024. Hierin is sprake van een korting op de vergoeding voor vastgoed (NHC/NIC van respectievelijk 8% en 4%.

Ook wordt een korting verwacht van de ZZP tarieven en zullen de loonkosten stijgen. Dit vraagt van de organisatie een tijdige aanpassing in haar organisatie.

Exploitatie

Het resultaat boekjaar in 2022 bedraagt +/- € 176k. Begroot was een positief resultaat van 167k. Grotere uitgaven zien we in de post voorzieningen, met name de voorziening RVU (€ 46k), die het voor medewerkers mogelijk moet maken na 45 jaar werken te stoppen. Ook is de dotatie voor langdurig ziek vrij hoog (€ 144k).

Hiernaast zijn de kosten voor salarissen en externe inhuur fors hoger dan begroot. Vanuit de WLZ wordt een deel van de kosten voor externe inhuur gecompenseerd vanuit de beleidsregel Covid-19 voor meerkosten.

De totale bedrijfsopbrengst stijgt naar € 18.082k. Dit is inclusief de opbrengsten uit de compensatieregeling (€ 565k). De stijging zien we in de WLZ, maar ook in de ZvW en WMO. De intramurale bezetting bedraagt 97%. Dit is goed.

De opbrengsten voor subsidies dalen naar € 347k (2021: € 444k). In 2022 is er geen bijdrage zorgbonus.

De toename in de bedrijfslasten in 2022 was € 543k (2021 € 1.024k). Naast hogere uitgaven voor lonen en salarissen (€ 559k) stijgen de overige bedrijfskosten als gevolg van de hoge inflatie en de hoge energiekosten. De organisatie heeft meer dan € 40k uitgegeven aan hogere voedingskosten en € 95k aan hogere energiekosten. Zorggroep de Vechtstreek verwacht een deel van de hogere kosten gecompenseerd te krijgen door de compensatieregeling energie vanuit de WLZ.

AGZ
Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFK| 25-05-2023

In 2021. zagen we de kosten voor extra beschermingsmiddelen exploderen (€ 290k). In 2022 heeft de organisatie € 104k hiervoor uitgegeven.

Balans

Het balanstotaal van Stichting Zorggroep de Vechtstreek stijgt in 2022 van € 5,6 miljoen naar € 5,8 miljoen. We zien een toename in de materiële vaste activa met ruim € 295k. De stand van de liquide middelen neemt toe naar € 4.137k door het ontvangen van het financieringstekort WLZ 2021.

De post voorzieningen neemt toe. Medewerkers kunnen, indien aan alle eisen voldaan wordt, na 45 jaar werken in de zorg stoppen met werken. De tijdelijke uitkering tot aan het pensioen zal worden betaald door de zorgorganisatie. SZDV heeft een voorziening getroffen in 2021. In 2022 is een uitvraag bij medewerkers gedaan. 3 medewerkers komen voor de regeling in aanmerking.

De totale ontwikkelingen resulteerden in een liquiditeit ratio van 1,89 (2021:2,08) en een solvabiliteit (EV/TV) van 50,61 (2021: 55,6). De budgetratio bedraagt 16,45% (2021:17,5%). Deze ratio zou hoger moeten zijn voor een volledig gezonde vermogenspositie. .

De verantwoording van de compensatie meerkosten als gevolg van Covid-19 zijn opgenomen in de nacalculatie.

CGZ

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFK|25-05-2023

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

agz

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFJK 25-05-2023

1.b.1. Algemeen

Samenstelling en werkwijze

De raad van toezicht van ZDV bestaat uit vijf personen, inclusief de voorzitter. De samenstelling en werkwijze van de raad van toezicht zijn vastgelegd in de statuten en in het reglement raad van toezicht. De principes van de governancecode zorg 2022 worden gevolgd. De raad heeft haar visie op toezicht vastgelegd. Deze is hier te vinden. De toezichtvisie is gepubliceerd op de website van Zorggroep De Vechtstreek, www.szdv.nl.

De raad van toezicht vergadert vier keer per jaar. De vergaderingen worden bijgewoond door de bestuurder. De bestuurder rapporteert in elke vergadering over de stand van zaken binnen de organisatie. De leden van de raad van toezicht volgen relevante opleidingen.

Toezichtstructuur

De leden van de raad van toezicht zijn onafhankelijk en stellen zich als zodanig op ten opzichte van de bestuurder, waarbij er een duidelijke begrenzing is van taken en bevoegdheden tussen raad van toezicht en bestuurder. Wat is vastgelegd reglementen raad van bestuur en raad van toezicht. Jaarlijks evalueert de raad van toezicht het functioneren van de bestuurder. Ook vindt jaarlijks, al dan niet met externe begeleiding, een zelfevaluatie van de raad van toezicht plaats waarbij het functioneren van de raad als geheel en de samenwerking met de bestuurder wordt beoordeeld.

De raad van toezicht is zowel individueel als geheel integraal verantwoordelijk voor het toezicht op de stichting. De raad van toezicht vraagt de raad van bestuur naar zijn afwegingen bij de besluitvorming en toetst dit aan de statutaire opdracht, maatschappelijke taak en relevante ontwikkelingen. De raad van toezicht is tevens beschikbaar als klankbord voor de bestuurder. Ten aanzien van de bestuurder heeft de raad van toezicht een werkgeversfunctie.

Informatievoorziening en ontwikkeling

De raad van toezicht laat zich in de vergaderingen gedegen informeren over het door de bestuurder gevoerde beleid om zo een betrouwbaar beeld te krijgen van de ontwikkelingen, de keuzes en risico's die daaraan verbonden zijn. Naast de overeengekomen informatievoorziening, worden in voorkomende gevallen aanvullende gegevens en context gevraagd. Via het bijwonen aan mantelzorgbijeenkomsten, werkbezoeken en multidisciplinair overleg, overlegvergaderingen van OR, cliëntenraad en VVAR en netwerkbijeenkomsten in de regio, verzorgt de raad van toezicht ook de eigen informatievoorziening. Dit laatste ondersteunt ook de permanente ontwikkeling van de leden van de raad van toezicht. Aanvullend worden opleidingen (met name via de NVTZ) gevolgd. Zo heeft de voorzitter de leergang voor voorzitters van raden van toezicht gevolgd.

Auditcommissie, commissie Kwaliteit en Veiligheid en Remuneratiecommissie

Het toezicht dat door de raad van toezicht wordt uitgeoefend is divers en specialistisch van aard. Mede hierom heeft de raad van toezicht een auditcommissie, een commissie Kwaliteit en Veiligheid en Remuneratiecommissie ingesteld.

De toezichthoudende taken op de deelaspecten worden hierbij toegewezen aan leden van de raad van toezicht, die deze commissies vormen. In principe wordt elke vergadering bijgewoond door de bestuurder. In 2022 is besloten de samenstelling van de auditcommissie en commissie kwaliteit en veiligheid aan te passen. Naast een frisse blik wordt zo ook kennisverlies voorkomen omdat er steeds twee leden tegelijk aftreden. De zelfevaluatie is uitgesteld naar 2023 om eerst de nieuwe werkwijze te ervaren.

Samenstelling en nevenfuncties per 31-12-2022:

Naam	Met ingang van	Aftredend per	Huidige functie	Nevenfuncties
Dhr. M.M. Dopper	17-12-2018	17-12-2026	Secretaris raad van bestuur Bartiméus Zeist	Lid van de raad van toezicht van de stichting Verbinden met Zorg Penningmeester Bestuur Netwerk BIZ

agz
Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
MFKJ 25-05-2023

Mevr. A.J.J.M. Keijzer-van Laarhoven	29-01-2017	29-01-2025	1 ^e Geneeskundige Laurens Rotterdam	Lid Regionaal Tuchtcollege Amsterdam/Den Haag
Mevr. K.S. Deutekom	29-01-2017	29-01-2025	Directeur zorg Stichting Dianet Utrecht	Bestuurslid V&VN Dialyse en Nefrologie
Dhr. D. van Riet	22-05-2019	22-05-2023	Voorzitter raad van bestuur HVO-Querido Amsterdam	Bestuurder van de stichting Vrienden van HVO-Querido Bestuurslid Vereniging Valente Lid raad van toezicht Rijndam Revalidatie Niet uitvoerend bestuurder/ voorzitter Stichting Sigra
Dhr. I. van Dijk	22-05-2019	22-05-2023	Raad van Bestuur ONVZ Houten	Bestuurslid (penningmeester) van de VRZ (vereniging kwaliteitszorgverzekeraars). Lid bestuurscommissie BCNU (Verzekeringen en uitvoering van zorgverzekeraars Nederland) Bestuurslid Federatie voor Gezondheid' (Utrecht)

1.b.2. Verslag activiteiten raad van toezicht

Met dit verslag geeft de raad van toezicht van Zorggroep De Vechtstreek openheid en inzicht over zijn functioneren als toezichthouder in het jaar 2022. De raad van toezicht heeft, met de bestuurder, in het verslagjaar vier keer vergaderd. De commissie hebben als volgt vergaderd: de auditcommissie zeven keer, de commissie kwaliteit & veiligheid vier keer, de remuneratiecommissie één keer. Onder andere zijn onderstaande onderwerpen ingebracht:

- Governance
- Rooster van aftreden (continuïteit commissies en herbenoeming voorzitter)
- WNT
- WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen)
- AVG
- Managementletter en actielijst 2021
- Jaarrekening 2021 en accountantsverslag 2021
- Kwartaalrapportages financieel en overzicht kpi's financieel en kwaliteit 2022
- Beleidsjaarplan 2020-2021 en voortgangsrapportages 2022
- Strategie 2021-2025
- Begroting 2023
- Certificering CIO
- Zelfevaluatie
- Kwaliteit en veiligheid
- Thema kwaliteit en bedrijfsvoering
- Risicomanagement
- Opleiden trainee 2023
- Opleidingen raad van toezichtleden
- Jaaragenda 2023 raad van toezicht en commissies
- Deelname leden raad van toezicht bij diverse bijeenkomsten (o.a. ccr en or)
- Corona
- Ontwikkelingen personeel (verzuim, instroom en uitstroom, PNIL)

De raad van toezicht heeft in het verslagjaar de volgende besluiten genomen/voorstellen goedgekeurd/vastgesteld:

- Financieel jaarverslag (jaarrekening) en bestuursverslag 2021
- Interne begroting 2023
- Jaarplan 2023
- KPI-overzicht financieel en kwaliteit (balanced score card)
- WNT klasse III 2023
- Treasurystatuut
- Systematiek risicomanagement
- Reglementen raad van toezicht en commissies, reglement raad van bestuur en conflictregeling.

In 2022 heeft een delegatie van de raad van toezicht een aantal keren vergaderd met de centrale cliëntenraad en ondernemingsraad. In april was de raad van toezicht aanwezig bij de jaarlijkse gezamenlijke bijeenkomst met alle gremia (ccr, or, vvar en mt), waar ook de raad van bestuur aanwezig was. Ook zijn bijeenkomsten met verwanten bijgewoond. Tijdens deze vergaderingen zijn de agenda's van deze gremia gevolgd.

De raad van toezicht is blij dat er weer meer verbinding gemaakt kan worden nu de beperkingen van corona er niet meer zijn. In de verschillende bijeenkomsten waar we weer bij konden zijn, hebben we onze waardering en dank voor de inzet van alle medewerkers, vrijwilligers en mantelzorgers overgebracht en de trots op hen en de organisatie willen we hier ook graag nogmaals noemen.

agzr

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFN| 25-05-2023

2 JAARREKENING

CGZ

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
NFK| 25-05-2023

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		132.602	127.918
Machines en installaties		436.944	389.968
Andere vaste bedrijfsmiddelen		724.342	679.763
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		0	0
		<u>1.293.888</u>	<u>1.197.649</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
	2		
Op handelsdebiteuren		31.407	40.751
Overige vorderingen		6.890	9.369
Overlopende activa		407.712	1.435.015
		<u>446.009</u>	<u>1.485.135</u>
Liquide middelen			
	3		
		4.137.137	2.976.311
Totaal activa		<u><u>5.877.034</u></u>	<u><u>5.659.095</u></u>

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
PASSIVA			
Eigen vermogen	4	499	499
Gestort en opgevraagd kapitaal		2.948.387	3.124.242
Bestemmingsfonds		10.344	10.344
Overige reserves		<u>2.959.230</u>	<u>3.135.085</u>
Voorzieningen	5	113.808	62.837
Voor pensioenen		3.533	10.793
Voor belastingen		371.352	295.055
Overige		<u>488.693</u>	<u>368.685</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	6	226.311	276.272
Belastingen en premies sociale verzekeringen		242.223	67.416
Schulden terzake van pensioenen		864.557	933.688
Overige schulden		1.096.020	877.949
Overige passiva		<u>2.429.111</u>	<u>2.155.325</u>
Totaal passiva		<u><u>5.877.034</u></u>	<u><u>5.659.095</u></u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9		
Zorgverzekeringswet		524.329	357.388
Wet langdurige zorg		16.323.581	16.338.585
Opbrengsten WMO-zorg (excl subsidies)		366.347	317.606
Subsidie kaderwet VWS/Zorginstituut WLZ		0	150.227
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		6.101	4.942
		<u>17.220.358</u>	<u>17.168.748</u>
Netto omzet		17.220.358	17.168.748
Subsidies	10	347.145	294.271
Overige bedrijfsopbrengsten	10	515.290	365.407
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>18.082.793</u>	<u>17.828.426</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	1.987.767	2.601.195
Lonen en salarissen	12	8.396.245	7.837.243
Sociale lasten	12	1.398.905	1.233.055
Pensioenlasten	12	678.813	614.732
Afschrijvingen op Immateriële en materiële vaste activa	13	283.616	271.211
Overige bedrijfskosten	14	5.501.759	5.146.676
Som der bedrijfslasten		<u>18.247.105</u>	<u>17.704.112</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-164.312	124.314
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15		
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	11.543	9.700
RESULTAAT		<u>-175.855</u>	<u>114.614</u>

Stichting Zorggroep de Vechtstreek

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsfonds	-175.855	114.614
Overige reserves	0	0
	<u>-175.855</u>	<u>114.614</u>



Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFJK 25-05-2023

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-164.312		124.314
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	283.616		271.211	
- mutaties voorzieningen	5	120.008		117.474	
			403.624		388.685
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	1.039.125		-486.509	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	2	273.785		8.424	
			1.312.910		-478.085
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.552.222		34.914
Ontvangen interest	15	0		0	
Betaalde interest	16	-11.543		-9.700	
			-11.543		-9.700
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>			<u>1.540.679</u>		<u>25.214</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	1	-379.853		-241.085	
Desinvesteringmateriële vaste activa	1	0		0	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>			<u>-379.853</u>		<u>-241.085</u>
Aflossing langlopende schulden		0			
Kortlopend bankkrediet		0			
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			<u>0</u>		<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>1.160.826</u>		<u>-215.871</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		2.976.311		3.192.182
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>4.137.137</u>		<u>2.976.311</u>
Mutatie geldmiddelen			1.160.826		-215.871

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Zorginstelling Zorggroep De Vechtstreek is statutair (en feitelijk) gevestigd te Breukelen, op het adres De AA 50, en is geregistreerd onder KvK nummer 30249946.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van intra- en extramurale zorg aan ouderen.

Zorggroep De Vechtstreek is een zelfstandige organisatie die geen onderdeel uitmaakt van een groep of concern.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De uitbraak van Corona in ons land stelt ons allen voor grote uitdagingen. Zorginstelling Zorggroep de Vechtstreek en haar zorgprofessionals zetten alle zeilen bij om tijdig de noodzakelijke zorg te geven. Naast de inhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden voor zorgaanbieders.

Het Coronavirus heeft impact op de financiële positie van Zorggroep de Vechtstreek, maar er is (nog) geen materiële onzekerheid over de continuïteit. De organisatie is gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. Derhalve is de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstellingen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op de posten zijn genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende: herrubricering vergelijkende cijfers.

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Verbonden rechtspersonen

Er zijn geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de zorginstelling zullen toevloeden en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de zorginstelling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen: 5%.
- Machines en Installaties: 5% of 10%.
- Inventaris en Instandhouding: 10%.
- Computerapparatuur en software : 20%.
- Vervoersmiddelen: 20%.

Investeringsubsidies

Voorzover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdragen de afschrijvingskosten zijn deze in mindering gebracht op de investering.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering verwerkt in de boekwaarde van het betreffende materieel vast actief.

Vaste activa - (terugname) bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Er zijn geen indicaties voor een bijzondere waardevermindering.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componenten benadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde)

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

AGZ

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoelenden
MFK| 25-05-2023

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheidt gemaakt tussen kapitaal, bestemmingsreserves en algemene en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij de oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal

Algemene en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het elgen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstelling van de instelling vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is of de voorziening binnen een jaar afloopt, dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening balanssparen

Medewerkers hebben vanaf 2021 de mogelijkheid te sparen voor een betere prive-werk balans. Een medewerker heeft de mogelijkheid maximaal 2 jaar eerder te stoppen met werken of anderszins het gespaarde in te zetten om minder uren te werken, dit in overleg met de werkgever. Medewerkers sparen verlof of euro's vanuit hun eindejaarsuitkering en/of vakantietoelage. De werkgever indexeert jaarlijks het gereserveerde saldo.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

Medewerkers hebben de mogelijkheid na 45 jaar te hebben gewerkt in Zorg en Welzijn, waaronder 20 jaar in een zwaar beroep en minimaal 5 jaar binnen de VVT voor ingang van de regeling, eerder uit dienst te gaan. De medewerkers gaan uit dienst en ontvangen een vastgestelde uitkering tot aan de AOW leeftijd. In 2022 is de maximale uitkering € 1.847 per maand. In 2023 wordt de uitkering maximaal € 2.037. Binnen SZDV hebben zich 3 medewerkers voor de regeling aangemeld na een uitvraag onder alle medewerkers.

Voorziening jubileumverplichting/uitgestelde beloning

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%. Er is sprake van een vrijval van de voorziening als werknemers uit dienst zijn gegaan. De onttrekking van de voorziening betreft de uitgekeerde jubilea-uitkeringen en de dotatie betreft werknemers die in dienst zijn getreden.

Voorziening regeling verlofdagen MKSA

Er bestaat voor werknemers de mogelijkheid om verlofuren te sparen om zo in een later stadium (langdurig) verlof op te nemen. In deze voorziening worden de gespaarde verlofuren toegevoegd en de opgenomen verlofuren onttrokken.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

Kortlopende schulden

Er zijn geen langlopende schulden, de kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten WMO worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende WMO-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

De Covid-19 pandemie heeft in 2021 en 2022 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en maatregelen, het op niveau houden van personele bezetting en extra schoonmaakmiddelen. Ook was er in het voorjaar 2021, maar ook in december 2021 sprake van uitval van zorg met omzetsderving in alle domeinen. Zo was er vanwege Covid-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal. In 2022 zien we dit beeld niet in deze mate. Wel was er door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. Wel was er in de jaren meer zorg nodig op de afdelingen met Corona. In 2021 zijn de meerkosten en gederfde omzet in een bepaalde mate gecompenseerd door steunmaatregelen door WLZ uitvoerders, gemeente en in mindere mate de zorgverzekeraars. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder normale omstandigheden.

* Meerkostenregeling WMO 2022. In 2022 beoordeelt de gemeente (TIMON) op aanvraag op een mogelijke vergoeding meerkosten als gevolg van Covid-19.

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Voor zover de effecten van Covid-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (2.5) en de toelichting op de resultatenrekening (2.6).

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MPK| 25-05-2023

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen".

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voorzover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling. Voor beloningen met opbouw van rechten (gratificaties ed.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (ziekte ed.) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichting, tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, wordt een voorziening opgenomen.

Pensioenpremies

SZDV heeft voor haar werknemers een toegezegde 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 bij SZDV pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). SZDV betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voorzover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (de verhouding tussen het vermogen en de waarde van de pensioenverplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2022 bedroeg de dekkingsgraad 101,6% (maart 2023 dekkingsgraad 112,6%). Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft een herstelplan opgesteld voor de Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de beleidsdekkingsgraad ultimo 2027. Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

1. Een verhoging van de premie met een premie opslag van 2% punt. Gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
2. Het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. SZDV heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SZDV heeft daarom alleen de

 **AGZ**
Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de WMO-omzet heeft SZDV de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. De gemeenten en TIMON (uitvoeder deel WMO voor de gemeente Stichtse Vecht) hebben de geleverde WMO-zorg over 2022 afgerekend.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
NPM 25-05-2023

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en betaalde (te betalen) interest.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

2.4.5. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

2.4.6. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatumen die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening onder gebeurtenissen na balansdatum.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	405.070	1.246.911	1.279.665	0	23.680	2.955.326
- cumulatieve herwaarderingsen						
- cumulatieve afschrijvingen	277.151	856.942	599.902	0	23.680	1.757.675
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>127.919</u>	<u>389.969</u>	<u>679.763</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.197.651</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	30.977	149.913	198.963	0	0	379.853
- herwaarderingsen						
- afschrijvingen	26.294	102.938	154.384	0	0	283.616
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	8.461	0	114.715	0	23.680	146.856
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>8.461</u>	<u>0</u>	<u>114.715</u>	<u>0</u>	<u>23.680</u>	<u>146.856</u>
per saldo						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>4.683</u>	<u>46.975</u>	<u>44.579</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>96.237</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	427.586	1.396.824	1.363.913	0	0	3.188.323
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	294.984	959.880	639.571	0	0	1.894.435
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>132.602</u>	<u>436.944</u>	<u>724.342</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.293.888</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	5%-10%	10-20%	0,0%	20,0%	

2. Vorderingen

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen op debiteuren	31.407	40.751
Overige vorderingen:		
Nog te verrekenen met medewerkers inzake MKSA	6.890	9.369

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Overlopende activa:			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0		1.114.631
Overige vooruitbetaalde bedragen	211.137		122.352
Zorgverzekeraars (ZvW)	52.811		39.342
Subsidie eerstelijns verblijf	0		3.987
Subsidie overig	52.006		71.466
Subsidie WMO	56.613		24.307
Subsidie meerkosten WMO	0		14.301
Overig nog te ontvangen bedragen	35.145		44.629
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	446.009		1.485.168
Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort of overschot Wlz. De opbouw hiervan is als volgt:			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot			
	2021	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.114.631	0	1.114.631
Financieringsverschil boekjaar	0	-131.604	-131.604
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-1.114.631	0	-1.114.631
Subtotaal mutatie boekjaar	-1.114.631	-131.604	-1.246.235
Saldo per 31 december	0	-131.604	-131.604
		31-dec-22	31-dec-21
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen			1.114.631
- overige schulden		-131.604	-131.604
		-131.604	1.114.631
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		31-dec-22	31-dec-21
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		16.690.729	16.807.110
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		-16.822.333	-15.692.479
Totaal financieringsverschil		-131.604	1.114.631

3. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.		
De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	4.089.756	2.952.973
Kassen	6.716	1.955
Simpled Card	14.795	16.501
Kruisposten	25.870	4.882
Totaal liquide middelen	4.137.137	2.976.311

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Kapitaal	499	0	0	499
Totaal kapitaal	<u>499</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>499</u>
<i>Bestemmingsfondsen</i>				
	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen: Reserve aanvaardbare kosten	3.124.242	-175.855	0	2.948.387
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.124.242</u>	<u>-175.855</u>	<u>0</u>	<u>2.948.387</u>
<i>Overige reserves</i>				
	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Overige reserves: Bewonersactiviteiten	10.344	0	0	10.344
Totaal overige reserves	<u>10.344</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.344</u>

Het resultaat 2022 is in mindering gebracht op de reserve aanvaardbare kosten.

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- balanssparen	62.837	50.971	0	0	113.808
- regeling verlofdagen MKSA	10.793	110	7.370	0	3.533
- uitgestelde beloningen	126.430	11.711	10409	0	127.732
- doorbetaling na 45 dienstjaren	53.025	46.581	0	0	99.606
- langdurig zieken	115.600	144.013	55.342	60.257	144.014
Totaal voorzieningen	<u>368.685</u>	<u>253.386</u>	<u>73.121</u>	<u>60.257</u>	<u>488.693</u>

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	110.383
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	378.310
hiervan > 5 jaar	84.075

De voorzieningen zijn voor € 1.057 gemuteerd voor oprenten en veranderingen in de disconteringsvoet.



Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Een nadere toelichting wordt gegeven in paragraaf 2.4 grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Voorziening balanssparen

Er wordt door medewerkers veel gebruik gemaakt van het balanssparen, waardoor medewerkers eerder kunnen stoppen met werken.

Voorziening regeling verlofdagen MKSA

Er is 1 medewerker die in de voorziening is opgenomen.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFK | 25-05-2023

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

In 2022 heeft een uitvraag plaatsgevonden onder alle medewerkers die in aanmerking zouden kunnen komen voor de regeling doorbetaling na 45 dienstjaren. 3 medewerkers hebben aangegeven in aanmerking te willen komen voor voor de regeling. Deze 3 medewerkers voldoen aan de criteria. Op basis van de opbouwmethode reserveert SZDV jaarlijks de middelen voor een juiste uitvoering van de regeling. Jaarlijks wordt de voorziening herberekend.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

6. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen". De schuld aan het pensioenfonds is voldaan. Zorggroep de Vechtstreek heeft per 31 december een schuld aan het IVVU uit hoofde van de uitvoering van de kassierrol voor de transitie-middelen regionale samenwerking. Er is sprake van een financieringsoverschot door te veel ontvangen regionale middelen. Het tegoed aan vakantiedagen is toegenomen. Het betreft 5.756 meeruren en 13.035 verlofuren. In de post diversen € 491k is opgenomen een bedrag van € 383k aan facturen 2022 die zijn betaald in 2023.

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
- te betalen loonheffing	225.872	118.387
- te betalen loonheffing eindheffing	0	55.590
- premie sociale verzekering	439	102.295
	<u>226.311</u>	<u>276.272</u>
- schulden terzake pensioenen	242.223	67.416
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen		
- Nog te betalen salarissen	73.946	128.227
- Nog te betalen belasting (BTW)	7.996	7.331
- Nog te betalen IVVU (regionaal ontwikkelgeld)	138.203	292.744
- Schulden aan zorgverzekeraars	5.643	0
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	131.604	0
- Schulden uit hoofde van subsidies zorgbonus	230.423	229.333
- Borgsommen	15.144	12.866
- Crediteuren	261.598	263.187
Totaal overige schulden	<u>864.557</u>	<u>933.688</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	372.055	345.810
- Vakantiedagen	415.801	268.443
- Persoonlijk budget levensfase	0	0
- Vooruitontvangen opbrengsten	0	0
- Diversen	308.164	263.696
Totaal overige passiva	<u>1.096.020</u>	<u>877.949</u>

agz

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

7. Financiële Instrumenten

Algemeen

Zorggroep de Vechtstreek maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Zorggroep de Vechtstreek handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Gewaarmerkt voor
Identificatiepleinden
MFJKJ 28-05-2023

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum	
	jaarhuursom	verplichting	verplichting	huurcontract	
	2022 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €		
De Aa, Breukelen	721.000	1.982.750	0	30-9-2025	20 jaar vast
De Aa, verpleegunit Breukelen	120.000	330.000	0	30-9-2025	20 jaar vast
De Aa, dagbesteding Breukelen	35.600	97.900	0	30-9-2025	20 jaar vast
Kantoorruimte, Breukelen	32.500	89.375	0	jaarlijks	per 1 juli
Overdorp, Kockengen	370.500	1.852.500	710.125	1-12-2029	20 jaar vast
Overdorp, zorginfrastructuur, Kockengen	32.750	163.750	62.771	1-12-2029	20 jaar vast
t Kampje, Loenen aan de Vecht	463.000	2.315.000	1.852.000	1-1-1931	per 1 juli
t Heycop, aanleunwoningen Breukelen	31.250	78.125	0	30-9-2025	per 1 juli
Bastertlaan, aanleunwoningen Loenen aan de Vecht	83.000	207.500	0	1-12-2023	per 1 december
Totaal	1.889.600	7.116.900	2.624.896		

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen. De huur van de appartementen in het Kampje, bestemd voor intramurale zorg, bedraagt per 1 januari 2022 € 790,74 en per 1 juli € 812,09 per appartement. De indexatie van de huurprijzen vinden jaarlijks plaats per 1 juli. Per appartement geldt een opzegtermijn van 3 maanden. De totale last voor huur en servicelasten ultimo 2022 bedraagt € 1,89 mln.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Zorggroep de Vechtstreek heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Zorggroep de Vechtstreek verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

9. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 586k aan corona-compensatie opgenomen (2021: €1.114k). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze Jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023.

Specificatie baten:

Opbrengsten ZvW-zorg	524.329	357.388
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg	16.323.581	16.338.585
Opbrengsten WMO-zorg	366.347	317.606
Overige zorgprestaties	6.101	4.942
Totaal	17.220.358	17.018.521

In de opbrengsten voor zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2021 en 2022 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de Covid-19 compensatieregelingen:

1. Aanvaardbare kosten WLZ/compensatie materieel en meerkosten	179.264	362.865
2. Aanvaardbare kosten WLZ/omzetderving	0	19.321
3. Aanvaardbare kosten WLZ/meerkosten personeel	367.214	709.462
4. Opbrengsten ZvW/continuïteitsregeling	0	-8.976
5. Opbrengsten ZvW/meerkosten	9.800	0
6. Opbrengsten WMO/meerkosten	9.619	31.639
7. opbrengsten WMO/omzetderving		
Totaal	565.897	1.114.311

Toelichting:

We zien in 2022 een groei in de wijkverpleging, na jaren van lagere omzet. Zorggroep de Vechtstreek ziet hiermee haar extra inspanningen rondom de wijkverpleging beloond. Ook in de VPT zorg zien we een stijging in de opbrengsten met bijna 40% toenemen naar € 888k. De omzet in de dagbesteding is met ruim 14% toegenomen naar 324k. De kwaliteitsmiddelen zijn in het intramurale tarief verwerkt.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (praktijkleren en stagefonds)	114.436	100.273
- Rijkssubsidies (sectorfonds)	-36.116	25.000
- Subsidies van gemeente	33.493	54.807
- Subsidie zorgbonus	0	150.227
- Overige subsidie RvO	96.903	88.887
- Overige subsidies regionaal digitaal vaardig en steunstructuur	138.429	25.304
Totaal	347.145	444.498
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	95.175	81.623
- Opbrengsten servicekosten	35.061	32.627
- Opbrengsten verhuur ruimte	6.022	5.393
- Opbrengsten maaltijdvoorziening en overige horeca	227.907	144.778
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	151.125	100.986
Totaal	515.290	365.407

Toelichting:

In 2022 worden geen subsidies sectorfonds verantwoord. De verwachting is dat de subsidie in 2023/2024 wordt uitgekeerd.

De opbrengst uit verhuur neemt licht toe door 3 extra te verhuren woningen in het Heycop.

De opbrengst uit maaltijdvoorziening en consumpties nemen weer toe na het coronajaar. Er is een toename aan bijeenkomsten op locatie de Aa vanuit bewoners uit de buurt.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	1.154.045	1.788.171
- Kosten ingehuurd personeel behandeldienst	668.570	692.935
- Kosten ingehuurd personeel onderaanneming/advies	165.152	120.089
Totaal	1.987.767	2.601.195

12. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	8.396.245	7.687.016
Zorgbonus	0	150.227
Sociale lasten	1.398.905	1.233.055
Pensioenpremies	678.813	614.732
Totaal	10.473.963	9.685.030

Toelichting:

De kosten voor externe inhuur betreffen € 1,154k aan uitzendkrachten en ZZP'ers voor de zorg, € 668k voor de medische behandeldienst en € 165k voor zorg uit onderaanneming en overige externe inhuur.

De uitgaven voor salarissen nemen met ruim 8%. In juli 2022 zijn de salarissen verhoogd met 3,5%. Er is gemiddeld aan 198,63 fte salaris uitbetaald in 2022. Het gemiddelde verzuim was 9,2% (2021: 10%).

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:

Specificatie aantal personeelsleden (in fte) per segment:

De Aa	84	93
Overdorp	23	18,5
t Kampje	44	37
dagverzorging en thuiszorg	18	17
Overhead	19	18
	188	183

Sociale lasten

De sociale lasten stijgen in 2022 met 11% ten opzichte van 2021.

Pensioenlasten

De pensioenlasten stijgen in 2022 met 9,4% ten opzichte van 2021.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	283.616	271.211
Totaal	283.616	271.211

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

14. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.106.141	935.252
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	446.500	412.146
Kosten beschermingsmiddelen agv Covid 19	104.105	290.772
Overige personeelskosten	487.004	355.933
Algemene kosten	963.216	877.756
Huur en leasing	1.841.444	1.855.535
Onderhoudskosten	205.494	208.581
Energiekosten gas	209.874	114.229
Energiekosten stroom	133.292	89.915
Energiekosten water	4.689	6.557
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.501.759</u>	<u>5.146.676</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten nemen toe met ruim 6%. Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten stijgen met ruim 18%, als gevolg van hogere kosten door stijging van de omzet, maar ook door de forse stijging van de tarieven als gevolg van de hoge inflatie. De kosten voor beschermingsmiddelen zien we fors afnemen naar € 104k. De energiekosten stijgen flink door de toegenomen tarieven.

15. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2022	2021
	€	€
Rentebaten	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

16. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2022	2021
	€	€
Rentelasten	11.543	9700
Totaal	<u>11.543</u>	<u>9.700</u>

In 2022 is door banken kosten in rekening gebracht op spaartegoeden. In 2023 zien we dit wijzigen en wordt weer rente vergoed op de tegoeden.

17. Honoraria accountant

De honoraria voor de accountant zijn als volgt:	2022	2021
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	50.578	43.352
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	8.675	7.050
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>59.253</u>	<u>50.402</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

	J.O.P. Schackman
1 Functie (functienaam)	Directeur/bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-14
3 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja
4 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1 fte
5 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.456
6 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.383
7 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>155.839</u>
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	176.000
9 Totale bezoldiging	<u>155.839</u>

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1 fte
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.896
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.670
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>150.566</u>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000
7 Totale bezoldiging	<u>150.566</u>

De beloning in 2021 en 2022 voldoen aan de geldende WNT-norm

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichhoudende topfunctionarissen

	M.M. Dopper Voorzitter RvT 17-dec-18	I. van Dijk Lid RvT 22-mei-19	T. Deutekom Lid RvT 29-jan-17
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)			
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	18.100	9.050	12.067
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	17.488	11.658	11.658
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000

	D. van Riet Lid RvT 22-mei-19	A. Keljzer Lid RvT 29-jan-17
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)		
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	12.067	12.067
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.600	17.600

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	11.658	11.658
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld.

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Zorggroep de Vechtstreek van toepassing zijnde regelgeving: het WNT maximum voor de zorg.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 is voor Stichting Zorggroep de Vechtstreek € 176.000, gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 9 punten en klasse 3. SZDV heeft intern de afspraak gemaakt het bezoldigingsmaximum op € 155.871 vast te stellen. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de raad van toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. De bezoldigingsbedragen voor de voorzitter en overige leden wijken af van het individuele maximum en zijn voor 2022 vastgesteld op respectievelijk € 18.100 voor de voorzitter en € 12.067 voor de overige leden.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep de Vechtstreek heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2023.

De raad van toezicht van Stichting Zorggroep de Vechtstreek heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2023 is een factuur ontvangen over 2022 ten bedrage van € 26.135. De vordering wordt betwist en is niet opgenomen in de nog te betalen bedragen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

bestuurder
J.O.P. Schackman 16-mei-23

voorzitter RvT
M.M. Dopper 16-mei-23

lid RvT
A. Keijzer 16-mei-23

lid RvT
T. Deutekom 16-mei-23

lid RvT
I. van Dijk 16-mei-23

lid RvT
D. van Riet 16-mei-23

3 OVERIGE GEGEVENS

agzri

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFKJ 25-05-2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep de Vechtstreek heeft de volgende vestigingen.

1. locatie de Aa, te Breukelen
2. locatie het nieuwe Kampje, te Loenen aan Vecht
3. locatie Overdorp, te Kockengen

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting Zorggroep De Vechtstreek

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Zorggroep De Vechtstreek (hierna: 'de stichting') te Breukelen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van de stichting 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Kenmerk:300104.2022.CO1.JRK

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

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

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

Onze controle bestond onder andere uit:

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

Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen andere informatie

De jaarverantwoording omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Tevens heeft de raad van bestuur en de raad van toezicht separaat een bestuursverslag respectievelijk verslag van de raad van toezicht opgesteld wat niet in de jaarverantwoording is opgenomen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie inclusief het bestuursverslag en het verslag van de interne toezichthouder met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

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 vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het 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. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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.



Accountants voor de gezondheidszorg

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Woerden, 25 mei 2023

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

was getekend

drs. M.F. Kool RA

