

Jaarverantwoording 2022

Stichting Pieters en Bloklands Gasthuis



**St. Pieters en Bloklands
GASTHUIS**

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	2
1.a	Bestuursverslag	3
1.b	Verslag van de raad van toezicht	3
2	Jaarrekening	43
2.1	Balans per 31 december 2022	44
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	45
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	46
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	47
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	51
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	56
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	57
2.8	Vaststelling en goedkeuring	61
3	Overige gegevens	62
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	63
3.2	Nevenvestigingen	63
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	64

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

1 JAARVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23/05/2023**

1a. Bestuursverslag St. Pieters en Bloklands Gasthuis 2022



Inhoudsopgave

1	Voorwoord	5
2	Profiel van de organisatie.....	6
2.1.	Algemene identificatiegegevens Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis.....	6
2.2.	Structuur van het concern	6
2.3.	Kerngegevens	8
2.3.1.	Doelstelling kernactiviteiten en nadere typering.....	8
2.3.2.	Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten.....	10
2.3.3.	Werkgebieden	11
2.4.	Samenwerkingsrelaties	11
3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	12
3.1.	Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes.....	12
3.2.	Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur/ directie.....	13
3.3.	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht.....	14
3.4.	Toepassing Governancecode Zorg 2022	15
3.4.1.	Goede zorg	15
3.4.2.	Waarden en normen	16
3.4.3.	Invloed belanghebbenden	17
3.4.4.	Inrichting governance	19
3.4.5.	Goed bestuur.....	20
3.4.6.	Verantwoord toezicht	20
4	Algemeen beleid	22
4.1.	Visie, strategie en (meerjaren)beleid.....	22
4.2.	Gang van zaken en voorgaande verwachtingen	23
4.3.	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar	23
4.4.	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid.....	24
4.5.	Naleving gedragscodes.....	25
4.6.	Risicoparaagraaf.....	25
4.7.	Toekomstparaagraaf	26
5	Bedrijfsvoering	30
6	Financieel beleid	33
6.1.	Algemeen	33
6.2.	Ontwikkeling omzet en kosten.....	35
6.3.	Verwachtingen komende jaren.....	36



1 | Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022. Dit jaarverslag is opgesteld door het bestuur in samenwerking met de leden van het managementteam. In 2022 hebben een paar belangrijke wijzigingen plaatsgevonden. De interim bestuurder Albert Vermaase heeft op 14 november zijn taken overgedragen aan mij als nieuwe bestuurder. Daarnaast is op 1 december de nieuwe manager zorg gestart. Daarmee heeft het St. Pieters en Bloklands Gasthuis na een ruime periode van personele wijzigingen een vaste basis teruggekregen.

Als bestuurder is de kennismaking met het St. Pieters en Bloklands Gasthuis op een warme en prettige wijze verlopen. Vanuit de goede traditie van gastvrijheid wordt wonen, zorg en welzijn geboden op een niveau en een wijze waarop wij trots kunnen zijn. De waardering van onze bewoners blijft onverminderd goed, zo laat ook het in het najaar van 2022 uitgevoerde cliënttevredenheidsonderzoek zien. Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis is trots op een gemiddelde score van 8,4.

Corona heeft in 2022 de organisatie nog behoorlijk in z'n greep gehouden. Als gevolg van een grote uitbraak op locatie Davidshof heeft de bestuurder a.i. het besluit moeten nemen om het bezoek van familie en niet noodzakelijke medewerkers zoveel mogelijk te beperken door het sluiten van woonkamers. Gelukkig heeft deze periode niet lang geduurd, maar de impact is groot geweest. Het verdriet over het almaar voortdurende effect van corona en de coronamaatregelen mag niet onderschat worden. In de tweede helft van 2022 kwam het gevoel terug dat de grip van corona op het dagelijks leven achter ons begint te liggen. Het blijkt dan nog onwennig om ook weer terug te gaan naar de regels en afspraken van voor corona. Als nieuwkomer hoor ik regelmatig "ja, zo deden we dat voor corona".

Het afgelopen jaar zijn forse stappen gezet om 'de basis op orde' te krijgen. Op managementniveau zijn de processen in kaart gebracht, aangescherpt en doorontwikkeld met als doel meer grip te krijgen op onze zorg- en dienstverlening. 'De basis op orde' loopt door in 2023.

In dit voorwoord spreek ik graag een woord van dank uit naar alle medewerkers, vrijwilligers en familieleden. Samen hebben zij er, onder lastige omstandigheden, voor gezorgd dat onze bewoners zorg, aandacht en liefde kregen. De leden van het managementteam en de teamleiders hebben veel opgevangen aan vragen en zorgen. Zij waren er altijd. Een woord van dank ook aan de leden van de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad, zij hebben zich ingezet om het goede te doen voor hun achterban en de organisatie. Dank gaat ook uit naar de raad van toezicht. Zij heeft gedurende een moeilijke en intensieve periode extra inzet geleverd in het belang van de organisatie.

Hartelijke groet,

Liesbeth Hoogendijk, bestuurder



2 | Profiel van de organisatie

Uitgangspunten van de verslaggeving

Het bestuursverslag 2022 wordt gepubliceerd inclusief de jaarrekening. Via het bestuursverslag wordt tevens voldaan aan de verantwoordingsverplichtingen in het kader van de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg en de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen. De jaarrekening is opgesteld volgens de Wet toetreding zorgaanbieders. Verantwoording vindt plaats aan de hand van de ons bekende bedrijfsgegevens en resultaten.

Op grond van het intramurale kwaliteitskader maakt het St. Pieters en Bloklands Gasthuis ook een kwaliteitsverslag over 2022. Om die reden en ook om de administratieve lastendruk overzienbaar te houden, wordt in dit algemenere bestuursverslag, onder verwijzing naar het separaat beschikbare kwaliteitsverslag, slechts beperkt ingegaan op de thema's kwaliteit en veiligheid, zorg, wonen en welzijn.

2.1. Algemene identificatiegegevens Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis

Naam verslagleggende rechtspersoon	
Adres	Wervershoofstraat 157
Postcode	3826 EM
Plaats	Amersfoort
Telefoonnummer	033 434 5600
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41190614
E-mailadres	secretariaat@pietersenbloklands.nl
Internetpagina	www.pietersenbloklands.nl

2.2. Structuur van het concern

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis is opgericht als een stichting en beschikt over twee locaties:

- Locatie Wervershof, Wervershoofstraat 157 te Amersfoort en
- Locatie Davidshof, Achter Davidshof 1, te Amersfoort.

De stichting wordt aangestuurd door een eenhoofdige raad van bestuur. Onder het bestuur is een managementteam ingericht. Hierin zitten de manager zorg, manager bedrijfsvoering, hoofd personeel en organisatie, manager kwaliteit, veiligheid en innovatie en een financieel controller. De leden van het managementteam geven leiding aan 5 teamleiders; 4 teamleiders zorg en 1 teamleider horeca en gastvrijheid. Het bestuur vergaderde in 2022 maandelijks. Het bestuur meldt haar besluiten in de managementteamvergadering en deze worden in de notulen van deze managementvergadering vastgelegd.

Ten behoeve van het interne toezicht is statutair geregeld dat het bestuur verantwoordelijk is voor het algemene beleid. Het bestuur laat zich adviseren door het managementteam. Het bestuur maakt geen deel uit van het managementteam, maar zorgt voor gezamenlijke (overleg)vergaderingen en voert voortgangsgesprekken met de leden van het managementteam. Binnen vastgestelde kaders kunnen de leden van het managementteam besluiten nemen. Het bestuur werkt conform de Governancecode 2022.



In overleg tussen bestuur en raad van toezicht(rvt) wordt de agenda bepaald van de overlegvergaderingen conform het vastgestelde vergaderschema. Daarnaast overlegt het bestuur met de rvt bij vragen en/of bijzondere situaties tussen vergaderingen, zoals bij significante afwijkingen van de in documenten vastgelegde afspraken.

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis kent een drietal medezeggenschapsorganen:

- Ondernemingsraad
- Cliëntenraad
- Bewonerscommissie.

Alle medezeggenschapsorganen werken met reglementen, gebaseerd op WOR of WMCZ. Het bestuur overlegt met de organen op basis van een vastgestelde jaaragenda met overlegmomenten.

Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft een nauwe samenwerking met een 3-tal stichtingen met elk een eigen exploitatie en bestuur:

1. Stichting PBG - Cultureel Erfgoed.

Deze stichting heeft ten doel:

- Het in stand houden van het cultureel erfgoed dat bij de stichting in eigendom is;
- Zorgdragen voor een goede maatschappelijke aanwending van het cultureel erfgoed, en al hetgeen daartoe bevorderlijk is, alles in de ruimste zin.

2. Stichting PBG – Beleggingen.

In de stichting zijn een aantal landerijen ondergebracht en een aantal monumentale panden die commercieel worden geëxploiteerd.

3. Stichting Vrienden van St Pieters en Bloklands Gasthuis.

Giften en legaten worden door de stichting beheerd en worden ingezet voor extra activiteiten welke de kwaliteit van leven van de bewoners ten goede komt. De stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis is hiërarchisch opgebouwd en kan schematisch worden weergegeven vanuit onderstaand organogram met aansturing vanuit raad van toezicht, bestuurder en verschillende lijn- en ondersteuningsmanagers.



Het Gasthuis is een volwaardige zorgorganisatie met twee locaties in Amersfoort: locatie Wervershof en locatie Davidshof. Zij biedt een thuis aan mensen die niet meer zelfstandig kunnen wonen, met indicaties ZZP 4, 5, 6, 7, intramuraal en extramuraal (zorg thuis) op basis van VPT zorg en MPT zorg (via de Wet Langdurige Zorg), wijkverpleging (via Zorgverzekeringswet) en huishoudelijke hulp (via de WMO). De kleinschaligheid van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis en de zelfstandigheid van de organisatie zorgen voor een positieve en hechte sfeer en biedt de randvoorwaarden voor flexibiliteit en korte lijnen. Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis verhuurt appartementen aan zorgvragers en biedt hun extramurale zorg, welzijn en dienstverlening. Ook biedt het St. Pieters en Bloklands Gasthuis diensten aan bewoners in Amersfoort, woonachtig rondom de woonzorglocaties.

Wervershof staat als woonzorglocatie midden in de moderne Amersfoortse wijk Vathorst. Alle appartementen zijn geschikt voor zowel één- als tweepersoonshuishouden. Locatie Wervershof biedt daarnaast een kleinschalige en veilige woonplek voor ouderen met dementie. Locatie Wervershof heeft een duidelijke wijkfunctie. Door het onderhouden van goede contacten in de wijk en omgeving kunnen wij onze bewoners en ook niet-bewoners een grote verscheidenheid aan faciliteiten bieden. Zo kunnen bewoners ruimte met of zonder catering huren in De Gasteling.

Het monumentale pand Davidshof in het centrum van Amersfoort is omgebouwd tot een verpleeghuis en voldoet aan de eisen van deze tijd. Ook locatie Davidshof biedt een kleinschalige en veilige woonplek voor ouderen met dementie. Daarnaast bieden wij woonruimte en zorg aan mensen die vanwege somatische aandoeningen een indicatie langdurige verpleging en verzorging hebben: zorg thuis.

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis richt zich op ouderen die op grond van een indicatie (ZZP 4, 5, 6, 7) in aanmerking komen voor zorg- en dienstverlening volgens de Wet langdurige zorg (Wlz). De bewoners met in het verleden afgegeven indicaties voor ZZP 2 en 3 blijven rechtmatig in het St. Pieters en Bloklands Gasthuis wonen met behoud van (intramurale) zorg. Nieuwe bewoners worden uitsluitend opgenomen met indicaties 4 t/m 7, conform afspraken met het zorgkantoor van Zilveren Kruis Achmea. Zorgappartementen worden via verhuur aangeboden.

De kern van intramurale zorg- en dienstverlening bestaat uit wonen, welzijn en zorg. Het aanbod betreft complex gebonden wonen, waaraan 24-uurs beschikbaarheid en aanwezigheid van zorg- en dienstverlening is gekoppeld. De dienstverlening bestaat uit zorg voor cliënten met somatische- en psychogeriatrische problematiek. Het Gasthuis biedt tevens VPT zorg en MPT zorg (via de Wet Langdurige Zorg), wijkverpleging (via Zorgverzekeringswet) en huishoudelijke hulp (via de WMO).

2.3.1. Doelstelling kernactiviteiten en nadere typering

De kern van intramurale zorg- en dienstverlening bestaat uit wonen, welzijn en zorg. Het aanbod betreft complexgebonden wonen, waaraan 24-uurs beschikbaarheid en aanwezigheid van zorg- en dienstverlening gekoppeld is. De dienstverlening bestaat uit zorg voor cliënten met een somatische- en/of psychogeriatrische problematiek. Het Gasthuis biedt tevens VPT zorg en MPT zorg (via de Wet Langdurige Zorg), wijkverpleging (via Zorgverzekeringswet) en huishoudelijke hulp (via de WMO).

Diensten die geleverd worden zijn onder andere huishoudelijke verzorging, persoonlijke verzorging en maaltijdverstrekking.



2.3.2. Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Productiebeschrijving	Verslagjaar 2022	Vorig verslagjaar 2021
Aantal cliënten in instelling op basis van een Zorgwaarte pakket (ZZP)	105	102
Aantal cliënten in instelling op basis van een volledig pakket thuis (VPT)	56	55
Aantal extramurale cliënten (inclusief cliënten met begeleiding of dagbesteding)	44	46
Aantal dagen zorg met verblijf (ZZP)	36.690	36.924
Aantal dagen zorg o.b.v. volledig pakket thuis (VPT)	19.997	19.359
Aantal uren extramurale zorg (Wlz)	4.033	5.890
Aantal uren extramurale zorg (ZVW)	10.705	11.016
Aantal uren extramurale zorg (huishoudelijke hulp, WMO)	2.893	2.551

Personeel	Verslagjaar 2022	Verslagjaar 2021
Aantal personeelsleden in loondienst per einde van het verslagjaar	354	354
Aantal FTE in loondienst per einde van het verslagjaar	206,99	201,59
Aantal FTE in loondienst per einde van het verslagjaar - zorg gerelateerd	153,25	151,08
Aantal FTE in loondienst per einde van het verslagjaar - zorg gerelateerd t.o.v. totaal fte (%)	74,0%	74,9%
Som der bedrijfsopbrengsten	Verslagjaar 2022	Verslagjaar 2021
Totaal opbrengsten in verslagjaar	€ 17.609.884	€ 17.374.847
Waarvan opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€ 16.260.939	€ 16.023.217
Waarvan subsidies (exclusief WMO)	€ 222.070	€ 304.984
Waarvan overige bedrijfsopbrengsten	€ 1.126.875	€ 1.046.646

Opbrengsten zorgprestaties	Verslagjaar 2022	Verslagjaar 2021
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€ 16.353.619	€ 16.023.517
Waarvan opbrengsten Wlz	€ 14.688.152	€ 14.687.134
Waarvan opbrengsten ZVW	€ 393.582	€ 571.931
Waarvan opbrengsten WMO	€ 81.799	€ 70.248
Waarvan particuliere zorgopbrengsten	€ 2.945	€ 6.850
Waarvan compensatie Coronakosten	€ 1.094.461	€ 687.054

2.3.3 Werkgebieden

Door de ligging van de locatie is vooral de gemeente Amersfoort en omgeving als adherentie gebied aan te merken. Verblijf in het St. Pieters en Bloklands Gasthuis kent ten aanzien van de relatie tot het gebied geen beperkingen.

2.4 Samenwerkingsrelaties

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft een samenwerkingsovereenkomst met Silverein op het gebied van inzet van behandelaars in de langdurige zorg. Samen met de zorgteams staan zij garant voor kwalitatief goede en veilige zorg. Met De Koperhorst en De Haven vormt het St. Pieters en Bloklands Gasthuis op bestuursniveau een samenwerkingsverband overeenkomstig het model van een lerend netwerk. Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis werkt daarnaast op diverse terreinen met andere organisaties samen, onder andere met zorginstellingen uit de regio in het bestuurlijk overleg regio Eemland en provinciaal in IVVU verband (Vereniging van Instellingen Verpleging en Verzorging in Utrecht). Verder is er veelvuldig contact met o.a. de woningcorporatie Portaal, apothekers, huisartsen, het zorgkantoor, meerdere zorgverzekeraars en regionale opleidingscentra (ROC). Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis werkt samen met de gemeente Amersfoort, onder andere met betrekking tot ontwikkelingen op het gebied van wonen, zorg en welzijn, WMO en de zorgbehoefte in het werkgebied. Binnen de regio heeft St. Pieters en Bloklands Gasthuis een actieve vertegenwoordiging binnen het samenwerkingsconvenant Palliatieve zorg en Samen sterker regio Eemland.

Naast de regionale samenwerkingsverbanden zijn er ook samenwerkingsrelaties met de in onze omgeving werkzame zorgaanbieders, zoals De Koperhorst, Beweging 3.0, De Haven, Hart van Vathorst (Accolade zorg) en Silverein.



3 | Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1. Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes

De Zorgbrede Governancecode is een instrument om de governance van een zorginstelling zo in te richten dat deze bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van zorgorganisaties en het maatschappelijk vertrouwen. Deze Governancecode wordt toegepast binnen het St. Pieters en Bloklands Gasthuis.

De Governancecode is op zeven principes gebaseerd:

1. De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten.
2. Bestuur en raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie.
3. De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgt een adequate invloed van belanghebbenden.
4. De raad van bestuur en raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.
5. Het bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling.
6. De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie.
7. Bestuur en raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.

De code stimuleert tot aanhoudende reflectie op en gesprek over het functioneren van bestuurders en toezichthouders. De code is geen afvinklijst maar een gemeenschappelijk referentiekader en een hulpmiddel om op terug te vallen in lastige situaties. Het Gasthuis en zo ook de raad van toezicht stellen zich lerend op, onder andere zichtbaar in de deelname aan Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ) bijeenkomsten.

Bij het St. Pieters en Bloklands Gasthuis is het waardengericht werken – en dus ook het waardengericht toezicht - uitgangspunt. De basis van goede zorg komt voort uit de dialoog en het aangaan van verbindingen tussen bewoners, familie, medewerker en vrijwilliger. Waardengericht werken vertaalt zich naar de kernwaarden van het Gasthuis. Ook het toezicht vindt plaats binnen de context van waardengericht werken zoals dat binnen het Gasthuis vastgesteld is.

De statuten zijn in het verslagjaar aangepast en zijn volledig in overeenstemming met de Governancecode Zorg en tevens voldoen zij aan de eisen van de Wet toetreding zorgaanbieders (WTZA).

Het reglement raad van toezicht sluit aan bij de Governancecode. Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis voldoet met de statuten aan de governance regeling die de branchevereniging Actiz verplicht stelt. Alle leden van de raad van toezicht zijn lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). Naast het reglement voor de raad van toezicht is het reglement voor de raad van bestuur actueel. Verder is een profielschets voor leden van de raad van toezicht en een evaluatieprotocol ten behoeve van de raad van toezicht beschikbaar. De raad van toezicht evalueert conform de normen voor goed bestuur haar eigen functioneren als toezichthoudend orgaan.



De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht past binnen de daarvoor geldende normen volgens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De leden van de raad van toezicht zijn afkomstig uit verschillende maatschappelijke domeinen relevant voor het St. Pieters en Bloklands Gasthuis, binnen en buiten Amersfoort. Een overzicht van nevenfuncties is beschikbaar bij het directiesecretariaat. Nevenfuncties zijn niet conflicterend met de opdracht en taak als toezichthouder bij het St. Pieters en Bloklands Gasthuis.

3.2. Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur / directie

Bestuur

Het bestuur van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis bestond in het verslagjaar 2022 uit een interim bestuurder, de heer drs. A.G.J. Vermaase. Met ingang van 14 november 2022 is mevrouw L.W.M.N. Hoogendijk- Wegbrans aangesteld als nieuwe bestuurder.

De heer P.B. Pluijter heeft per 1 januari 2022 afscheid genomen van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis. In verband met langdurige ontstentenis en afscheid van de heer Pluijter per 1 januari 2022 is ter waarneming met ingang van 1 november 2020 de heer drs. A.G.J. Vermaase tijdelijk benoemd als bestuurder.

Het managementteam is in 2022 ingevuld door:

- Mw. M. Oelen (hoofd P&O)
- Dhr. F.J. Slagter (controller)
- Mw. M. Leenen (manager kwaliteit, veiligheid en innovatie)
- Mw. M.J. Prins-van Kessel (manager bedrijfsvoering)
- Dhr. M. Schrader (interim manager zorg van 1 februari 2022 - 1 december 2022)
- Mw. J.M. van Dijk- Strijker (manager zorg met ingang van 1 december 2022)

In 2022 hebben de teamleiders zorg en facilitair volgens een vast patroon deelgenomen aan de managementteam vergaderingen, de specialist ouderengeneeskunde nam op ad hoc basis deel aan de vergadering. De financiële/administratieve afdeling is onder leiding van de controller verantwoordelijk voor de financiële administratie, de bewonersadministratie en de verhuurders-administratie. De financiële/administratieve afdeling is als functie geoutsourcet middels een samenwerkingsovereenkomst met een servicelevel agreement (SLA) met AAG in Den Bosch.



AO/IC

De functie van interne controlefunctionaris is binnen het St. Pieters en Bloklands Gasthuis neergelegd bij een aparte functionaris, met supervisie van de controller. In het proces van zorgregistratie, zorgdeclaratie en controle op de declaraties zijn de verschillende taken onderverdeeld bij drie medewerkers, zodat functiescheiding voldoende geborgd is. De interne controle vindt conform het AO/IC beleid eenmaal per 3 maanden plaats, gevolgd door rapportages aan bestuurder en zorgmanager. Op grond daarvan voeren, als daartoe aanleiding bestaat, de managers verbeteringen door in de administratieve organisatie binnen de woonzorglocatie en in bewoners gerelateerde registraties (zoals zorgdossiers). De productiecontrole door de interne controller vindt maandelijks plaats.

De financiële auditcommissie van de raad van toezicht kwam met de bestuurder en de controller in 2022 vier keer (ieder kwartaal) samen, bij één van de bijeenkomsten van de financiële auditcommissie was tevens de accountant aanwezig. Het verslag van de auditcommissie werd in de daaropvolgende reguliere rvt vergadering besproken.

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht (raad van commissarissen/raad van beheer)

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft een raad van toezicht die toezicht houdt op het functioneren en de prestaties van de stichting, die de formele rol heeft van werkgever naar het bestuur en die ook als klankbord dient voor de bestuurder.

De raad van toezicht bestond per 31 december 2022 uit de volgende personen:

- Dhr. drs. C.J.M. van der Pouw, voorzitter
- Dhr. mr. M.J.V. van Logten, secretaris
- Mw. drs. I.M. Duckers, lid
- Dhr. J.K. Hoepel, lid
- Dhr. M. Verweij, lid

De raad van toezicht kent een commissie kwaliteit en veiligheid, auditcommissie en een remuneratiecommissie. De raad van toezicht heeft in het kader van de governance minimaal één keer per jaar een ontmoeting met (een vertegenwoordiging van) de cliëntenraad en één keer per jaar met (een vertegenwoordiging van) de ondernemingsraad samen met de bestuurder.

Leden van de raad van toezicht zijn onder normale omstandigheden op een aantal momenten in het jaar betrokken bij de organisatie en ontmoeten daar medewerkers en vrijwilligers, waaronder de nieuwjaarsbijeenkomst in januari en de kerstviering in december.

Door beperkingen die de coronamaatregelen met zich meebrachten hebben de locatiebezoeken beperkte doorgang gevonden in het verslagjaar.

In de raad van toezicht is in 2022 diverse malen stilgestaan bij de ontwikkelingen ten aanzien van de Wet langdurige zorg (Wlz), de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), het beleid van het zorgkantoor en het scheiden van wonen en zorg. Daarbij werd gesproken over de betekenis van deze ontwikkelingen voor de strategie van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis.



De financiële positie van de organisatie is regelmatig onderwerp van gesprek geweest. Ook werd regelmatig stilgestaan bij de impact van het coronavirus. Verder passeerde een veelheid aan onderwerpen de revue in de toezichthoudende vergadering, waaronder:

- Actualiteiten in de samenleving die St. Pieters en Bloklands Gasthuis raken; veranderingen in de arbeidsmarkt, marktwerking, bedrijfsvoering;
- Het jaardocument en de jaarrekening 2021 en het accountantsrapport 2021 (besproken in het bijzijn van de accountant);
- Het zorgbeleid, kwaliteits- en veiligheidsbeleid, kwaliteitskader en de bewonerstevredenheid;
- Zorgexploitatie en vastgoedexploitatie van de beide woonzorglocaties; rapportages over de productiecijfers;
- De huisvestigingsontwikkelingen; w.o. het voornemen van het verkrijgen van een derde locatie;
- Begroting 2023;
- Organisatorische- en managementontwikkelingen binnen de stichting;
- Procedure en aanstelling nieuwe bestuurder;
- Statutenwijziging (governancecode);
- Opstarten wervingsprocedure nieuwe lid raad van toezicht;
- Bestuursverslag 2021.

3.4. Toepassing Governancecode Zorg 2022

In deze paragraaf wordt beschreven op welke wijze binnen het Gasthuis de Governancecode Zorg wordt toegepast.

3.4.1. Goede zorg

Missie: waar staan wij voor

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis biedt wonen, zorg en welzijn aan bewoners waarbij 'Individuele zorg met de warmte van het Gasthuis' uitgangspunt is. Het Gasthuis staat voor goede, warme, persoonsgerichte zorg. Gastvrijheid gaat over het persoonlijk thuis voelen en over het participeren in en het deel uitmaken van de 'community' in het Gasthuis. Het Gasthuis staat voor kwaliteit en wil in samenwerking met de bewoner en familie veilige zorg en comfort bieden in de laatste fase van het leven. Dit doet zij in een eigentijdse en duurzame opzet in samenwerking met partners in de regio Amersfoort.

Visie: waar gaan we voor

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis realiseert haar doelstellingen door aandacht en respectvolle bejegening voor de medemens als individu, in verschillende levensfasen en vanuit verschillende generaties. Goede zorg is relationele zorg met aandacht afgestemd op de individuele bewoner en op de mogelijkheden en middelen van de medewerker. De basis voor goede zorg komt voort uit de dialoog en het aangaan van verbindingen tussen bewoner, familie, medewerker en vrijwilliger. Wij 'gaan voor' het gezamenlijk creëren van een verbindende en waarden gedreven werkomgeving waarin professionaliteit en zakelijkheid samengaat met passie, ontplooiing en zingeving.

In het najaar van 2022 heeft een clienttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft een gemiddelde score van 8,4 behaald.



3.4.2. Waarden en normen

Waarden:

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis, opgericht vanuit het gedachtengoed van Geert Groote in de 14e eeuw, heeft de waarde 'barmhartigheid', wat we nu noemen 'medemenselijkheid', in haar genen. Al die eeuwenlang, loopt medemenselijkheid als een rode draad door het Gasthuis.

Het waardengericht werken binnen het Gasthuis is verwoord op een waardenkaart. Deze waardenkaart vormt een leidraad in ons dagelijks handelen en de bejegening naar elkaar.

De kernwaarden van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis zijn: **Goede zorg, Verbinding, Warmte van het Gasthuis en Leren.**



- Het Gasthuis biedt waarden gedreven, goede zorg. De visie op zorg, wonen en welzijn is concreet, tastbaar, meetbaar, organisatie breed en interdisciplinair geïmplementeerd.
- Het Gasthuis biedt een samenhangend netwerk van relaties met stakeholders (bewoners, huurders, mantelzorg/familie, medewerkers, vrijwilligers, vrienden, zorgkantoor, zorgverzekeraar, gemeente).
- Het Gasthuis biedt zorg met aandacht en de warmte van het Gasthuis; afgestemd op de individuele bewoner en op de mogelijkheden/middelen van de medewerker op basis van goed werkgeverschap.
- Opleiden is verankerd in het DNA van het Gasthuis.

Ik zoek de verbinding, dus ik:
• nodig familie en naasten uit om van betekenis te zijn
In het leven van de bewoner
• zoek collega's op omdat het samen beter gaat dan alleen
• kijk waar de bewoner van betekenis kan zijn voor de ander
• investeer actief in de relatie met de ander

Ik leer, dus ik:
• maak fouten en leer daarvan
• kan mij verantwoorden waarom ik doe zoals ik doe
• ga in gesprek over de dingen die ik moeilijk vind
• laat zien waar ik trots op ben

Ik draag bij aan de warmte van het Gasthuis, dus ik:
• geef een ieder het gevoel dat ze welkom zijn
• ben me ervan bewust dat het Gasthuis een thuis is voor de bewoner
• toon mij betrokken; ik leef, vler en rouw mee
• ben nabij met gepaste afstand

Ik ga voor goede zorg, dus ik:
• zie de ander in zijn eigenheid en sluit daar op aan
• zorg dat de bewoner bij mij in veilige handen is
• ben van betekenis voor de ander
• kom mijn afspraken na

3.4.3. Invloed belanghebbenden

De Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz) verplicht tot het instellen van een cliëntenraad. Binnen het St. Pieters en Bloklands Gasthuis vertegenwoordigt de cliëntenraad bewoners van beide locaties. De cliëntenraad streeft naar een evenredige vertegenwoordiging vanuit de locaties.

Conform de Wmcz hebben bestuurder en cliëntenraad in 2021 gezamenlijk een medezeggenschapsregeling vastgesteld. In deze regeling is de medezeggenschap van bewoners geregeld en zijn de afspraken tussen het bestuur en de cliëntenraad vastgelegd.

De cliëntenraad vertegenwoordigt de bewoners van de betreffende locaties en behartigt hun gemeenschappelijke belangen. De cliëntenraad voert zes keer per jaar overleg met de bestuurder en praat mee over het beleid van de organisatie. Daarnaast heeft de raad het recht om het bestuur (gevraagd en ongevraagd) te adviseren en instemmingsrecht bij bestuursbesluiten die directe gevolgen hebben voor cliënten, zoals over de kwaliteit van de zorg.

Om zijn werk goed te kunnen doen stelt de organisatie aan de cliëntenraad faciliteiten en een budget ter beschikking. Hiervan worden deskundigheidsbevordering, vrijwilligersvergoedingen en andere onkosten betaald. Met ingang van 15 juni 2022 is mevrouw J. Vorstenbosch aangetrokken als ambtelijk secretaris. Zij volgt mevrouw P.C.H.H. Janssen- Boerdijk op.

De bestuurder stelt ieder jaar in overleg met de cliëntenraad een budget vast zodat de stichting dit in haar begroting kan opnemen.

De cliëntenraad van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis is lid van de Landelijke Organisatie voor Cliëntenraden (LOC). Het LOC signaleert ontwikkelingen, beïnvloedt (landelijk) beleid, geeft trainingen en advies, organiseert (regio)bijeenkomsten en ontwikkelt informatiemateriaal.

Voor communicatie met de achterban maakte de cliëntenraad in 2022 gebruik van diverse middelen:

- Een eigen mailadres en een brievenbus op beide locaties;
- Een Informatiebrief aan alle bewoners en vertegenwoordigers waarin de besproken onderwerpen van de voorgaande vergadering(en) staan;
- De Verbinding, het huisblad voor alle cliënten, naasten van cliënten, medewerkers, vrijwilligers en andere geïnteresseerden;
- Bijeenkomsten voor Zorg Thuis (ZT) -bewoners over onderwerpen zoals verzorging, planning, activiteiten, faciliteiten en voeding;
- De familieavonden voor familie/vertegenwoordigers van bewoners van Kleinschalig Wonen (KSW), waarbij de cliëntenraad in het verleden regelmatig aanwezig was, zijn in de coronaperiode niet doorgegaan. De cliëntenraad heeft er herhaaldelijk op aangedrongen de organisatie van deze avonden weer op te pakken. In 2023 is weer gestart met het organiseren van bijeenkomsten met familie, waarbij ook de cliëntenraad is uitgenodigd.

In 2022 heeft de cliëntenraad over de volgende onderwerpen gevraagd advies gegeven:

- Aanstellingen;
- Ambtelijk secretaris cliëntenraad;
- Teamleider afdeling KSW-locatie DH;
- Manager Zorg a.i.;
- Bestuurder;
- Begroting 2023.



Naast de formele adviezen is de cliëntenraad over tal van onderwerpen signalerend en adviserend geweest in gesprek en overleg met de bestuurder. De volgende onderwerpen zijn onder meer besproken:

- Kwaliteitsplan 2022;
- Wet Zorg & Dwang;
- Huiskamerbeleid KSW;
- Cliënttevredenheidsonderzoek;
- Visie eten & drinken;
- Privacy van cliënten.

In 2022 was een afvaardiging van de cliëntenraad onder meer actief in de corona Stuurgroep, de commissie Implementatie Wet Zorg & Dwang en in de eigen ad hoc-werkgroep Visie eten & drinken.

Sinds 2021 is de Wet op het overleg huurders verhuurder van kracht en is uit dien hoofde een Bewonerscommissie ingesteld. De Bewonerscommissie behartigt de belangen van de huurders op het gebied van onderhoud, huurprijzen, servicekosten en leefbaarheid.

De cliëntenraad bestond per 31 december 2022 uit:

Dhr. C. Steijger	voorzitter; vertegenwoordiger ZT, locatie Wervershof
Dhr. T. Tieland	vice-voorzitter; vertegenwoordiger KSW, locatie Davidshof
Mw. S. Jipping	vertegenwoordiger ZT, locatie Wervershof
Mw. A. Brumsteede	vertegenwoordiger ZT, locatie Davidshof
Dhr. R. Smit	vertegenwoordiger KSW, locatie Davidshof
Mw. R. El Kasri	vertegenwoordiger ZT, locatie Wervershof
Mw. J. Ludding	vertegenwoordiger KSW, locatie Davidshof

Ondernemingsraad (OR)

Per 31 december 2022 is de samenstelling van de OR als volgt:

Mw. B.de Witt	voorzitter
Mw. E. Wielinga	secretaris
Mw. V. kuis	OR- lid
Mw. C. Brouwer	OR- lid
Mw. A. Kunnen	OR- lid
Dhr. A. Massop	OR- lid
Mw. S. de Swart	OR- lid
Mw. M. Klaus	OR- lid

Onderwerpen die besproken zijn met de bestuurder:

- Instemming op de notitie van de mobiele communicatiemiddelen;
- Instemming op het verzoek gewijzigde reiskostenvergoeding;
- Instemming vergoeding uren BIG-scholing;
- Aanvraag instemming veranderingen binnen KSW DH;
- Advies op voordracht nieuwe bestuurder;
- Initiatiefrecht VAR ZAR



Verdere onderwerpen waar de OR mee bezig is geweest:

- Voorbereidingen nieuwe verkiezingen;
- Ongewenste omgangsvormen binnen de organisatie;
- Verbeteren samenwerking en contact tussen werkvoer en management;
- Levensfase bewust personeelsbeleid;
- Achterban overleg over pensioen en landingsbaan.

Scholing heeft plaatsgevonden over de volgende onderwerpen:

- Verwachtingen, rol en positie ondernemingsraad;
- Commissiewerk;
- WOR;
- Vormen van overleg;
- Verbindende communicatie;
- Contact met de achterban.

Vrijwilligers

Het Gasthuis vindt vrijwilligers van groot belang. Vrijwilligers zijn niet meer weg te denken uit de zorg en geven kleur aan het welbevinden van onze bewoners. Vrijwilligers geven bewoners persoonlijke aandacht, bieden tijd en gezelligheid. Zij kunnen bewoners en verschillende disciplines ondersteunen. Ze vormen mede de oren en ogen van de organisatie. De vrijwilligers zijn ook belangrijk omdat zij de buitenwereld binnen brengen en de binnenwereld naar buiten brengen door buitenactiviteiten te begeleiden.

Het jaar 2022 was voor de vrijwilligers, net als voor ons allen, nog steeds een lastig jaar in relatie tot corona. De inzet van vrijwilligers bij gezamenlijke activiteiten als 1-op-1 activiteiten met bewoners vond in nauwe afstemming met de vrijwilliger(s) plaats. Vanuit zowel organisatiebelang als individueel belang hebben activiteiten op bepaalde momenten geen doorgang gehad.

De coördinator vrijwilligers houdt met regelmaat contact met de vrijwilligers d.m.v. telefoon en e-mail.

In 2022 is gestart met 150 vrijwilligers. Om verschillende redenen zoals verhuizing, combinatie met werk of omdat het niet meer ging hebben in totaal 33 vrijwilligers afscheid genomen. In het eerste kwartaal van 2023 zijn er 49 bijgekomen.

3.4.4. Inrichting governance

De raad van bestuur en de raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.

Op basis van de Governancecode Zorg (en de WTZA) zijn de statuten opgesteld van het Gasthuis. Ontleend aan de statuten en in overeenstemming met de Governancecode Zorg is een Reglement Raad van Toezicht en een Bestuursreglement vastgesteld. In deze reglementen is beschreven hoe de rollen en de daaraan verbonden verantwoordelijkheden van de raad van toezicht en die van de bestuurder binnen het St. Pieters en Bloklands Gasthuis zijn vormgegeven.

De samenwerking tussen raad van toezicht vindt plaats middels periodiek overleg en in de uitoefening van de rol van de raad van toezicht als werkgever van de bestuurder. In geval van conflictsituaties tussen bestuurder en raad van toezicht geven de reglementen en zo nodig de statuten de mogelijkheid om naar bevind van zaken te handelen.

3.4.5. Goed bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor de positie van de organisatie in Amersfoort e.o. Het bestuur is het boegbeeld van de organisatie en vertegenwoordigt de organisatie vanuit de vier waarden. Het bestuur neemt extern deel aan relevante overleggen om zo de organisatie aan te laten sluiten bij de ontwikkelingen in het werkveld en om de organisatie te vertegenwoordigen.

Besturing vindt plaats op basis van de maatschappelijke opgave van de organisatie. Richtinggevend is het strategisch beleidskader 2021 – 2024 en de daaruit voortvloeiende werkafspraken. Deze zijn onderverdeeld naar de verschillende portefeuilles in het management. In grote lijnen zijn deze werkafspraken uitgevoerd waarbij gezegd dat corona de uitvoering op onderdelen heeft vertraagd, doordat maatregelen ter beheersing van corona voorrang hebben gekregen in de dagelijkse beleidsvoering.

In 2022 is geen directiebeoordeling opgesteld. Er is een risicokaart opgesteld, maar deze dient nog verder ontwikkeld te worden.

Ondanks de moeilijke omstandigheden als gevolg van corona heeft de organisatie haar maatschappelijke doelstelling stevig vastgehouden. Ook door in gesprek te gaan met bewoners en medewerkers over de impact van corona op de organisatie én met hen tot een goede balans te komen tussen maatregelen die de kwaliteit van leven en werken bij St Pieters en Bloklands Gasthuis borgen en maatregelen die nodig waren om corona onder controle te houden. Binnen het (lerend) netwerk met zorgorganisaties De Koperhorst en De Haven waren dit gespreksthema's.

Er is geen informatieprotocol beschikbaar met afspraken over de informatievoorziening tussen bestuur en raad van toezicht. Wel werd de raad van toezicht in haar vergaderingen door de bestuurder geïnformeerd over de ontwikkelingen in de zorg en bedrijfsvoering. Bij de start van de nieuwe bestuurder is overeengekomen dat de informatievoorziening tijdig, transparant en volledig dient te zijn. Er ligt een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de naleving.

3.4.6. Verantwoord toezicht

Het bestuur is verantwoordelijk voor het besturen van de organisatie. De raad van toezicht richt zich in relatie tot het bestuur op de volgende taken:

- Het zijn van werkgever;
- Het zijn van een sparringpartner voor het bestuur;
- Het houden van toezicht op het gevoerde beleid zoals verwoord in het strategisch meerjarenbeleid, de vertaling in jaarplannen en de financiële kaders in begroting en jaarrekening.

In 2022 heeft de raad van toezicht zich gehouden op de strategie en prestaties van de organisatie middels een tweetal auditcommissies t.a.v. de financiën en de kwaliteit van zorg. Daarnaast heeft de raad van toezicht in een overlegvergadering met het bestuur gesproken over de prestaties van de organisatie. Voor de voorbereiding van de agenda treden bestuurder en voorzitter van de raad van toezicht in overleg.

Op basis van de interne- beheersings- en controlesystemen is in augustus 2022 door het bestuur en de raad van toezicht geconstateerd dat de organisatie in financieel opzicht onvoldoende in control is. De oorzaak hiervan was het wegvallen van zorginkomsten in met name het tweede kwartaal wegens het uitbreken van corona. Door het isoleren van afdelingen konden geplande opnames geen doorgang vinden. Voor het wegvallen van zorginkomsten was geen compensatieregeling meer beschikbaar. Het bestuur heeft hierna in overleg met het managementteam besloten tot een aantal maatregelen om het ontstane tekort terug te dringen. De raad van toezicht heeft hierna het nieuwe bestuur verzocht om frequent geïnformeerd te worden over de financiële situatie van de organisatie.



Voor het overige wordt verwezen naar het verslag van de raad van toezicht over 2022.

De raad van toezicht heeft zich in 2022 tot doel gesteld om de kernwaarden van haar toezicht te formuleren. Hiertoe heeft de raad een externe begeleider aangetrokken die met de raad van toezicht een nieuw toezicht plan heeft geformuleerd. Hierbij is ook de nieuwe bestuurder aangesloten.

Onderdeel van dit proces is een zelfevaluatie geweest.

Tot slot heeft de raad van toezicht besloten de statuten te vernieuwen om als raad aangesloten te blijven bij de nieuwste inzichten omtrent de toezichthoudende taak.

Zie verder het verslag van de raad van toezicht.



4 | Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Het bestuur en het managementteam hebben in 2021, onder begeleiding van een externe partij, de strategische koers van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis uitgezet. In deze strategische koers is meegenomen welke ontwikkelingen er zijn binnen de VVT, waar de toegevoegde waarde van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis ligt en welke groei-ambitie de organisatie heeft.

De strategische meerjarenkoers is gebaseerd op de kernwaarden van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis; zij staat voor goede zorg vanuit de warmte van het gasthuis in verbinding met elkaar en met een lerende werkwijze.

De strategische richting

Om tot de strategische richting te komen, is allereerst een analyse gemaakt van de strategische uitdagingen, zowel binnen als buiten de organisatie. In de strategische meerjarenkoers zijn 4 uitdagingen geformuleerd:

- De doelgroep(en) van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis verandert/veranderen. Er is sprake van een forse toename van PG-cliënten;
- Het aantrekken én behouden van goed gekwalificeerd personeel door middel van aantrekkelijk werkgeverschap;
- Huisvesting die aansluit bij de toekomstige behoefte van onze cliënten;
- Een gezonde financiële positie om weerbaar te zijn in een sterk veranderend werkveld.

De uitdagingen hebben geleid tot de volgende strategische richting:

1. Wij zijn hét gasthuis van Amersfoort met een focus op VVT-zorg en een stevige groei-ambitie;
2. De bewoner vormt altijd het uitgangspunt van onze dienstverlening;
3. Wij zijn een aantrekkelijke en betrouwbare werkgever; onze medewerkers zijn ons belangrijkste kapitaal;
4. Wij zetten in op samenwerking in de keten;
5. Wij brengen onze bedrijfsvoering (verder) op orde.

De uitwerking naar 2023 e.v.

Vanuit de strategische richting zijn keuzes gemaakt t.a.v. de zorg die het St. Pieters en Bloklands Gasthuis wil leveren. Hierin zit een stevig accent op het bieden van ZGP 4 t/m 7. Ook is de ambitie uitgewerkt om te groeien naar een jaaromzet van +/- 20 miljoen. Dit wil het St. Pieters en Bloklands Gasthuis realiseren door een aanvullend aanbod in de vorm van capaciteitsuitbreiding en geclusterd VPT (volledig pakket thuis).

De keuzes gemaakt vanuit deze strategische richting zijn verklaarbaar, echter is een heroverweging op diverse onderdelen gewenst. Dit heeft enerzijds te maken met veranderingen in het zorglandschap (meer en langer zorg thuis/in de wijk en een stop op groei van verpleeghuisplekken) en anderzijds groeit de noodzaak om de interne organisatie aan te scherpen.

Dit vraagt een scherpere prioritering in de balans tussen groei en borging, ook financieel. Daarbij hoort een stevige visie op onze huisvesting, inclusief uitbreiding en verhuizing. Bestuur en management zullen in 2023 de meerjarenkoers aanscherpen.



4.2. Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

In de loop van het jaar zijn onderdelen uit de jaarplannen doorgeschoven naar 2023 vanwege de financiële situatie op dat moment en de impact van corona door het jaar heen. De organisatie heeft op zowel financiële ruimte als op beschikbare menskracht prioriteiten moeten stellen met als gevolg dat een te groot deel van de voorgenomen plannen is doorgeschoven. Om tot deze keuzes te komen, is in het voor- en najaar het managementteam gevraagd te prioriteren. De raad van toezicht is hierover geïnformeerd.

4.3. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Belangrijke inkrimping of uitbreiding van de omzet:

De zorgomzet is ten opzichte van voorgaand jaar gestegen door met name stijging van de zorgtarieven. De bezetting van de appartementen was op orde. Toch is de groei van de Wlz-omzet achtergebleven ten opzichte van voorgaande jaren door inhuizen van bewoners met een lagere indicatie.

De omzet van de wijkverpleging is dit jaar lager uitgekomen dan voorgaand jaar door minder cliënten. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van het financieringsdomein Zvw naar Wlz. Daarnaast moesten er bepaalde terugbetalingsverplichtingen opgenomen worden door overschrijding van de inkoopafspraken met zorgverzekeraars en onrechtmatig ontvangen declaraties. Het behalen van doelmatigheidsafspraken blijft voor het St. Pieters en Bloklands Gasthuis een lastige opgave, omdat de zorgvraag bij cliënten steeds harder stijgt en de zorgverzekeraars daarentegen steeds hogere doelmatigheidseisen neerleggen in de inkoopcontracten. Ook heeft er over de jaren 2020-2021 een materiële controle plaatsgevonden, waaruit lering zal worden getrokken voor de zorglevering in de toekomst aan Zvw-clients die toch ook steeds meer (gedwongen) financieel gedreven zal zijn met meer ondersteuning van zorgtechnologie. Dit zijn dan ook speerpunten voor de komende jaren en sluit aan bij de afspraken uit het IZA-akkoord.

Belangrijke investeringen:

In 2022 hebben er op verschillende onderdelen investeringen plaatsgevonden. Zo zijn alle voordeuren (en sloten) van de appartementen op de afdeling Zorg Thuis locatie Wervershof vervangen, daarnaast hebben er aanpassingen plaatsgevonden in het Atrium van Davidshof en hebben er vervangingsinvesteringen plaatsgevonden op verpleeghuisbedden, matrassen en til- en hulpmiddelen.

Ten aanzien van de investeringen op automatisering zijn de ICT- migraties afgerond en de werkplekken verder ingericht. Tevens is er een start gemaakt met de implementatie van een facilitair management systeem en de inrichting van de support-desk.

Personeelstekort:

Het ziekteverzuim bleef in 2022 aanhoudend hoog. Kijkend naar het verzuim in de klassen kort- midden- lang, dan is met name het verzuim hoog in de laatste twee klassen. Dit mede ingegeven door restricties en voorschriften op het coronabeleid en de quarantaine. Het hogere verzuim en tussentijds vertrek van medewerkers zorgde er in 2022 voor dat er een groot beroep gedaan moest worden op externe inzet. Doordat een groot deel van het verzuim was toe te rekenen aan (nasleep) corona, kon een groot deel van de extra kosten gedeclareerd worden onder de compensatieregeling bij het zorgkantoor.

Andere belangrijke gebeurtenissen:

In 2022 zijn voor het grootste deel van het jaar twee belangrijke functionarissen, de bestuurder en manager zorg, op ad-interim basis verbonden aan de organisatie. De functie van bestuurder is met ingang van 14 november 2022 ingevuld en de functie van manager zorg per 01 december 2022.

In 2022 zijn stappen gezet om de basis verder op orde te brengen en te houden ten tijde van corona welke periodiek de dagelijkse gang van zaken behoorlijk in zijn greep heeft gehouden.

4.4. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft duurzaamheid hoog in het vaandel staan, maar zet net als veel andere VVT-instellingen de eerste goede stappen in het verduurzamen. Zij probeert de milieubelasting die het gevolg is van haar activiteiten voor zover als mogelijk te verminderen dan wel te voorkomen. Tegelijkertijd wordt het St. Pieters en Bloklands Gasthuis geconfronteerd met hogere kosten, onder andere als gevolg van de inflatie en de gestegen energieprijzen. Dit dwingt de organisatie om te prioriteren.

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis is verbonden aan de Green Deal en werkt aan het behalen van het duurzaamheidscertificaat Brons. Via de provincie Utrecht maakt het St. Pieters en Bloklands Gasthuis deel uit van de kennis community. Zo kan de verduurzaming een extra versnelling krijgen en hoeft niet ieder het wiel opnieuw uit te vinden. Er zijn ook obstakels in het proces waar alle partijen last van hebben, met name de administratieve last is buitengewoon groot.

Een belangrijk hulpmiddel in het verduurzamingsproces is de Milieubarometer. In deze tool wordt o.a. het energieverbruik en afval geregistreerd en gemonitord.

Iedere locatie van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft zo zijn uitdagingen. Locatie Davidshof is deels een historisch pand en is daarmee gebonden aan allerlei wetgeving, locatie Wervershof is van recente datum maar heeft technische mankementen. De verhuurder van deze locatie geeft prioriteit aan het oplossen hiervan en heeft geen ruimte voor verbeteringen in het kader van duurzaamheid.

De focus lag in 2022 op constante monitoring van het energieverbruik; afvalscheiding en -reductie; duurzamere inkoop en bewustwording van personeel en bewoners. Hiervan zijn de eerste resultaten zichtbaar op de overgang 2022/2023.

- Op beide locaties is de afvalscheiding geoptimaliseerd. Afvalscheiding voor glas, papier, GFT en gevaarlijke stoffen is grotendeels ingevoerd in 2022. Per januari 2023 wordt PD (Plastic en Drinkpakken en Glas) opgehaald door 'afval goed geregeld';
- Er hebben bewonersbijeenkomsten plaatsgevonden over Energie besparen en Duurzaamheid. Een energiecoach heeft voorlichting gegeven. Daarnaast heeft iedere bewoner een gratis energiebesparingspakket ontvangen om zelf mee aan de slag te gaan;
- De communicatiecampagne en de bijeenkomst hebben ervoor gezorgd dat het gesprek met en tussen bewoners over duurzaamheid op gang is gekomen;
- Er is een nieuwe visie op eten en drinken ontwikkeld. Met de inkoop van kant-en-klare maaltijdcomponenten en verse ingrediënten wordt rekening gehouden met de houdbaarheid en het voorkomen van verspilling. Bereiden, regenereren en portioneren vindt zo dicht mogelijk bij de bewoner plaats om derving te voorkomen. Aan duurzaamheid wordt onder meer invulling gegeven door het invoeren van (een) vegetarische dag(en). Er wordt bewust ingekocht met aandacht voor milieu en voor land- en streekgebonden producten;



- De hoeveelheid voedselverspilling is door betere afstemming van de maaltijden afgelopen jaar fors verminderd;
- Duurzaamheid is integraal onderdeel geworden van het inkoopbeleid;
- Er is een nieuw energiecontract getekend waarbij we 100% groene energie, afkomstig van windmolens, gaan gebruiken;
- Kantoorartikelen en schoonmaakmiddelen worden zo veel mogelijk duurzaam ingekocht.

4.5. Naleving gedragscodes

Bij het St. Pieters en Bloklands Gasthuis is het waardengericht werken – en dus ook het waardengericht toezicht - uitgangspunt. De basis van goede zorg komt voort uit de dialoog en het aangaan van verbindingen tussen bewoners, familie, medewerker en vrijwilliger. Waardengericht werken vertaalt zich naar de kernwaarden van het Gasthuis.

De kernwaarden van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis zijn: Goede zorg, Verbinding, Warmte van het Gasthuis en Leren.

Het waardengericht werken heeft ook een voor iedereen zichtbare plek op de website, wordt daar toegelicht en komt terug op verschillende pagina's.

Tot slot worden de gedragsregels zoals vastgelegd in de Governancecode 2022 nageleefd en bij evaluaties betrokken.

4.6. Risicoparagraaf

Al langere tijd is er spanning op de driehoeksverhouding zorgvraag, arbeidskrachte en financiële middelen. De komende jaren zal de zorgvraag steeds verder toenemen. We worden niet alleen ouder, maar ook neemt het aantal ouderen verder toe. De piek van de vergrijzing ligt rond 2040. De arbeidscapaciteit in de zorg zal daarentegen de komende jaren verder afnemen. Bovendien heeft de overheid de lastige opgave om de zorgkosten de komende jaren te beheersen. Dit zijn geen gunstige vooruitzichten voor de sector. De minister van VWS heeft aangekondigd dat de zorg daarom vooral anders georganiseerd moet worden. Het aantal behandelplaatsen is voor de komende kabinetsperiode bevroren en meer en meer moet het concept worden toegepast van scheiden wonen en zorg ondersteund met digitale zorgtechnologie. Hierover zijn afspraken gemaakt in het W.O.Z.O. – I.Z.A. en G.A.L.A.-akkoord.

ZELF als het kan – THUIS als het kan – DIGITAAL als het kan.

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis staat voor de opgave dit zorgconcept de komende jaren verder te ontwikkelen. Enerzijds binnen de bestaande locaties van de organisatie. Anderzijds wordt ook gezocht naar mogelijkheden hoe het St. Pieters en Bloklands Gasthuis haar capaciteit, zorg en dienstverlening kan uitbreiden. Gelijktijdig hoort daarbij de uitdaging om kwalitatief de juiste mensen voor de organisatie te werven en het bestaande personeel in loondienst te behouden. Zonder voldoende personeel is uitbreiding niet mogelijk. Daarbij zullen we verbreden; niet alleen zorgpersoneel is nodig, ook medewerkers die meer gericht zijn op het ondersteunen bij een zo goed mogelijke kwaliteit van leven. Dat kan en mag niet zonder de aansluiting op het informele netwerk van onze ouderen.

De budgettaire druk op de exploitatie zal de komende jaren verder toenemen. In 2023 was als bekend dat voor 2024 het tarief van de normatieve huisvestingscomponent met 8% zal dalen. Hoewel de brancheorganisatie heeft aangegeven kritiek te hebben op deze verlaging, omdat het de bouw en investeringen in het aantal zorgplaatsen zou stagneren, moet er op dit moment nog steeds vanuit gegaan worden dat de herijking zal worden doorgevoerd. Een andere onzekere factor is het wel/niet doorvoeren van de onderhandelbaarheid van het normatieve huisvestingstarief. Instandhoudingsinvesteringen en impairmentvraagstukken komen daarmee ook weer hoog op de agenda terecht.

De exploitatiekosten zullen de komende jaren zeker stijgen. Niet alleen door inflatie. Ook is door het merendeel van de leden van de brancheorganisatie ingestemd met aanvullende afspraken over een extra loonsverhoging in de VVT-sector. Dit als een (tegen)reactie op de loonsverhogingen die in de ziekenhuizen zijn geboden om daarmee de kans het aantal medewerkers voor de sector te kunnen behouden. De vergoeding in de OVA-index (Overheidsbijdrage Voor de Arbeidsontwikkeling) zal niet dekkend zijn voor alle kostenstijgingen.

Het beheersbaar krijgen/houden van het ziekteverzuim blijft een opgave. Nog steeds is deze in de sector (te) hoog. Zeker nu er geen ex-post coronacompensatie meer is voor het vervangen van personeel, wordt dit in de exploitatie merkbaar. Bij verzuim dat niet vervangen kan worden door eigen personeel in loondienst, moet uitgeweken worden naar duurder extern personeel. Dit zorgt voor een extra opstuwung van de kosten.

Samenvattend is er sprake van tariefsverlaging enerzijds en kostenstijgingen anderzijds. Deze ontwikkeling zal een behoorlijke impact krijgen op de ontwikkeling van de exploitatieresultaten en de hoogte van het eigen vermogen. Wederom zal aan het St. Pieters en Bloklands Gasthuis een hoge mate van flexibiliteit en veranderbaarheid gevraagd worden. De zorgen over deze ontwikkelingen worden breed gedeeld in de sector. De opdracht om meer te doen en anders te werken met steeds krappere budgetten, vraagt om radicale keuzes. De vraag is of de financiële wendbaarheid van veel VVT-organisaties voldoende toereikend is om antwoord te kunnen geven op de maatschappelijke opgave. Voor het St. Pieters en Bloklands Gasthuis is deze vraag realistisch gelet op de vermogenspositie van de organisatie. Zie hiervoor de toelichting in de jaarrekening. Door strak te sturen op passende bedrijfsvoering en zorginzet kan het St. Pieters en Bloklands Gasthuis zich verder ontwikkelen en met vertrouwen naar de toekomst kijken. Dit onderwerp is vast onderdeel van de overleggen tussen bestuur en raad van toezicht.

4.7. Toekomstparagraaf

Vanuit het bestuur, in samenwerking met de afdelingen, liggen de belangrijkste opgaves voor 2023 op:

- Huisvesting;
- Efficiënte en effectieve bedrijfsvoering;
- Innovatie van zorg;
- Goed werkgeverschap.

Huisvesting

Bij zowel de bestaande huisvesting als de nieuwe huisvestingsplannen zijn de risico's nog onvoldoende scherp. Bij de bestaande huisvesting is sprake van achterstallig onderhoud of complex onderhoud. De gewenste ontwikkeling van eventuele nieuwbouw en/of capaciteitsuitbreidingen moeten aangepast worden aan nieuwe inzichten.



Het gebouw van locatie Wervershof kent een aantal gebreken, welke (deels) worden veroorzaakt door de staat van de bouw. Op de grens van 2022/2023 wordt intensief overleg gevoerd met verhuurder Portaal over onderhoud en herstel van bouwkundige problemen en de zakelijke afspraken tussen beide organisaties. Organisaties delen dat er in de huidige overeenkomst op sommige punten verduidelijking en/of verandering aangebracht moet worden.

Hierover vindt begin 2023 vervolgoverleg plaats. Overeenstemming over de vernieuwde overeenkomst moet voor eind 2023 plaatsvinden in verband met het aflopen van het huidige contract. Eventuele alternatieven moeten tevens eind 2023 onderzocht zijn.

Het gebouw van locatie Davidshof vraagt ook aandacht omdat het een deels historisch pand betreft. Voor het noodzakelijk onderhoud van Davidshof wordt nauw samengewerkt met de Stichting Cultureel Erfgoed. In 2022 zijn een aantal verbeteringen doorgevoerd, zoals de opslag en afvoer van afval en wasgoed. Voor 2023 staat in ieder geval het vervangen van de (nood)verlichting gepland. Ook is een nieuwe keuken noodzakelijk.

Het nieuwe deel van Davidshof vraagt aandacht i.v.m. verschuivingen in de doelgroep in casu de toename van cliënten met een PG-indicatie.

Capaciteitsuitbreiding biedt het St. Pieters en Bloklands Gasthuis de mogelijkheid om uit te breiden in zorgvolume en werkgebied van Amersfoort. De planontwikkeling duurt al enige tijd en laat zien dat de oorspronkelijke verwachting om zo'n 100 woningen in de sociale huursector te realiseren met Wlz intramurale zorg, niet meer te realiseren is. In 2023 wordt de intentieverklaring aangepast aan de nieuwe situatie, waarna besloten moet worden welke scenario's worden uitgewerkt in het haalbaarheidsonderzoek. Gesprekken met de diverse stakeholders lopen.

Ook zullen er verkenningen in 2023 plaatsvinden over een mogelijke overname door het St. Pieters en Bloklands Gasthuis van een particulier wooninitiatief. Dit op verzoek van de eigenaren.

In 2023 moet de visie op huisvesting worden heroverwogen en daarin moet worden meegenomen:

- De veranderende woonbehoefte van ouderen én de ontwikkelingen zoals in WOZO en IZA verwoord;
- De wens van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis om tot uitbreiding te komen van het aantal (geclusterde) wooneenheden waar zij zorg levert; antwoord geven op de vraag welke huisvesting hierbij hoort in de wetenschap dat:
- Wervershof bouwkundig onvoldoende is en het St. Pieters en Bloklands Gasthuis niet (langer) als intermediair verhuurder wil optreden;
- Davidshof als locatie minder geschikt is voor de huidige doelgroep PG;
- Er mogelijkheden zijn om tot nieuwbouw in eigen beheer over te gaan.

Op deze dossiers is een nauwe samenwerking met de manager bedrijfsvoering en de Stichtingen Beleggingen en Cultureel Erfgoed.

Efficiënte en effectieve bedrijfsvoering

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis kent een familiecultuur in een zorgsysteem waarin intramuraal werken de norm was. De hierop gebaseerde bedrijfsvoering en een andere financiële positie maakten dat in de aansturing onvoldoende werd geanticipeerd op de effecten van veranderingen in de zorg. De coronacrisis die in 2020 uitbrak en de sector zo'n ruim twee jaar in z'n greep hield, en de komst van diverse steunpakketten om corona-effecten op te vangen, droegen niet bij aan scherpte op de bedrijfsvoering. In de afgelopen periode zijn stappen gezet om tot meer efficiëntie en effectiviteit te komen. Er kan én moet nog meer worden gedaan. Dit zal in de komende jaren een belangrijk speerpunt blijven en raakt alle onderdelen van de bedrijfsvoering.

Procesmatig zal het bestuur daarom inzetten op het inbedden van projectmatig werken en het scherper inrichten en voorbereiden van de overleggen met de diverse gremia. Concreet betekent dit dat impactvolle acties altijd worden geformuleerd en uitgevoerd volgens de uitgangspunten van projectmatig werken. Waar hier aanvullende scholing nodig is, wordt deze georganiseerd. Ten aanzien van het scherper inrichten en voorbereiden van overleggen met diverse gremia wordt in 2023 gewerkt met een jaarkalender waarin alle onderwerpen naar de verschillende gremia zijn vertaald. Ook zal worden gewerkt met een eenduidig format en sturingsinformatie op kwartaalbasis, waarvan dit jaarplan de basis vormt. Het aantrekken van een bestuurssecretaris hoort bij deze professionaliseringsslag.

Cruciaal is het vermogen van de organisatie om project- en procesmatig te werken binnen de gestelde financiële en inhoudelijke kaders.

Innovatie van zorg

De zorg voor kwetsbare ouderen moet fundamenteel anders worden ingericht. In programma's als IZA en WOZO wordt gesproken over:

- Zelfstandig thuis (preventie en reablement);
- Thuis met hulp van familie, vrienden en buurtgenoten (hoge verwachting van informele netwerken);
- Thuis met inzet van domotica (meer inzet sensoren, hulpmiddelen, etc. ter bevordering van zelfstandigheid en vermindering van zorgaanspraak);
- Thuis met inzet van aanvullende professionele zorg (waar dit niet meer van het informele netwerk kan worden gevraagd, met name medische handelingen);
- Thuis met inzet professionele zorg (VPT in de wijk);
- Thuis in het verpleeghuis (als het echt niet anders kan).

Deze programma's zijn gericht op het beheersen van de zorgvraag. Daarnaast hebben we te maken met uitgangspunten als geformuleerd in 'Passende zorg' en 'Positieve gezondheid'. Het is veel en voor de VVT lastig om zich te verhouden tot alle verwachtingen; er moet fors verbouwd worden terwijl de dagelijkse gang van zaken 24 uur per dag 7 dagen per week doorgaat.

Voor het St. Pieters en Bloklands Gasthuis zal het speerpunt de komende jaren liggen op de ontwikkeling van nieuwe zorgconcepten, waarbij niet de zorg centraal staat, maar de kwaliteit van leven en hoe kwetsbare mensen hun leven (willen) leiden. Het leven in hun eigen huis zal bestaan uit een balans tussen welbevinden en behoefte aan zorg en ondersteuning.

Om dit te bereiken, zoeken we de verbinding met de samenleving. Bij nieuwe zorgconcepten brengen we het sociaal domein en het zorgdomein dicht bij elkaar. Dat kan bijvoorbeeld door samen te werken met welzijns- en vrijwilligersorganisaties bij mensen waar wij zorg leveren, het bieden van beschermde woon- en werkplekken voor mensen met een achterstand (VG) of door het aanstellen van 'super burens' in wijken waar kwetsbare ouderen wonen, waar wij zorg leveren en een achterwachtfunctie hebben. Hiertoe werken wij samen met de gemeente Amersfoort en in de buurt 033. In 2023 ontwikkelen we een visiedocument met mogelijkheden van nieuwe zorgconcepten. Dit gebeurt in samenwerking met de manager Zorg.

Parallel aan dit traject onderzoeken we ook de haalbaarheid van geclusterd VPT. We brengen in kaart wat wij hiervoor moeten ontwikkelen, maken gebruik van de kennis die in de organisatie aanwezig is over VPT en gaan op werkbezoek bij andere organisaties om te leren van hun ervaringen. Ook zal onderzoek op wijkniveau plaatsvinden om behoefte(n) in kaart te brengen. Dit gebeurt in samenwerking met de manager Zorg en de manager Kwaliteit, Veiligheid en Innovatie.



De ontwikkeling van nieuwe zorgconcepten sluit aan op een andere ontwikkeling, namelijk het borgen en doorontwikkelen van de samenwerking met familie, zowel intramuraal als extramuraal. Bij het St. Pieters en Bloklands strekt de gastvrije cultuur zich ook uit tot de familie. Het is echter nog niet gebruikelijk om in de samenwerking en verwachtingen van elkaar duidelijke afspraken te maken. Daarbij zullen we in de komende jaren, zeker bij Zorg Thuis, maar ook bij VPT zorg in de wijk, op een andere wijze moeten samenwerken met familie. In samenwerking met de manager Kwaliteit, Veiligheid en Innovatie wordt in 2023 het mantelzorgbeleid uitgewerkt en ingezet.

Met de keuze om in 2023 in te zetten op de ontwikkeling van nieuwe zorgconcepten en VPT in de wijk laten we een verder onderzoek naar hospicezorg liggen.

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis neemt deel aan verschillende netwerken. Voor het bestuur zal 2023 in het teken staan van aansluiten bij deze netwerken en onderzoeken welke toegevoegde waarde zij hebben voor de organisatie. De toenemende druk (IZA) om in samenwerkingsverbanden zorgvernieuwing te ontwikkelen, stelt ons voor de opgave om als relatief kleine aanbieder aan te sluiten en onze meerwaarde aan te tonen. In 2023 moet het St. Pieters en Bloklands Gasthuis die afweging en meerwaarde uitwerken.

Goed werkgeverschap

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis wil zich verder profileren als een aantrekkelijk werkgever die zich richt op het behouden van personeel en het versterken en aantrekken van nieuwe competenties (gericht op welbevinden in onze zorgverlening). Dit vraagt om zicht en visie op de inzet van medewerkers. Om door te kunnen ontwikkelen moeten we onze basis op orde hebben. Goed werkgeverschap raakt alle facetten van onze organisatie. Daarom wordt vanuit alle afdelingen in 2023 gewerkt aan:

a. Grip op inhuur personeel.

Het is voor het St. Pieters en Bloklands Gasthuis zaak om te werken met eigen personeel en de inhuur van overig personeel (pniil) tot een minimum te beperken. Dit vraagt een dubbele investering; werven nieuwe medewerkers c.q. opleiden van nieuwe medewerkers en het ondersteunen van teamleiders in het terugdringen van inhuur personeel. Ook op andere onderdelen wordt gewerkt met inhuur en gedetacheerd personeel, zoals het team behandelaars. Naast het beter zicht krijgen op de contractuele afspraken en kosten willen we in 2023 onderzoeken of deze diensten in de organisatie kunnen worden opgenomen. Het organiseren van achterwacht in samenwerking met andere zorgaanbieders zal hier onderdeel van moeten zijn.

b. Grip op min-plusuren.

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis kent, net als elke andere zorgaanbieder, de 'grilligheid' van overuren. Dat hoort bij de aard van het werk. Bij ons hebben sommige medewerkers een stuwmeer aan overuren opgebouwd. Dit vormt een bedreiging voor onze continuïteit. Het is van belang dat overuren uitzondering worden. Dit vraagt een plan van aanpak waarbij enerzijds overuren gecontroleerd worden teruggebracht en anderzijds opbouw wordt beperkt door sturing vanuit management. Daar waar overuren (nog) niet voorkomen kunnen worden, zoals bijvoorbeeld bij de huismeester, moet de afbouw in perspectief geplaatst en gedeeld worden.

c. Grip op verzuim.

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis is risicodragend gedurende twee jaar verzuim. Hoewel er in samenspraak met de bedrijfsarts veel wordt gedaan om verzuim te verkorten, is het goed om zowel aan de voor- als aan de achterkant van verzuim te investeren. Voorkomen van verzuim, de instroom (maximaal 7% in 2023) en de uitstroom (WIA en WGA) moeten in 2023 worden onderzocht op rendementsverbetering.

d. Afdeling Personeel en Organisatie zal worden ingezet op de doorontwikkeling van strategisch personeelsbeleid, waarin o.a. aandacht is voor strategisch opleidingsbeleid en beleid op in- en uitstroom.



5 | Bedrijfsvoering

- Interne beheersing van processen en procedures

In 2022 is gewerkt aan de basis op orde brengen. Dit zal nog een verdere voortgang krijgen in 2023. Ter verbetering en beheersing van de processen maken wij gebruik van FMIS. Op de overgang van 2022/ 2023 is nogmaals kritisch gekeken naar de inrichting van de processen en mogelijkheden van de BI-Tool om te kunnen sturen op inzet versus budgettaire ruimte. Daarmee verwacht het St. Pieters en Bloklands Gasthuis beter in control te komen.

- Cultuur en gedrag

De kernwaarden van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis zijn: Goede zorg, Verbinding, Warmte van het Gasthuis en Leren.



- Het Gasthuis biedt waarden gedreven, goede zorg. De visie op zorg, wonen en welzijn is concreet, tastbaar, meetbaar, organisatie breed en interdisciplinair geïmplementeerd;
- Het Gasthuis biedt een samenhangend netwerk van relaties met stakeholders (bewoners, huurders, mantelzorg/familie, medewerkers, vrijwilligers, vrienden, zorgkantoor, zorgverzekeraar, gemeente);
- Het Gasthuis biedt zorg met aandacht en de warmte van het Gasthuis; afgestemd op de individuele bewoner en op de mogelijkheden/middelen van de medewerker op basis van goed werkgeverschap;
- Opleiden is verankerd in het DNA van het Gasthuis.

De medewerkers worden gestimuleerd deze kernwaarden actief uit te dragen in hun dagelijkse werkzaamheden en om elkaar hierop aan te spreken. Door elkaar te motiveren en te ondersteunen, dragen we bij aan een goede werksfeer en aan betere zorg voor onze cliënten. Hierin verwachten wij van iedereen werkzaam binnen het Gasthuis; betrokkenheid, respect, professionaliteit en samenwerking.

Goede zorg is onze belangrijkste kernwaarde. We willen onze cliënten de best mogelijke zorg bieden, waarbij we rekening houden met hun individuele behoeften en wensen. We streven naar een hoge kwaliteit van zorg en willen continu verbeteren waar mogelijk.

Vanuit verbinding beogen wij als Gasthuis dat onze medewerkers en cliënten zich verbonden voelen met elkaar en met onze organisatie. Door een open en transparante communicatie en het creëren van een veilige omgeving, dragen we bij aan deze verbinding.



Warmte van het Gasthuis is een kernwaarde die verwijst naar onze gastvrije en vriendelijke benadering van onze cliënten. We willen dat onze cliënten zich thuis voelen en zich op hun gemak voelen in onze zorgorganisatie. Een warm welkom en persoonlijke aandacht zijn daarbij belangrijk.

Leren is de laatste kernwaarde die we belangrijk vinden. We willen als organisatie blijven groeien en verbeteren, en leren is daarbij essentieel. Door feedback te ontvangen en te geven, en door open te staan voor nieuwe ideeën en innovaties, willen we ons blijven ontwikkelen en de best mogelijke zorg blijven bieden aan onze cliënten.

Door deze kernwaarden actief uit te dragen en te integreren in ons werk, streven we naar een organisatie waarin goede zorg, verbinding, warmte van het gasthuis en leren centraal staan. Zo kunnen we als zorgorganisatie blijven groeien en verbeteren, en de best mogelijke zorg blijven bieden aan onze cliënten.

- **Kwaliteitsbeheersing**

Kwaliteitsbeheersing is een proces waarbij de kwaliteit van een product of dienst wordt bewaakt en verbeterd. Een effectieve methode welke PBG toepast is de PDCA-cyclus, bestaande uit vier stappen: Plan, Do, Check en Act. Door deze cyclus continu te doorlopen, kan de kwaliteit van een product of dienst worden gewaarborgd en verbeterd.

Het jaar 2022 stond, naast de werkzaamheden rondom Influenza en corona, in het teken van de basis op orde brengen binnen het kwaliteitsmanagementsysteem, de continuïteit van (warmer) zorg te waarborgen en afgestemde keuzes te maken met betrekking tot de prioritering van diverse vraagstukken.

In 2022 is op diverse manieren (audits, tevredenheidsonderzoeken bij zowel cliënten als medewerkers, incidentmeldingen, calamiteitenonderzoek) informatie verzameld voor het opstellen van verbeteracties (Plan – Do) in 2023 gaan we hierop verder bouwen door de Check en Act in het kwaliteitsmanagementsysteem een plek te geven. Daarmee groeien we steeds meer in een lerende organisatie zijn.

Voorbeelden van kwaliteitsverbetering in 2022 zijn; organisatiebreed implementeren van Medimo. Hiermee heeft het St. Pieters en Bloklands Gasthuis elektronische toedienregistratie geïmplementeerd. Informatievoorziening tussen arts, apotheek en zorg is hiermee gefaciliteerd en er kan efficiënter en veiliger worden gewerkt.

Om de kennis en vaardigheden van zorgtechnologie onder personeel te vergroten om beter toegerust te zijn binnen de dynamische wereld waar technologische toepassingen een steeds grotere rol gaan spelen zijn er digicoaches getraind en opgeleid alsmede ambassadeurs zorgtechnologie vanuit het regionaal project zorgtechnologie. De inzet van deze rollen is zo succesvol gebleken dat de inzet wordt gecontinueerd in 2023.

In 2022 heeft het offertetraject gelopen om het documentbeheer te professionaliseren. Hiervoor is de keuze gemaakt voor Zenya DOC. In 2023 zal Zenya geïmplementeerd gaan worden.



- **Informatievoorziening in- en extern**

Een goede informatievoorziening is essentieel voor een organisatie, zowel intern als extern. Onlangs heeft onze organisatie een professionaliseringsslag gemaakt, waarbij de website volledig is vernieuwd en het huisblad in een vernieuwde versie als magazine "De Verbinding" is uitgebracht voor bewoners. Door structureel sociale media in te zetten, kunnen we onze doelgroepen op een laagdrempelige manier bereiken en voorzien van relevante informatie en leuke weetjes.

Intern zorgen we ervoor dat onze medewerkers goed op de hoogte zijn van de laatste ontwikkelingen en dat de communicatielijnen kort zijn. Zo kunnen we snel inspelen op veranderingen en kunnen we onze medewerkers goed ondersteunen in hun werkzaamheden.

Extern zorgen we ervoor dat onze bewoners goed geïnformeerd zijn over onze diensten en activiteiten. Door het uitbrengen van ons magazine "De Verbinding" en het structureel inzetten van social media, kunnen we onze bewoners op een aantrekkelijke manier informeren en betrekken bij onze organisatie. Dit draagt bij aan een goede relatie tussen onze organisatie en onze bewoners.

Kortom, door een goede informatievoorziening zowel intern als extern, kunnen we als organisatie effectief communiceren met onze doelgroepen en zorgen we voor een goede relatie en betrokkenheid.

- **Automatisering**

Binnen St. Pieters en Bloklands Gasthuis hebben we in 2022 een professionaliseringsslag gemaakt op het gebied van ICT. In 2022 is de basisinfrastructuur verstevigd, zeker waar het ICT-systemen betreft. De overgang naar Office 365 en de Cloud, nieuwe werkplekken en goede ondersteuning maken dat het St. Pieters en Bloklands Gasthuis op dit punt beter op orde is en verdere verbeteringen voor 2023 gepland staan. In december 2022 is een PEN-test uitgevoerd met nog een aantal verbeterpunten.

Het Facility Management Systeem (FMIS) is 2022 gestart met het doorlopen van het offertetraject. Gekozen is voor Topdesk. Om tot een succesvolle implementatie over te gaan moeten onze processen op orde zijn. Hierin zijn stappen gezet en is Q1 2023 FMIS (Facilitair Management Systeem) live gegaan. Hieraan verbonden is de ontwikkeling van een centraal beheer voor alle inkoopprocessen en contractbeheer. De implementatie hiervan loopt gefaseerd.



6 | Financieel beleid

6.1. Algemeen

Het resultaat in het boekjaar 2022 is afgesloten op € - 169.329,-. Genormaliseerd € 86.412,- .
Begroot was een resultaat van € 304.300,-.

Hoewel de hoop en de verwachting was dat corona op zijn retour was, brak eind 2021/ begin 2022 toch weer een nieuwe golf uit. Bepaalde zorgafdelingen binnen het St. Pieters en Bloklands Gasthuis moesten wederom preventief gesloten worden om verdere besmettingen te voorkomen. Dit zorgde voor omzetsderving waartegenover geen compensatie stond. Tegelijkertijd werden bewoners en medewerkers getest op het virus en verbleven zij langere tijd in quarantaine. Door de gevraagde extra inzet van medewerkers en het oplopende ziekteverzuim liep het arbeidstekort op. De kosten voor externe inzet van uitzendkrachten/ ZZP'ers namen daardoor snel toe. Steunmaatregelen werden gelukkig door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten in sobere vorm nog voortgezet, waardoor de hogere kosten nog in voldoende mate gecompenseerd konden worden.

Eind 2022 moest er nog een voorziening worden getroffen voor medewerkers die langdurig ziek waren en waarvan de verwachting was dat zij niet meer in het arbeidsproces zouden terugkeren. Samen met de kosten van enkele vaststellingsovereenkomsten was een negatief resultaat onvermijdelijk.

Balanspositie

Vaste Activa

Het totale vermogensbeslag van de vaste activa is in vergelijking met het voorgaande boekjaar iets afgenomen tot een bedrag van € 1.412.121,-. Het totaalbedrag aan afschrijvingen bedroeg meer dan er gedurende het jaar werd geïnvesteerd.

In totaal is in 2022 voor een bedrag van € 232.153,- geïnvesteerd. De investeringen zijn allen met eigen liquide middelen gefinancierd. Nadat in het 2^{de} halfjaar van 2022 duidelijk werd dat zonder maatregelen afgestevend zou worden op een negatief resultaat, is er een rem gekomen op het volgen van de investeringsbegroting. Alleen noodzakelijke investeringen konden nog doorgang vinden.

De investeringen hadden onder andere betrekking op:

- Instandhouding gebouwen-installaties € 35.148;
- Inventaris € 48.841;
- Automatisering € 148.164;



Flottende Activa

Het bedrag aan flottende activa nam gedurende het jaar toe doordat diverse afrekeningen van het vorig boekjaar inzake coronacompensatie en kwaliteitsbudget via de bank werden ontvangen.

Het bedrag aan flottende passiva nam daarentegen toe door een betalingsverplichting inzake pensioenen. Vanaf 2022 worden er geen voorschotten in rekening gebracht, maar wordt de factuur opgesteld naar aanleiding van de werkelijke verloning.

Liquiditeit	Verslagjaar	Vorig jaar
Liquiditeit ratio	1,14	1,14
Flottende activa (inclusief liquide middelen)	€ 2.945.713	€ 2.558.698
Flottende activa (exclusief liquide middelen)	€ 669.115	€ 898.282
Totale kortlopende schulden	€ 2.579.985	€ 2.247.715

Een gangbare norm voor de liquiditeitsratio is minimaal 1,0. Gezien bovenstaande uitkomst kan geconcludeerd worden dat de liquiditeitspositie van het St. Pieters en Bloklands ten opzichte van voorgaand jaar gelijk is gebleven en voldoet aan de norm. De liquiditeit blijft echter een aandachtspunt ten tijde van toenemende kosten en dalende financieringsmiddelen.

De liquiditeitspositie binnen het St. Pieters en Bloklands wordt periodiek bewaakt door het opstellen van liquiditeitsprognoses. Toekomstige ontwikkelingen worden met de bestuurder besproken, zodat tijdig acties ingezet kunnen worden ter voorkoming van knelpunten in de bedrijfsvoering.

Eigen vermogen

De financiële kengetallen 2022-2021 zijn als volgt:

Solvabiliteit	Verslagjaar	Vorig jaar
Solvabiliteitsratio (EV / BT)	21,0%	26,8%
Weerstandvermogen (EV / TO)	5,2%	6,2%
Weerstandvermogen gecorrigeerd met corona-opbrengsten	5,5%	6,5%
Eigen Vermogen (EV)	€ 913.046	€ 1.082.375
Balanstotaal (BT)	€ 4.357.834	€ 4.040.472
Totaal opbrengsten (TO)	€ 17.609.884	€ 17.374.845

Voorzieningen

De voorzieningen zijn ultimo boekjaar 2022 gestegen. De stijging is het gevolg van een dotatie voor de reservering van de salariskosten voor maximaal 2 jaar van medewerkers die per einde verslagjaar ziek waren en waarvan de verwachting is dat zij in de toekomst niet meer aan het arbeidsproces zullen deelnemen.

Langlopende schulden

In 2022 zijn de langlopende schulden ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand boekjaar. Met PBG-Beleggingen zijn geen afspraken gemaakt over de hoogte van een DSCR-ratio.

Kortlopende schulden

De overige kortlopende schulden zijn in het boekjaar toegenomen door een stijging in het crediteurensaldo per 31-12-2022. De overige passiva nam af door een daling van de reservering vakantietegoeden. Per einde boekjaar waren er minder medewerkers in loondienst, waardoor de betalingsverplichting in de toekomst daalde.

6.2. Ontwikkeling omzet en kosten

Omzetontwikkeling

De som van de bedrijfsopbrengsten steeg in 2022 licht door stijging/indexatie van de zorgtarieven. Het zorgvolume bleef grotendeels gelijk, hoewel er wel sprake is van een lichtere ZZP-mix ten opzichte van voorgaande jaren. Indien tijdens een corona uitbraak tijdelijk zorgafdelingen niet waren gesloten en leegstand voorkomen had kunnen worden, waren de zorgopbrengsten hoger uitgekomen. In 2022 kon geen aanspraak meer gemaakt worden op de compensatie van doorlopende kosten (omzetderving). Wel is er nog aanspraak gemaakt op de compensatie van de meerkosten als gevolg van corona. De compensatie was hoger dan voorgaand jaar door met name extra inzet van extern duurder personeel.

In 2022 is de overproductie uit 2021 door de NZa gehonoreerd. Dit zorgde voor een incidentele bate van ruim € 52.000,- in de zorgopbrengsten. In 2022 is er geen sprake van overproductie.

De zorgopbrengsten binnen de zorgverzekeringswet zijn lager dan voorgaand jaar door een terugbetalingsverplichting inzake de overschrijding van de doelmatigheidsafspraken. Bij het St. Pieters en Bloklands Gasthuis wonen cliënten in een geclusterde woonsetting, waardoor het lastig is mantelzorgers in het zorgproces te betrekken. Doordat er sprake is van een relatief kleine groep cliënten die wijkverpleging ontvangt, kan een stijging van de zorgvraag lastig gecompenseerd worden met een lagere zorgvraag van een cliënt. Tevens zijn cliënten door de te betalen eigen bijdrage in de wet langdurige zorg terughoudend om van wijkverpleging over te stappen naar een volledig pakket thuis.

De stijging van het aantal uren huishoudelijke zorg, zorgde ervoor dat de omzet WMO hoger uitkwam dan in het voorgaande boekjaar.

Subsidie

De subsidie inkomsten zijn in 2022 lager doordat er in het boekjaar geen sprake meer was van het toekennen van een zorgbonus. De subsidie zorgbonus is in 2023 met de overheid afgerekend.

Ontwikkeling kosten

De som van de bedrijfslasten zijn gestegen als gevolg van CAO-loonstijgingen en inflatiecorrecties. Het aantal verloonde FTE is hoger dan voorgaand jaar. De lonen en salarissen stegen per 1 juli 2021 met 3% en per 1 maart 2022 nog eens met 3,25%. Deze CAO-verhogingen en doorrekeningen komen tot uiting in een hogere salarislust.

Als gevolg van arbeidskrapte in de roosterplanning en door het aanhoudende hoge ziekteverzuim werd er een groot beroep gedaan op de inzet van externe uitzendkrachten/ZZP'ers. De kosten stegen hierdoor met ruim € 450.000,- ten opzichte van voorgaand jaar. De hogere kosten zijn als meerkosten aangemerkt in de compensatieregeling coronakosten en bij het zorgkantoor gedeclareerd.

De overige bedrijfskosten stegen als gevolg van inflatiecorrectie. De hogere kosten waren hoofdzakelijk merkbaar in de inkoopkosten van voedingsmiddelen, hotelmatige kosten, huurkosten en energiekosten. Doordat de BTW op de energiekosten tijdelijk door de overheid werd verlaagd en er een tegemoetkoming was in de stijging van de kosten, bleef de kostenstijging echter beperkt.

De kosten van patiënt- en bewoners gebonden kosten kwamen lager uit door minder aanschaf van persoonlijke beschermingsmiddelen (corona).

Algemene kosten kwamen hoger uit door hogere advies- en wervingskosten ten behoeve van het aanstellen van een nieuwe bestuurder voor de organisatie. Advieskosten waren ook van toepassing in de begeleiding voor nieuwe voedingsconcepten en vastgoedvraagstukken.

6.3. Verwachtingen komende jaren

In 2023 heeft het St. Pieters en Bloklands Gasthuis een begrotingsresultaat afgegeven met 1% van de zorgopbrengsten. Zorgbudgetten zullen in de aankomende jaren steeds verder onder druk komen te staan, waarbij Nederland snel vergrijsd en de ouderen ook steeds ouder worden (dubbele vergrijzing). Een versterking van het weerstandsvermogen is nodig om (financiële) tegenslagen en sterke kostenstijgingen in de toekomst te kunnen opvangen. Daarnaast zijn financiële middelen nodig om te kunnen blijven investeren in verdere ontwikkelingen en professionalisering van de organisatie. In de begroting 2023 is reeds een bedrag gereserveerd om processen versneld op orde te brengen, geld beschikbaar te stellen voor innovatie en een achtervang te hebben voor hogere onvoorziene kostenstijgingen.

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis streeft daarnaast naar een "gezonde" verhouding tussen de zorgexploitatie en de vastgoedexploitatie. Met het oog op de komende tariefsontwikkelingen en kostenstijgingen zal de budgettaire druk op het exploitatieresultaat toenemen. Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis wil zich de komende jaren oriënteren op capaciteitsuitbreiding en toename in zorg- en dienstverlening om zo optimaal gebruik te kunnen maken van schaalvoordelen en de continuïteit van de organisatie te kunnen verstevigen. De focus in de komende jaren komt te liggen op de afspraken die zijn gemaakt in respectievelijk het W.O.Z.O.-akkoord (scheiden wonen en zorg) en IZA (kostprijs dekkende tarieven, zorgtechnologie) en de inkoopvoorwaarden van het zorgkantoor. De inzet en gebruik van zorgtechnologie zal in de toekomst steeds belangrijker worden in de zorg- en dienstverlening. Projecten worden ondersteund vanuit regionale samenwerkingsverbanden en subsidiegelden.



1b. Verslag Raad van Toezicht Stichting Pieters en Bloklands Gasthuis Verslagjaar 2022



Inhoudsopgave

1	<u>VOORWOORD.....</u>	39
2	<u>DE RAAD VAN TOEZICHT</u>	40
3	<u>VERGADERINGEN EN BIJENKOMSTEN RAAD VAN TOEZICHT</u>	41
4	<u>BESLUITEN RAAD VAN TOEZICHT</u>	42



1 | Voorwoord

Het afgelopen jaar heeft voor de Raad van Toezicht in het teken gestaan van een aantal belangrijke thema's. Het belangrijkste thema daarbij was hoe de Stichting Pieters en Bloklands Gasthuis (PBG) de kwaliteit en continuïteit van zijn dienstverlening in stand kon houden in een context waarbij de bekostiging van zorg steeds lager wordt, de arbeidskrachte een blijvend thema is en de financiële positie van PBG door de geringe schaalgrootte en een beperkt eigen vermogen kwetsbaar is. De Raad van Toezicht concludeert, mede op basis van in- en externe rapportages, dat de kwaliteit van zorg alsmede de clienttevredenheid op peil is gebleven. Helaas is het boekjaar 2022 met een negatief resultaat afgesloten.

Vanuit de rol van werkgever heeft de Raad van Toezicht medio 2022 een wervingsprocedure voor een nieuwe bestuurder ingezet. In goede afstemming met onder meer de Cliëntenraad en de Ondernemingsraad is mevrouw Liesbeth Hoogendijk per 14 november 2022 in dienst getreden als bestuurder. Hiermee volgt zij de heer Albert Vermaasse op, die geruime tijd de honneurs heeft waargenomen als interim-bestuurder.

De Raad van Toezicht moest zelf ook op zoek naar een nieuw lid, omdat bekend was dat de heer Mathijs van Logten na een zittingstermijn van 8 jaar in januari 2023 zou aftreden. We hebben na een zorgvuldige selectieprocedure mevrouw Geke Bosch als waardevol nieuw lid aan onze raad kunnen toevoegen. Vanuit het strategisch plan waren vooral het personeelsbeleid en het strategisch huisvestingsvraagstuk onderwerpen die de agenda binnen de Raad en ook met de Bestuurder en andere gremia domineerden, gezien de steeds grotere krapte op de arbeidsmarkt en de groeiambitie van PBG.

Tot slot heeft de Raad van Toezicht in het vierde kwartaal van 2022 een zelfevaluatie uitgevoerd onder leiding van een externe begeleider. Gebaseerd op een 360 graden feedback methode hebben we onze eigen samenwerking en ook de samenwerking met onze belangrijkste stakeholders geëvalueerd. Hieruit zijn verbeterpunten gekomen die we meenemen naar 2023. De zelfevaluatie heeft vervolgens ook geresulteerd in een Visie op Toezicht, die nieuw is voor PBG. In twee sessies hebben we, met dezelfde externe begeleider als voor de zelfevaluatie, het visiedocument met elkaar opgesteld. Hierin laten we als raad zien wat voor ons de uitgangspunten zijn bij het toezicht houden, waarin we ons hierbij laten leiden en waar onze prioriteiten liggen voor de komende jaren.

Naast de vergaderingen met onze eigen raad en de verschillende commissies daarbinnen, is er in 2022 ook overleg geweest met de andere stichtingen die onder PBG vallen resp. de Stichting Cultureel Erfgoed en de Stichting Beleggingen. We merken iedere keer weer dat elkaar ontmoeten en infomeren belangrijk en waardevol is.

Amersfoort, 8 mei 2023

Namens de leden van de Raad van Toezicht:

Mevrouw G.G. Bosch

Mevrouw I.M. Duckers

De heer J.K. Hoepel

De heer C.J.M. van der Pouw

De heer M. Verweij



2 | De raad van toezicht

In 2022 heeft de Raad van Toezicht als gevolg van het beoogde aftreden van de heer Van Logten in januari 2023 een nieuw lid voor de Raad van Toezicht geworven. We hebben gezocht naar iemand met ervaring en kennis als (arbeidsrecht) jurist, die qua persoon een aanvulling kon zijn op het bestaande team. Dit heeft uiteindelijk geleid tot de benoeming van mevrouw Geke Bosch.

Leden RvT	Deskundigheids-gebied	Functie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dhr. drs. C.J.M. van der Pijl	Finance	Voorzitter RvT				Benoemd							
	Treasury	Voorzitter remuneratie				1-3-2017							
	Compliance	Commissie								Herbenoeming			
	Strategie	Lid audit commissie											
Dhr. mr. M.J.V. van Logten	Risico management												
	Juridische vraagstukken	Lid RvT	Benoemd				Herbenoemd					Einde termijn	
	Compliance	Lid remuneratie	21-5-2014				per 11-12-2018					21-3-2023	
Mevrouw drs. I.M. Duckers	Werkgeverschap Remuneratie	commissie											
	Zorg	Vice voorzitter RvT											
	Kwaliteit	Lid commissie kwaliteit en veiligheid					Benoemd per 11-12-2018				Herbenoeming		
Dhr. ir. Jk. Hoepel	Veiligheid Samenwerken												
	Zorgvastgoed	Lid RvT								Benoemd op 01-06-2021			
Dhr. drs. M. Varwijk	Voorzitter audit commissie												
	Kwaliteit zorg, Governance Zorg,	Lid RvT								Benoemd op 07-12-2021			
Mevrouw G. Bosch	Lid commissie kwaliteit en veiligheid												
	Juridische vraagstukken	Lid RvT											
	Werkgeverschap	Secretaris RvT										Benoemd per 01-01-2023	
	Remuneratie	Lid remuneratie commissie											

De raad houdt toezicht op de Stichting Pieters en Bloklands Gasthuis. Ze onderhoudt daarnaast goede contacten met de aanpalende stichtingen: Stichting Cultureel Erfgoed, Stichting Beleggingen alsmede de Stichting Vrienden van Pieters en Bloklands Gasthuis.

3 | Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

Vergadering/bijeenkomst	Aantal keren in 2022	Belangrijkste onderwerpen
Raad van Toezicht	6 reguliere vergaderingen*	Voortgang en afronding strategisch plan, stand van zaken kwaliteit van zorg, voortgang personele ontwikkeling en financiële gang van zaken, strategisch huisvestingsvraagstuk, werving en benoeming nieuwe bestuurder en nieuw lid van de raad
Raad van Toezicht zonder de bestuurder	1	Reflecteren op eigen functioneren
Remuneratiecommissie	2	Vaststellen jaardoelstellingen alsmede beoordelen en afspraken over bezoldiging bestuurder
Auditcommissie	2	Voorbespreken begroting 2023, financiële gang van zaken gedurende het boekjaar, bespreken uitkomsten accountantscontrole alsmede monitoring van uitgevoerde acties
Commissie Kwaliteit en Veiligheid	2	Bespreken kwaliteit van zorg en veiligheid, implementatie nieuw zorgsysteem, implementatie Wet Zorg en Dwang
Raad van Toezicht met OR	2	Procedure werving nieuwe bestuurder, medewerkerstevredenheid en wisselwerking OR en bestuurder
Raad van Toezicht met CR	2	Procedure werving nieuwe bestuurder, cliënttevredenheid alsmede issues hieromtrent, wisselwerking CR en bestuurder
Ontmoeting aanpalende stichtingen	2	Wederzijds elkaar informeren over het gevoerde beleid alsmede evalueren van de samenwerking (en vaststellen ambities daarin)

*Waar nodig hebben we elkaar ook buiten de reguliere vergaderingen om getroffen bijv. voor de werving van de nieuwe bestuurder, de werving voor het nieuwe lid voor de raad, de zelfevaluatie en het maken van een Visie op Toezicht.

Toelichting:

Verslag interne toezichthouder 2022

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

De belangrijkste onderwerpen die de Raad van Toezicht in 2022 in zijn reguliere vergaderingen heeft behandeld zijn het strategisch huisvestingsvraagstuk, de samenstelling van de begroting na het wegvallen van de Corona steunmaatregelen, het benoemen van een nieuwe bestuurder, het werven van een nieuw lid van de Raad van Toezicht alsmede de onder externe begeleiding gehouden zelfreflectie en de Visie op Toezicht.

4 | Besluiten Raad van Toezicht

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Datum
Vaststelling jaarrekening 2021	Goedkeuring	24-05-2022
Vaststelling indeling WNT-klasse 2022	Besluit	24-05-2022
Benoeming nieuwe bestuurder	Besluit	15-06-2022
Vaststelling begroting 2023	Besluit	29-11-2022
Decharge bestuurder a.i. A. Vermaase	Besluit	29-11-2023
Benoeming nieuw lid Raad van Toezicht	Besluit	31-01-2023



2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

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		708.492	742.056
Machines en installaties		260.755	258.924
Andere vaste bedrijfsmiddelen		442.874	480.794
		<u>1.412.121</u>	<u>1.481.774</u>
Vorderingen			
2			
Op handelsdebiteuren		34.040	13.841
Overige vorderingen		575.527	839.879
Overlopende activa		59.548	44.562
		<u>669.115</u>	<u>898.282</u>
Liquide middelen			
3		2.276.598	1.660.416
Totaal activa		<u><u>4.357.834</u></u>	<u><u>4.040.472</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
4			
Bestemmingsfonds		825.556	978.659
Bestemmingsreserve		87.490	103.716
		<u>913.046</u>	<u>1.082.375</u>
Voorzieningen			
5			
Overige		414.803	260.383
		<u>414.803</u>	<u>260.383</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
6			
Overige passiva		450.000	450.000
		<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
7			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		417.458	346.964
Belastingen en premies sociale verzekeringen		234.436	261.297
Schulden terzake van pensioenen		249.126	39.628
Overige schulden		684.097	587.616
Overige passiva		994.868	1.012.209
		<u>2.579.985</u>	<u>2.247.714</u>
Totaal passiva		<u><u>4.357.834</u></u>	<u><u>4.040.472</u></u>

 VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		400.386	584.813
Wet langdurige zorg		15.737.472	15.356.466
VWS- en/of Wlz-subsidies		38.337	4.840
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		2.945	6.850
		16.179.140	15.952.969
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	81.799	70.248
Netto omzet		16.260.939	16.023.217
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.348.945	1.351.630
Som der bedrijfsopbrengsten		17.609.884	17.374.847
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	1.441.464	987.307
Lonen en salarissen	15	8.825.837	8.825.092
Sociale lasten	16	1.509.394	1.386.938
Pensioenlasten	17	726.805	701.994
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	301.806	431.807
Overige bedrijfskosten	19	4.969.657	4.892.276
Som der bedrijfslasten		17.774.963	17.225.414
BEDRIJFSRESULTAAT		-165.079	149.433
Rentelasten en soortgelijke kosten	20,21	4.250	4.250
RESULTAAT		-169.329	145.183

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022 €	2021 €
Bestemmingsfonds	-153.103	131.270
Overige reserves	-16.226	13.912
	-169.329	145.182

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 45
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-165.079	149.433
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	301.806	431.807
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	<u>154.420</u>	<u>45.034</u>
		456.226	476.841
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	2	229.167	-101.561
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	<u>332.271</u>	<u>-465.250</u>
		561.438	-566.811
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>852.585</u>	<u>59.463</u>
Ontvangen interest	17	0	0
Betaalde interest	18	<u>-4.250</u>	<u>-4.250</u>
		-4.250	-4.250
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		848.335	55.213
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringsmateriële vaste activa	2	-232.153	-217.188
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-232.153	-217.188
Nieuw opgenomen leningen		<u>0</u>	<u>450.000</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	450.000
Mutatie geldmiddelen		616.182	288.025
Stand geldmiddelen per 1 januari	3	1.660.416	1.372.391
Stand geldmiddelen per 31 december	3	<u>2.276.598</u>	<u>1.660.416</u>
Mutatie geldmiddelen		616.182	288.025

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amersfoort, op het adres Wervershoofstraat 157, 3826 EM te Amersfoort en is geregistreerd onder KvK-nummer 411 90 614. De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg en het verlenen van maatschappelijke ondersteuning in de VVT-sector. De bedrijfsactiviteiten vinden plaats op de domeinen wet langdurige zorg, zorgverzekeringswet en wet maatschappelijke ondersteuning. Activiteiten buiten deze domeinen zijn van ondergeschikt belang.

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 verwachting is dat het geheel van de activiteiten van St. Pieters en Bloklands Gasthuis, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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 posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening 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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt, schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen op de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden echter voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen die leiden tot afwijkende resultaten worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft verder verwerkt.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- waardering materiële vaste activa en voorzieningen en
- COVID-19.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening. De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording".

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 47
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

Overige presentatiewijzigingen zijn doorgevoerd in de lonen en salarissen. In 2021 warden bezoldigde kosten van de Raad van Toezicht opgenomen onder lonen en salarissen. In 2022 zijn deze overgeheveld naar bestuurskosten (=algemene kosten).

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft geen immateriële vaste activa. 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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Investeringssubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen en wordt op de investering afzonderlijk afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. 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.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

a. Voorziening uitgestelde beloningen/ doorbetaling na 45 dienstjaren

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

b. Voorziening langdurig zieken

Een voorziening langdurig zieken wordt getroffen indien op balansdatum een medewerker langdurig ziek is en waarvan wordt ingeschat dat deze medewerker niet meer zal terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening betreft een geldwaarde van toekomstige loonbetalingen tot het jaar waarin de verzuimduur van 104 weken is bereikt. Bij de uitdiensttreding ontvangt de medewerker een transitievergoeding die in de berekening van de hoogte van de voorziening is inbegrepen.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossings-verplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 49
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële Instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Pensioenen

St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd het recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). St. Pieterse en Bloklands Gasthuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

St. Pieters en Bloklands Gasthuis 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. St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft St. Pieters en Bloklands Gasthuis zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake St. Pieters en Bloklands Gasthuis is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening in de jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

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 het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	1.358.337	448.459	2.018.176	-	-	3.824.972
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	0
- cumulatieve afschrijvingen	616.281	189.535	1.537.382	-	-	2.343.198
Boekwaarde per 1 januari 2022	742.056	258.924	480.794	0	0	1.481.774
Mutaties in het boekjaar						
- Investerings	35.148	48.841	148.164	-	-	232.153
- herwaarderings	-	-	-	-	-	0
- afschrijvingen	68.712	47.010	186.084	-	-	301.806
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	0
.cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	0
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	15.385	609.877	-	-	625.262
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	0
cumulatieve afschrijvingen	-	15.385	609.877	-	-	625.262
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-33.564	1.831	-37.920	0	0	-69.653
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	1.393.485	481.915	1.556.463	0	0	3.431.863
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	684.993	221.160	1.113.589	0	0	2.019.742
Boekwaarde per 31 december 2022	708.492	260.755	442.874	0	0	1.412.121
Afschrijvingspercentage	3,3% - 5% - 10% 12,5% - 20%	5%	10% - 14,3% 20% - 25%	0%	0%	

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van €1.412.121. (2021: €1.481.774) aan vaste activa opgenomen waarvan St. Pieters en Bloklands Gasthuis alleen het economisch eigendom heeft. Alle materiële vaste activa is zowel met eigen liquide middelen als vreemd vermogen gefinancierd.

St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft op basis van de toekomstige kasstromen beoordeeld of er signalen zijn om een impairment uit te voeren op het materiële vaste activa en/of een voorziening verlieslatende huurcontracten te vormen. Vooral nog is de conclusie dat deze er niet zijn. Hoewel de NHC volgend jaar door o.a. herijking en onderhandelbaarheid zal dalen, is de kostenontwikkeling als gevolg van aanhoudende inflatie nog een onzekere. St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft in haar beoordeling rekening gehouden met de huurstijgingen gedurende de resterende looptijd van de huurcontracten. Op basis van deze aannames is een impairment niet nodig.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 51
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 54.489 (2021: nihil) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Dit betreft de mogelijke terugvordering van transitiegelden voor medewerkers die na 2 jaar ziekte een WGA/WIA uitkering ontvangen.

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	388.014	652.810
Vordering inzake zorgverzekeraars	0	76.965
Vordering inzake gemeenten	6.599	6.284
Overlopende activa	59.548	44.562
Nog te ontvangen bedragen	180.914	103.820
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	635.075	884.441

De vorderingen inzake zorgverzekeraars betreft een saldering van bedragen in enerzijds nog te ontvangen bedragen van geleverde zorg en coronacompensatie. Anderzijds van een terugbetalingsverplichting door overschrijding van de contractuele inkoopafspraken.

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz. Het jaar 2021 is door de Nza definitief afgewikkeld. Een bedrag van €52.344,- is nog ontvangen inzake de toekenning van de gerealiseerde overproductie van dat betreffende jaar.

De opbouw is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2021	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	652.810	0	652.810
Financieringsverschil boekjaar		388.014	388.014
Correcties voorgaande jaren	52.344		52.344
Betalingen/ontvangsten	-705.154		-705.154
Subtotaal mutatie boekjaar	-652.810	388.014	-264.796
Saldo per 31 december	0	388.014	388.014

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= Interne berekening b= definitieve vaststelling Nza

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	388.014	652.810
- overige schulden		
	388.014	652.810

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	15.685.126	15.316.557
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	15.297.112	14.663.747
Totaal financieringsverschil	388.014	652.810

3. Liquide middelen

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Afwikkeling van de nacalculatie voorgaand boekjaar heeft er voor gezorgd dat het saldo liquide middelen is toegenomen. St. Pieters en Bloklands Gasthuis kan bij calamiteiten in de liquiditeit een beroep doen op een rekeningcourantkrediet bij St. Pieters en Bloklands Beleggingen van €400.000,-. De organisatie betaalt hiervoor een bereidstellingsprovisie.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	2.274.832	1.658.435
Kassen	1.766	1.981
Totaal liquide middelen	2.276.598	1.660.416

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 23/05/2023

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds	Saldo per 1-jan-2022 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2022 €
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	978.659	-153.103	-	825.556
Totaal bestemmingsreserve	978.659	-153.103	0	825.556
Overige reserves	Saldo per 1-jan-2022 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2022 €
Overige reserves				
Algemene reserve	103.716	-16.226	-	87.490
Totaal bestemmingsfonds	103.716	-16.226	0	87.490

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen (bestemmingsfonds + overige reserve). Het aansprakelijk vermogen bestaat ultimo 2022 €1.005.898 (2021: €1.082.375)

De reserve aanvaardbare kosten is gevormd uit positieve exploitatiesaldi uit WLZ gefinancierde zorg. Deze reserve is gevormd op grond van de beleidsregels van de Nza en gekwalificeerd als bestemmingsfonds.

De algemene reserve is gevormd met niet collectieve middelen en kunnen zonder tussenkomst van financierder vrij worden aangewend.

De resultaatbestemming heeft plaatsgevonden conform de procentuele verdeling van de hoogte van het eigen vermogen van het bestemmingsfonds en algemene reserve per 1-1-2022

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-2022 €
- uitgestelde beloningen	35.991	5.202	4.715	0	36.478
- doorbetaling na 45 dienstjaren	158.000	0	0	9.100	148.900
- langdurig zieken	66.392	215.233	52.200	0	229.425
Totaal voorzieningen	260.383	220.435	56.915	9.100	414.803

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	213.464
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	201.339
hiervan > 5 jaar	82.082

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkan en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,465%.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit dienst te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijks uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,465%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 3%. De voorziening is gevormd op basis van schatting dat 10% van de medewerkers voldoet aan de criteria van de regeling, 50% gebruik maakt van de regeling en een geschatte blijf/leefkans van 90%. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de loonkosten, doorbetalingsverplichting tot aan 2 jaar na ziekte datum voor die medewerkers die op 31-12 van het boekjaar langdurig ziek en/of arbeidsongeschikt waren en waarvan de verwachting is dat zij niet meer aan de arbeidsproces. De voorziening is gewaardeerd tegen de huidige loonkosten inclusief transitievergoeding bij uitdiensttreding/ontslag.



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)**

	31-dec-22	31-dec-21
De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	450.000	450.000
hiervan > 5 jaar	0	0
Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).		

7. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".
De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
Overige schulden:	€	€
- Nog te betalen salarissen	7.347	779
- Terugbetaling inzake zorgverzekeraars	89.851	0
- Overig nog te betalen bedragen	586.899	586.837
Totaal overige schulden	684.097	587.616
Overige passiva:		
- Vakantiegeld/ Eindejaarsuitkering	406.394	379.220
- Vakantiedagen	588.474	632.989
Totaal overige passiva	994.868	1.012.209

De terugbetaalingsverplichting inzake zorgverzekeraars betreft een totaalbedrag van declaraties en overschrijdingen op de doelmatigheidsafspraken die conform de inkoopvoorwaarden met de zorgverzekeraar over jaren 2020, 2021 en 2022 onrechtmatig verkregen zijn.

De post vakantiegeld/ Eindejaarsuitkering is gestegen als gevolg van stijgende lonen en salarissen. Het tegoed aan vakantiedagen betreft een saldering tussen enerzijds stijgende tegoeden (uren x uurloon), anderzijds door minder personeelsleden op 31-12 in vergelijking met een jaar daarvoor. Daarnaast zijn verloftegoeden ingezet ter besteding van het WKR-budget.

8. Financiële instrumenten**Algemeen**

St. Pieters en Bloklands Gasthuis maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die St. Pieters en Bloklands Gasthuis blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. St. Pieters en Bloklands Gasthuis handelt niet in financiële derivaten. 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.

9. 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 jaarhuursom 2023 in €	Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €	Omvang verplichting > 5 jaar in €	Einddatum huurcontract
Locatie Davidshof (St. PBG Beleggingen)	€ 905.124	€ 3.852.506	€ 20.606.723	juni 2044
Locatie Wervershof (Portaal)	€ 784.008	€ 3.342.995	€ 7.579.954	september 2025 met optie tot verlenging van 10 jaar
Totaal	€ 1.689.132	€ 7.195.501	€ 28.186.677	

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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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. Stichting Pieters en Bloklands Gasthuis 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 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. Stichting Zorg & Welzijn Oudewater verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

10. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. St. Pieters en Bloklands Gasthuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 55
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
PBG Beleggingen	1-jan-21	450.000	5	achtergesteld	0,50%	1-jan-26	450.000	0	0	450.000	0	3	bullet	0	geen
Totaal							450.000	0	0	450.000	0			0	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaal € 1.094.461 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 687.054). In 2022 is er een beroep gedaan op een hoger compensatiebedrag ten opzichte van voorgaand jaar. De oorzaak hiervan is dat personele vervangingsuren als gevolg van uitval Corona zijn vervangen door duurder, extern personeel. Alle Corona gerelateerde kosten die voor compensatie in aanmerking komen en betrekking hebben op het WLZ domein, zijn in het nacalculatieformulier naar het zorgkantoor verantwoord. Het nacalculatieformulier is voor datum goedkeuring jaarrekening tweezijdig ingediend bij de NZa door het zorgkantoor en zorgaanbieder. Daarmee is er overeenstemming bereikt over de hoogte van de compensatie voor het verslagjaar 2022. Over de hoogte van de compensatie voor de ZVW betreft dit een normatieve, generieke tegemoetkoming die met een rekenformule wordt bepaald. Hiervoor is geen afstemming nodig met de zorgverzekeraars.

12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Vellig Thuis activiteiten)	81.799	70.248
Totaal	81.799	70.248

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	91.710	66.867
- Overige loonkostensubsidies	130.360	53.678
- Subsidie zorgbonus	0	184.439
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	743.558	738.479
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	159.764	131.548
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	24.330	19.358
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	135.596	133.560
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	63.627	23.701
Totaal	1.348.945	1.351.630

Toelichting:

De ontvangen subsidies zijn lager dan voorgaand jaar doordat er in 2022 geen zorgbonus is uitgekeerd. In 2022 is er wel een hogere tegemoetkoming van het VWS-stagefonds ontvangen. De overige subsidies betreffen de subsidies sectorgelden 2017-2022 en praktijkleren.

De opbrengsten van de maaltijdverstrekkingen zijn weer toegenomen na een jaar zonder beperkingen door Corona. Het aantal maaltijden Tafeltje Dekje namen licht toe, maar ook door de openstelling van het restaurant (Tuinzaal) waren mensen van buitenaf weer welkom voor de aanschuifdiners.

De opbrengsten diensten aan andere organisatie en detachering zijn hoger door structurele detachering van personele kosten aan St. Pieters Bloklands Beleggingen en Cultureel Erfgoed.

LASTEN**14. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	556.336	561.180
Kosten personeel niet in loondienst		
- kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	880.958	424.560
- kosten overig niet in loondienst (vrijwilligers)	4.270	1.567
Totaal	1.441.464	987.307

VOOR WAARMERKINGS-
DOEL EN IN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 23/05/2023

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**15. Lonen en salarissen**

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	8.825.837	8.640.653
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	184.439
Totaal	8.825.837	8.825.092
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	207,5	200,1

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn gestegen als gevolg van CAO-wijzigingen en een hogere inzet. In 2021 zijn de lonen en salarissen per juli met 3% gestegen en per maart 2022 nog eens met gemiddeld 3,25%. Door een hoger ziekteverzuim/ quarantaine verplichting als gevolg van positieve testen onder de medewerkers namen ook de vervangingskosten toe. In 2022 is er geen uitbetaling Zorgbonus geweest.

16. Sociale lasten

De sociale lasten zijn over het jaar 2022 toegenomen ten opzichte van een jaar eerder. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door een stijgende som aan lonen en salarissen. Anderzijds is vorig jaar de AWF premie vanaf de maand augustus verlaagd, terwijl deze voor 2022 ongewijzigd is gebleven.

17. Pensioenlasten

De pensioenlasten zijn ten opzichte van voorgaand jaar gestegen. In 2021 bedroeg de premie 25%, in 2022 bedroeg deze 25,8%

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	301.806	335.127
- projectkosten ECD	0	96.680
Totaal afschrijvingen	301.806	431.807

Toelichting:

De afschrijvingskosten zijn afgenomen doordat er een groot deel van de activa volledig was afgeschreven. Op de investeringen 2022 is afgeschreven een maand na moment van aanschaf. Veel investeringen hebben nog plaatsgevonden in de maand november en december, waardoor de afschrijvingsbedragen ook lager uitvallen. Afschrijvingskosten ten aanzien van de projectkosten ECD zijn in 2022 vervallen. De planmatige onderhoudskosten (huurdersonderhoud) zijn met ingang van 2022 ook als investering verantwoord. Voorheen werden deze kosten in de exploitatie verantwoord.

19. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	827.101	790.297
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	328.429	419.057
Overige personeelskosten	429.912	447.597
Algemene kosten	1.061.356	974.667
Huur en leasing	1.749.016	1.714.982
Onderhoudskosten	244.354	241.405
Energiekosten	329.489	304.271
Totaal overige bedrijfskosten	4.969.657	4.892.276

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 58
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**20. 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>

21. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Rentelasten	4.250	4.250
Totaal	<u>4.250</u>	<u>4.250</u>

22. Honoraria accountant

	2022	2021
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	41.267	44.496
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	6.733	7.260
3. Fiscale advisering	0	0
	<u>48.000</u>	<u>51.756</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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.7 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 en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling

	A.G.J. Vermaas Bestuurder a.i.	L.W.M.N. Hoogendijk- Wegbrans Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-nov-20	14-nov-22
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	30-nov-22	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	Ja	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	84%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.518	20.549
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	1753
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	140.518	22.302

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.284	23.145
--	---------	--------

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	71%	0%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.075	0
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	0
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	85.075	n.v.t.

6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.202	n.v.t.
--	---------	--------

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	C.J.M. van der Pouw Voorzitter RvT	J.K. Hoepel Lid RvT	M.J.V. van Logten Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-mrt-17	1-jun-21	21-mei-14
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	10.560	7.040	7.040
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	7.367	3.967	6.800
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.141	9.967	17.000

	I.M. Duckers Voorzitter RvT	M. Verweij Lid RvT
1 Functie (functienaam)	11-dec-18	1-dec-21
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	7.040	7.040
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.600	17.600

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.800	567
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	1.444

De Raad van Toezicht heeft conform de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugontruwen aan Stichting St. Pleters en Bloklands Gasthuis een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 176.000. Dit maximum wordt wel overschreden door de voormalige Raad van Bestuur, dit betreft een optische overschrijding die veroorzaakt wordt door een nabetaling in 2022 die toerekenbaar is aan het voorafgaande kalenderjaar. De bezoldiging van de huidige Raad van Bestuur heeft geen overschrijding. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.600. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

St. Pieters en Bloklands Gasthuis ondervindt in 2023 nog steeds financieel nadelige gevolgen van het uitbreken van het Coronavirus. De gevolgen zijn merkbaar in hogere kosten door een hoger verzuim, vervangingskosten en door preventief thuisblijven bij klachten. Alle compensatieregelingen binnen de WLZ, ZVW en WMO zijn per 1 januari 2023 ingetrokken. Binnen de WLZ is er een opslag in de tarieven verwerkt om de extra kosten als gevolg van preventie te kunnen opvangen. Het ziekteverzuim als gevolg van Corona valt in de volgende jaren onder de reguliere bedrijfsvoering.

De raad van bestuur van St. Pieters en Bloklands Gasthuis is in 2023 een onderzoek gestart naar de hoogte van de huur voor de locatie Wervershof in combinatie van de courantheid van het gebouw. De uitkomst hiervan zal meer duidelijkheid moeten geven over de toekomst en uitbreidingsplannen van de organisatie.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

<W.G.>

Mevr. L.W.M.N. Hoogendijk
Raad van Bestuur

<W.G.>

Dhr. C.J.M.. van der Pouw
Voorzitter Raad van Toezicht

<W.G.>

Dhr. J.K.. Hoepel
Lid Raad van Toezicht

<W.G.>

Mevr. G.G. Bosch
Lid Raad van Toezicht

<W.G.>

Mevr. I.M. Duckers
Lid Raad van Toezicht

<W.G.>

Dhr. M. Verweij
Lid Raad van Toezicht

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants **62**
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

3.2 Nevenvestigingen

St. Pieters en Bloklands beschikt over twee locaties:

- Wervershof, gevestigd aan de Werverhoofstraat 157 te Amersfoort;
- Davidshof, gevestigd aan de Achter Davidshof 1, te Amersfoort.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/05/2023

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling 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 Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis 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 de *Regeling 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.



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2022 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de *RojW* is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *RojW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de *RojW*.

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 *RojW*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling 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.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Dordrecht, 23 mei 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA

