

Jaarverantwoording 2023

Stichting Pieters en Bloklands Gasthuis



**St. Pieters en Bloklands
GASTHUIS**

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	1
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de raad van toezicht	3
2	Jaarrekening	4
2.1	Balans per 31 december 2023	5
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	6
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	7
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	18
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	19
2.8	Vaststelling en goedkeuring	23
3	Overige gegevens	24
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
3.2	Nevenvestigingen	25
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

1 JAARVERSLAG

Stichting Pieters en Bloklands Gasthuis heeft op basis van de verplichtingen bij het opstellen van de jaarrekening een bestuursverslag opgesteld. Dit bestuursverslag zal na goedkeuring van de jaarrekening worden opgenomen in het verantwoordingsdocument.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

1.a BESTUURSVERSLAG

Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) een bestuursverslag opgesteld. Dit bestuursverslag maakt integraal onderdeel uit van het verantwoordingsdocument 2023

Het verslag is te raadplegen op de website van Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis

<https://pietersenbloklands.nl/>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

TERUGBLIKKEN EN VOORUITKIJKEN

Bestuursverslag 2023
St. Pieters en Bloklands Gasthuis



BESTUURSVERSLAG 2023

St. Pieters en Bloklands Gasthuis, Amersfoort



St. Pieters en Bloklands

GASTHUIS

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	3
2	Profiel van de organisatie	5
2.1.	Algemene uitgangspunten	5
2.2.	Algemene identificatiegegevens	5
2.3.	Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis - kerngegevens	5
2.3.1.	Doelstelling kernactiviteiten en nadere typering	6
2.3.2.	Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	6
2.4.	Structuur van de organisatie	7
2.4.1.	Samenwerkingsrelaties	8
2.4.2.	Het organigram van PBG	9
2.4.3.	Fondsen en subsidies in 2023	10
3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	12
3.1.	Normen voor goed bestuur	12
3.2.	Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur	12
3.3.	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht	13
3.4.	Toepassing Governancecode Zorg 2022	13
3.4.1.	Goede zorg	14
3.4.2.	Waarden en normen	14
3.4.3.	Invloed belanghebbenden	14
3.4.4.	Goed bestuur	16
4	Algemeen beleid	18
4.1.	Visie, strategie en (meerjaren)beleid	18
4.2.	Gang van zaken en voorgaande verwachtingen	18
4.3.	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar	19
4.4.	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	21
4.5.	Risicoparagraaf	21
4.6.	Toekomstparagraaf	22
5	Bedrijfsvoering	27
6	Financieel beleid	30
6.1.	Algemeen	30
6.2.	Balanspositie	30
6.3.	Ontwikkeling omzet en kosten	32
6.3.	Ontwikkeling kosten	32
6.3.	Verwachtingen komende jaren	33
7	Bijlagen	34

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024

1 | Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt het bestuursverslag 2023 van het St. Pieters en Blokland Gasthuis uit Amersfoort. In veel opzichten was het een bewogen jaar. Nadat in 2022 al de nodige stappen zijn gezet om de basis op orde te krijgen, hebben we in het afgelopen jaar hard gewerkt om de organisatie ook weer financieel in rustiger vaartwater te krijgen. Ik kan stellen dat dit ten dele is gelukt. De gelijkblijvende tarieven t.o.v. de kostenstijgingen hebben ertoe geleid dat we met een licht negatief resultaat het jaar hebben afgesloten. Dit zag er begin 2023 wel heel anders uit. Er pakten zich toen donkere wolken boven ons uit waardoor we diverse maatregelen hebben genomen en veel van onze medewerkers hebben gevraagd. Alle inspanningen hebben ertoe geleid dat we weer met vertrouwen de blik op de toekomst kunnen werpen. Een toekomst waarin veel van ons wordt gevraagd.

De zorg verandert namelijk in rap tempo. Dat geldt zeker ook voor de ouderenzorg. De wijze waarop de (ouderen)zorg nu is georganiseerd is niet meer houdbaar. Het moet anders, radicaal anders, zeg ik. Ik pleit voor anders denken, anders doen en zeker ook anders organiseren. Voor PBG betekent dit dat zij op alle facetten de organisatie hiervoor zal moeten toerusten. Zowel op het gebied van de dienstverlening, de interne organisatie (waaronder o.a. financiën, facilitaire zaken en huisvesting) als de medewerker. Dit gaat veel vragen van onze medewerkers, maar zeker ook het nodige van de cliënt en zijn of haar netwerk zelf. De nadruk komt meer te liggen op het voorbereiden op een eventuele zorgvraag en het versterken van mensen in hun omgeving om zo een zorgvraag uit te stellen door een (tijdelijke) inzet van zorg of te voorkomen. Het zal in de toekomst meer gaan om kwaliteit van bestaan en veel minder om daadwerkelijke zorgverlening?

Anders denken, anders doen en anders organiseren: dat is de opgave waar PBG voor staat. De organisatie zal moeten meebewegen in de dynamische omgeving waarin zij opereert. Gezien het gegeven dat PBG al 630 jaar bestaat en al vele veranderingen heeft doorgemaakt, ben ik ervan overtuigd dat de organisatie ook deze storm zal weerstaan en weer een krachtige organisatie wordt! Opat dat we samen blijven schatgraven en zoeken naar mogelijkheden om ook in de toekomst een belangrijke functie te vervullen in het Amersfoortse.

Amersfoort,
Mei 2024

Liesbeth Hoogendijk Bestuurder
St. Pieters en Bloklands Gasthuis

2 | Profiel van de organisatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

2 | Profiel van de organisatie

2.1. Algemene uitgangspunten

Het bestuursverslag 2023 van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis (PBG) 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. Naast het bestuursverslag maakt PBG ook een kwaliteitsverslag over 2023. In dit algemenere bestuursverslag, wordt daarom beperkt ingegaan op de thema's kwaliteit en veiligheid, zorg, wonen en welzijn.

2.2. Algemene identificatiegegevens

St. Pieters en Bloklands Gasthuis	
Adres	Wervershoofstraat 157
Postcode	3826 EM
Plaats	Amersfoort
Telefoonnummer	033 434 5600
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41190614
E-mailadres	info@pietersenbloklands.nl
Internetpagina	www.pietersenbloklands.nl

2.3. Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis - kerngegevens

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft de wortels van haar bestaan in de 14e eeuw. Vanaf die tijd biedt zij een beschut onderdak, zorg en welzijn aan haar bewoners. Deze eeuwenoude achtergrond brengt bijzondere waarden met zich mee. PBG 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 Wlz), wijkverpleging (via ZvW) en huishoudelijke hulp (via de Wmo). De kleinschaligheid van PBG en de zelfstandigheid van de organisatie zorgen voor een positieve en hechte sfeer en biedt de randvoorwaarden voor flexibiliteit en korte lijnen. PBG verhuurt appartementen aan zorgvragers en biedt hun extramurale zorg, welzijn en dienstverlening. PBG biedt diensten aan bewoners in Amersfoort, woonachtig rondom de woonzorglocaties.

Locatie Wervershof

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.

Locatie Davidshof

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.

PBG richt zich op ouderen die op grond van een indicatie (ZZP 4 t/m 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 bij PBG 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 locatiegebonden 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	2023	2022
Aantal cliënten in instelling op basis van een Zorgzwaarte pakket (ZZP)	102	105
Aantal cliënten in instelling op basis van een volledig pakket thuis (VPT)	61	56
Aantal extramurale cliënten (inclusief begeleiding of dagbesteding)	39	44
Aantal dagen zorg met verblijf (ZZP)	36.742	36.690
Aantal dagen zorg o.b.v. volledig pakket thuis (VPT)	20.279	19.997
Aantal uren extramurale zorg (Wlz)	6.877	4.033
Aantal uren extramurale zorg (ZVW)	5.733	10.705
Aantal uren extramurale zorg (huishoudelijke hulp, WMO) 2023: aantal cliënten op jaarbasis (vast tarief)	1893-21	1893-21

VOOR WAARMERKEN
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024

Personeel	2023	2022
Aantal personeelsleden in loondienst per einde verslagjaar	353	354
Aantal FTE in loondienst per einde verslagjaar	189,78	206,99
Aantal FTE in loondienst per einde verslagjaar - zorg	131,38	153,25
Aantal FTE in loondienst per einde verslagjaar - zorg t.o.v. totaal fte (%)	69,2%	74,0%

Som der bedrijfsopbrengsten	2023	2022
Totaal opbrengsten in verslagjaar	17.695.955	17.609.884
Waarvan opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16.253.076	16.260.939
Waarvan subsidies (exclusief WMO)	157.610	222.070
Waarvan overige bedrijfsopbrengsten	1.249.270	1.126.875

Opbrengsten zorgprestaties	2023	2022
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16.253.076	16.260.939
Waarvan opbrengsten Wlz	15.859.459	14.688.152
Waarvan opbrengsten ZVW	327.283	393.582
Waarvan opbrengsten WMO	64.038	81.799
Waarvan particuliere opbrengsten	2.296	2.945
Waarvan compensatie Coronakosten	-	1.094.461

2.4. Structuur van de organisatie

PBG is een stichting met een traditionele lijn-staf structuur bestaande uit drie hiërarchische lagen. Er is een éénhoofdig Raad van Bestuur (RvB) met daaronder het management en teamleiders. In 2023 bestond het management uit de manager Zorg, manager Bedrijfsvoering, manager Kwaliteit, Veiligheid en Innovatie, hoofd P&O en de financieel controller. Onder de verantwoordelijkheid van de manager Zorg vallen 4 teamleiders zorg en onder de manager Bedrijfsvoering valt de teamleider Facilitair.

PBG werkt conform de Zorgbrede Governancecode en hanteert een Raad-van-Toezicht-model met een duidelijke scheiding van taken en verantwoordelijkheden tussen bestuur en toezicht, waarbij het bestuur in handen is van één persoon die dagelijks betrokken is bij de organisatie en het toezicht vindt plaatst op afstand. De toezicht-houders zijn onafhankelijk van het bestuur. In overleg tussen de RvB en de voorzitter van de RvT wordt de agenda bepaald van de RvT-vergaderingen conform het vastgestelde vergaderschema. Daarnaast overlegt de RvB 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 te weten:

- Ondernemingsraad (OR);
- Cliëntenraad (CR);
- 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. In het verslagjaar heeft de RvB zes overlegvergaderingen met de CR gehad. De CR heeft twee overlegmomenten gehad met de RvT waarbij een afvaardiging van de RvT een overlegvergadering heeft bijgewoond. De RvB heeft in 2023 twee keer overleg gehad met de Bewonerscommissie. Met de Ondernemingsraad heeft de RvB negen overlegvergaderingen gevoerd.

PBG telt drie aan de stichting gelinieerde stichtingen met elk een eigen exploitatie en bestuur. De Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van PBG hebben in 2023 twee keer vergaderd met het bestuur en directie van de zusterstichtingen. De Raad van Bestuur heeft in 2023 vier keer vergaderd met het bestuur van de Stichting Vrienden van St. Pieters en Bloklands Gasthuis.

Stichting St. Pieters en Bloklands Beleggingen

In de Stichting PBG Beleggingen zijn landerijen ondergebracht en monumentale panden die worden geëxploiteerd. Het doel van de Stichting is het beheren van het vermogen binnen de Stichting met het oogmerk 1) dit vermogen waardevast te houden door het mee te laten groeien met de jaarlijkse prijsstijging, 2) de activiteiten van de Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis of diens rechtsopvolger onder algemene titel op het gebied van wonen en zorg van ouderen financieel te ondersteunen en 3) Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis-Cultureel Erfgoed of diens rechtsopvolger onder algemene titel bij het in stand houden van haar Cultureel erfgoed financieel te ondersteunen.

Stichting St. Pieters en Bloklands Cultureel Erfgoed

De stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis Cultureel Erfgoed heeft als doelstelling 1) het in stand houden van het Cultureel Erfgoed dat bij de Stichting in eigendom is en 2) het zorgdragen voor een goede maatschappelijke aanwending van het Cultureel Erfgoed, en al hetgeen daartoe bevorderlijk is, alles in de ruimste zin. PBG huurt van Cultureel Erfgoed de locatie Davidshof

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.

Brancheverenigingen Actiz en ZorgthuisNL

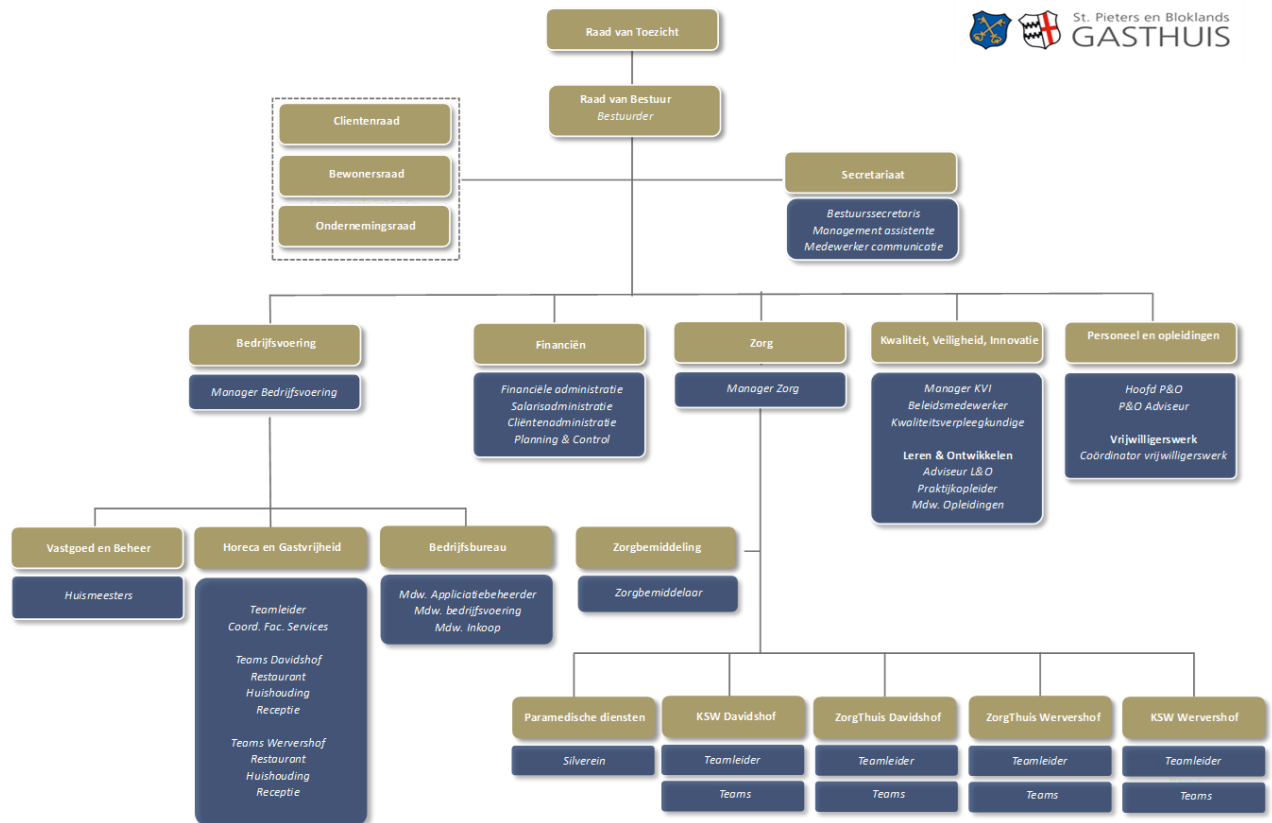
PBG was in 2023 lid van branchevereniging Actiz. Er is besloten om in 2024 lid te worden van ZorgthuisNL. Door aangesloten te zijn bij ZorgthuisNL verzekert PBG zich van actuele informatie, heeft het toegang tot een kennisbank met o.a. modeldocumenten, is zij aangesloten bij een erkende Geschilleninstantie en kan zij gebruik maken van een ruim aanbod van bijeenkomsten en trainingen. Als lid heeft PBG inspraak en invloed op landelijke overlegtafels, waaronder afsluiting van de CAO en bepaalt zij mede de koers van ZorgthuisNL. Er kan worden deelgenomen in commissies, werkgroepen en klankbordgroepen. Minimaal tweemaal per jaar is er een Algemene Ledenvergadering waar de beleids- en lobbylijn van de vereniging wordt bepaald.

2.4.1. Samenwerkingsrelaties

In 2023 had PBG, evenals de jaren daarvoor, een samenwerkingsovereenkomst met Silverein op het gebied van inzet van behandelaars in de langdurige zorg. Samen met de zorgteams is er zo zorggedragen voor kwalitatief goede en veilige zorg. PBG werkte in het verslagjaar 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 PBG een actieve vertegenwoordiging binnen het samenwerkingsconvenant Palliatieve zorg en Samen sterker regio Eemland. Naast regionale samenwerkingsverbanden had PBG in 2023 ook samenwerkingsrelaties (waaronder de IVVU) met in de regio werkzame zorgaanbieders, zoals De Koperhorst, Beweging 3.0, De Haven, Hart van Vathorst (Accolade zorg) en Silverein. PBG heeft in het verslagjaar regelmatig contact gehad met o.a. de woningcorporatie Portaal, apothekers, huisartsen, het zorgkantoor, meerdere zorgverzekeraars en regionale opleidingscentra (ROC).

2.4.2. Het organigram van PBG

PBG is hiërarchisch opgebouwd en kan schematisch worden weergegeven vanuit onderstaand organigram met aansturing vanuit raad van toezicht, bestuurder en verschillende lijn- en ondersteuningsmanagers.



Figuur: organigram per 31/12/2023

2.4.3. Fondsen en subsidies in 2023

IZA-fonds wijkverpleging

In 2023 heeft PBG gebruik gemaakt van diverse fondsen en subsidies, waaronder het IZA-fonds wijkverpleging. Met de financiële bijdrage van dit fonds wilde PBG komen tot meer passende zorg- en dienstverlening door de invoering van digitale en technologische innovaties in de wijk een impuls te geven. In het najaar van 2023 is er in nauwe samenspraak met cliënten, familieleden, naasten en collega's een visie op zorginnovatie en -technologie in de wijk ontwikkeld. Deze visie is vervolgens vertaald in een praatplaat welke de basis vormt voor een vooruitstrevend meerjarenplan 'Zorginnovatie en -technologie in de wijk'. In lijn met dit meerjarenplan is er in het verslagjaar al ingezet op het bieden van passende zorg, waarbij in de loop van 2024 de inzet van bewezen effectieve digitale en technologische innovaties moeten worden verhoogd.

Om de projectresultaten te bereiken is een projectgroep samengesteld bestaande uit een externe projectleider (met deskundigheid op het gebied van zorginnovatie), de manager Kwaliteit, Veiligheid en Innovatie, een wijkverpleegkundige, een beleidsmedewerker en een ambassadeur zorgtechnologie. De Cliëntenraad heeft een klankbordrol vervuld.

PBG heeft in 2023 bij de selectie en aanschaf van bewezen effectieve digitale en technologische innovaties gebruik gemaakt van het overzicht van best practices van het Innovatienetwerk Ouderenzorg Utrecht (INOOU) en het IZA-overzicht. De keuze is uiteindelijk gevallen op 1) het spraakgestuurd rapporteren, 2) Medido medicijndispenser en 3) Dwaaldetectie. In 2024 wordt er gestart met de implementatie van deze technologische innovaties.

Met het project draagt PBG bij aan de realisatie van de doelstellingen uit het Integraal Zorgakkoord akkoord. Passende zorg vraagt immers om (digitale en technologische) innovaties die bijdragen aan de maatschappelijke missie om de zorg mensgericht, houdbaar en duurzaam te maken. Het project gaat hieraan bijgedragen door, met de ontwikkeling van een gedragen visie op zorgtechnologie, een stip op de horizon te zetten en vervolgens een impuls te geven aan de inzet van bewezen effectieve, arbeidsbesparende, digitale en technologische innovaties. In het verslagjaar is er een start gemaakt in het toewerken naar meer passende zorg, die de beperkte capaciteit aan zorgcollega's kan ondersteunen of vervangen. De looptijd van het project is 16 maanden. De einddatum is 31 december 2024.

3 | Bestuur, toezicht en medezeggenschap

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

3 | Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1. Normen voor goed bestuur

PBG heeft ook in 2023 de Zorgbrede Governancecode nageleefd. 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. PBG en zo ook de RvT stellen zich lerend op, onder andere zichtbaar in de deelname aan Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ) bijeenkomsten.

Bij PBG 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 PBG. Ook het toezicht vindt plaats binnen de context van waardengericht werken zoals dat binnen het PBG vastgesteld is. De statuten zijn volledig in overeenstemming met de Governancecode Zorg en tevens voldoen zij aan de eisen van de Wet toetreding zorgaanbieders (WTZA).

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

Wet Normering Topinkomens (WNT).

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan PBG een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van €182.000. Dit maximum is in 2023 niet overschreden door de RvB. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt €27.300 en voor de overige leden van de RvT €18.200. Deze maxima zijn in het verslagjaar eveneens niet overschreden.

3.2. Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

PBG heeft een éénhoofdig Raad van Bestuur. Mw. Liesbeth Hoogendijk heeft sinds 14 november 2022 de dagelijkse leiding van de organisatie in handen. De bestuurder heeft in het verslagjaar een nevenfunctie vervuld. Dit betrof het lidmaatschap van de Raad van Advies van het Zorginstituut Nederland. Hiervoor heeft de bestuurder een onkostenvergoeding ontvangen. De bezoldiging van de bestuurder in 2023 was conform de WNT III met een bezoldigingsmaximum van € 182.000.

De bestuurder heeft in 2023 van 12 tot 15 september een beleidsreis gemaakt naar Stockholm in Zweden. Aan deze beleidsreis namen in totaal 57 bestuurders deel. Het betrof bestuurders van zorg- en welzijnsaanbieders, landelijke koepels (belangenorganisaties en uitvoeringsorganisaties), zorgverzekeraars, wethouders Zorg en Welzijn en het Ministerie van VWS.

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht

PBG heeft een Raad van Toezicht die toezicht houdt op het gevoerde beleid zoals verwoord in het strategisch meerjarenbeleid, de vertaling in jaarplannen en de financiële kaders in begroting en jaarrekening. De RvT heeft de formele rol van werkgever t.o.v. de bestuurder en is tevens klankbord en sparringpartner voor de bestuurder. De RvT van PBG bestond in 2023 uit vijf leden. Dit conform de statuten van de organisatie.

De Raad van Toezicht in 2023 (per 31-12-2023)	
Dhr. H. van der Pouw	Voorzitter, lid financiële commissie en voorzitter remuneratiecommissie
Mevr. G. Bosch	Secretaris en lid remuneratiecommissie
Mevr. I. Duckers	Vice-voorzitter en voorzitter commissie Kwaliteit
Dhr. H. Hoepel	Voorzitter financiële commissie
Dhr. M. Verweij	Lid commissie Kwaliteit

De RvT kent een commissie Kwaliteit en Veiligheid, een financiële commissie en een remuneratiecommissie. De RvT heeft in het kader van de Governance minimaal één keer per jaar een ontmoeting met (een afvaardiging van) de Cliëntenraad en één keer per jaar met (een afvaardiging van) de Ondernemingsraad samen met de bestuurder. Leden van de RvT zijn op een aantal momenten in het jaar betrokken geweest bij de organisatie en ontmoeten daar medewerkers en vrijwilligers, waaronder de nieuwjaarsbijeenkomst in januari en de kerstviering in december. De RvT heeft in het verslagjaar vijf keer vergaderd. De financiële commissie is in 2023 drie keer bij elkaar gekomen waarvan twee keer met de accountant. De commissie Kwaliteit en Veiligheid heeft een keer vergaderd. De remuneratiecommissie heeft in het najaar het beoordelingsgesprek met de bestuurder gevoerd. Mw. G. Bosch is per 31 januari benoemd als nieuw lid van de Raad van Toezicht. Verder zijn de Visie op Toezicht, het RvT reglement en de jaarrekening 2022 vastgesteld. Er is decharge verleent aan dhr. van Logten en heeft de RvT de begroting 2024 en het strategisch kompas 2024-2030 en het jaarplan 2024 goedgekeurd.

Naast de reguliere overleggen zijn er diverse extra besprekingen gevoerd tussen de RvT en de bestuurder over de financiële situatie. Hiermee heeft de RvT nadrukkelijk invulling gegeven aan zijn rol als toezichthouder en sparringpartner van de bestuurder¹.

3.4. Toepassing Governancecode Zorg 2022

Goed bestuur en toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor goede zorg. Met de Governancecode Zorg volgt PBG de zeven principes die breed gedragen zijn in de hele sector. De zeven principes zijn:

- 1) Goede Zorg
- 2) Waarden en Normen
- 3) Invloed belanghebbenden
- 4) Inrichting Governance
- 5) Goed Bestuur
- 6) Verantwoord toezicht
- 7) Continue ontwikkeling

¹ Zie ook: jaarverslag 2023 RvT

3.4.1. Goede zorg

Onze missie: waar staan wij voor.

Het St. Pieters en Bloklands Gasthuis biedt wonen, zorg en welzijn aan cliënten waarbij 'individuele zorg met de warmte van 'het Gasthuis' uitgangspunt is. PBG 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 PBG. PBG staat voor kwaliteit en wil in samenwerking met de cliënt 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.

Onze 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 cliënt 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 cliënt, 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.

3.4.2. Waarden en normen

De kernwaarden van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis zijn: Goede zorg, Verbinding, Warmte van PBG en Leren. PBG biedt waarden gedreven, goede zorg. De visie op zorg, wonen en welzijn is concreet, tastbaar, meetbaar, organisatie breed en interdisciplinair geïmplementeerd. PBG biedt een samenhangend netwerk van relaties met stakeholders (cliënt, huurders, mantelzorg/familie, medewerkers, vrijwilligers, vrienden, zorgkantoor, zorgverzekeraar, gemeente). PBG biedt zorg met aandacht en de warmte van PBG; afgestemd op de individuele cliënt en op de mogelijkheden/middelen van de medewerker op basis van goed werkgeverschap. Opleiden is verankerd in het DNA van PBG.

3.4.3. Invloed belanghebbenden

De cliëntenraad

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 cliëntenraad 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 heeft de bestuurder in 2023 aan de cliëntenraad faciliteiten en een budget ter beschikking gesteld. Hiervan zijn deskundigheidsbevordering, vrijwilligersvergoedingen en andere onkosten betaald. De cliëntenraad heeft de beschikking over een ambtelijk secretaris. De cliëntenraad van PBG is lid van de Landelijke Organisatie voor Cliëntenraden (LOC Waardevolle Zorg). Het LOC signaleert ontwikkelingen, beïnvloedt (landelijk) beleid, geeft trainingen en advies, organiseert (regio)bijeenkomsten en ontwikkelt informatiemateriaal.

De CR heeft in de zomer de bestuurder een brief gestuurd waarin zij haar zorg uit over de personele situatie. Hierover is overleg geweest en is het signaal van de CR meegenomen in het PvA 'Sterk PBG'.

De cliëntenraad is op een tal van onderwerpen signalerend en adviserend geweest. De volgende onderwerpen zijn onder meer besproken in de overlegvergaderingen:

- Strategisch kompas 2024-2030 en Jaarplan 2024;
- Begroting 2024 en jaarrekening 2022;
- Instemming kwaliteitsverslag 2022;
- Instemming wijziging voedingsbeleid;
- Wet Zorg & Dwang.

De cliëntenraad in 2023 (per 31-12-2023)	
Dhr. C. Steijger	Voorzitter
Dhr. T. Tieland	Vice-voorzitter
Mw. J. Ludding	Lid
Mw. S. Jipping	Lid
Dhr. R. Smit	Lid
Mw. R. El Kasri	Lid

De Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad (OR) heeft ook in 2023 de belangen behartigd van medewerkers in de organisatie. In het verslagjaar heeft de OR gebruik gemaakt van haar bevoegdheden wat betreft zijn adviesrecht en instemmingsrecht). De OR heeft in het verslagjaar zeven keer vergaderd met de bestuurder.

Onderwerpen die in het verslagjaar o.a. besproken zijn met de bestuurder:

- Roosterwijziging KSW;
- Protocol bij nieuwe vacatures;
- Instemmingsaanvraag bereikbaarheidsdiensten;
- Rookbeleid;
- Werken aan een sterk en gezond PBG;
- Jaarrekening 2022;
- Strategisch Kompas 2024-2030 en Jaarplan 2024;
- Begroting 2024;
- Terugkoppeling werkgroepen;
- Evaluatie etagebreed roosteren;
- Verloop personeel en verzuimcijfers
- Instemmingsverzoek etagebreed roosteren;
- Adviesaanvraag praktijkbegeleider (coaching on the job);
- Adviesaanvraag scholing gastvrouw/gastheer;
- Dossier Huisvesting;
- Nieuwe vacatures.

De OR heeft twee contactmomenten gehad met de RvT.

De Ondernemingsraad in 2023 (per 31-12-2023)	
Mw. B. de Witt	Voorzitter
Mw. E. Wielinga	Secretaris
Mw. A. Kunnen	Lid
Mw. C. Brouwer	Lid
Mw. V. Kuis	Lid
Mw. L. van Putten	Lid
Dhr. A. Massop	Lid

Vrijwilligers

PBG 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. Vrijwilligers worden door PBG als ambassadeurs gezien. De coördinator vrijwilligerswerk houdt met regelmaat contact met de vrijwilligers d.m.v. ontmoeting, telefoon en e-mail.

Familiebijeenkomsten

In oktober en november zijn twee familiebijeenkomsten georganiseerd. De belangstelling was groot. Uit deze bijeenkomsten zijn een aantal lessen getrokken en besproken met de cliëntenraad. Zo bleek er een grote behoefte om op afdelingsniveau (met name kleinschalig wonen) ontmoetingsmomenten te hebben. Dit wordt opgepakt door de teamleiders. Bij Zorg Thuis hebben de teamleiders meer ingezet op afstemming over en samenwerking met familieleden. Er bleek ook behoefte aan meer communicatie, zowel op afdelingsniveau als op organisatieniveau. Daarom is besloten om op organisatieniveau met nieuwsbrieven te gaan werken om familie beter te informeren en we gaan op thema-basis werken met oproepen om mee te denken.

3.4.4. Goed bestuur

De bestuurder en de RvT zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de Governance van de organisatie. Op basis van de Governancecode Zorg (en de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) zijn de statuten opgesteld. 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. Beide reglementen zijn in het verslagjaar geëvalueerd. De samenwerking tussen de RvT en de bestuurder vindt plaats middels periodiek overleg en in de uitoefening van de rol van de RvT 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.

4 | Algemeen beleid

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

4 | Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Het bestuur en het managementteam hebben in 2023, aanvankelijk onder begeleiding van een externe partij gewerkt aan teamvorming en het ontwikkelen van het PvA 'Sterk PBG'. Aansluitend is gestart met strategische koers van de organisatie. In het Strategisch Kompas 2024-2030² is meegenomen welke ontwikkelingen er zijn binnen het zorglandschap, waar de zich de kansen en bedreiging voordoen en waar de toegevoegde waarde van PBG ligt. Ook zijn de groei-ambitie meegenomen. De strategische keuzes zijn gebaseerd op de kernwaarden van PBG. De organisatie staat voor goede zorg vanuit de warmte van PBG in verbinding met elkaar en met een lerende werkwijze. In 2022 zijn een viertal strategische uitdagingen geformuleerd. Deze uitdagingen zijn nog steeds opportuun zijn ondergebracht in een drietal bouwstenen te weten 1) de leefwereld (van de client), 2) de medewerker (van de toekomst) en 3) de (gezonde) organisatie. Vanuit deze drie bouwstenen wordt er de komende jaren invulling gegeven aan de strategische koers. De strategische keuzes van PBG zijn zowel inhoudelijk als financieel gedreven. In de toekomst komt de nadruk meer op welbevinden van de cliënt te liggen. De doelgroep(en) van PBG verandert/veranderen en daarmee is het van belang om andere vormen van dienstverlening te overwegen. Voor andere vormen van dienstverlening zal samenwerking met andere partijen noodzakelijk zijn. Om in de toekomst het verschil te kunnen maken moet PBG goed en gekwalificeerd personeel aantrekken én behouden. De organisatie wil bekend staan als een aantrekkelijk werkgever die goed zorgt voor haar medewerkers.

4.2. Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

Doordat de financiële resultaten in het 1^e kwartaal van het verslagjaar tegenvielen, is besloten om het Plan van Aanpak 'Sterk PBG' te ontwikkelen. Hierin zijn drie speerpunten opgenomen waaraan gewerkt is. Deze speerpunten waren: het op orde brengen van de roosters, het verbeteren van personeelsprocessen en de basis op orde krijgen, het terugdringen van verzuim en de inzet pnil-ers³. De acties zijn uitgezet in een A3 actieplan en de voortgang is frequent door bestuur en management besproken. Om de inzet van pnil-ers terug te dringen is er besloten dat er vooraf goedkeuring van de manager Zorg moet zijn. Er is gekozen om te komen tot langere diensten bij Zorg Thuis en meer uitwisseling en opvang binnen en tussen teams. Daar waar het haalbaar was is de zorg afgeschaald. Wat betreft het terugdringen van verzuim is er een (externe) verzuimcoördinator ingezet die teamleiders o.a. heeft ondersteund op het voeren van verzuimgesprekken en aanpak frequent verzuim.

Vanuit het PvA Sterk PBG zijn drie werkgroepen geformeerd waarin medewerkers is gevraagd mee te denken over mogelijke oplossingen om het verzuim en de inzet van pnil-ers terug te dringen en hoe om te gaan met plus- en minuren. De bevindingen van de werkgroepen zijn meegenomen in het PvA.

Om de inzet van pnil-ers terug te dringen is er nadrukkelijk gewerkt aan het optimaliseren van het roosterbeleid. Dit loopt door in 2024. PBG heeft in het verslagjaar diverse gesprekken gevoerd met de in oprichting zijnde corporatie Fair Utrecht. Deze bemiddelt ZZP'ers zonder tussenkomst van bemiddelingsbureaus. De deelnemende organisaties zijn samen eigenaar van de corporatie en de kosten liggen laag. Op termijn is het doel om minimaal gebruik te maken van andere bemiddelingsbureaus. Fair Utrecht is er niet alleen voor de VVT, maar ook voor Ziekenhuizen, GGZ en VG. In Brabant is het concept in werking⁴. In 2023 is ervoor gekozen om met een tweetal bemiddelingsbureaus te werken. Met deze bemiddelingsbureaus zijn afspraken gemaakt over de inzet van een vaste groep ZZP-ers.

² Zie bijlage 1 - Praatplaat Strategisch Kompas van PBG 2024-2030.

³ Personeel niet in loondienst.

⁴ PBG heeft begin 2024 een overeenkomst met FAIR Utrecht afgesloten.

4.3. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Nieuwe visie op VPT

In het verslagjaar is er een visie ontwikkeld op VPT geclusterd en in de wijk. De huidige VPT dienstverlening is geoptimaliseerd en nieuwe inzichten zijn hierin meegenomen. Dit heeft geleid tot duidelijke informatie voor huidige en nieuwe cliënten en naasten. Er zijn duidelijke kaders gesteld voor medewerker welke zorg passend is bij de indicatie (ZVW, PGB, MPT en VPT) en medewerkers en vrijwilligers zijn voorbereid voor de transitieopgave o.a. door inspiratiesessie en of scholing in passende zorg en reablement. Daarnaast zijn ook cliënten en naasten meegenomen in de (landelijke) veranderingen en de relevantie voor PBG. Er is ingezet op het verhogen kennis m.b.t. de zorgvorm VPT bij medewerkers, vrijwilligers, cliënten en naasten.

Huisvesting

In 2023 heeft er een toekomstverkenning plaatsgevonden op het gebied van huisvesting. Hierbij is gekeken naar de huidige locaties maar ook nieuw te ontwikkelen locaties waaronder Het Eemklooster. In 2023 heeft PBG oriënterende gesprekken gevoerd wat betreft leveren van zorg- en dienstverlening in de nabijgelegen Parkflat De Lichtenberg. Ook zijn mogelijkheden voor een nieuw te ontwikkelen locatie verkend. De RvT is nadrukkelijk meegenomen als ook het bestuur en directie van de zusterstichtingen.

Project vrijheid en veiligheid

In 2023 is binnen PBG het project Vrijheid en Veiligheid gestart. PBG wil de bewegingsvrijheid en het welzijn van de bewoners vergroten. Het doel van het project is om bewoners (door de deuren in het verpleeghuis verder open te stellen) meer vrijheid en autonomie te bieden binnen een veilige omgeving met de mogelijkheid tot inzet van passende technologie. Vanuit de Wet Zorg en Dwang (WZD) is de visie op Vrijheid en Veiligheid. Deze visie is, in samenspraak met medewerkers uit alle lagen van de organisatie, het management en de cliëntenraad vastgesteld en ons daaraan gecommitteerd.

Prisma onderzoek

In mei 2023 heeft er een Prisma onderzoek plaatsgevonden vanuit een medicatie incident binnen KSW Davidshof. De uitkomsten van dit onderzoek zijn tweeledig: 1) De werkwijze rondom medicatie toedienen is niet gevolgd door medewerkers 2) Het missen ofwel niet juist invulling geven aan professioneel handelen en de samenwerking binnen het team om verantwoorde en persoonsgerichte zorg te leveren. N.a.v. dit onderzoek zijn er een aantal acties uitgezet te weten: het aanpassen van de procedure, het beschrijven van de processtappen over het uitvoeren van dubbele controle, het inrichten van medicatieruimtes waar medewerkers in alle rust medicatie kunnen uitzetten en de kwaliteitsverpleegkundige nauw betrokken is bij procedures van medicatie.

HKZ-audit

In februari 2023 is PBG onderworpen aan een audit conform de HKZ Norm Verpleeghuizen & Verzorgingshuizen en Thuiszorgorganisaties. Deze externe audit heeft één categorie minor afwijking opgeleverd en een aantal observaties. De minor afwijking had betrekking op het niet volledig helder hebben van de kritische processen en de daarmee gepaard gaande risico's. De afwijking heeft geen invloed op het vermogen van het managementsysteem van PBG om de beoogde resultaten te bereiken. PBG heeft de auditor verbeteracties voorgesteld waarmee zij in 2023 volop aan de slag gegaan is.

Werken aan een betere professionele samenwerking KSW Davidshof

Op de locatie Davidshof, met name voor Kleinschalig Wonen, bleek er behoefte te zijn aan het verbeteren van de professionele samenwerking. Iets wat in bredere zin voor de hele organisatie van belang was m.b.t. de verdere ontwikkeling en professionalisering van PBG. Voor het verandertraject op KSW Davidshof is een externe Arbeids- en organisatiepsycholoog gevraagd ons hierbij te ondersteunen. Er is een Plan van Aanpak opgesteld waarin een drietal fasen zijn opgenomen. In de 1^e fase is er een kennismaking geweest, is er een verkenning gedaan en een analyse gemaakt. Na een sessie met het voltallige MT is in de 2^e fase het PvA verder uitgewerkt. Er was een maandelijkse denktank met manager Zorg, de teamleider en de afdeling P&O, er vond coaching van de teamleider plaats en er zijn teamsessies op etageniveau georganiseerd. Daarnaast zijn er 1 op 1 gesprekken gevoerd met medewerkers. Het traject loopt door in 2024.

Coaching on the Job

Met ingang van 1 januari 2023 is er gestart, in pilotvorm, met het werken van coaches ter ondersteuning van leerlingen en stagiaires. Het doel van de coach on the job is dat deze naast een vast aanspreekpunt zijn ook meeloopt met leerlingen en stagiaires en observeert. De coach zal samen met de werkbegeleiders ook in afstemming aanwezig zijn bij opdrachten en toets momenten. Hiermee zorgt de coach samen met de kwaliteitsverpleegkundige en teamleider voor een uniforme kwaliteitsverhoging. Daarnaast is de coach sparringpartner voor werkbegeleiders maar ook voor vaste medewerkers rondom uit te voeren handelingen en deze te laten toetsen. De inzet van de coach moet uiteindelijk leiden tot meer uniformiteit in leren en ontwikkelen, eenduidige begeleiding van leerlingen en stagiaires zodat zij zich gezien en gehoord voelen en een fijne en leerzame werkervaring opdoen bij PBG.

Facilitair

Binnen facilitair hebben zich in het afgelopen jaar op diverse fronten de nodige ontwikkelingen voorgedaan. Er zijn de nodige stappen gezet in het efficiënter maken van het werk, waarbij er ook gekeken is hoe bezuinigingen konden worden gerealiseerd realiseren. De invoering van TopDesk heeft hieraan een grote bijdrage geleverd. Ook is er gewerkt aan het verbeteren en slimmer inrichten van de ICT. Hiervoor is de samenwerking gezocht met een nieuwe IT-partner. Ook zijn er verbeteringen doorgevoerd in de domotica voorzieningen en is er een start gemaakt om te voldoen aan NIS2. Er is een analyse gemaakt van het dienstenpakketten welke in 2024 opnieuw zal worden ingericht. In 2023 is het contract opgezegd met AAG Finance om zo in 2024 te kunnen starten met het insourcen van de financiële administratie. Er is een kleine aanpassing doorgevoerd in de roosters van medewerkers horeca. Het contractbeheer is geprofessionaliseerd en tenslotte is er gekeken hoe PBG het beste om kan gaan met de bereikbaarheidsdiensten.

Wijziging invulling functiegroep gastvrouwen/gastheren.

Is in 2023 besloten om gastvrouwen/gastheren te scholen waardoor zij breder ingezet kunnen worden en de roosters makkelijker gevuld kunnen worden. PBG ziet dit als noodzakelijk omdat de bezettingsnorm op de groepen met ingang van 2024 zal dalen. De gastvrouwen/gastheren gaan in 2024 de opleiding 'Individuele basiszorg verlenen' volgen waardoor er een situatie wordt gecreëerd waarin zij kunnen meedraaien in het dienstenpatroon. De OR heeft hierop zijn instemming verleend.

Zorgkompas Ouderenzorg

PBG is in 2023 nadrukkelijk betrokken geweest bij de ontwikkeling rondom het Zorgkompas Ouderenzorg welke op 1 december 2023 is aangeboden aan het Zorginstituut.

Nieuwe visie op eten en drinken

In 2023 heeft PBG een nieuwe visie op eten en drinken vastgesteld. Een nieuwe visie bleek nodig om efficiënter te kunnen gaan werken. Voorheen bepaalde namelijk iedere woongroep zelf wat er gegeten werd. Het bedenken en bestellen van de boodschappen kost erg veel tijd. Er is gekozen om centraal een menu samen te stellen voor alle woongroepen waardoor er efficiënter gewerkt kan worden. De cliëntenraad was nauw bij betrokken bij het proces en heeft hierop haar instemming gegeven.

Optimalisatie personeelsplanning

In oktober 2023 is er door Déhora Consultancy Group een analyse uitgevoerd m.b.t. personeelsplanning. Dit heeft geleid tot een helder advies en een plan van aanpak. Uit de analyse werd duidelijk dat betrokkenen hun uiterste best doen om hun deel van de personeelsplanning zo goed mogelijk op te leveren. Echter, met een (deels) formatietekort, een kleine en niet optimaal werkende interne flexpool en ziekten bleek het telkens weer spannend of er voldoende personeel is. Het advies van Déhora was om de planning centraal te gaan organiseren, met geschoolde planprofessionals, duidelijke contractuele servicelevel afspraken te maken met de uitzendbureaus en de inzet van PNIL-medewerkers en een pnil-afbouwplan op te stellen. Ook is geadviseerd om het beleid en regelingen te herijken en een nieuwe roostermethodiek opnieuw vast te stellen. In 2024 is hiermee inmiddels een start gemaakt d.m.v. een werkgroep die zich buigt over het nieuwe roosterbeleid.

Wijziging overlegstructuur MT

In het verslagjaar is besloten om de overlegstructuur m.b.t. het managementteam te wijziging. Het reguliere Groot MT-overleg waarbij bestuurder, managers en teamleiders betrokken waren is halverwege 2023 afgeschaft. Om de verbinding met de teamleiders te houden is hiervoor een wekelijkse stand-up in de plaats gekomen. Een kort overlegmoment waar de belangrijkste zaken met elkaar gedeeld worden. Daarnaast zijn er periodiek BOT sessies (Benen op Tafel) georganiseerd waar bestuurder, MT en teamleiders specifieke onderwerpen en thema's met elkaar bespreken.

4.4. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

PBG heeft duurzaamheid hoog in het vaandel staan en werkt daarom continu aan duurzaamheid. PBG is verbonden aan de Green Deal en werkt om te voldoen aan de uitgangspunten van het duurzaamheidscertificaat Brons. Via de provincie Utrecht maakt PBG deel uit van de kennis community. Zo kan de verduurzaming een extra versnelling krijgen en hoeft niet ieder het wiel opnieuw uit te vinden. In 2023 zijn er de nodige maatregelen doorgevoerd. Zo is er in het verslagjaar een nieuw energiecontract getekend waarbij PBG 100% groene energie, afkomstig van windmolens, gaat gebruiken. In 2023 is afvalscheiding van glas, papier, GFT en gevaarlijke stoffen grotendeels ingevoerd. Per januari 2023 wordt PD (Plastic en Drinkpakken en Glas) opgehaald door 'afval goed geregeld'. Kantoorartikelen en schoonmaakmiddelen worden zo veel mogelijk duurzaam ingekocht en de hoeveelheid voedselverspilling is door betere afstemming van de maaltijden het afgelopen jaar fors verminderd.

De focus zal voor het jaar 2024 en de periode daarna o.a. liggen op constante monitoring energieverbruik, afvalscheiding en -reductie, duurzame inkoop en bewustwording personeel en bewoners. Deze aandachtspunten sluiten goed aan bij de 4 speerpunten van de Green Deal (medicijnresten uit afvalwater komt niet terug, omdat dit al goed geregeld is bij PBG).

4.5. 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. Om de zorg echt te veranderen en betaalbaar te maken, is een lange termijn visie van de overheid meer dan noodzakelijk.

De overheid tracht met de programma's WOZO, IZA en GALA de langdurige zorg te versterken, echter moeten organisaties in de sector wel in staat worden gesteld om actie die hieruit voortvloeiend succesvol te kunnen implementeren. Doordat alles zich nu gestapeld aandient, wordt de druk op de ouderenzorginstellingen te groot wat leidt tot een kaalslag in de sector. Faillissementen zijn daarbij niet uitgesloten. Een zorgelijke ontwikkeling. Gezien de politieke verantwoordelijkheid is het ministerie van VWS, samen met regering en parlement aan zet om deze omslag te realiseren. Dit kan zij doen door organisaties goed te informeren, consequent te zijn in haar visie op de zorg en ondersteuning van ouderen, dienovereenkomstig beleid te ontwikkelen en zorginstellingen de tijd te geven om te kunnen veranderen. De zorgsector ziet zich de laatste jaren geconfronteerd met een stapeling van negatieve financiële ontwikkelingen. Er is sprake van een toenemende financiële druk die vooral voorkomt uit een doorlopend hoog ziekteverzuim, krapte op de arbeidsmarkt en een hoge inzet van personeel niet in loondienst. Doordat de cao tussentijds deels is opengebroken om cao-lonen te kunnen laten stijgen. Deze loonsverhogingen worden niet gedekt binnen de tarieven (OVA). Hier bovenop komt nog de algehele stijging in de (energie)kosten en investeringen en de daling van de tarieven in met name de Wlz-zorg. Voor PBG is het zaak om heel goed te sturen op financiën en te anticiperen op de bezuinigingen die komen gaan.

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 opstuwning 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. Ook in 2024 zal aan PBG een hoge mate van flexibiliteit en vermogen om te veranderen 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 krapere 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 PBG is deze vraag realistisch gelet op de vermogenspositie van de organisatie. Door strak te sturen op passende bedrijfsvoering en zorginzet kan PBG zich verder ontwikkelen en met vertrouwen naar de toekomst kijken. Dit onderwerp is vast onderdeel van de overleggen tussen bestuur en RvT.

4.6. Toekomstparagraaf

Om de zorg toekomstbestendig te maken, liggen de uitdagingen op het gebied van mensgericht, houdbaarheid en duurzaamheid. Voor PBG geldt dat zij zich in haar beleid moet verhouden tot deze uitgangspunten en er invulling aan moet geven. Daarbij hoort ook de vraag bij hoe niet passende zorg te 'eliminieren' in de wetenschap dat de langdurige zorg tot de kern aandachtsgebieden behoort. De trends en ontwikkelingen zijn vertaald naar uitdagingen op een drietal gebieden: de PBG bouwstenen.

De drie bouwstenen die PBG heeft gedefinieerd zijn:

1. De leefwereld van de cliënt;
2. De medewerker, de professional;
3. De (gezonde) organisatie.

De leefwereld van de cliënt

Er gaat een verschuiving plaatsvinden van zorg naar welzijn naar het gewone leven. De focus verschuift van behandelen, protocollen en een medische blik naar aandacht voor welbevinden, zelf doen, relaties en persoonsgerichte zorg. Er wordt meer focus gelegd op leefplezier en op het creëren van geluksmomenten voor cliënten. Professionals in zorg en welzijn krijgen meer een cruciale rol bij het behouden, verbeteren en bevorderen van de gezondheid van ouderen in buurt, wijk en dorp. Investeren in gezonde leef- en woonomgevingen en een goed voorzieningenniveau, maar ook in signalering, ondersteuning en zorg in de thuissituatie met oog voor de sociale aspecten is hierbij van belang. Om tegemoet te komen aan het grote en groeiende tekort aan zorgprofessionals, wordt inzetten op eigen regie in de toekomst van steeds meer belang. Bij de groei van het aantal ouderen met zorgvragen zit de oplossing niet alleen in méér zorg, maar vooral ook in voldoende geschikte woningen voor ouderen. Het gat tussen 'thuis' en het verpleeghuis kan met nieuwe woonzorgconcepten gedicht worden. Er komen dan ook steeds meer verschillende typen woonvormen voor senioren in Nederland.

Sociale structuren worden opnieuw vormgegeven, zodat mensen die elkaar voorheen nog niet kenden, elkaar gaan helpen vanuit naastenliefde of burgerplicht. De kern van veel van deze initiatieven ligt in het opnieuw vormgeven van sociale structuren. PBG kan en wil hierin een verbindende rol vervullen. Om het gat tussen thuis en verpleeghuis te dichten, ontstaan er steeds meer tussenvormen van zorg. Deze tussenvormen zijn nodig, met name om opstopping in de acute zorg te voorkomen. Gezien de demografische ontwikkelingen, het door de landelijke overheid gevoerde beleid ten aanzien van het scheiden van wonen en zorg én het beleid van zorgkantoren die in toenemende mate zorg inkopen op basis van Volledig Pakket Thuis (VPT) is de verwachting dat het aantal VPT-cliënten in de komende jaren substantieel zal toenemen.

De medewerker, de professional

Over tien jaar worden grote tekorten verwacht in de sector zorg en welzijn, met name in de zorgkwalificaties als verzorgende IG en verpleegkundige. Volgens berekeningen van de Sociaal Economische Raad (SER) zijn er in 2040 meer dan twee miljoen mensen nodig in de zorg. In 2020 werkten er zo'n 1,4 miljoen mensen in de zorg. Omdat miljoenen soms zo ongrijpbaar zijn: nu werkt één op de zeven werkende mensen in de zorg. Om in de toekomst aan alle voorziene zorgvragen te voldoen, moet dat één op de vier worden. Om tekorten in de toekomst te voorkomen is, naast het behoud van personeel, een grotere toestroom van nieuw (zorg)personeel naar werken in de zorg van onmisbaar belang. De gemiddelde doorlooptijd van een zorgopleiding naar een baan in de VVT bedraagt als snel drie tot vier jaar. Om tekorten in de toekomst te voorkomen, is het zaak om anders te kijken naar leren en ontwikkelen. Een goede competentiemix wordt bepalend voor succes van een organisatie, dus ook voor PBG. Het contact, de verdeling van verantwoordelijkheden en de relatie tussen de cliënt (of zijn vertegenwoordiger), zijn of haar netwerk en professionals zijn immers de sleutelfactoren voor goede zorg.

Wanneer kwaliteit van bestaan het leidende principe wordt, betekent dit ook dat een andere mix van medewerkers. Medewerkers in de langdurige zorg staan primair voor het welbevinden van de oudere, voor het in stand houden én hulp daarbij bieden van zelfstandigheid en de samenwerking met familie en vrienden. Met als doel; het leven zo goed mogelijk blijven leiden. Waar medische zorg nodig is, moet deze kennis aanwezig en beschikbaar zijn, maar het medisch perspectief is niet leidend. Medewerkers van de toekomst hebben een breed scala aan vaardigheden die andere manieren van scholen en begeleiden vragen. Naast dat het aantal oudere cliënten groeit, is er ook sprake van vergrijzing onder de zorgmedewerkers zelf. Deze vergrijzing betekent dat de komende jaren veel mensen met pensioen gaan. Vanwege het zware werk stoppen veel zorgmedewerkers zelfs al een aantal jaar voor de pensioenleeftijd van 67. Aandacht voor de oudere zorgmedewerker en inzetten op duurzame inzetbaarheid kunnen voorkomen dat oudere medewerkers eerder stoppen of uitvallen.

Omdat komende jaren schaarste een (in het algemeen en daarmee ook onder het zorgpersoneel) dus een nóg grotere rol gaat spelen, zullen inrichtingsvraagstukken rondom zorgvormen en functiemix prominenter voor PBG aan de orde zijn. Het vinden, binden en boeien van medewerkers wordt de grote uitdaging. Met strategisch personeelsbeleid dat inzet op onderscheidend vermogen ben je als werkgever aantrekkelijk op de arbeidsmarkt. Voor PBG gaat om het loslaten van traditionele opleidingen. Er zal meer uitgegaan worden van skills gericht opleiden en daarmee uitgaan van bekwaam is bevoegd. In de toekomst werken we toe naar een systeem waarbij medewerkers bepaalde handeling middels zelfverklaring geautoriseerd worden. Hier in het verslagjaar een start mee gemaakt.

De (gezonde) organisatie

Huisvesting, meer maatwerk in wonen: kleinschaligheid, variatie en maatwerk winnen meer en meer terrein. De voorkeur ligt in de toekomst nog meer bij een kleinschalige woonomgeving die past bij de individuele wensen. Gevarieerde zorgconcepten die in de wijk worden ingepast winnen terrein. Dit vraagt van PBG om te komen tot heldere visie op huisvesting en vanuit deze visie handelt en de dienstverlening vorm en inhoud geeft. De trend is dat er steeds meer met community-ontwikkeling wordt gewerkt. De oudere maakt deel uit van een gemeenschap, waarbij het geven en nemen is. Nieuwe bekostiging voor de wijkverpleging: de wijkverpleging staat onder druk. Door de vergrijzing, doordat mensen langer thuis blijven wonen en door personeelstekorten. Om te zorgen dat VVT instellingen ook in de toekomst passende zorg thuis kunnen bieden, zal er een omslag in de bekostiging op basis van cliëntprofielen plaatsvinden. Deze cliëntprofielen moeten inzicht geven in de zorgvraag van cliënten, op basis van een aantal cliëntkenmerken. De regering heeft zich voorgenomen om zorgorganisaties in de toekomst te financieren op basis van de zwaarte van het werk dat hoort bij een bepaalde cliëntengroep. Vanaf 2025 worden zorgorganisaties verplicht cliëntprofielen toe te voegen als apart gegeven aan de declaraties. Vanaf 2025 kunnen cliëntprofielen ook een rol spelen in de contractering tussen zorgorganisaties en zorgverzekeraars.

Persoonsvolgend budget (gekoppeld aan een Wlz-indicatie) is een middel om onder andere de eigen regie van de cliënt te vergroten. Het kan helpen in het doorbreken van de afhankelijkheidsrelatie die een cliënt heeft als cliënt bij een instelling, door ook een inkooprelatie tot stand te brengen waarbij de cliënt klant wordt van een dienstverlener. Met persoonsvolgende bekostiging wordt over het algemeen de inkoop van zorg door het zorgkantoor bij de zorgaanbieders bedoeld. Zorgkantoren maken voorafgaand aan het jaar geen volume-afspraken met aanbieders. Dit betekent dat cliënten meer vrijheid krijgen om de zorg af te nemen bij de aanbieder van voorkeur.

Het voorkomen van opstoppingen in de (acute) zorgketen, het werven en opleiden van medewerkers en het delen van personeel. Bij alle samenwerkingen zit de crux in het vinden van de juiste organisatievorm, met de juiste schaalgrootte en de juiste personele inzet. Een belangrijke vraag daarbij is: hoe kun je zorgmedewerkers optimaal inzetten en tegelijkertijd zorgen voor aantrekkelijk en gezond werk.

De veranderende wereld leidt er ook toe dat 'duurzaam en groen' steeds meer de norm wordt. Cliënten, familie van cliënten, gemeenten, banken en beleggers verwachten steeds vaker van een zorgorganisatie dat deze duurzaam en groen werkt. De energietransitie vraagt nieuwe kennis en vaardigheden van technisch ondersteunend personeel. Groener en duurzamer werken betekent voor zorgverleners in het primaire proces een verandering van vervoer (elektrische auto of fiets), en een gedragsverandering rondom afvalscheiding. Er zal een toename zijn aan medewerkers die zich bezighouden met het verduurzamen van vastgoed, het leiden van grootschalige duurzaamheidsprojecten en het realiseren van duurzame inkoopcontracten. Medewerkers van afdelingen zoals inkoop en logistiek, de keuken, de wasserij en afvalverwerking gaan zich meer bezighouden met het verduurzamen van werkprocessen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

Technologie is in de toekomst onlosmakelijk verbonden met de zorg. De inzet van zorgtechnologie kan bijdragen aan het werkplezier van medewerkers in de zorg. Zeker wanneer gebruik wordt gemaakt van technologieën die ondersteunen in het werkproces en zorgen voor vermindering van (het ervaren van) werkdruk. Vooral de tijdsbesparing verlaagt de werkdruk. Zorgtechnologie draagt bij aan de kwaliteit van leven van de cliënten en een betere kwaliteit van zorg door de zorgmedewerkers. Onder zorgtechnologie vallen o.a. de inzet van de medicijndispenser, domotica, dwaaldetectie, beeldzorg, handige hulpmiddelen als de druppelbril.

Sociale innovatie gaat over het daadwerkelijk gebruik van de technologische innovatie. Het gaat om ondersteuning op houding, overtuigingen, gedrag, gewoonten, vaardigheden en werkprocessen. De combinatie van de inzet van (zorg)technologie en een juiste wijze omgaan hiermee, zorgt voor een succesvolle verandering. Sociale innovatie is het aanleren van andere werkwijzen, een andere manier van werken maar ook het samenwerken in een andere deskundigheidsmix of in een andere teamsamenstelling (het team van de toekomst).

5 | Bedrijfsvoering

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

5 | Bedrijfsvoering

Interne beheersing van processen en procedures

Voor PBG is het op orde hebben van de kritische bedrijfsprocessen van groot belang voor de interne beheersing. In het verslagjaar is er een eerste aanzet gegeven tot een inventarisatie van deze kritische processen. Zo is in het verslagjaar de klantreis in kaart gebracht. In 2024 zal de focus komen te liggen op het uitwerken van de processen op het gebied van financiën en HR.

Cultuur en gedrag

De kernwaarden van PBG zijn: Goede zorg, Verbinding, Warmte van het Gasthuis en Leren. 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 PBG; 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 PBG 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.

Kwaliteitsbeheersing

PBG ziet kwaliteitsbeheersing als een proces waarbij de kwaliteit van een 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. In 2023 is op diverse manieren (audits, tevredenheidsonderzoeken bij zowel cliënten als medewerkers, incidentmeldingen, calamiteitenonderzoek) informatie verzameld voor het opstellen van verbeteracties (Plan en Do). In het verslagjaar is een aanzet gegeven om ook de Check en Act in het kwaliteitsmanagementsysteem een plek te geven. Hiertoe is een aanzet gemaakt door te gaan werken met A3 actieplannen waar de PDCA cyclus in is geïntegreerd. In 2022 is ervoor gekozen om het documentbeheer verder te professionaliseren. Hiervoor is de keuze gemaakt voor Zenya DOC. De geplande implementatie van Zenya in 2023 is, mede door de focus op het PVA Sterk PBG, niet gestart. Dit zal in 2024 worden opgepakt. In het verslagjaar zijn al wel de kritische processen deels in kaart gebracht. Dit vormt de basis voor de inrichting van het documentbeheersysteem.

ICT

Na in 2022 een professionaliseringsslag te hebben gemaakt op het gebied van ICT is in het verslagjaar. In het najaar van 2023 is er een Plan van Aanpak opgesteld m.b.t. Cyber Weerbaarheid en is er een phishing nulmeting uitgevoerd door een externe partij. Er is een aanzet gegeven tot een security awareness programma. In 2024 zal er, in de implementatiefase, een centraal communicatieplatform (SharePoint) worden opgericht, wordt er een kennisbank gecreëerd met content zoals artikelen, FAQ en (digitale) posters en zullen er wederom phishing simulaties plaatsvinden. Doelstelling is per eind Q3 2024 compliant te zijn met normenkaders van NIS2 en NEN7510.

Informatievoorziening in- en extern

PBG ziet een goede informatievoorziening (zowel in- als extern) als essentieel om goed te kunnen functioneren. De website (welke in 2022 volledig is vernieuwd) en het magazine “De Verbinding” zijn belangrijke communicatiekanalen. Maar ook het structureel gebruiken van sociale media, hebben we in het verslagjaar onze doelgroepen op een laagdrempelige manier weten te bereiken en voorzien van relevante informatie en leuke weetjes. Intern hebben we ervoor gezorgd dat onze medewerkers goed op de hoogte zijn van de laatste ontwikkelingen en dat de communicatielijnen kort zijn. Regelmatig is er een update gegeven van de ontwikkelingen m.b.t. het PvA Sterk PBG. Door een goede informatievoorziening zowel intern als extern, hebben we als organisatie effectief kunnen communiceren met onze doelgroepen en daarbij gewerkt aan een goede relatie en betrokkenheid.

6 | Financieel beleid

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

6 | Financieel beleid

6.1. Algemeen

Het resultaat in het boekjaar 2023 is afgesloten € - 45.582,-. Begroot was een resultaat van € 172.200,- (positief)

Het jaar 2023 is voor PBG een spannend jaar geweest. Al vrij vroeg in het jaar bleek dat de exploitatiedruk hoog was. Er was ingestoken op een positief resultaat voor 2023, maar door het aanhoudende hoge ziekteverzuim, lagere productiviteit en de daarmee gepaard gaande vervangingskosten (inclusief personeel niet in loondienst) bleven de kosten hoog. De bedrijfsopbrengsten liepen terug door langdurige leegstand en een lagere zorgwaarde.

De urgentie voor het nemen van maatregelen was hoog! Gezien de hoogte van het eigen vermogen van de stichting was het niet geoorloofd om op een fors negatief resultaat uit te komen. Samen met het managementteam (en later ook teamleiders) is vervolgens een verbetertraject gestart. De maatregelen moesten zijn effect krijgen in het tweede halfjaar 2023. Door de vervangingskosten tijdens de zomermaanden werd dit eigenlijk pas echt zichtbaar eind kwartaal 3, begin kwartaal 4.

Vlak voor de zomermaanden werd bekend dat werkgeversorganisaties een stemming hadden ingediend bij zorgbestuurders om de lopende CAO-VVT open te breken en een extra loonsverhoging af te spreken voor de zorgsector. De reden was om het zorgpersoneel tegemoet te komen in de stijgende kosten en om de lonen/salarissen marktconform te maken. Naast de 3% loonsverhoging per 1 maart 2023 werd er een extra loonsverhoging doorgevoerd van 5% per 1 oktober. De zorgtarieven bleven onveranderd. Voor St. Pieters en Bloklands werd hiermee de exploitatiedruk behoorlijk verzaamd. Het is uiteindelijk door de genomen maatregelen, sturing op kosten en inzet op formatie dat het negatieve exploitatieresultaat niet verder opliep. Door de vrijval van de gereserveerde huurkosten uit het verleden en incidentele baten door teruggaaf energiebelasting is het verlies redelijk beperkt gebleven. Het laat echter onverlet dat een groei van het weerstandsvermogen de komende jaren nodig is in deze volatiele zorgmarkt.

6.2. Balanspositie

Vaste Activa

Het totale vermogensbeslag van de vaste activa is in vergelijking met het voorgaande boekjaar toegenomen tot een bedrag van € 1.590.401,-.

In totaal is in 2023 voor een bedrag van € 505.751,- geïnvesteerd. De investeringen zijn allen met eigen liquide middelen gefinancierd. Door de negatieve prognose van het exploitatieresultaat konden niet alle begrote investeringen worden uitgevoerd. Alleen noodzakelijke investeringen hebben prioriteit gekregen waaronder instandhoudingsinvesteringen en investeringen in (zorg)domotica. De rest van de begrote investeringen zijn herzien of doorgeschoven naar 2024.

De investeringen hadden onder andere betrekking op:

Instandhouding gebouwen-installaties	€ 114.979;
Inventaris	€ 56.606;
Automatisering	€ 330.082;

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

Vlottende Activa

Het bedrag aan vlottende activa nam gedurende het jaar af doordat diverse afrekeningen van het vorig boekjaar inzake Coronacompensatie en nacalculatie via de bank werden ontvangen.

Liquiditeit	2023	2022
Liquiditeit ratio	1,01	1,14
Vlottende activa (inclusief liquide middelen)	€ 2.224.095	€ 2.945.713
Vlottende activa (exclusief liquide middelen)	€ 432.739	€ 669.115
Totale kortlopende schulden	€ 2.198.658	€ 2.579.985

Een gangbare norm voor de liquiditeitsratio is minimaal 1,0. Gezien bovenstaande uitkomst kan geconcludeerd worden dat de liquiditeitspositie van PBG ten opzichte van voorgaand jaar is verslechterd, maar nog voldoet aan de norm. De liquiditeit is en blijft een aandachtspunt de komende jaren. Zeker omdat de transitie van de zorg de nodige investeringen met zich mee zal brengen. De liquiditeitspositie binnen PBG wordt maandelijks gemonitord en op basis van actuele ontwikkelingen geprognostiseerd. De ontwikkelingen en het verloop van de liquiditeit worden met het managementteam besproken, zodat tijdige bijsturing kan plaatsvinden.

Eigen vermogen

De financiële kengetallen 2023-2022 zijn als volgt:

Solvabiliteit	2023	2022
Solvabiliteitsratio (EV / BT)	22,7%	21,0%
Weerstandvermogen (EV / TO)	4,9%	5,2%
Weerstandvermogen gecorrigeerd met Corona-opbrengsten	-	5,4%
Eigen Vermogen (EV)	€ 867.463	€ 913.046
Balanstotaal (BT)	€ 3.814.496	€ 4.357.834
Totaal opbrengsten (TO)	€ 17.659.955	€ 17.609.884

Voorzieningen

De voorzieningen zijn ultimo boekjaar 2023 afgenomen door met name onttrekkingen op de voorziening langdurig zieken. De overige voorzieningen zoals "uitgestelde beloningen" en "doorbetaling na 45 dienstjaren (RVU)" zijn redelijk gelijk gebleven.

Langlopende schulden

In 2023 zijn de langlopende schulden ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand boekjaar. Er is één lening met PBG beleggingen afgesloten in 2021 voor de looptijd van 5 jaren. Er zijn geen afspraken gemaakt over de hoogte van een DSCR ratio.

Kortlopende schulden

De overige kortlopende schulden zijn in het boekjaar afgenomen door de vrijval van gereserveerde toekomstige huurkosten. Reeds langere tijd was er onduidelijkheid over de hoogte van de te betalen huursom over de locatie Wervershof door de diverse addenda die aan het oorspronkelijke huurcontract waren toegevoegd. Voor 2024 en volgende jaren zijn partijen in onderhandeling over een nieuw huurcontract, dat voor beide partijen meer duidelijkheid moet bieden.

6.3 Ontwikkeling omzet en kosten

Omzetontwikkeling

De som van de bedrijfsopbrengsten steeg in 2023 licht door stijging/ indexatie van de zorgtarieven. Het zorgvolume bleef ten opzichte van voorgaand jaar grotendeels gelijk, hoewel er wel sprake was van een lichtere ZZP-mix en verschuivingen van wijkverpleging (Zvw) naar modulair pakket thuis of volledig pakket thuis (Wlz). In 2023 zijn er van het zorgkantoor naast vergoeding van zorg ook nog subsidiegelden (actielijn 3) ontvangen ter stimulering van de transitie in de zorgmarkt. PBG heeft deze gelden gebruikt om meer inhoud en duiding te geven aan het VPT-concept. In 2023 kon geen vergoeding meer aangevraagd worden voor extra kosten als gevolg van meerkosten Corona. Dit is ook de reden dat in de jaarrekening de omzet maar marginaal gestegen is, terwijl feitelijk de gehele coronacompensatie uit 2022 via de index is verdiend.

De zorgopbrengsten binnen de zorgverzekeringswet zijn lager dan voorgaand jaar. Vanaf begin van het jaar is er behoorlijk gestuurd op het behalen van de doelmatigheidsafspraken met de zorgverzekeraars, omdat alles boven de doelmatigheidsafpraak aan de zorgverzekeraars terugbetaald moet worden. Daarnaast zijn er een aantal cliënten vanuit de zorgverzekeringswet doorgestroomd naar de wet langdurige zorg als gevolg van de zorgverzwaring/-behoefte.

De Wmo gelden zijn lager dan voorgaand jaar. Hoewel de vergoedingssystematiek van de gemeente Amersfoort is gewijzigd voor huishoudelijke zorg, is dit niet de reden van de omzetsdaling. In 2023 werd aan minder cliënten huishoudelijke zorg verleend.

Subsidies

De subsidie inkomsten zijn in 2023 lager doordat de normbedragen van het stagefonds (door landelijke overschrijdingen) naar beneden zijn bijgesteld. Daarnaast zijn er over het jaar 2023 geen sectorgelden aangevraagd.

In 2023 heeft PBG een bedrag van €26.000 aan IZA-subsidie ontvangen voor de jaren 2023-2024. Het project is in de maand september gestart en kent een looptijd van één jaar. PBG wil de subsidie gebruiken om innovatie in de zorg te stimuleren en meer gebruik te gaan maken van zorgtechnologie. Doordat het project nog niet is afgerond kan er nog geen verantwoording over de gelden plaatsvinden conform voorwaarden van het subsidiefonds.

6.3. Ontwikkeling kosten

De som van de bedrijfslasten zijn gestegen als gevolg van CAO-loonstijgingen en inflatiecorrecties. Het aantal verlonde FTE is gemiddeld lager dan voorgaand jaar. De daling hiervan is volledig het gevolg van de maatregelen die zijn genomen op het negatieve exploitatieresultaat. Als gevolg van arbeidskrapte in de roosterplanning en door het aanhoudende hoge ziekteverzuim is er relatief nog wel een groot beroep gedaan op de inzet van externe uitzendkrachten./ ZZP-ers. De kosten van personeel niet in loondienst zijn lager uitgekomen dan voorgaand jaar, doordat gedurende het jaar kritisch is gekeken waar extern personeel nog wel ingezet moet worden en waar dit anders ingevuld kan worden. Bovendien was er geen vergoeding meer voor personele kosten als gevolg van meerkosten Corona, waardoor de inzet ook naar beneden is bijgesteld.

De overige bedrijfskosten stegen als gevolg van inflatiecorrectie. De hogere kosten waren hoofdzakelijk merkbaar in de inkoopkosten van voedingsmiddelen, hotelmatige kosten en energiekosten. Halverwege het jaar 2023 kon een nieuw meerjarig energiecontract met Vattenfall worden gesloten. Doordat op dat moment de energieprijzen redelijk gunstig waren, kon de kostenstijging beperkt worden gehouden. Met behulp van een externe partij is voor de voorliggende jaren een beroep gedaan op het terugvragen van energiebelasting voor de verhuureenheden. Dit heeft de organisatie een incidentele bate opgeleverd van ruim €20.000,-

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

Algemene kosten kwamen hoger uit door hogere advieskosten inzake het huurdoosier van de locatie Wervershof en begeleidingskosten van het managementtraject. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor de implementatie van een nieuw kassasysteem en implementatie voor TopDesk waar aanvragen, diensten en contracten via een centraal registratiesysteem afgewerkt kunnen worden.

6.3 Verwachtingen komende jaren

In 2024 heeft PBG een positief begrotingsresultaat afgegeven van €110.100,- . Daarmee bedraagt het rendement 0,6% van de zorgopbrengsten. Zorgbudgetten zullen in de aankomende jaren steeds verder onder druk komen te staan, waarbij Nederland snel vergrijst 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 investeringen in verdere ontwikkelingen en professionalisering van de organisatie.

PBG streeft naar een “gezonde” verhouding tussen de zorgexploitatie en de vastgoedexploitatie. Met het oog op de komende tariefontwikkelingen en kostenstijgingen zal de budgettaire druk op het exploitatieresultaat toenemen. De maatregelen die halverwege het boekjaar 2023 zijn ingezet, gelden ook voor het gehele boekjaar 2024. Wat dat betreft moet dat echt verbetering gaan geven in de gehele bedrijfsvoering.

PBG wil zich daarnaast de komende jaren oriënteren op capaciteitsuitbreiding en toename in zorg- en dienstverlening om zo optimaal gebruik te kunnen maken van schaalvoordelen. Bovendien moet en zal de continuïteit van de organisatie verstevigd moeten worden. De focus in de komende jaren zal vooral komen te liggen in de transitie van de zorg en in de afspraken die zijn gemaakt in respectievelijk het W.O.Z.O. akkoord (scheiden wonen en zorg), 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.

Het strategisch kompas van het St. Pieters en Bloklands Gasthuis.

WIJ STAAN VOOR

Wij bieden wonen, zorg en welzijn aan de cliënt waarbij individuele zorg met de warmte van 'het Gasthuis' uitgangspunt is. Wij staan voor goede, warme, persoonlijke zorg en ondersteuning. Wij staan voor kwaliteit van bestaan en willen in samenwerking met de cliënt en familie veilige zorg en comfort bieden in de laatste fase van het leven.

Passende zorg voegt waarde toe aan het leven van mensen en heeft oog heeft voor de maatschappelijke opgave waar wij voor staan.

Eigen regie!

DE LEEFWERELD



Meer aandacht voor welbevinden, zelf doen, relaties en persoonlijke zorg. In het gewone leven gaat het om 'kwaliteit van bestaan'. Er wordt ingezet op preventie en meer eigen regie!

SAMENWERKING met informele zorg

We betrekken in ons handelen het informele netwerk d.w.z. familie, mantelzorgers, buurt en vrijwilligers!

WELZIJN De dienstverlening van morgen

Meer focus op leefplezier en op het creëren van geluksmomenten voor cliënten!

GOEDE ZORG

WARMTE



LEREN

VERBINDING

Team van de toekomst! DE MEDEWERKER



In het team van de toekomst ligt de nadruk op welzijn en minder op de zorg. Naast de professional maakt ook de vrijwilliger en de familie deel uit van het team van de toekomst!

SAMENWERKING binnen teams

Eigen verantwoordelijkheid, professionele houding voor een waardevolle samenwerking!

PASSEND WERNGEVERSCHAP Duurzaam inzetbaar

Aandacht voor de medewerker en inzetten op duurzame inzetbaarheid ter voorkoming van eerder stoppen of uitwijken!

NIEUWE COMPETENTIEMIX Bepalend voor succes

De professional maakt het verschil met zijn of haar kennis, deskundigheid, ervaring en begenning!

DE MEDEWERKER 2.0

Het netwerk van de cliënt gaat een grotere rol krijgen in de toekomst. We gaan vaardigheden versterken om te komen tot een goede samenwerking met andere professionals, de informele zorg en vrijwilligers. Het goede gesprek voeren en de ondersteuning samen met de familie, mantelzorgers en netwerk vormgeven. Daar maken we ons sterk voor!

Sterk en gezond! DE ORGANISATIE



We werken aan een financieel gezonde organisatie. We gaan voor innovatie en duurzaamheid! We zetten allemaal de schouders eronder en we maken van PBG een toonaangevende organisatie!

Onze ambitie is een groei naar een omzet van ± 25 miljoen euro!

SAMENWERKING met andere instellingen

Nieuwe zorgconcepten. Bijdragen aan de kwaliteit van bestaan!

PASSENDE HUISEVESTING

Aansluiten op behoeften. Onze huisvesting is afgestemd op de doelgroep. Daardoor kunnen we maatwerk leveren!

KLANTREIS Voorwaarde voor goede dienstverlening

Onze zorg sluit aan bij de ondersteuningsbehoefte!

DE ONTWIKKELINGEN IN HET ZORGLANDSCHAP

Ouderen willen kunnen rekenen op ondersteuning en zorg die past bij hun situatie. Zij leven steeds langer in een door hen zelf als goed ervaren gezondheid en willen op hun kracht en verantwoordelijkheid aangesproken worden. Ondersteuning en zorg zal zich gaan aanpassen op de voorkeur van ouderen om zo lang mogelijk regie op het eigen leven te houden en dat zware, complexe zorgvragen zo lang mogelijk worden uitgesteld of zelfs worden voorkomen. De norm wordt: zelf als het kan; thuis als het kan en digitaal als het kan. Ouderen blijven langer thuis wonen. Thuis wordt steeds vaker ondersteund met allerlei vormen van zorg aan huis en vroege interventies om een opname te voorkomen of uit te stellen.

ICT EN BLIJVEN WERKEN AAN INNOVATIES

Innovaties vergroten het werkplezier van onze medewerkers en de kwaliteit van bestaan van onze cliënt. Zorgtechnologie wordt steeds belangrijker. We stimuleren en faciliteren medewerkers in het ontwikkelen van digitale vaardigheden en ondersteunen hen met duidelijke procedures en moderne ICT applicaties.

Strategisch Kompas

St. Pieters en Bloklands | 2024-2030

De strategie van PBG heeft drie bouwstenen te weten: De leefwereld, de medewerker en de organisatie.



VOOR WAARMERKINGS-DOELENDEN

St. Pieters en Bloklands Gasthuis
Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) een verslag van de raad van toezicht opgesteld. Dit bestuursverslag maakt integraal onderdeel uit van het verantwoordingsdocument 2023

Het verslag is te raadplegen op de website van Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis

<https://pietersenbloklands.nl/>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

TOEZICHT HOUDEN IN EEN BEWOGEN JAAR

Jaarverslag 2023 RvT
St. Pieters en Bloklands Gasthuis

RVT JAARVERSLAG 2023

St. Pieters en Bloklands Gasthuis, Amersfoort

VOOR WAARMERKINGS-



St. Pieters en Bloklands

GASTHUIS

Versteegen accountants

en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	3
2	De Raad van Toezicht van PBG.....	5
2.1.	Algemeen	5
2.2.	Samenstelling RvT in 2023	5
2.3.	Nevenfuncties leden RvT in 2023	5
3	Vergaderingen en bijeenkomsten in 2023	7
3.1.	Reguliere vergaderingen	7
3.2.	RvT Commissies	7
3.3.	Contacten met overige belanghebbenden.....	7
4	Besluitenlijst RvT	9
4.1.	Algemeen	9

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**

1 | Voorwoord

Beste lezer,

2023 was voor Het St. Pieters en Bloklands een bewogen jaar. Al vroeg in het jaar werd duidelijk dat de financiële positie van de organisatie niet rooskleurig was. Voor de RvT een punt van aandacht in de overleggen met de bestuurder, mede gezien de landelijke ontwikkelingen waarin bezuinigingen en hogere uitgaven als een donkere wolk boven de organisatie hingen. Al gauw bleek dat er maatregelen nodig waren om het hoofd boven water te kunnen houden. Maatregelen waar alle medewerkers van onze organisatie een belangrijke bijdrage aan hebben geleverd en die uiteindelijk het gewenste effect bleken te hebben gezien het feit dat PBG met een beperkt verlies het jaar heeft afgesloten.

Voor PBG ligt de uitdaging in de komende jaren in de dienstverlening een omslag te maken van zorgverlenen naar het optimaliseren van het welzijn van onze cliënten. Het hebben van een gezonde bedrijfsvoering zien we daarbij als cruciaal. In een context waarin de zorgsector zich de laatste jaren geconfronteerd wordt met een stapeling van negatieve financiële ontwikkelingen met een alsmaar toenemende financiële druk vooral ingegeven door een doorlopend hoog ziekteverzuim, krapte op de arbeidsmarkt, een hoge inzet van personeel niet in loondienst, stijgende cao-lonen welke niet volledig gedekt worden door de stijging van de zorgtarieven en algehele stijging in de (energie)kosten en investeringen, maken dat het goed sturen op financiën en te anticiperen op de bezuinigingen die komen gaan. Daarnaast staat onze sector een omslag te wachten van het verlenen van zorg naar het optimaliseren van het welzijn van onze cliënten. Al met al een uitdagende context voor zowel het bestuur als de medewerkers onze organisatie. Wij als RvT zijn ons hiervan terdege bewust en de focus voor 2024 is dan ook om de organisatie qua dienstverlening, medewerkerstevredenheid en financiën op koers te houden.

Naast de vergaderingen met onze eigen raad en de verschillende commissies daarbinnen, hebben we in 2023 ook overleg gevoerd 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 informeren belangrijk en waardevol is. Eind 2023 hebben we het gesprek gevoerd over de financiële positie van PBG. Duidelijk werd dat dit voor alle partijen een belangrijk onderwerp is waarin ieder zijn eigen verantwoordelijkheid heeft. Dit proces gaan we in 2024 een vervolg geven met als doel om te komen tot gezamenlijkheid op strategische keuzes en budget om noodzakelijke investeringen te doen met het oog op het welzijn van onze cliënten, het welbevinden van onze medewerkers en het hebben van een gezonde bedrijfsvoering.

Wij hebben, als Raad, hierin alle vertrouwen en kijken vol goede moed naar de toekomst.

Amersfoort, april 2024

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 van PBG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

2 | De Raad van Toezicht van PBG

2.1. Algemeen

De Raad van Toezicht (RvT) heeft in 2023 toezicht gehouden op het gevoerde beleid de vertaling in het jaarplan en de financiële kaders in begroting en jaarrekening. De RvT heeft de formele rol van werkgever t.o.v. de bestuurder en is tevens klankbord en sparringpartner voor de bestuurder. Naast dat de RvT toezicht houdt op PBG, onderhoudt ze daarnaast ook goede contacten met de aanpalende stichtingen: Stichting Cultureel Erfgoed, Stichting Beleggingen alsmede de Stichting Vrienden van Pieters en Bloklands Gasthuis.

2.2. Samenstelling RvT in 2023

De RvT van PBG bestond in het verslagjaar uit vijf leden, conform de statuten. Mw. G. Bosch is per 31 januari benoemd als nieuw lid van de Raad van Toezicht. Zij heeft dhr. M. van Logten als secretaris opgevolgd.

De Raad van Toezicht in 2023 (per 31-12-2023)	
Dhr. C.J.M. van der Pouw	Voorzitter en lid financiële commissie
Mevr. G.G. Bosch	Secretaris
Mw. I. Duckers	Vice-voorzitter en voorzitter commissie Kwaliteit
Dhr. J.K. Hoepel	Voorzitter financiële commissie
Dhr. M. Verweij	Lid commissie Kwaliteit

2.3. Nevenfuncties leden RvT in 2023

Leden RvT	Relevante nevenfuncties in 2023 het kader van het toezicht bij de stichting PBG
Dhr. van der Pouw	CFO DuurzaamInvesteren Penningmeester Stichting Franklin.
Mw. Duckers	Manager Behandel- en Adviescentrum, Amsta, Amsterdam (tot 01-05-23). Directeur Coöperatie Medisch Specialistisch Bedrijf, BovenIJ ziekenhuis in Amsterdam (per 01-12-23).
Dhr. Verweij	Voorzitter bestuur van Stichting Nefrovisie te Utrecht, bezoldigd. Voorzitter van de RvT - Woon Zorg Centra Haaglanden (WZH), bezoldigd. Bestuurslid Stichting Vhufuli Art ('Gone Art'), bezoldigd. Voorzitter International Christian Medical and Dental Association in Engeland, onbezoldigd. Penningmeester Stichting Durlstone Zimbabwe, onbezoldigd.
Dhr. Hoepel	Lid Raad van Commissarissen (huurderscommissaris) bij Plavei, Didam Directeur Vastgoedontwikkeling bij GGz Centraal, Amersfoort
Mw. Bosch	Advocaat en associate partner arbeidsrecht bij Clairfort Advocaten, Mediators & Projectjuristen, Zeist/Amsterdam

3 | Vergaderingen en bijeenkomsten in 2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

3 | Vergaderingen en bijeenkomsten in 2023

3.1. Reguliere vergaderingen

De RvT heeft in het verslagjaar 5 x regulier vergaderd. Voorafgaand aan iedere vergadering heeft de voorzitter agendaoverleg gehad met de bestuurder. De RvT werkt vanuit een jaarplanner waarop de jaarlijks terugkerende onderwerpen zijn opgenomen.

De onderstaande onderwerpen zijn tijdens de vergaderingen besproken:

- Kennismaking met mw. J.M van Dijk, Manager Zorg;
- Gesprek met dhr. Jan Willem Tukker (SO) over het zorgbeleid PBG;
- Benoeming mw. G.G. Bosch als lid van de RvT en als secretaris;
- Decharge verlenen aan dhr. M.J.V. van Logten, aftredend lid van de RvT;
- Jaarplan 2023;
- Dossier Huisvesting;
- Plan van Aanpak "Sterk PBG";
- Terugblik eerste 100 dagen van de nieuwe bestuurder;
- Terugkoppelingen auditcommissie en commissie kwaliteit en veiligheid;
- Kennismaking met nieuwe bestuurssecretaris;
- Jaarrekening 2022;
- Kwartaalrapportages;
- Bestuursmededelingen;
- Begroting 2024;
- Strategisch Kompas 2024-2030 en Jaarplan 2024;
- Financiële rapportages.
- Dossier huisvesting;
- Terugkoppeling familiebijeenkomsten.

3.2. RvT Commissies

De RvT kent een commissie Kwaliteit en Veiligheid, een financiële commissie en een remuneratiecommissie. De commissie Kwaliteit en Veiligheid heeft in 2023 één keer vergaderd. De remuneratiecommissie heeft in juni het evaluatiegesprek en in het najaar het functioneringsgesprek met de bestuurder gevoerd. De financiële commissie is in 2023 drie keer bij elkaar gekomen waarvan twee keer met de accountant.

3.3. Contacten met overige belanghebbenden

De RvT heeft in het kader van de Governance minimaal één keer per jaar een ontmoeting met (een afvaardiging van) de cliëntenraad en één keer per jaar met (een afvaardiging van) de Ondernemingsraad samen met de bestuurder. In het verslagjaar heeft de RvT twee contactmomenten gehad met een afvaardiging van de cliëntenraad. Bij de overlegvergadering van de cliëntenraad met de bestuurder op 25 september 2023 was een afvaardiging van de RvT aanwezig. Op 28 februari was een afvaardiging van de RvT bij de overlegvergadering van de OR en de bestuurder aanwezig. Leden van de RvT zijn op een aantal momenten in het jaar betrokken geweest bij de organisatie en ontmoeten daar medewerkers en vrijwilligers, waaronder de nieuwjaarsbijeenkomst in januari en de kerstviering in december. Afvaardigingen van de RvT zijn tevens aanwezig geweest bij een bijeenkomst voor bestuurders en toezichthouders van de IVVU en bij periodiek overleg met het bestuur van de zusterstichtingen.

3.4. Zelfevaluatie en Visie op Toezicht

In een sessie met externe begeleiding zijn de uitkomsten van de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht doorvertaald naar een actuele Visie op Toezicht.

VOOR WAARMERKINGS-

DOEL EN DOEL



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

4 | Besluitenlijst RvT

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

4 | Besluitenlijst RvT

4.1. Algemeen

De RvT wordt door de bestuurder tijdens de reguliere vergaderingen (en indien gewenst daarbuiten) meegenomen in de ontwikkelingen binnen de organisatie. Conform de statuten heeft de bestuurder een aantal voorgenomen besluiten ter goedkeuring voorgelegd aan de RvT.

De besluiten die de RvT in 2023 heeft genomen betreffen:

Nr.	Datum	De Raad van Toezicht heeft in 2023 het besluit genomen
1.	31-01-2023	Mw. G.G. Bosch te benoemen tot lid van de Raad van Toezicht.
2.	21-03-2023	Het LOI vast te stellen.
3.	21-03-2023	De visie op Toezicht vast te stellen.
4.	21-03-2023	Dhr. M.J.V. van Logten decharge te verlenen.
5.	23-05-2023	De jaarrekening 2022 vast te stellen.
6.	10-10-2023	Het reglement RvT vast te stellen.
5.	12-12-2023	Dhr. Erik Drent te benoemen tot nieuwe accountant.
7.	12-12-2023	De begroting 2024 goed te keuren.
8.	12-12-2023	Het strategisch kompas en het jaarplan goed te keuren.

2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		749.665	708.492
Machines en installaties		267.660	260.755
Andere vaste bedrijfsmiddelen		573.076	442.874
Onderhanden projecten		0	0
		1.590.401	1.412.121
Vorderingen	2		
Op handelsdebiteuren		9.641	34.040
Overige vorderingen		99.700	394.613
Overlopende activa		323.398	240.462
		432.739	669.115
Liquide middelen	3	1.791.356	2.276.598
Totaal activa		3.814.496	4.357.834

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Bestemmingsfonds		784.341	825.556
Bestemmingsreserve		83.122	87.490
		867.463	913.046
Voorzieningen	5		
Overige		298.375	414.803
		298.375	414.803
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	6		
Overige passiva		450.000	450.000
		450.000	450.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		358.469	417.458
Belastingen en premies sociale verzekeringen		229.110	234.436
Schulden terzake van pensioenen		230.393	249.126
Overige schulden		444.830	684.097
Overige passiva		935.856	994.868
		2.198.658	2.579.985
Totaal passiva		3.814.496	4.357.834

 VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		327.283	400.386
Wet langdurige zorg		15.771.486	15.737.472
VWS- en/of Wlz-subsidies		87.973	38.337
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		2.296	2.945
		16.189.038	16.179.140
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	64.038	81.799
Netto omzet		16.253.076	16.260.939
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.406.879	1.348.945
Som der bedrijfsopbrengsten		17.659.955	17.609.884
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	1.288.696	1.441.464
Lonen en salarissen	15	8.861.127	8.825.837
Sociale lasten	16	1.613.456	1.509.394
Pensioenlasten	17	712.259	726.805
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	327.471	301.806
Overige bedrijfskosten	19	4.918.033	4.969.657
Som der bedrijfslasten		17.721.041	17.774.963
BEDRIJFSRESULTAAT		-61.085	-165.079
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	17.503	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	2.000	4.250
RESULTAAT		-45.582	-169.329

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Bestemmingsfonds	-41.214	-153.553
Overige reserves	-4.368	-15.776
	-45.582	-169.329

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-61.085		-165.079
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	327.471		301.806	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	<u>-116.428</u>		<u>154.420</u>	
			211.043		456.226
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	236.376		229.167	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	<u>-381.327</u>		<u>332.271</u>	
			-144.951		561.438
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>5.006</u>		<u>852.585</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	17.503		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	<u>-2.000</u>		<u>-4.250</u>	
			15.503		-4.250
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			20.509		848.335
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	2	-505.751		-232.153	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-505.751		-232.153
Nieuw opgenomen leningen		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>-485.242</u>		<u>616.182</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		2.276.598		1.660.416
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>1.791.356</u>		<u>2.276.598</u>
Mutatie geldmiddelen			-485.242		616.182

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

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 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

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. Er zijn zorgen over de continuïteit, maar er is geen materiële onzekerheid. De financiële situatie van Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis is kwetsbaar, mede gezien het beperkte eigen vermogen. In 2023 heeft de organisatie ombuigingsmaatregelen genomen om het financiële resultaat te verbeteren. Dit is later in het boekjaar zichtbaar geworden. De begroting 2024 sluit met een positief resultaat en de resultaten over het eerste kwartaal 2024 zijn conform begroting. Daarnaast zijn er gesprekken met de zusterstichtingen van Stichting St. Pieters en Bloklands om te kijken in hoeverre zij kunnen meehelpen de financiële situatie te versterken.

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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

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.

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 transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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.

Investeringsubsidies

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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

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 (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

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 worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. 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 fouterherstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat St. Pieters en Bloklands Gasthuis zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

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 (108%) 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. 21/05/2024.

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 2023						
- aanschafwaarde	1.393.485	481.915	1.556.463	-	-	3.431.863
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	0
- cumulatieve afschrijvingen	684.993	221.160	1.113.589	-	-	2.019.742
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>708.492</u>	<u>260.755</u>	<u>442.874</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.412.121</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	114.979	56.606	334.166	-	-	505.751
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	0
- afschrijvingen	73.806	49.701	203.964	-	-	327.471
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	20.993	-	-	20.993
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	0
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	20.993	-	-	20.993
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	0	-	-	0
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	0
cumulatieve afschrijvingen	-	-	0	-	-	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>41.173</u>	<u>6.905</u>	<u>130.202</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>178.280</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	1.508.464	538.521	1.869.636	0	0	3.916.621
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	758.799	270.861	1.296.560	0	0	2.326.220
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>749.665</u>	<u>267.660</u>	<u>573.076</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.590.401</u>
Afschrijvingspercentage	5% -10% 12,5% - 20%	5%	10% - 14,3% 20% - 25%	0%	0%	

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van €1.590.401. (2022: €1.412.121) 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. Vooralsnog 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 en onderhandeling nieuw huurcontract 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
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen

In de debiteuren, overige vorderingen en overlopende activa is begrepen een bedrag van € 28.440 (2022: 54.489) met een resterende looptijd korter dan 1 jaar (2022: 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-23	31-dec-22
	€	€
Overige vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	94.845	388.014
Vordering inzake gemeenten	4.855	6.599
Totaal overige vorderingen	99.700	394.613
Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	32.546	59.548
Nog te ontvangen bedragen	290.852	180.914
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	323.398	240.462

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz. Het jaar 2022 is door de Nza definitief afgewikkeld.

De opbouw is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	388.014	388.014
Financieringsverschil boekjaar	94.845	0	94.845
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-388.014	-388.014
Subtotaal mutatie boekjaar	94.845	-388.014	-293.169
Saldo per 31 december	94.845	0	94.845

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a = interne berekening, b = overeenstemming met zorgkantoren, c = definitieve vaststelling Nza

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	94.845	388.014
- overige schulden	94.845	388.014

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	15.771.486	15.685.126
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	15.676.641	15.297.112
Totaal financieringsverschil	94.845	388.014

3. Liquide middelen

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Als gevolg van hogere kosten 2023/2022 en de gedane investeringen is 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-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	1.789.222	2.274.832
Kassen	2.134	1.766
Totaal liquide middelen	1.791.356	2.276.598

VOOR WAARMERKINGS-
DOEL EN EN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	825.556	-41.214	-	784.341
Totaal bestemmingsreserve	<u>825.556</u>	<u>-41.214</u>	<u>0</u>	<u>784.341</u>
Overige reserves	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Overige reserves				
Algemene reserve	87.490	-4.368	-	83.122
Totaal bestemmingsfonds	<u>87.490</u>	<u>-4.368</u>	<u>0</u>	<u>83.122</u>

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen (bestemmingsfonds + overige reserve). Het aansprakelijk vermogen bestaat ultimo 2023 € 866.344 (2022: € 913.046)

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 1-1-2023

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	36.478	0	4.869	3.382	28.227
- doorbetaling na 45 dienstjaren	148.900	0	0	2.600	146.300
- langdurig zieken	229.425	61.816	167.393	0	123.848
Totaal voorzieningen	<u>414.803</u>	<u>61.816</u>	<u>172.262</u>	<u>5.982</u>	<u>298.375</u>

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	123.633
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	174.742
hiervan > 5 jaar	60.259

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, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,66%.

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 maandelijkse 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 4,66%. 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 terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is gewaardeerd tegen de huidige loonkosten inclusief transitievergoeding bij uitdiensttreding/ ontslag.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

	31-dec-23	31-dec-22
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

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	31-dec-23	31-dec-22
Overige schulden:	€	€
- Nog te betalen salarissen	0	7.347
- Terugbetaling inzake zorgverzekeraars	54.556	89.851
- Nog te besteden subsidiegelden	10.875	0
- Overig nog te betalen bedragen	379.398	586.899
Totaal overige schulden	444.830	684.097
Overige passiva:		
- Vakantiegeld/ Eindejaarsuitkering	393.659	406.394
- Verloftegoeden	542.197	588.474
Totaal overige passiva	935.856	994.868
De terugbetalingsverplichting inzake zorgverzekeraars betreft een totaalbedrag van declaraties en overschrijdingen op de doelmatigheidsafspraken die conform de inkoopvoorwaarden met de zorgverzekeraar over jaren 2022 en 2023 onrechtmatig verkregen zijn.		
De post nog te betalen bedragen is lager als gevolg van een tegenboeking/ vrijval van gereserveerde bedragen van het verschil in te betalen huur en betaalde huur. De reservering is na 4 jaar niet nodig gebleken doordat duidelijkheid is over de huurverplichting in het huurcontract.		
De post vakantiegeld/ Eindejaarsuitkering is gestegen als gevolg van stijgende lonen en salarissen, maar is per saldo weer lager door door minder personeelsleden op 31-12 in vergelijking met een jaar daarvoor. Idem geldt dit voor de verloftegoeden. 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 2024 in €	Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €	Omvang verplichting > 5 jaar in €	Einddatum huurcontract
Locatie Davidshof	€ 907.128	€ 3.861.035	€ 19.147.329	juni 2044
Locatie Wervershof	€ 1.003.209	€ 4.282.535	€ 8.475.066	september 2025 met optie tot verlenging van 10 jaar
Totaal	€ 1.910.337	€ 8.143.570	€ 27.622.395	

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. Ten aanzien van de locatie Wervershof zijn partijen op dit moment in onderhandeling overleg over een nieuw huurcontract tegen marktconforme voorwaarden en afspraken. Tot het moment van ondertekening van het aangepaste huurcontract, zullen de huurwaarden nog gelden volgens het oude huurcontract waarbij een verlaagde huur is vastgesteld van ongeveer €100.000,- op jaarbasis tegen de op dit moment geldende voorwaarden.

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.

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 2023.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
PBG Beleggingen	1-jan-21	450.000	5	achtergesteld	0,50%	1-jan-26	450.000	0	0	450.000	0	2	bullet	0	geen
Totaal							450.000	0	0	450.000	0			0	

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

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn conform de goedgekeurde bedragen door het zorgkantoor (Wlz), Zorgverzekeraars (Zvw). De bedragen zoals deze zijn opgenomen in de jaarrekening komen overeen met de bedragen die zijn opgenomen in de afzonderlijke verantwoordingsdocumenten waarop een accountantscontrole van toepassing is. Binnen de baten van de Wlz is een subsidie verantwoord inzake transitie-/ ontwikkelgelden Actielijn 3. De besteding van deze gelden zijn afzonderlijk verantwoord richting het zorgkantoor. Voor de bedragen van de zorgverzekeringwet (wijkverpleging) komen deze overeen voor zover ze passen binnen de afgesproken zorgkostenplafonds. De Coronacompensatie uit 2022 zijn van de meeste zorgverzekeraars ontvangen. Stichting St. Pieters en Bloklands heeft echter nog enkele kleine vorderingen op de balans staan voor de verdere afwikkeling van deze middelen in 2024.

12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	64.038	81.799
Totaal	<u>64.038</u>	<u>81.799</u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	59.465	91.710
- Overige subsidies	98.145	130.360
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	743.289	743.558
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	165.160	159.764
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	46.558	24.330
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	217.441	135.596
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	76.822	63.627
Totaal	<u>1.406.879</u>	<u>1.348.945</u>

Toelichting:

De ontvangen subsidies zijn lager dan voorgaand jaar omdat er in 2023 geen recht op subsidie is voor de sectorgelden. Daarnaast zijn de normbedragen stagefonds voor 2023 verlaagd in verband met landelijke overschrijdingen. De overige subsidies betreffen de subsidies praktijkleren en blokverwarming.

De opbrengsten uit eigen bijdragen aan cliënten is toegenomen vanwege een hogere bijdrage voor de energiekosten.

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:

	2023	2022
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	546.047	556.336
Kosten personeel niet in loondienst		
- kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	736.119	880.858
- kosten overig niet in loondienst (vrijwilligers)	6.530	4.270
Totaal	<u>1.288.696</u>	<u>1.441.464</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

15. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	8.861.127	8.825.837
Totaal	8.861.127	8.825.837
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	193,7	207,5

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn gestegen als gevolg van CAO-wijzigingen per 1 maart 2023 met 3% en per 1 oktober met 5%. Het aantal verloonde FTE's is lager, dan voorgaand jaar. Vanaf juni 2023 zijn mede door de tegenvallende financiële resultaten maatregelen genomen in de inzet van medewerkers op de zorgvraag. Vervangingsuren als gevolg van het ziekteverzuim bleef gedurende het jaar hoog. Hierdoor was er ook een hogere inzet van personeel niet in loondienst.

16. Sociale lasten

De sociale lasten zijn over het jaar 2023 toegenomen ten opzichte van een jaar eerder. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door een stijgende som aan lonen en salarissen. Anderzijds was er sprake van forse premiestijging op de WGA verzekering eigenrisico drager.

17. Pensioenlasten

De pensioenlasten zijn iets lager dan voorgaand jaar, ondanks de hogere loonsom. Het is de verhoogde franchise die gezorgd heeft voor voor een verlaging van de pensioenpremie

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	327.471	301.806
Totaal afschrijvingen	327.471	301.806

Toelichting:

De afschrijvingskosten zijn ten opzichte van voorgaand jaar gestegen door investeringen in instandhouding, inventarissen en automatisering/ domotica. Grootchalige onderhoudskosten zijn als gevolg van de componentenmethode ook als investeringen aangemerkt.

19. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	828.482	827.101
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	298.379	328.429
Overige personeelskosten	98.575	429.912
Algemene kosten	1.214.998	1.061.356
Huur en leasing	1.625.470	1.749.016
Onderhoudskosten	270.805	244.354
Energiekosten	581.323	329.489
Totaal overige bedrijfskosten	4.918.033	4.969.657

Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn ten opzichte van voorgaand jaar redelijk gelijk gebleven ondanks de aanhoudende inflatie in 2023. De reden hiervan is dat enerzijds de kosten wel gestegen zijn, maar aan de andere kant een ander voedingsconcept is geïntroduceerd. De verwachting was hiermee dat de kosten zouden dalen.

Patiënt en bewonersgebonden kosten zijn lager door minder kosten als gevolg van testen COVID.

De overige personele kosten zijn lager door minder kosten aan opleiding en door onttrekkingen op de voorziening langdurig zieken gedurende het jaar die op de overige personele kosten zijn tegengeboekt.

De onderhoudskosten zijn hoger dan voorgaand jaar door met name investeringen in domotica en het onderhoudsabonnement wat daarvoor is afgesloten.

Onder de regel huur en leasing is een vrijval opgenomen van een post op "nog te betalen" inzake het verschil te betalen huur van de panden. Langere tijd was er onduidelijkheid over de hoogte van de te betalen huur volgens het huurcontract, waardoor er gedurende 4 jaren een reservering is getroffen. Deze reservering is per 2023 niet meer noodzakelijk.

Energiekosten zijn hoger dan voorgaand jaar door gestegen inkoop- en leveringsprijzen. Halverwege het jaar is met name de energieprijzen gestegen. Het energiecontract afgesloten tegen een redelijk gunstige inkoopprijs. Hierdoor konden de stijgende kosten enigszins worden geremd.

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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	-17.503	0
Totaal	<u>-17.503</u>	<u>0</u>

21. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	2.000	4.250
Rentebaten	0	
Totaal	<u>2.000</u>	<u>4.250</u>

22. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	41.351	41.267
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	6.747	6.733
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>48.098</u>	<u>48.000</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

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 2023 is als volgt:

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

	L.W.M.N. Hoogendijk- Wegbrans Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-nov-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	155.000
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.043
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	170.043
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	182.000
10 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband	0
11 Individueel toepasselijk maximum beëindigingsvergoeding	0
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	20.549
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	1.753
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	22.302
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.145

Toeziethoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	C.J.M. van der Pouw Voorzitter RvT	J.K. Hoepel Lid RvT	G.G. Bosch Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt-17	1-jun-21	23-jan-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	10.920	7.280	7.280
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.300	18.200	17.103
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	10.560	7.040	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	0
	I.M. Duckers Lid RvT	M. Verweij Lid RvT	
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	11-dec-18	1-dec-21	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	7.280	7.280	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.200	18.200	
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	7.040	7.040	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.600	17.600	

Indien Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht/Commissarissen heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan St. Pieters 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 €182.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt €27.300 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen €18.200. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2024.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van St. Pieters en Bloklands Gasthuis heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden die mogelijk financiële gevolgen hebben voor Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis.

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. 21/05/2024.

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2024**.

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. **21/05/2024**.

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting St. Pieters en Bloklands Gasthuis op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* 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 2023* 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 2023 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2023 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.

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 *Regeling openbare jaarverantwoording WMG* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2023*, 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, 21 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. H. Drenth RA MGA