

Jaarverantwoording 2023

PZC Dordrecht

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/05/2024**.

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	7
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	9
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	28
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	29
2.8	Vaststelling en goedkeuring	39
3	Overige gegevens	40
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	41
3.2	Nevenvestigingen en handelsnamen	41
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/05/2024**.

1 JAARVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/05/2024**.

1.a BESTUURSVERSLAG



Bestuursverslag

2023

PZC Dordrecht

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/05/2024**.

Revisiehistorie

Geef per nieuwe versie aan wat er in de versie is toegevoegd/veranderd/verwijderd.

Datum	Versie	Omschrijving
8-4-2024	0.1	Eerste uitwerking bestuurssecretaris
18-4-2024	0.2	Aanvulling en opmerkingen DO
22-4-2024	0.3	Controle en aanvullingen directie en bestuur
24-4-2024	0.4	Controle Concern Controller en aansluiting op jaarrekening
26-4-2024	0.5	Bespreking RvB, concern controller en BS.

Distributielijst

Geef per nieuwe versie aan wie deze versie ontvangen heeft.

Datum	Versie	Naam	Functie
11-4-2023	0.1	Directie	Tby directievergadering 1 ^e lezing
18-4-2024	0.2	Directie/ leden DO	Na aanvulling leden DO herziene versie
22-4-2024	0.3	Directie/ leden DO	
24-4-2024	0.4	Directie/ leden DO	Tby 2 ^e lezing en nadere aanvulling
7-5-2024	0.5	Directie/ leden DO	Vaststelling inhoud bestuursverslag

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

0 | Inhoud

0 Inhoud.....	3
1 Voorwoord.....	5
2 Profiel van de organisatie.....	6
2.1. Algemene identificatiegegevens.....	6
2.2. Structuur van het concern.....	6
3 Bestuur, toezicht en medezeggenschap.....	11
3.1. Normen voor goed bestuur.....	11
3.2. Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur/directie.....	11
3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht.....	12
3.4. Principes Governancecode Zorg.....	12
3.4.i. Goede zorg.....	13
3.4.ii. Waarden en normen.....	14
3.4.iii. Invloed belanghebbenden CCR, OR, PAR en WR.....	15
1 Voorwoord.....	20
2 Inleiding.....	20
3 Samenstelling van de PAR gedurende 2023:.....	20
Gevraagd en ongevraagd advies.....	20
Adviesaanvragen aan de PAR.....	21
3.4.iv. Inrichting governance.....	21
3.4.v. Goed bestuur.....	21
3.4.vi. Verantwoord toezicht.....	22
3.4.vii. Continue ontwikkeling.....	22
4 Algemeen beleid.....	22
4.1. Visie, strategie en meerjarenbeleid.....	22
4.2. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar.....	22
4.3. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid.....	23
4.4. Naleving gedragscodes.....	24
4.5. Risicoparagraaf.....	24
4.6. Toekomstparagraaf.....	25
5 Bedrijfsvoering.....	26
6 Financieel beleid.....	27
7 Jaarverslag raad van toezicht.....	27

Een lid van de raad participeert in de identiteitsraad. De identiteitsraad heeft in 2023 driemaal vergaderd (2 maart, 31 augustus en 2 november). Via deze vergaderingen is de verbinding gelegd tussen de

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

identiteitsraad en de raad van toezicht, over bijvoorbeeld de positie van de geestelijk verzorgers in de
behandeldienst. Ook is gesproken over het behoud van identiteit bij eventuele samenwerking van PZC
Dordrecht met een andere zorgorganisatie in de regio..... 29

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/05/2024**

1 | Voorwoord

In het jaar 2023 hebben we een grote stap gemaakt in het realiseren van de doelstellingen van de ~~meerjarenstrategie~~ 'Bouwen aan PZC 2022-2026'.

Het nieuwe PZC heeft een moderne visie op zorg, staat krachtig door een coöperatieve samenwerking en heeft toekomst bestendige gebouwen. Deze doelstellingen zijn vertaald in 3 programmalijnen in het verhaal van PZC 2023/ 2024

Met trots hebben we gezien hoe we met alle collega's in 2023 verder zijn voortgegaan op de noodzakelijke/ geplande stappen. Deze ontwikkeling geeft vertrouwen in het vasthouden van de koers die gaat leiden naar het nieuwe PZC waar wij met elkaar aan bouwen.

Naast de 3 programmalijnen van ons beleidsplan 'Het verhaal van PZC', zijn uit de gesprekken met teams en leidinggevendenden 3 prioriteiten benoemd. Deze prioriteiten zijn vertaald in projectopdrachten waarmee het versterken van het middenmanagement, gezond roosteren en eigenaarschap vanaf 2024 verder zullen bijdragen aan 'het verhaal van PZC' door leidinggevendenden. Door de ontwikkeling in onze zorgaanbod en verbeteren van onze personele inzet door middel van scherper roosteren, hebben we het financiële resultaat in 2023 verbeterd, waarmee ruimte ontstaat om in 2024 onze zorgvisie te moderniseren.

De samenwerking met de Merwelanden heeft in 2023 geleid tot winst op de thema's ICT, HR en inkoop. Naast het versterken van onze beide organisaties hebben we ook financiële voordelen gerealiseerd. De samenwerking op deze secundaire processen heeft gezorgd voor een verbetering van de kwaliteit van onze dienstverlening. Ook zijn met de Merwelanden, Blijde ~~Borgh~~ en Aafje de voorbereidingen getroffen voor de oprichting van de ~~Zorgcoöperatie~~ Drechtsteden.

Op basis van de gebiedsvisies die we in 2022 hebben vastgesteld, zijn we in 2023 gestart met het opstellen van massastudies en intentieovereenkomsten met de gemeente zodat er in 2024 een stedenbouwkundig ontwerp kan worden gepresenteerd.

Deze gerealiseerde veranderingen hebben veel gevraagd van medewerkers. Veranderen is moeilijk en gaat ook niet zonder slag of stoot. We hebben eind 2023 als bestuur, directie en management veel gesprekken gevoerd met medewerkers over de veranderingen en daarbij ook begrip gehad voor de impact die er is voor hen. De structurele aandacht voor de medewerker en het belang dat we aan hen hechten, hebben we omgezet in ons beleid door 3 door de medewerkers gestelde prioriteiten. We hebben met 'de medewerker centraal' willen vastleggen dat onze collega's op de werkvloer de kern zijn van onze organisatie. Zonder hen geen zorg!

Door de gemaakte ontwikkelingen in de zorgportefeuille zijn we nu in staat om de zorg die we verlenen beter aan te laten sluiten op de vraag van onze cliënten. Doordat het zorgkantoor en de zorgverzekeraars hebben herkend dat deze ontwikkelingen nodig zijn voor een toekomstbestendige ouderenzorg bij PZC, hebben zij daarover ook passende afspraken gemaakt. Dat is dan ook een belangrijk onderdeel voor de forse verbetering van het financiële resultaat.

We bouwen stevig door aan een nieuwe toekomst voor bewoners, revalidanten en collega's!

**Als in het ~~bestuursverslag~~ wordt gesproken over cliënten, bedoelen wij bewoners, revalidanten, onze huurders en de cliënten uit de thuiszorg en de dagbesteding. Spreken wij over een medewerker, dan bedoelen wij alle collega's die bij PZC werken dus ook leerlingen, vrijwilligers, uitzendkrachten en zzp'ers.*

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

2

Profiel van de organisatie

2.1. Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Protestantse Zorggroep Dordrecht
Adres	Groen van Prinstererweg 38
Postcode	3317 SP
Plaats	Dordrecht
Telefoonnummer	078 – 652 88 88
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41118005
E-mailadres	info@pzcdordrecht.nl
Internetpagina	https://pzcdordrecht.nl

2.2. Structuur van het concern

De Stichting Protestantse Zorggroep ~~Crabbehoff~~ (Hierna te noemen PZC) verleent haar diensten op 3 locaties in Dordrecht.

- Woonzorgcentrum Crabbehoven en dagbesteding in de wijk Crabbehof
- Woonzorgcentrum Dubbelmonde en extramurale zorg in de wijk Dubbeldam
- Geriatrische revalidatiezorg op 4 etages bij het Albert Schweitzer ziekenhuis

De dienstverlening zorg, wonen en welzijn wordt bij PZC geleverd door ongeveer 750 medewerkers en 300 vrijwilligers. De organisatie is verdeeld in de divisie Zorg & Behandeling en de divisie Bedrijfsondersteuning. De zorgverlening is opgedeeld in doelgroepen die worden aangestuurd door een doelgroep manager. Er wordt somatische zorg, psychogeriatrische zorg, zorg aan mensen met complexe neurologische aandoeningen (NAH), geriatrische revalidatiezorg en extramurale zorg en behandeling en dagbesteding geleverd.

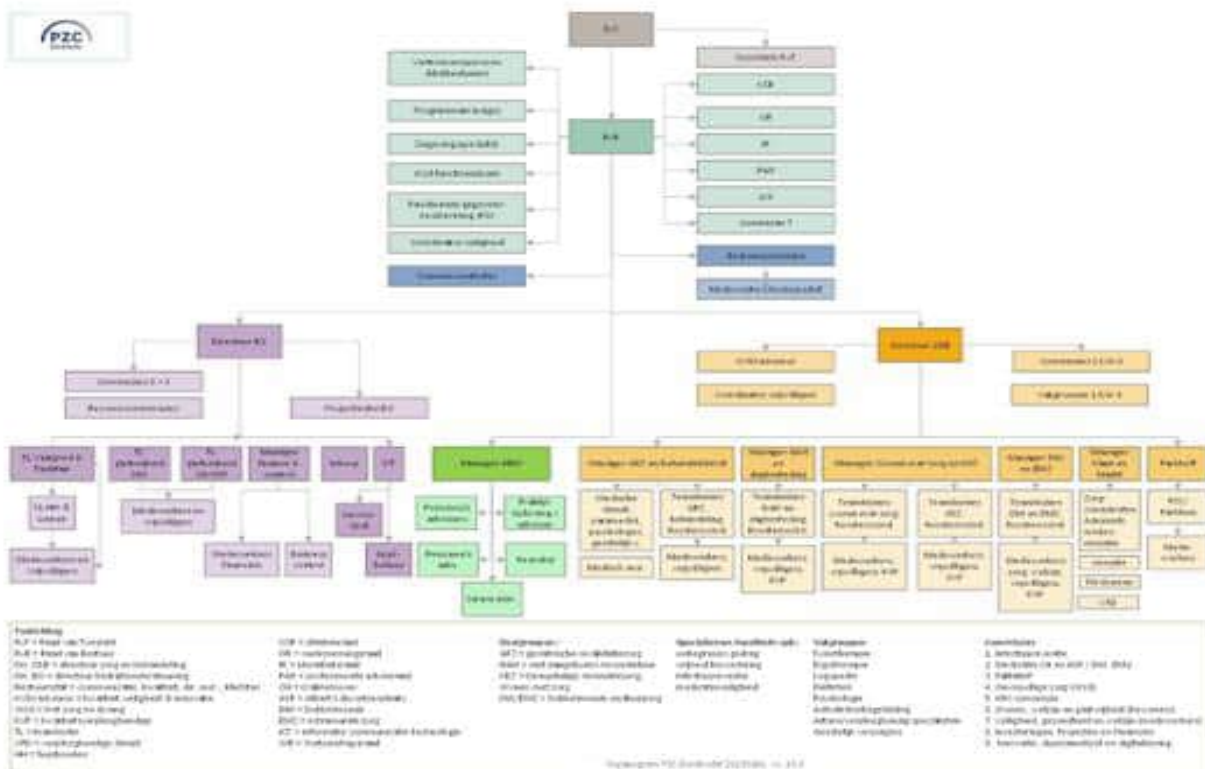
De Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep ~~Crabbehoff~~ is een separate entiteit die in het jaarverslag geconsolideerd wordt. Op de vergadering van de raad van toezicht van deze stichting is op 27-9-2023 besloten deze entiteit te ontbinden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.



PZC werkt op basis van een raad van toezicht model met een éénhoofdige raad van bestuur. De raad van toezicht bestaat uit vijf leden. Er heeft in het verslagjaar hier geen wijziging op plaatsgevonden. De raad van toezicht werkt met een **toezichtplan** dat op de website van PZC gepubliceerd is.

De medezeggenschapsorganen worden gevormd door de ondernemingsraad, de cliëntenraad, de professionele adviesraad, de identiteitsraad en de wetenschapsraad.

Kernactiviteiten en nadere typering

Onze drijfveren zijn in de in 2022 herziene strategie "Bouwen aan PZC 2022 – 2026" op nieuw gedefinieerd. Onze kernactiviteiten voor de komende jaren zijn onderstaand weergegeven.



Missie: waar staan wij voor?

Wij willen dat kwetsbare bewoners zich van waarde voelen en zo veel mogelijk deelnemen aan de samenleving.

Visie: waar gaan wij voor?

Bewoners zijn voor ons geen zorgvragers maar mensen. Wij bieden hen een woonomgeving die voor hen zelf zo gewoon mogelijk is. Die woonomgeving is deel van de wijk. Bij ons staat niet zorg centraal maar zo gewoon mogelijk leven – en dat mogelijk maken met wonen en zorg. Niet medicaliseren maar normaliseren, daar gaan wij voor. In de geriatrische revalidatie hanteren wij het motto ‘alles is revalidatie’. Hier wordt alles aangegrepen om snel te herstellen en weer huiswaarts te kunnen.

Kernwaarden: waar geloven wij in?

Onze dienstverlening is persoonlijk, zingevend en creatief. Wat bedoelen wij daarmee?

Persoonlijk

Zorgen gaat altijd via de menselijke relatie. De relatie tussen bewoners, hun naasten en zorgmedewerkers is de basis voor onze dienstverlening.

Zingevend

Als het leven kwetsbaar wordt, komt de vraag naar zingeving duidelijk naar voren. Wij voelen hoe belangrijk zingeving is. Wij zoeken naar wat mensen nodig hebben om zich van waarde te voelen. Wij geloven in zinvol leven en zinvol werken.

Creatief

Inspelen op wat mensen willen, vraagt creativiteit. Elke bewoner heeft een eigen benadering nodig. In onze zorg streven wij elke dag naar creatieve oplossingen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

Onze kerngegevens voor 2023

Bewoners/revalidanten/cliënten, capaciteit, productie, personeel

Kerngegevens	Aantal / Bedrag
Bewoners/revalidanten/cliënten/productie/capaciteit	
Aantal intramurale bewoners in verslagjaar	458
Aantal feitelijke intramurale bewoners op 31 december 2023	312
Aantal extramurale cliënten in verslagjaar (ZVW/WMO/WLZ)	363
Aantal cliënten eerstelijns behandeling in verslagjaar	489
Aantal extramurale cliënten op 31 december 2023	153
Aantal revalidanten (GRZ en ELV) in verslagjaar	494
Aantal revalidanten (GRZ en ELV) op 31 december 2023	54
Aantal cliënten dagbesteding in verslagjaar	58
Aantal cliënten dagbesteding op 31 december 2023	35
Personeel	
Aantal personeelsleden in loondienst op 31 december 2023	701
Aantal fte's in loondienst op 31 december 2023	435

Toelatingen: de locaties van PZC Dordrecht zijn toegelaten voor verblijf met behandeling volgens de [WTZ](#).¹ De afdelingen voor kleinschalige dementiezorg en niet-aangeboren hersenletsel zijn aangemerkt als accommodaties in het www.locatieregister.dwanginzorg.nl conform de Wet zorg en dwang ([Wzd](#)).

Voor informatie over opbrengsten, kosten en resultaat verwijzen wij naar onze Financiële Jaarverslaggeving 2023 die onderdeel uitmaakt van de jaarverantwoording en samengevat worden in hoofdstuk 6 financieel beleid.

2.3.1 Werkgebieden

De zorg- en dienstverlening door PZC wordt vanuit drie locaties in Dordrecht geleverd. De regio Drechtsteden wordt als het werkgebied gezien. Dit geldt niet voor de expertise rondom langdurige bewustzijns stoornissen (LBS) en niet- aangeboren hersenletsel. Hier heeft PZC een bovenregionale functie.

2.4 Samenwerkingsrelaties

¹ Wet toelating zorginstellingen

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

PZC heeft met verschillende organisaties relaties. Deze worden actueel gehouden door de directie (dossierhouders) op het PZC stakeholdersoverzicht. Als eerste zijn dit de stakeholders relevant voor de primaire bedrijfsvoering zoals zorgkantoor Waardeland, diverse zorgverzekeraars, de gemeente Dordrecht en banken.

Onderstaand een overzicht van de relaties waar in het verslagjaar op strategische onderwerpen intensiever is samengewerkt.

Activiteit	Samenwerkingspartner
Zorgcoöperatie Drechtsteden i.o.	Samenwerkingsverband de Merwelanden, de Blijde Borgh, Aafje en PZC
Opleidingssamenwerking ROC en personeelsbeleid	Da Vinci College en Werkgeversvereniging Zorg en Welzijn Zuid-Holland Zuid.
Deelnemer aan samenwerkingsverband Drechtzorg	Alle zorgorganisaties in de cure en care
Vorbereiding op de CELZ doelgroepen en expertise langdurige intensieve neurorevalidatie (LIN)	Radboud UMC, expertisenetwerk EENnacom, partners uit netwerk LIN Kenniscentrum
Visie en strategie regio Drechtsteden	Deelnemers VVT-alliantie (zorgorganisaties VVT-regio Drechtsteden en Alblasterwaard) en Zorgkantoor Waardenland
Verwijspunt 078 De juiste zorg op de juiste plek voor kwetsbare ouderen	Zeven VVT-instellingen regio, Albert Schweitzer ziekenhuis, huisartsen en Zorgkantoor Waardenland
Samenwerking op secundaire processen	Stichting Merwelanden Dordrecht
Samenwerking in expertise delen niet-aangeboren hersenletsel, gebiedsontwikkeling Crabbekove en tijdelijke huisvesting	Stichting Syndion
Afstemming en uitwisseling lerend netwerk rondom psychogeriatric	Stichting tanelouise
Vormgeven aan informele welzijnsragen aan bewoners en huurders op het terrein van Dubbelmonde	Helpende Handen
Exploiteren gebouw Parkhoff terrein Dubbelmonde	het Parkhuis Dordrecht
Gebiedsontwikkeling terreinen Dubbelmonde en Crabbekoven	Gemeente Dordrecht, Woonstichting Trivire, Staat BV, KOW architecten

Daarnaast zijn er vanuit bedrijfsvoering diverse samenwerkingen met gecontracteerde leveranciers.

3 | Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1. Normen voor goed bestuur

PZC is een organisatie die aantoonbaar integer is en waarin compliance vanzelfsprekend is. Dit houdt in het naleven van wet- en regelgeving en integer gedrag. PZC conformeert zich aan de eigen gedragsregels en interne reglementen voor de raad van toezicht en de raad van bestuur en daarnaast ook aan:

- ✓ [Governancecode Zorg 2022](#)
- ✓ Gedragscode voor de goede bestuurder 2017, NVDZ www.nvzd.nl
- ✓ Wet kwaliteit klachten geschillen in de zorg ([Wkkgz](#))
- ✓ Beroepscode van de verschillende beroepsgroepen die uitvoering geven aan de zorg en behandeling.
- ✓ Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Verder houdt PZC zich aan de wet- en regelgeving met betrekking tot onze rol als werkgever, beheerder/eigenaar van gebouwen, et cetera. Er is contact met NVTZ en [ActiZ](#) en mogelijk andere (branche)organisaties voor juridische consultatie en er wordt een relevant netwerk onderhouden van collega's en adviesbureaus op specifieke onderwerpen. De taken en verantwoordelijkheden voor de raad van bestuur en de raad van toezicht, uitgaande van de [Governancecode Zorg](#), zijn vastgelegd in statuten en reglementen voor de raad van bestuur en de raad van toezicht.

3.2. Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur/directie

Samenstelling van de raad van bestuur per 31 december 2023.

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
De heer S. de Langen	Bestuurder vanaf 1 – 1 - 2022	- Bestuur Fonds voor de Topsporter (NOC*NSF) - Lid raad van toezicht Rotterdam Topsport - Lid raad van toezicht Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond

De bezoldiging van de bestuurder is gebaseerd op de bezoldiging van topfunctionarissen in de zin van de *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)* en de daarvan onderdeel uitmakende *Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector*. De informatie hierover is terug te vinden in de jaarrekening.

De bestuurder heeft in 2023 de volgende opleidingen en scholingen gevolgd.

- Academische Leergang Zorgmanagement, Erasmus Centrum voor Zorgbestuur

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

De raad van toezicht is per 31 december 2023 als volgt samengesteld:

Naam	Functie	Commissie	Termijn	Aftredend
de heer drs. J.C.C. Bruggeman	voorzitter	Remuneratie	2	01-01-2029
de heer drs. R. Borgman	lid	Bedrijfsvoering Vastgoed	2	15-01-2028
mevrouw prof. dr. M.C. de Vries	lid	Zorgkwaliteit	1	01-01-2028
de heer drs. L.H. Kroos	lid	Bedrijfsvoering Identiteitsraad Remuneratie	1	01-01-2028
De heer drs. K.P. Bak	Lid	Zorgkwaliteit Vastgoed	1	1-1-2030

Conform de richtlijnen van de Governancecode Zorg en vanuit de maatschappelijke verantwoordelijkheid:

- heeft de RvT zich periodiek laten informeren door bestuurder en directie en interne en externe deskundigen, de Cliëntenraad en de Ondernemingsraad over zorg specifieke en andere ontwikkelingen en de mogelijke consequenties daarvan voor PZC.
- heeft de RvT zich een beeld gevormd van de interne gang van zaken o.a. door het bezoeken van locaties, het bijwonen van bijeenkomsten.
- heeft de RvT zich op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen in de zorg en toezicht daarop door o.m. het volgen van cursussen, het bijwonen van bijeenkomsten voor leden van de NVTZ en intervisie-activiteiten.
- onderhoudt de voorzitter van de RvT een frequent en proactief contact met de bestuurder en fungeert als sparringpartner met betrekking tot besturingsvraagstukken.
- houdt de Raad actief toezicht op- en evalueert het functioneren van de bestuurder en de besturing van de organisatie.

In het jaardocument zijn het separate verslag van de RvT 2023 en de WNT-verantwoording opgenomen. Hierin is alle informatie over samenwerking, toezichtsplan en uitvoering en bezoldiging opgenomen.

3.4. Principes Governancecode Zorg

Voor de uitwerking van de governance door PZC verwijzen wij ook naar het separate verslag van de raad van toezicht.

De zeven principes	Geef aan of u volledig voldoet aan het principe	Zo nee, leg uit waarom wordt afgeweken van de <u>governancecode</u>
Principe 1: goede zorg De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten	Ja	
Principe 2: waarden en normen	Ja	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorginstelling		
Principe 3: invloed belanghebbenden De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor adequate invloed van belanghebbenden	Ja	
Principe 4: inrichting governance De raad van bestuur en de raad van toezicht zijn een ieder verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie	Ja	
Principe 5: goed bestuur De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling	Ja	
Principe 6: verantwoord toezicht De raad van toezicht houdt toezicht op de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie	Ja	
Principe 7: continue ontwikkeling De raad van bestuur en de raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid	Ja	
Is uw organisatie naast de governancecode zorg onderworpen aan een andere code en past u deze vrijwillig toe? Zo ja welke code is dat?	Nee	

3.4.1. Goede zorg

PZC Dordrecht wil dat kwetsbare bewoners zich van waarde voelen en zo gewoon mogelijk kunnen wonen op de terreinen van PZC met zoveel als mogelijk deelnemen aan de samenleving. In het kwaliteitsverslag worden de ontwikkelingen en de belangrijke gebeurtenissen rondom wonen, welzijn en zorg uit 2023 gerapporteerd. Via een MD traject is door bestuur, directie en management in 2023 afgestemd over de benodigde ontwikkelingen in de organisatie van de lijn. Daaruit zijn 3 prioriteiten gekomen

- Het versterken van het middenmanagement
- Gezond Roosteren
- Eigenaarschap

Niet alleen de zorg voor de bewoner, maar vooral ook de behoeften van de mens stellen wij centraal in alles wat wij doen. We zoeken naar wat mensen nodig hebben om deel te nemen aan de samenleving en zich van waarde te voelen. Dit vraagt van ons dat wij blijven luisteren naar onze (toekomstige) bewoners en hun naasten om onze dienstverlening te blijven verbeteren. Daarom zetten wij ons elke dag in om onze bewoners en revalidanten te stimuleren het beste uit zijn of haar dag te halen. En daar zijn we trots op!

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

Het organiseren van de doelen van goede zorg, kwaliteit en veiligheid vindt plaats op de doelgroepen en samen met de kwaliteitsverpleegkundigen. Periodiek toetsen wij via verschillende methoden de kwaliteit van zorg. De belangrijkste die in 2023 ingezet is de kwaliteitsscan, die op verschillende domeinen per doelgroep objectieveert of wij werken volgens onze visie op kwaliteit, het kwaliteitskader. De uitkomsten van de kwaliteitsscan en andere interne audits, worden besproken met de collega's op de doelgroepen en via de kwartaalrapportages ook in de lijnorganisatie. Zo kan gerichte sturing op de verbetering worden ingericht

3.4.2. Waarden en normen

Een tevreden bewoner begint bij de passie en toewijding van onze medewerkers. Wij zien onze mensen met hun kennis en deskundigheid dan ook als het belangrijkste fundament van onze dienstverlening. Onze mensen maken PZC Dordrecht.

Wat ons bindt, zijn onze kernwaarden:

1. We zijn **persoonlijk**: hier zorgen mensen voor mensen. De relatie tussen bewoner, (zorg)medewerker en naaste is voor ons de basis van onze dienstverlening.
2. We werken **zingevend**: wij kijken naar wat mensen in hun diepste wezen nodig hebben om deel te nemen aan de samenleving en zich van waarde te voelen. Dit geldt voor onze bewoners maar ook onze medewerkers. Want wij begrijpen welke rol zingeving inneemt als je leven onverwacht verandert. Zinvol leven en zinvol werken is voor ons belangrijk en is het uitgangspunt van hoe wij met elkaar en met de bewoners omgaan.
3. We zijn **creatief**: samen met onze bewoners, hun naasten, onze medewerkers en vrijwilligers zoeken wij naar creatieve oplossingen om te komen tot een zinvolle dag. Elke dag opnieuw.

We werken in een veilige omgeving voor onze bewoners en medewerkers.

Veilige werkomgeving voor medewerkers

2. Aard van de incidenten

Er is in 2023 6 keer een beroep gedaan op het ~~bedrijfsopvangteam~~ (BOT). Vanwege de impact van de incidenten, zijn hier wel meerdere BOT-medewerkers bij betrokken geweest. Dit was 4 maal voor een individu, 2 maal was het voor een geheel team. Hier zijn in totaal 14 gesprekken uit voortgekomen. Variërend van langdurige gesprekken tot kortere telefoongesprekken om te informeren hoe het met diegene gaat..

De aard van de incidenten was veelal agressie. Agressiviteit van cliënten naar medewerkers, van client naar client, van medewerker naar medewerker. Hiervoor heeft de BOT blijvend aandacht gevraagd binnen de organisatie.

Voor PZC is een veilige werkplek een voorwaarde die we moeten kunnen garanderen. Daarvoor hebben wij structurele aandacht. We kunnen niet alles voorkomen, maar zetten in op het minimaliseren van onveilige situaties voor al onze collega's

Er zijn in het verslagjaar geen meldingen gedaan bij de vertrouwenspersoon klokkenluiden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

3.4.3. Invloed belanghebbenden CCR, OR, PAR en WR

De bestuurder en de directie hebben belang bij georganiseerde tegenkracht. Er zijn verschillende zeggenschapsorganen bij PZC: de cliëntenraad, de ondernemingsraad, de professionele adviesraad, de identiteitsraad en de wetenschapsraad. Onderstaand een samenvatting van het jaarverslag van de eerste drie organen. De identiteitsraad is opgenomen in het separate verslag van de raad van toezicht dat als bijlage is toegevoegd. De in 2022 gestarte wetenschapsraad is met een startverslag opgenomen.

A. Samenvatting verslag van de cliëntenraad (CCR)

Een roerig jaar. Als de cliëntenraad op 2023 terugkijkt is dat de kwalificatie die als eerste naar boven komt: roerig.

En wat maakt 2023 dan tot een roerig jaar?

In de eerste plaats heeft dat te maken een voortdurend gaan en komen van ~~doelgroepmanagers~~. In de top van de organisatie (bestuurder en directie) was er sprake van continuïteit, maar in de laag daaronder, die van ~~doelgroepmanagers~~, was de rust ver te zoeken. Het lukte PZC niet om voldoende ~~doelgroepmanagers~~ te werven. En de ~~doelgroepmanagers~~ die wel geworven worden, haakten na korte tijd alweer af. Dat vinden wij zeer zorgelijk, want zonder een stabiel ~~midden-management~~ lukt het niet de kwaliteit van zorg substantieel te verhogen.

In de tweede plaats heeft dat te maken met de verdere ontwikkeling van plannen op het gebied van organisatie en op het gebied van nieuwbouw. Die ontwikkelingen kondigden zich in 2022 al aan en kregen in 2023 steeds meer vorm. De CCR doet mee in het gesprek over die veranderingen en geeft aan wat in al die veranderingen voor cliënten belangrijk is.

In de derde plaats heeft dat te maken met de transitie die een belangrijk onderdeel van de organisatie Dubbelmonde ondergaat. Van een verzorgingshuis verandert Dubbelmonde in een verpleeghuis. Dat is een belangrijke verandering, die het nodige betekent voor personeel en voor cliënten. Het is ook een verandering die onzekerheid te weeg kan brengen.

En tot slot heeft het beeld van een roerig jaar ook te maken met de wisselingen in de CCR zelf. Helaas haakten drie leden af. Gelukkig kwamen er drie nieuwe leden voor in de plaats. Er is nog altijd ruimte voor nieuwe leden!

Onderwerpen

De CCR heeft over een groot aantal onderwerpen gesproken die alle raakvlakken hadden met de kwaliteit van de zorg nu en in de toekomst.

Drie thema's stonden in het afgelopen jaar op de voorgrond, namelijk visie op kwaliteit van zorg, de toekomst van PZC en Waardigheid & Trots:

Visie op kwaliteit van zorg

De CCR heeft uitgebreid met de bestuurder gesproken over de kwaliteit van zorg en leven binnen PZC. In dat kader hebben we gesproken over de vaststelling van de visie van PZC op kwaliteit van zorg vanuit waarden. Voor de CCR is belangrijk dat deze visie er uiteindelijk toe leidt dat cliënten ervaren dat hun behoeften leidend zijn en dat medewerkers de ruimte en het vertrouwen krijgen om op de behoeften van de cliënt in te kunnen spelen.

In dat kader hebben we ook gesproken over de vraag hoe PZC het begrip "zo gewoon mogelijk" denkt in te vullen. Dat gesprek is eind 2023 nog (lang) niet afgerond.

Toekomst PZC

PZC Dordrecht staat voor de nodige uitdagingen en is eigenlijk te klein om die uitdagingen aan te gaan. Tegelijkertijd is de CCR van mening dat PZC Dordrecht een aantal unieke kenmerken heeft die behouden moeten blijven. Daarom juicht de CCR de toetreding van PZC tot de Zorgcoöperatie Drechtsteden van harte toe. We zien in deze toetreding een combinatie van zelfstandigheid en nauwe samenwerking.

Waardigheid & Trots

Een aantal jaren geleden is landelijk gestart met het project Waardigheid & Trots. Dit richtte zich vooral op verbetering van de kwaliteit van zorg, onder andere door de nadruk op zinvolle dagbesteding. Het landelijk project is inmiddels ten einde, maar de CCR heeft zich binnen PZC Dordrecht sterk gemaakt voor

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

continuering van de aandacht voor die zinvolle dagbesteding. PZC Dordrecht kent nu zijn eigen Waardigheid en Trots gelden.

In samenspraak tussen organisatie en CCR worden deze Waardigheid & Trots gelden besteed ten behoeve van een zinvolle dagbesteding.

En verder...

Daarnaast heeft de CCR zich gebogen over onderwerpen die jaarlijks terugkeren. Daarbij gaat het niet alleen om onderwerpen als jaarrekening en begroting, kwaliteitsplan en kwaliteitsverslag. Het gaat ook om bijvoorbeeld de verbouwing van de keukens op Kleinschalig wonen. Het gaat ook over het broodgeld in Dubbelmonde. Hierover heeft de CCR in de overlegvergaderingen met de bestuurder gesproken.

Advies en instemming

De bestuurder van PZC Dordrecht moet op grond van de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen bepaalde besluiten voor advies of voor instemming aan de CCR voorleggen.

Vóórdat de CCR zijn advies of instemming formuleert, vindt er eerst overleg plaats onder de CCR-leden en daarna tussen raad en bestuurder. Vervolgens formuleert de CCR zijn advies of instemming.

De CCR heeft *advies* uitgebracht over de volgende onderwerpen:

De begroting 2023	<i>Positief advies</i>
Samenwerking met De Merwelanden	<i>Positief advies</i>
Intentieverklaring oprichting Zorgcoöperatie Drechtsteden	<i>Positief advies</i>
Intentieverklaring samenwerking met Syndion	<i>Positief advies</i>
De Jaarrekening 2022	<i>Positief advies</i>
Projectplan Dubbelmonde	<i>Positief advies</i>

De CCR heeft *ingestemd* met de volgende besluiten:

Kwaliteitsbeleid 2023 (Bouwplan)	<i>Instemming</i>
Visie op kwaliteit van zorg vanuit waarden	<i>Instemming</i>
Verstrekking in natura	<i>instemming</i>

Samenstelling CCR

De CCR is in 2023 van samenstelling veranderd. Adrie de Mol, Anja de Haan en Bianca Havelaar hebben zich uit de raad teruggetrokken. Janny Gommers, Mandy van der Linden en Dannis van IJpen hebben zich in 2023 aangemeld als adspirant-lid van de CCR.

Op zijn jaarlijkse *heidag* benoemde de CCR Henk Witte tot voorzitter van de CCR en Cora Vogelesang tot vicevoorzitter

Op 31 december 2023 bestond de CCR uit de volgende leden:

Alice van Zetten
Cora Vogelesang vicevoorzitter
Dannis van IJpen
Henk Witte voorzitter
Janny Gommers
Mandy van der Linden

De raad werd in 2023 ondersteund door ambtelijk secretaris Wim Eggens

Het Dagelijks bestuur van de CCR wordt gevormd door de voorzitter en vicevoorzitter en de ambtelijk secretaris.

De leden van de raad ontvangen een onkostenvergoeding van € 125 per maand waarvan alle kosten door de CCR leden moeten worden betaald.

Dagelijks Bestuur (DB)

Het DB van de CCR bewaakt de voortgang en de continuïteit van het werk van de raad. Dat doet het DB in samenspraak met de ambtelijk secretaris. Daartoe heeft het DB regelmatig overleg en heeft zij, voorafgaande aan het vooroverleg, vijfmaal een agenda-overleg gehad met de RvB.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

Vergaderingen en bijeenkomsten

De CCR heeft 6 vergaderingen gehouden in 2023. Daarnaast heeft de CCR zesmaal overleg gepleegd met de bestuurder. Tussendoor vonden diverse vergaderingen van het Dagelijks Bestuur plaats. De CCR heeft goede contacten met de Raad van Toezicht. Het reguliere jaarlijkse overleg heeft in 2023 niet plaatsgevonden als gevolg van Corona.

Commissies en werkgroepen

De CCR wil in een vroeg stadium bij de ontwikkeling van het beleid van de organisatie geïnformeerd en betrokken worden. Dat is een belangrijk voorwaarde om beleid te kunnen beoordelen en om er een advies over uit kunnen brengen. Daarom hebben leden van de raad regulier overleg met de ~~doelgroenmanagers~~. Daarnaast hebben leden van de raad overleg met verschillende medewerkers over zaken als financiën, kwaliteit, doelgroepenbeleid.

Contact met de achterban

Voor het functioneren van de cliëntenraden is de relatie en frequent contact met de achterban van groot belang. Leden van de cliëntenraad zijn betrokken bij "Het goede gesprek". De leden van de CCR zijn nauw betrokken bij de huiskamergesprekken en krijgen zo signalen over de kwaliteit van zorg.

B. Samenvatting verslag van de Ondernemingsraad (OR)

In 2023 heeft de OR afscheid genomen van maar liefst zes OR-leden. Gelukkig heeft de OR ook drie nieuwe leden mogen verwelkomen. Onderstaand de samenstelling van de OR per 1 januari 2024.

Esther Kok - Wonen met zorg
Evy van der Rest - Paramedische dienst
Ima Herks - KDZ
Ivon Munnik-de Wit - Verzorging Dubbelmonde
Janny ~~Quak~~ - Extramurale zorg
Marianne Snoeijs - Zorgwinkel
Sandra Bakker - Receptie
Sigrid Kruithof - Opleiding

Het Dagelijks Bestuur van de OR bestaat uit Marianne Snoeijs (voorzitter) en Esther Kok (waarnemend voorzitter).

Hieronder enkele onderwerpen uitgelicht waaraan de OR in 2023 aandacht heeft besteed.

Medewerkersbijeenkomsten

De OR kijkt terug op een intensieve afsluiting van het jaar. Als gevolg van signalen van medewerkers over onrust op de doelgroepen heeft de OR verschillende gesprekken gevoerd met medewerkers onder andere over het opleidingsklimaat, communicatie, wisselingen managers en onvoldoende betrokkenheid bij wijzigingen in b.v. diensten of werkwijze. Op aandringen van de OR heeft de directie medewerkersbijeenkomsten georganiseerd, waarbij de OR als toehoorder aanwezig is geweest. De OR heeft op intranet duidelijkheid gegeven over zijn rol in dergelijke situaties; het voortdurend afwegen van organisatiebelang en de belangen van de medewerkers. Dit is een dunne scheidslijn en het afwegen van de verschillende belangen is niet altijd makkelijk. Signalen moeten in de lijn worden besproken en opgepakt. Daarnaast zal de OR er alles aan zal doen om signalen bespreekbaar te maken én te houden bij onze overlegpartner, de bestuurder.

Medewerker centraal 2023

De OR heeft er voor gekozen om als projectleider samen met de bestuurder deel te nemen aan het project. Deze constructie is positief verlopen en wij zetten hem door in 2024.

Samenwerkingen PZC Dordrecht

In 2023 is PZC een samenwerkingsverband aangegaan met De Merwelanden. Daarnaast is er een intentieovereenkomst aangegaan voor de Zorgcoöperatie Drechtsteden. De OR heeft op beide

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

adviesaanvragen positief geadviseerd.

Een eerste uitwerking op afdelingsniveau in de samenwerking met de Merwelanden, is een gezamenlijke ICT-afdeling. De OR heeft hierop positief geadviseerd en daarbij de urgentie van het op korte termijn realiseren van een servicedesk 24/7 en een goede bereikbaarheid van de ICT-afdeling onderstreept. De OR zal de vertaling van de projectopdracht naar de praktijk nauwlettend volgen.

Arbo

De OR is kritisch geweest op het uitblijven van een plan van aanpak van de RI&E ASP en het hebben van een Arbo-adviseur. In Q1 is onder leiding van de bestuurder een VGW (Veiligheid Gezondheid Welzijn)-commissie gestart, waar het onderwerp Arbo is belegd. De OR is met één lid vertegenwoordigd in deze commissie.

Voortgang OR-initiatiefvoorstel 'overgang'

In mei heeft de OR een initiatiefvoorstel verstuurd naar de bestuurder dat zich richt op het verkrijgen van meer aandacht voor én erkenning van de overgang en eventuele overgangsklachten. Naar aanleiding van het initiatief zijn bestuurder en OR een 2-tal zaken overeengekomen:

- 'de overgang en overgangsklachten' een duurzaam onderwerp maken in het vitaliteitsbeleid;
- Vitaliteit opnemen als onderdeel van het ontwikkelgesprek.

De OR zal de uitvoering van deze punten blijven volgen.

Jaarlijkse bijeenkomst OR-kringleden

In 2023 heeft de OR ingezet op het uitbreiden van de kring om de OR. En met succes!

De kring bestaat nu uit 100 medewerkers, die willen meedenken met de OR over onderwerpen die spelen in de organisatie en/of doelgroep. De input vanuit de kring is voor de OR zeer waardevol bij zijn meningsvorming. Op 24 oktober is de eerste bijeenkomst voor kringleden geweest. De OR kijkt terug op een geslaagde middag, waar gestemd is voor de onderwerpen die aandacht krijgen in 2024 vanuit het project 'De medewerker centraal.'

Begin 2024 zal de OR bekijken hoe de kringleden nog meer betrokken kunnen worden én blijven bij het OR-werk. Suggesties vanuit de kringbijeenkomst worden daarbij zeker meegenomen!

Algemene onderwerpen

Gedurende het jaar staan er een groot aantal onderwerpen op de agenda van de OR. Hieronder een korte, willekeurige opsomming:

- Voortgang implementatie roosterbeleid/Intus
- Wettelijk nakomen van de Arbo-verplichtingen zoals het uitvoeren van een Risico-Inventarisatie en -evaluatie en maken van Plan van Aanpak.
- Update strategisch Personeelsplan (SPP)
- Voortgang initiatiefvoorstel OR 'ondersteunen medewerkers
- Proces medezeggenschap rondom herinrichting locaties
- Medewerker centraal 2023
- Themacafé januari in Dubbelmonde 'heeft de overgang invloed op je werk?'
- Themacafé augustus in Crabbehoven en Dubbelmonde 'informatie over kring om de OR 2.0'.
- Deelname aan de interne 'gehaktdag'
- Week van de overgang 17 – 21 april 2023 met onder andere een spreekuur door een overgangsconsulente
- Handleiding voor PZC-teams 'hoe gaan wij met elkaar om'

Werkgroepen/gesprekken van de OR

Trainingen

De OR vindt het belangrijk om zich te blijven ontwikkelen door middel van het volgen van trainingen en cursussen.

- In maart is de gehele OR twee dagen op training geweest, waarbij de volgende onderwerpen centraal stonden: het Bouwplan PZC 2023 met de omslag van een 'familie' naar een 'familiebedrijf'. Samen met de bestuurder is een dagdeel teruggekeken op de samenwerking tot nu en de wederzijdse verwachtingen over het proces bij advies- en instemmingsaanvragen.
- OR-themamiddagen, waarbij de OR dieper ingaat op bepaalde thema's/onderwerpen

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

Vaste contacten en gesprekken van de OR

- 6x per jaar een overlegvergadering met bestuurder en afwisselend directeur Zorg & Behandeling en directeur Bedrijfsondersteuning;
- Management van de doelgroepen; alle OR leden zijn gekoppeld aan een doelgroep. Regelmatig is er contact tussen de OR en het management van een doelgroep;
- contact met Controller over begroting en andere financiële zaken;
- 2x per jaar overleg met de P&O-adviseurs over gemeenschappelijk onderwerpen;
- 2-wekelijks informeel overleg tussen bestuurder en het DB van de ondernemingsraad;
- 2x per jaar overleg met de PAR en Centrale Cliëntenraad;
- 2x per jaar overleg met de Raad van Toezicht.

Zitting in werkgroepen en commissies

De OR is vertegenwoordigd in onderstaande werkgroepen en commissies:

- VGW-commissie

Gesprekken

De OR is aanwezig geweest bij de onderstaande gesprekken:

- Kennismakingsgesprek inzetbaarheidscoach

De informatie uit al deze gesprekken geeft ons waardevolle input én een goede onderbouwing voor de overleggen met de bestuurder en directie.

Overzicht advies-/instemmingsaanvragen

De OR heeft onderstaande instemmingsaanvragen behandeld:

- Herziened gebruikersovereenkomst m.b.t. Werkplek van de Toekomst
- Notitie aanvulling vakantieverlof
- Uitbreiding met één nachtdienst in Dubbelmonde

De OR heeft onderstaande adviesaanvragen behandeld:

- Begroting 2023
- Bouwplan PZC 2023
- Convenant samenwerking Merwelanden – PZC Dordrecht
- Overdracht extramurale huishoudelijke hulp (WMO) naar Vlijtig Liesje Thuishulp
- ~~Intentie-overeenkomst Zorgcoöperatie Drechtsteden~~
- Richting structuur ICT Merwelanden en PZC

De OR heeft onderstaande initiatiefvoorstellen gemaakt:

- De overgang op het werk: het verkrijgen van meer aandacht voor én erkenning van de overgang en eventuele overgangsklachten.

Aan het eind van 2023 heeft de OR nog onderstaande aanvragen in behandeling:

- Adviesaanvraag ontvlechting Parkhof

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

C. Samenvatting jaarverslag professionele adviesraad (PAR)

1 Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de PAR PZC Dordrecht. De PAR beschrijft hiermee als onafhankelijk orgaan jaarlijks weer wat er in voorgaande jaar bereikt is.

We bestaan als PAR nu vier jaar. Door omstandigheden is 2023 in tegenstelling tot 2022 een beperkt productief jaar geweest.

2 Inleiding

Ook 2023 is een roerig jaar geweest voor PZC. Er zijn vele stappen vooruit gezet middels onder andere de samenwerking met Syndion en de Merwelanden. Er zijn visie-stukken verspreid en bouwplannen zijn gedeeld met alle medewerkers. Allemaal onderdeel van de missie om toekomstbestendig te worden, te innoveren, te bouwen en in te spelen op de personeelsuitdagingen.

Op werkvloer zijn er flinke uitdagingen geweest voor wat betreft onrust, bezetting, werkdruk, werkplezier en kwaliteit van zorg. Vanuit vele locaties en lagen van de organisatie zijn er brandbrieven verstuurd en gesprekken gevraagd dan wel geëist met teamleiders, managers en/of directeuren. Er zijn veel collega's in korte tijd vertrokken om allerlei redenen. In november heeft de RvB en directeur Z&B gesprekken gevoerd met alle medewerkers om vragen te beantwoorden en weer rust in de organisatie te brengen. De PAR is hier formeel niet bij betrokken geweest, maar voelt wel een enorme verantwoordelijkheid om tijdens al deze ontwikkelingen simpelweg de kwaliteit van zorg, de kwaliteit van onze medewerkers en hun vak hoog in het vaandel te houden.

Dit heeft de PAR onder andere beoogd middels deelname in de werkgroep positionering Verpleegkundigen en in de werkgroep Ontzorgen van de medewerkers. Tevens is 2023 de 'Visie op kwaliteit van zorg vanuit de waarden' geïntroduceerd. Als zijnde kwaliteitsorgaan zijn wij buitengewoon geïnteresseerd wat deze visie ons praktisch gaat brengen in 2024.

De PAR heeft op eigen wijze in 2023 geprobeerd om bij deze ontwikkelingen de (borging van de) kwaliteit te benadrukken en de stem & zorgen van de werkvloer kenbaar te maken bij de RvB.

Ter innovatie hebben 2 PAR-leden een visie op complementaire zorg geïntroduceerd en dit gepresenteerd aan de directeur Z&B. We hopen van harte op een vervolg in 2024.

Halverwege het jaar is tijdens een informeel overleg ter sprake gekomen dat de PAR zich niet toegerust voelt qua beschikbare uren om op beleidsmatige stukken te reageren. Hierop is besloten dat deze alleen nog met de PAR gedeeld worden, indien deze direct van belang zijn voor de PAR. Hierop aansluitend is de RvB later in het jaar met een concept plan gekomen voor een Kwaliteitsdialoog, waarmee de rol van de PAR wordt uitgebreid met diverse collegae welke allemaal bezig met de kwaliteit van zorg binnen PZC.

Op 25 september heeft er voor de tweede maal een Gehaktdag plaatsgevonden. Het was een prettige avond, waarin de dialoog werd gezocht tussen (zorg)medewerkers en RvB & deels aanwezige directie. Tenslotte heeft het DB van de PAR deelgenomen aan een regionale PAR-dag met 7 andere PAR-ren. Het was buitengewoon interessant om ervaringen uit te wisselen.

3 Samenstelling van de PAR gedurende 2023:

Pepijn Brandenberg, geriatrie-fysiotherapeut (voorzitter)

Lambèr v.d. Lugt, praktijkopleider (vicevoorzitter)

Rachel Domburg, verpleegkundige HPH

Irene Streefkerk, adviseur kwaliteit, veiligheid & innovatie

Petra van Mil, verpleegkundige en kartrekker complementaire zorg

Monique Maleton, Secretariaat afdeling opleiding

Gevraagd en ongevraagd advies

Het gevraagde advies "Aandachtsvelden" is in 2022 door de toenmalige ad interim manager verwerkt. In de gemaakte vervolgstappen zijn er echter keuzes gemaakt, die afwijken bij het advies van de PAR en afbreuk

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

doen aan de eigenaarschap van de medewerkers. In 2023 zijn hier geen concrete stappen in gemaakt, dit blijft derhalve een punt van aandacht in 2024. In oktober heeft de PAR een ongevroegd advies overlegd, te weten "Zorgen vanuit de PAR". Deze advies is tot stand gekomen vanwege vele signalen die ons bereikten, welke namelijk zorgelijke overeenkomsten vertoonden met de signalen vanuit de zorgwerkvloer eind 2021. Deze hebben wij destijds ook gebundeld en gecommuniceerd naar de RvB. In november heeft de RvB hier uitgebreid schriftelijk op gereageerd en een mondelinge toelichting gegeven.

Adviesaanvragen aan de PAR

Advies/instemming is gevraagd voor:

- Consultatie Samenwerking Mervelanden
- Adviesaanvraag convenant samenwerking PZC en MWL
- Intentie PZC tot Zorgcoöperatie Drechtsteden

D. De wetenschapsraad

Begin 22 is door de nieuwe directie als een van de organisatiedoelstellingen geformuleerd:

"Positionering wetenschapscommissie PZC en daarna aansluiting bij het UKON (Universitair Kennisnetwerk Ouderenzorg Nijmegen)" (Samen vooruit , directieplan januari-juli 2022 versie 1.3)

De doelstelling is dat kennis verbonden wordt met de praktijk.

Eind september is de wetenschapsraad formeel geïnstalleerd en bestaat uit 7 PZC medewerkers met affiniteit met wetenschap waaronder 1 voorzitter. De wetenschapsraad is gestart met een vastgesteld reglement en afspraken over de werkwijze, een jaarplan en budget in de begroting 2023. De aansluiting met UKON is een van de onderdelen van het jaarplan.

3.4.4. Inrichting governance

PZC heeft als uitwerking van haar statuten meerdere reglementen over de taken en rollen van de raad van toezicht, de raad van bestuur en de directie. In 2021 zijn de reglementen van de raad van toezicht en haar commissies herzien in lijn met het modelreglement van de NVTZ. In 2022 is in diezelfde lijn het reglement raad van bestuur en de samenhang met het reglement directie herzien en door de RvT vastgesteld. In de december 2022 vergadering van de raad van toezicht is de waarnemingregeling bestuurder en de herziene conflictregeling RvT en RvB vastgesteld. De raad van toezicht werkt met een toezichtplan en informatieprotocol en deze zijn op de website van PZC te vinden.

Voor 2023 zijn daar geen wijzigingen op aangebracht

3.4.5. Goed bestuur

De raad van bestuur is voorzitter van het directieteam. Het directieteam bestaat verder uit de directeur Zorg & Behandeling, directeur Bedrijfsondersteuning, en bestuurssecretaris, met de concerncontroller, de manager HR en de programmamanager als vaste adviseurs. De directeur Zorg & Behandeling geeft leiding aan doelgroenmanagers en manager Klant en Markt.

De directeur Bedrijfsondersteuning geeft leiding aan teamleiders en managers.

De manager HR wordt aangestuurd door de raad van bestuur. Vanuit een kernteamoverleg HR is ook gestart met een management afstemming HR voor personele- organisatie aangelegenheden. Eind 2023 is het dienstverband met de HR manager geëindigd. Binnen het Directieoverleg is besloten dat de waarneming van deze manager in het MT HR door de bestuurder wordt opgepakt.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

De ~~managersoverleggen~~ zijn voorbereidend in de besluiten die door de directie genomen worden. De directie kan de voorstellen vaststellen of voorlopig vaststellen wanneer er instemming of advies van de medezeggenschap vereist is. Deze worden vanuit het directieoverleg dan aan de medezeggenschap voorgelegd. (Voorlopig) genomen besluiten en eventuele toelichting wordt door betreffend directielid of bestuurssecretaris teruggekoppeld naar de indiener. Een keer per maand worden de – door de directie vastgestelde besluiten - als opsomming teruggekoppeld naar de diverse managers overleggen. De planning- en ~~controlcyclus~~ voor zowel financiën als kwaliteit zijn de leidraad in het leveren van de periodieke informatie voor sturing en beheersing.

In het programmamanagement worden de ontwikkelingen van strategische projecten en reguliere organisatieverbeteringen via programmalijnen maandelijks door de directie besproken en gemonitord op voortgang, realisatie, risico's en afwijkingen.

3.4.6. *Verantwoord toezicht*

Zie het jaarverslag van de raad van toezicht.

3.4.7. *Continue ontwikkeling*

De scholing van de RvB is opgenomen in paragraaf 3.2 van dit verslag. De scholing van de RvT en de evaluatie van de raad van toezicht is opgenomen in het verslag van de raad van toezicht.

4 | Algemeen beleid

4.1. *Visie, strategie en meerjarenbeleid*

Het is gelukt om in 2022 visie, strategie en meerjarenbeleid te wijzigen. In 2023 zijn in hoog tempo onderdelen van het meerjarenbeleid vertaald in projecten en uitgezet via de lijnorganisatie. In de 2^e helft van 2023 is een programmamanager aangesteld om het projectmatig werken en de opvolging van de voortgang van projecten te ondersteunen en verder te professionaliseren.

Vanwege interne onrust over de lijn van het beleid en de aansluiting van alle medewerkers zijn eind 2023 met alle doelgroepen meerdere gesprekken gevoerd door bestuurder, staf, managers, teamleiders en collega's. Uit deze gesprekken en via het lopende MD traject, zijn op basis van de uitkomst van de gesprekken met de doelgroepen door teamleiders, managers, directie en bestuur 3 prioriteiten opgesteld: het versterken van het middenmanagement, gezond roosteren en eigenaarschap. Alle projecten zijn onderdeel gemaakt van het beleidsplan "het verhaal van PZC" 2024.

4.2. *Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar*

Het jaar 2022 stond in het teken van personele veranderingen en het vernieuwen van de strategie.

In 2023 is met grote energie gewerkt aan het concreet uitwerken van de doelstellingen van de ~~meerjarenstrategie~~ "Bouwen aan PZC 2022 – 2026"

Door de introductie van programmalijnen en programmamanagement wordt er gestructureerd gewerkt aan de implementatie van de nieuwe strategie.

De volgende belangrijke documenten zijn opgeleverd:

Het verhaal van PZC met 3 programmalijnen

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

1. 'Wij zorgen zo gewoon mogelijk'
2. 'Wij bouwen vast goed'
3. 'Wij versterken door samen te werken'

Uit de gesprekken met de doelgroepen zijn daar samen met het management en directie 3 prioriteiten aan 'het verhaal van PZC' toegevoegd. :

Prio 1: Versterken van het middenmanagement

Prio 2: Gezond Roosteren

Prio 3: Eigenaarschap

Naast de beleidsmatige en organisatie-inrichting zijn er ook een aantal grote ontwikkelingen binnen bepaalde doelgroepen en locaties.

- Met het zorgkantoor werden afspraken gemaakt over toekomstbestendige zorg op locatie Dubbelmonde: we gaan een transitie maken van verzorgingshuis naar verpleeghuis.
- De afdeling NAH en LBS zijn gecertificeerde afdelingen die als regionaal expertise centrum werken
- Op de afdeling NAH is dagbesteding nu opgenomen in het aanbod op locatie in de plaats van bij andere instellingen waardoor een meer passend zorgaanbod kan worden aangeboden.
- De samenwerking op secundaire processen met de Merwelanden heeft gestalte gekregen en heeft ook geleid tot het gezamenlijk aannemen van personeel. In 2023 is er samengewerkt op de thema's ICT, inkoop en HR. In 2023 zijn de voorbereidingen begonnen om vanaf februari 2024 te werken met een gezamenlijke ICT structuur. Vanaf dat moment werken onder leiding van een gezamenlijke manager en teamleider ICT, drie ICT teams samen: team servicedesk, team applicatiebeheer en team zorgtechnologie. Hiermee is zowel de Merwelanden als PZC in staat om zorgmedewerkers beter te ondersteunen om onze cliënten zo goed mogelijk te verzorgen. Verder is in 2023 er een gezamenlijk inkoopplan gemaakt waarbij er een tiental dossiers gezamenlijk worden aanbesteed in 2024. Dit heeft zowel inhoudelijk als financiële voordelen voor beide organisaties. Tot slot zijn er op HR gebied stappen gezet, er is een gezamenlijke manager HR aangesteld en zijn de voorbereidingen gestart om begin 2024 ook een coördinator veiligheid en Arbo adviseur te delen. In 2024 zal deze ontwikkeling verder worden doorgezet op andere dossiers zoals bijvoorbeeld de organisatie van het Vastgoed.
- We zijn gestart met de oprichting van de Zorgcoöperatie Drechtsteden. Deze samenwerking zal in 2024 rond maart worden geformaliseerd in de oprichting van een juridisch coöperatie. De Blijde Borgh zal aansluiten bij alle samenwerkingen op de secundaire processen. Samen met alle deelnemers zullen we gaan samenwerken op primaire processen en de strategische positionering van ons gezamenlijke zorgaanbod. Nu kunnen we nog meer aansluitingen maken in de keten rond de zorgvraag van onze cliënten, efficiëntievoordelen behalen en versterken op de regionale samenwerking.

4.3. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

De beweging naar duurzaamheid vraagt iets van de zorg. Klimaatverandering en de maatschappelijke beweging naar duurzaamheid hebben invloed op de zorg. Gebouwen moeten bijvoorbeeld energieneutraal zijn. Of denk aan het verantwoord omgaan met grondstoffen en de effecten van medicijnresten op water. In dit alles is nodig te streven naar wonen en leven in evenwicht met de omgeving.

In de herijkte strategie heeft duurzaamheid daarom een prominente plaats gekregen. Voor PZC Dordrecht betekent duurzaamheid goed zorgen voor onszelf, elkaar, onze omgeving en onze planeet. Het maakt wie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

wij zijn en komt voort uit onze kernwaarden. Duurzaamheid is voor ons niet een losse ambitie, maar een speerpunt dat integraal onderdeel is in alles wat we doen.

Wij verlagen de footprint van de zorgverlening vanuit de lange termijn impact op 'people', 'planet' en 'prosperity'. Energiebesparing gaan wij structureel inbedden in onze werkwijze. Het uitgangspunt 'circulair' maken wij onderdeel van alle werkprocessen en inkoop. Denk aan de omgang met voeding, medische hulpmiddelen, wegwerpproducten, meubilair, bedrijfskleding, wasgoed, facilitaire producten en bouwmaterialen.

Ook een gezonde leefomgeving en een gezond voedselbeleid horen hierbij. Wij gaan voor een goede balans met de leefomgeving en zetten met beweegmogelijkheden en gezond eten en drinken in op welzijn en welbevinden van bewoners en medewerkers. Dit is het vertrekpunt voor onze duurzaamheid ambities. Om hier op te sturen is er een aparte commissie opgericht die de voortgang bewaakt; de commissie digitalisering, innovatie en duurzaamheid.

In verschillende jaarplannen voor 2023 is reeds rekening gehouden met de nieuwe uitgangspunten rondom duurzaamheid. Zo is er opgenomen dat er in 2023 laadpalen worden geplaatst, is afscheid genomen van plastic bekertjes en wordt incontinentiemateriaal gescheiden afgevoerd. Zo geeft PZC nu al vorm aan de eigen duurzaamheidsambities. Binnen de uitwerking van de nieuwbouwplannen is een energiezuinig en milieuvriendelijke gebouw (inclusief de omgeving) een van de toetsingskaders in alle fases van de vastgoedontwikkeling. Zo zullen de nieuwe gebouwen BENG worden gebouwd.

4.4. Naleving gedragscodes

Iedere medewerker, vrijwilliger, ZZP'er en uitzendkracht ontvangt het boekje 'Afgesproken 2.0', de gedragscode voor PZC bij de aanstelling. Uiteraard is dit ook te raadplegen in het documentsysteem via MvDMS. Wij verwachten dat collega's en leidinggevendenden elkaar aanspreken op gedrag dat niet overeenkomstig deze afspraken is.

4.5. Risicoparagraaf

Wet- en regelgeving

De bestuurder draagt zorg voor een compliant systeem. Hij bewaakt het proces en signaleert opvolging en integer gedrag. Hij wordt hierin ondersteund door een staf. De medewerkersvertrouwenspersonen, de klachtenfunctionaris en de vertrouwenspersoon klokkenluiden zijn actieve 'oren en ogen' in onze organisatie

Risicomanagement

In het proces van zorgverlening en bedrijfsondersteuning zijn verschillende meldingen die een proces kritisch maken (meldingen MIC/MIM, klachten, inspecties, audits, enzovoorts). Acties en eigenaar van het kritisch proces worden benoemd en verantwoordelijk gesteld voor de beheersing. Een van de instrumenten om een risico inzichtelijk te maken is de 4xO-systematiek (oorzaak, omvang, oplossing en operationaliteitscheck) voor analyses en verbetermaatregelen. Daarnaast is er een mogelijkheid tot een prospectieve risicoanalyse (PRI). De eigenaar levert relevante verbetermaatregelen aan voor registratie in het Register ter Verbetering (RTV) en volgt de uitvoering van zijn verbeterpunten. De commissie Veiligheid, Gezondheid en Welzijn is dit verslagjaar beperkt actief geweest maar dit is door directie gesignaleerd en opgepakt en staat nu onder voorzitterschap van de bestuurder. In deze commissie participeren de adviseur kwaliteit, veiligheid en innovatie en de veiligheidsadviseur. In het kwaliteitsjaarverslag wordt kwantitatief en inhoudelijk ingegaan op de kwaliteitsmeldingen.

Financiële risico's

PZC werkt, in vervolg op de herziene strategie, aan het vernieuwen van het vastgoed. Sinds 2021 is gestart met versneld afgeschreven, dit gebeurt ook in de komende jaren. Het grootste gedeelte van de versnelde afschrijvingen wordt in 2025 afgerond. Een ander risico dat de vastgoedplannen met zich meebrengen, is

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

het feit dat positieve financiële resultaten op het vastgoed verdwijnen. Dit als gevolg van hogere kapitaallasten. Een en ander betekent dat het doel voor 2023 en verder is dat de zorgexploitatie zwarte cijfers dient te gaan schrijven en dit zal moeten volhouden. De structurele verbetering van de passende inzet van medewerkers in de zorg door verbeteringen aan te brengen in de roostersystematiek, hebben een belangrijke bijdrage geleverd aan het verbeteren van de zorgexploitatie.

Via verschillende onderdelen van het te voeren beleid in 2024 en verder, moet het positieve financiële resultaat geborgd en verder gestabiliseerd worden. Daarbij moet telkens een goede balans worden behouden tussen een efficiënte en kosteneffectieve inzet van personeel enerzijds en het voorkomen van onnodige summernage van ons personeel.

Personele risico's

In alle toekomstscenario's voor de ouderenzorg is de spanning tussen beschikbare medewerkers en het toenemend aantal ouderen een groot risico. Zoals hiervoor aangegeven is de vitaliteit van onze collega's de basis om onze maatschappelijke opdracht te kunnen realiseren voor onze huidige en toekomstige cliënten.

We stellen vast dat ons verzuim schommelt maar wel structureel hoger is dan je in een normale organisatie zou willen zien. Mensen die vanwege ziekte uitvallen, leggen een groter beslag op collega's. Daarin schuilt een risico dat een constante staat van overbelasting in onze mensen en teams sluipt. Via ons vitaliteitsbeleid en inzetbaarheidcoaches geven we aan onze medewerker en leidinggevenden mogelijkheden om beter om te gaan met deze problemen.

4.6. Toekomstparagraaf

De komende jaren wordt er op volle kracht verder gewerkt aan het uitvoeren van de meeriarenstrategie 2022-2026. In 2023 zijn de eerste grote stappen gezet in het de samenwerking met de Merwelanden op secundaire processen zoals ICT, HR en Inkoop. Naast de voordelen in het arbeidsmarktbeleid, levert de samenwerking ook een financiële besparing op waarvan we inzetten op het structureel laten dalen van onze gezamenlijke kosten. Nu in 2023 ook de Blijde Borgh gaat meedoen aan deze samenwerking zullen we de voordelen van het versterken door samen te werken blijvend bewerkstelligen.

Dat zal ook moeten om een basis te hebben voor onze omvangrijke plannen van de nieuwbouw. Voor de locaties Crabbehoven en Dubbelmonde. Daarnaast is de zorg voor de doelgroep mensen met langdurige bewustzijnsstoornis (LBS) geaccrediteerd en is gestart met de transformatie van Dubbelmonde intramuraal van woonzorgcentrum naar verpleeghuis. De werkplek van de toekomst is geïmplementeerd in de zin dat medewerkers toegang hebben tot hebben een nieuwe ICT-omgeving met nieuwe devices om mee te werken. Ook wordt een visie op kwaliteit van zorg opgeleverd en gaan we aan de slag met het 'ZinvolleZorgWeb'.

Al in 2023 werd het resultaat van de samenwerking in Zorgcoöperatie Drechtsteden, het prominent positioneren van de GRZ en complexe neurologische aandoeningen zoals NAH in de zorgportefeuille en het sturen op strakke maar realistische werkroosters zichtbaar. PZC boog haar verlieslatende positie uit eerdere jaren om naar een winstgevende, zowel op de zorg- als op de vastgoedexploitatie. De kengetallen die een beeld geven over de financiële positie van PZC ontwikkelen zich gunstig en blijven ruim binnen de normen die met de banken zijn overeengekomen. En de kasstroom was opnieuw positief.

Deze ontwikkeling staat niet op zichzelf. De financiële resultaten over de eerste maanden van 2024 bevestigen het beeld dat sprake is van een structureel solide financiële positie. Dit geeft vertrouwen in een fase waarin PZC de verdere uitvoering van haar meeriarenstrategie gaat combineren met het voorbereiden van een grootschalige nieuwbouw.

Door de samenwerking met onze collega's binnen ZorgCoöperatie Drechtsteden, zorgen we de komende jaren voor een goede positionering binnen het regionale zorgnetwerk. Door samenwerking op secundaire en primaire processen vergroten we de kans op het aangaan van de uitdagingen die we in de zorg zien en de

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

antwoorden die we daarop met elkaar formuleren. Daarbij behouden we het eigen unieke karakter en identiteit van onze organisatie.

In 2024 bestaat PZC 60 jaar en met de huidige inzet gaan we de volgende 60 jaar tegemoet!

5 | Bedrijfsvoering

Nadat in 2022 de herinrichting is bestendigd van de financiële administratie en ~~concerncontrol~~ is in 2023 een vervolg stap gemaakt in het structureel verbeteren van de zorgexploitatie. Deze stap is essentieel gebleken voor de toekomst van PZC Dordrecht gelet op de staat van het bestaande vastgoed en de plannen voor herontwikkeling. Een gezonde zorgexploitatie is voor iedere organisatie, maar voor PZC gelet op deze ontwikkeling essentieel. Door met elkaar, van business control tot zorgmanagement, te sturen op inzet van medewerkers heeft er gedurende het jaar een kentering plaats gevonden waarbij PZC zwarte cijfers schrijft in de zorgexploitatie.

Eind 2023 is de het dienstverband van de concerncontroller beëindigd. Er is wat tijd gaan zitten in het vinden van een geschikte vervanger. De afwezigheid van de concerncontroller is in hoge mate opgepakt door de manager Finance en Control.

Op ICT-gebied wordt inde samenwerking met De Merwelanden en De Blije ~~Borgh~~ stappen worden gezet op organisatorisch gebied. Binnen de afdeling ~~ICT~~ van PZC zijn in 2023 stappen gezet. Zo is er in 2023 een ~~cloudstrategie~~ vastgesteld waarbij het uitgangspunt is dat er niet meer wordt gewerkt met kwetsbare lokale systemen, maar gebruik te maken van software as a service. Dit alles met oog op de toekomst. Met het verbeteren van het netwerk in 2022 ontstond daarmee ook de kans om afscheid te nemen van het centrale desktopsysteem (Citrix) en over te stappen naar werken in de cloud (Microsoft 365) waarbij iedere medewerker een eigen device (laptop of smartphone) heeft ontvangen waarmee middels Single ~~Sign on~~ kan worden ingelogd in allerlei applicaties. Met het op orde brengen van het netwerk, het project werkplek van de toekomst en het oprichten van de gezamenlijke ICT-organisatie met De Merwelanden en De Blije ~~Borgh~~ is PZC Dordrecht klaar om in 2024 de volgende stap te maken op gebied van zorgtechnologie en innovatie.

Vastgoed

PZC Dordrecht staat voor een grote vastgoedopgave. Deze is opgedeeld in een aantal fases; de stedenbouwkundige fase (proces A) en de projectontwikkeling van het vastgoed (proces B). In 2022 is er met het vaststellen van de gebiedsvisie (vertaling van de strategie in omgevingsvisie) een belangrijke stap gezet. Nadien is er een stedenbouwkundig architectenbureau geselecteerd die vanaf het voorjaar van 2023, in samenwerking met de zorgmanagers, een massastudie opgesteld. In 2023 zijn hier twee versies van gepresenteerd. Deze versies zijn vervolgens gedeeld en besproken met medewerkers, huurders, hurende organisaties en bewoners uit de omliggende wijken. In 2024 zal er nog een laatste massastudie worden gepresenteerd die de basis zal zijn van het definitieve stedenbouwkundige plan.

Los van de massastudie is in 2023 met de gemeente de intentieovereenkomst getekend om gezamenlijk de herontwikkeling van de locatie Crabbehoven vorm te geven. Verder heeft 2023 in het teken gestaan van vele onderzoeken; flora fauna onderzoeken, stikstof onderzoeken, boomanalyses etc. Dat ter voorbereiding op het stedenbouwkundig plan.

De eindfase van de stedenbouwkundige fase is in 2023 in zicht gekomen waarmee PZC Dordrecht zich in 2024 zal gaan voorbereiden op het nog te ontwikkelen zorgvastgoed op de vanuit het stedenbouwkundige traject opgeleverde bouwrijpe grond.

Het bestaande vastgoed wordt op basis van het ~~Meerjarenonderhoudsplan~~ netjes onderhouden. In de aanleunwoningen zijn er ook ontwikkelingen geweest in 2023. Zo is afscheid genomen van een verouderd

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

zorgoproep systeem in de aanleunwoningen en vervangen door een hedendaags systeem (los van het gebouw). Hiermee verplicht PZC-huurders niet meer om standaard vanuit de servicekosten voor deze dienst te betalen. Huurders kunnen nu zelf kiezen of zij gebruik willen maken van deze dienst.

6 | Financieel beleid

Het financieel beleid was in het verslagjaar gericht op het versterken van de financiële positie van PZC Dordrecht. Zo werd begonnen om locatie Dubbelmonde om te zetten van een verzorgings- naar een verpleeghuis, waarbij de behandelcomponent door het zorgkantoor wordt gehonoreerd. Daarnaast slaagde de organisatie er in om het operationeel tekort van de geriatrische revalidatiezorg aanzienlijk terug te dringen, met perspectief op een sluitend resultaat in 2024.

De samenwerking die in 2023 met De Merwelanden werd gestart zorgde voor een doelmatigere inzet en dus besparing op de kosten van bedrijfsondersteunende diensten. Bovendien zorgde een strakkere sturing op de werkroosters voor een efficiëntere inzet van personeel in het primaire proces.

Tot slot benutte PZC Dordrecht de mogelijkheden om haar zorgportfolio te verstevigen op producten waarop PZC een expertrol vervuld. Te denken valt aan Niet Aangeboren Hersenletsel.

Resultaat

Het gevoerde financieel beleid leidde tot zowel een positief operationeel resultaat als tot een positief financieel resultaat. Door toevoeging van het resultaat aan het eigen vermogen (Reserve Aanvaardbare Kosten) wordt de solvabiliteit (balans ratio) van PZC Dordrecht verder versterkt. Het liquiditeitsratio (current ratio) was ultimo 2023 hoger dan de gebruikelijke norm en ook de vrije kasstroom was positief waardoor er voldoende ruimte was voor noodzakelijke investeringen.

In algemene zin kan gesteld worden dat de financiële ratio's voldoen aan de normen die met de Bank Nederlandse Gemeenten zijn afgesproken.

Vastgoed

Het positieve resultaat over 2023 markeert een tussenstap in een meerjarige inspanning van bestuur en medewerkers van PZC Dordrecht. Een tussenstap die vanuit financieel perspectief gericht is op het realiseren van een structureel solide financiële positie en het in 2024 kunnen arrangeren van de beoogde nieuwbouw op de locaties Crabbehoven en Dubbelmonde. 2024 zal daarom opnieuw in het teken staan van het verstandig omgaan met financiële middelen.

7 | Jaarverslag raad van toezicht

De raad van toezicht ziet toe op Protestantse Zorggroep Crabbehoff (PZC Dordrecht) en op de Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff.

Visie op toezicht

In onze zorg- en dienstverlening zoeken wij samen met bewoners en familie naar wat zinvol is. Dat doen wij door te verbinden, de mensen om ons heen te ondersteunen en initiatieven op elkaar af te stemmen. Mensen zorgen voor mensen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

Het toezien en besturen geschiedt door geïnspireerde mensen die het verschil willen maken voor de ander. Zien - Bewogen worden - Bewegen is de drietrap in ons denken en doen. Het gedrag is gericht op het "omzien" naar de ander die hulp, ondersteuning, service en begeleiding wil. Het zien van de raad van toezicht strekt verder dan zich laten informeren. De raad zet instrumenten in om ook met eigen ogen te zien vanuit de gedachte dat de verschillende perspectieven van het zien, leiden tot een zo hoog mogelijke kwaliteit van zorg en dienstverlening voor de cliënt.

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van PZC Dordrecht is het bieden van goede zorg aan onze cliënten. De raad van toezicht hanteert hierbij de waarden en normen vanuit de christelijke identiteit van de organisatie en die passen bij de maatschappelijke positie van PZC Dordrecht. Als leidraad hanteert de raad van toezicht de Governancecode Zorg bij de wijze van toezichthouden. De raad van toezicht heeft de uitgangspunten voor het toezicht verwerkt in het toezichtsplan voor 2023 en 2024.

Programma 'Goed Toezicht' en toezichtsplan

'De moderne toezichthouder heeft oog voor de juiste samenstelling van zijn RvT, besteedt voldoende tijd aan (bij)scholing, evalueert zijn eigen optreden en herijkt steeds zijn visie. Voorts is hij bereid verantwoordelijkheid af te leggen over zijn werkzaamheden, is hij aanspreekbaar op zijn functioneren en dus ook vindbaar.' (*De vrijblijvendheid voorbij, Commissie Brenninkmeijer, 2015*).

Deze overwegingen staan aan de basis van het programma Goed Toezicht van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). De raad van toezicht is lid van de NVTZ en neemt derhalve automatisch deel aan dit programma.

Het programma Goed Toezicht beoogt raden van toezicht te inspireren en te stimuleren om voortdurend aan hun kwaliteit van toezicht te werken. Goed Toezicht gaat uit van drie waarden die als leidraad dienen voor professionalisering. Als eerste 'goed beslagen ten ijs', ten tweede 'evaluatie en reflectie' en ten derde 'transparantie'.

Goed beslagen ten ijs

De leden van de Raad maken gebruik van faciliteiten om de eigen deskundigheid te bevorderen. Toezicht houden in de zorg vereist specifieke expertise die door de snelle ontwikkelingen in de zorg regelmatig dient te worden bijgesteld. Daarom maakt de Raad, naast de twee studiedagen gebruik van diverse scholingsactiviteiten. De scholingsactiviteiten worden in het kader van het programma Goed Toezicht geregistreerd in het portaal van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ).

Naam	Bij- en nascholing
de heer drs. J.C.C. Bruggeman	Geen bij- en nascholingsactiviteiten in 2023.
de heer drs. R. Borgman	Geen bij- en nascholingsactiviteiten in 2023.
mevrouw prof. dr. M.C. de Vries	Geen bij- en nascholingsactiviteiten in 2023.
de heer drs. L.H. Kroos	Geen bij- en nascholingsactiviteiten in 2023.
De heer drs. K.P. Bak	<u>InnovatietripNL</u> , voor toezichthouders (NVTZ).

Evaluatie en reflectie

In 2022 heeft de raad van toezicht de jaarlijkse zelfevaluatie extern laten begeleiden door Governance University. De zelfevaluatie heeft geleid tot een adviesbrief met 14 aanbevelingen. In 2023 is éénmaal gerapporteerd over de opvolging van de aanbevelingen. De aanbevelingen vormden de leidraad van de zelfevaluatie die eind 2023 in eigen kring is uitgevoerd.

Transparantie

Op de website van PZC Dordrecht (<https://pzcdordrecht.nl/raad-van-toezicht/>) zijn leden van de raad van toezicht genoemd en zijn de reglementen van de raad van toezicht, de toezichtsvisie, het rooster van afreden en het informatieprotocol gepubliceerd. De raad van toezicht is via de secretaris en het eigen mailadres rvt@pzcdordrecht.nl bereikbaar.

Toezichtsplan

Naast deelname aan het programma Goed Toezicht heeft de raad van toezicht een toezichtsplan 2023-2024 geschreven waarin de visie op toezicht en de uitwerking hiervan zijn opgenomen. Het toezichtsplan is op de website gepubliceerd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

Plenaire vergaderingen

De raad van toezicht kwam vijf keer in vergadering bij elkaar (25 januari, 29 maart, 24 mei, 27 september en 20 december). De planning is na een evaluatie eind 2021 herzien en beter in lijn gebracht met de planning- en controlcyclus van de organisatie. In 2022 en 2023 heeft dit ertoe geleid dat de productie van de vergaderstukken en rapportages beter aansloten op de planning van de vergaderingen. De plenaire vergaderingen vonden overwegend op locatie van de organisatie plaats. Voorafgaand aan elke vergadering hadden de leden van de raad een vooroverleg in aanwezigheid van de secretaris van de raad.

Naast de vaste agenda-onderwerpen bedrijfsvoering, financiën, veiligheid en kwaliteit, is er aandacht besteed aan de herziening van de strategische beleidsuitwerking en de implementatie hiervan en de noodzakelijke verbetering van de zorgexploitatie. Daarnaast is ook nadrukkelijk aandacht besteed aan de samenwerking in de regio die ertoe heeft geleid dat ZorgCoöperatie Drechtsteden is opgericht.

Kwaliteit van zorg

De commissie Zorgkwaliteit speelt een actieve rol als het gaat om effectief toezicht houden op de kwaliteit van de zorg. Twee leden van de raad vormen deze commissie. De directeur Zorg & Behandeling en de kwaliteitsfunctionaris zijn vaste deelnemer aan de commissievergaderingen. De commissie is in 2023 vier keer bijeengekomen (22 maart, 17 mei, 11 september en 13 december).

In de vergaderingen is onder andere aandacht uitgegaan naar de nieuwe roostersystematiek, aansturing en leidinggeven, het verzuim en de organisatorische ontwikkelingen. Standaard stonden op de agenda de voortgang van het Meerjaren Kwaliteitsplan, de bespreking van de kwartaalrapportages van de diverse doelgroepen alsmede de voortgang en uitkomsten van de audits. De indrukken uit de vergaderingen zijn teruggekoppeld in de plenaire vergaderingen van raad van toezicht.

In het kader van de gebiedsontwikkeling is ook de zorgvisie besproken en de impact die dit heeft op de brede aspecten van de zorg en de inzet van personeel. De commissie spreekt waardering uit voor de transparante wijze waarop de commissie in 2023 is geïnformeerd over de kwaliteit van zorg binnen de PZC.

Bedrijfsvoering

De commissie Bedrijfsvoering ondersteunt de raad in de toezichthoudende functie op de bedrijfsvoering van de stichting. Met name over de planning- en controlcyclus, het risicomanagement en de financiële verslaglegging. Twee leden van de raad vormen deze commissie. De concerncontroller en de directeur Bedrijfsondersteuning, zijn vaste deelnemers aan de commissievergaderingen. De commissie is in 2023 vier keer bijeengekomen (22 maart, 17 mei, 19 september en 12 december).

In 2023 heeft de commissie Bedrijfsvoering in het bijzonder aandacht gehad voor de financiële ontwikkelingen, het sluitend krijgen van de zorgexploitatie en de uitwerking van de gebiedsontwikkeling en nieuwbouw. Verstegen Accountants en Adviseurs heeft de jaarrekening 2022 gecontroleerd. De raad heeft de jaarrekening en het verslag van de accountant met de raad van bestuur, de concerncontroller en de externe accountant besproken en goedgekeurd.

Identiteit

Een lid van de raad participeert in de identiteitsraad. De identiteitsraad heeft in 2023 driemaal vergaderd (2 maart, 31 augustus en 2 november). Via deze vergaderingen is de verbinding gelegd tussen de identiteitsraad en de raad van toezicht, over bijvoorbeeld de positie van de geestelijk verzorgers in de behandeldienst. Ook is gesproken over het behoud van identiteit bij eventuele samenwerking van PZC Dordrecht met een andere zorgorganisatie in de regio.

Vastgoed

PZC Dordrecht staat voor een grote opgave in de ontwikkeling van het vastgoed en daaraan voorafgegaan de grondpositie van de stichting. De raad van toezicht houdt hierop toezicht en heeft – naar aanleiding van de tijdens de training opgedane inzichten – besloten om het toezicht hierop te ontvlechten uit de commissie Bedrijfsvoering. Eind 2022 is besloten om een (tijdelijke) RvT-commissie Vastgoed in te stellen die als taak heeft om aan het toezicht op de gebiedsontwikkeling en de vastgoedontwikkelingen uitvoering te geven. In 2023 is de commissie twee keer bijeengekomen (24 februari en 12 september). De commissieleden zijn in de vergaderingen geïnformeerd over plannen en planning en de financiële consequenties hiervan.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

Remuneratie

De remuneratiecommissie heeft in 2023 de werkzaamheden van de bestuurder beoordeeld. De raad van toezicht heeft veel waardering uitgesproken voor de inzet, vaardigheden en succes van de bestuurder, temeer daar hij een goed inzicht heeft in wat urgent, en voor de langere termijn nodig is. Een deel daarvan ligt buiten de beïnvloedingssfeer van de bestuurder. De raad van toezicht is zich daarvan bewust.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestond in 2023 uit de volgende leden:

Naam	Functie	Commissie	Termijn	Aftredend
de heer drs. J.C.C. Bruggeman	voorzitter	Renumeratie	1	1-1-2029
de heer drs. R. Borgman	lid	Bedrijfsvoering Vastgoed	1	1-1-2027
mevrouw prof. dr. M.C. de Vries	lid	Zorgkwaliteit	1	1-1-2028
de heer drs. L.H. Kroos	lid	Bedrijfsvoering Identiteitsraad Renumeratie	1	1-7-2025
De heer drs. K.P. Bak	Lid	Zorgkwaliteit Vastgoed	1	1-1-2030

De raad van toezicht wordt sinds 2019 ondersteund door een externe secretaris. In 2024 zal deze taak worden overgenomen door de bestuurssecretaris.

In 2023 heeft de raad van toezicht geconstateerd dat het rooster van aftreden zou kunnen leiden tot een onevenredig grote uitstroom in één jaar. Het rooster van aftreden is in goed overleg voorzien van een andere termijn van aftreden, waardoor er kon worden voorzien in een gelijkmatiger uitstroom van leden. In het voorgaande overzicht is de aanpassing in het rooster van aftreden verwerkt.

Informatievoorziening

De raad van toezicht zag geen aanleiding om te veronderstellen dat de informatievoorziening van de raad van bestuur onvoldoende zou zijn geweest. Bij relevante agendapunten werden leden van de directie of medewerkers in de gelegenheid gesteld in de vergadering nadere informatie te verstrekken. In 2022 is het Informatieprotocol verder aangevuld en is de planning van de vergaderingen beter aangesloten op de planning- en ~~control~~cyclus.

Geestelijke zorg en identiteit

De Stichting heeft vier geestelijk verzorgers in dienst, waarvan aanstelling, schorsing en ontslag de instemming behoeven van de raad van toezicht. De raad van toezicht heeft in 2023 het Basisdocument Zingeving besproken. In dit document heeft de organisatie opgenomen wat onder zingeving verstaan wordt, wat zij doen met zingeving en hoe dat getoetst wordt.

Honorarium

De leden van de raad en de voorzitter ontvingen in 2023 per maand de vergoedingen zoals die opgenomen zijn in de WNT-verantwoording van dit jaardocument. Enkele leden van de raad maken gebruik van de ~~opting-in-regeling~~, waarbij de organisatie de uitbetaling verzorgt als fictieve dienstbetrekking. De andere leden van de raad sturen een factuur voor uitbetaling van de vergoeding. De toezichthoudende werkzaamheden zijn vrijgesteld van btw.

In 2023 heeft de raad van toezicht het gesprek gestart gevoerd over het systeem van berekening van de hoogte van de vergoeding. In 2018 heeft de raad de systematiek vastgesteld om de vergoeding te bepalen op een lager percentage van de WNT-vergoedingen dan de branchevereniging NVTZ had geadviseerd. De indexatie is vervolgens gekoppeld aan de cao-indexatie en niet aan de WNT-indexatie en de normen in de branche. De raad heeft in 2023 besloten – gezien de opgaven en de wisselende cao-ontwikkelingen – in drie jaar toe te groeien naar een percentage van de WNT-norm en vervolgens de ontwikkelingen van de NVTZ te volgen. In 2024 krijgt dit voor het eerst uitwerking.

Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep ~~Crabbhoff~~

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

De raad van toezicht heeft ook toezicht te houden op de activiteiten in de Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep ~~Crabbehoff~~. Na de verkoop van het complex De Rozentuin hebben geen activiteiten plaatsgevonden in deze stichting. De financiële verslaglegging is geconsolideerd met de jaarrekening van PZC Dordrecht. In de gesprekken over de gebieds- en vastgoedontwikkeling van PZC Dordrecht heeft de raad van toezicht geattendeerd op de mogelijkheden voor de inzet van de registergoedstichting. In 2023 is door de directie extern advies ingewonnen over de mogelijke functionaliteit van de stichting. Die bleek dermate beperkt dat besloten is om de stichting in 2023 af te ronden. De (financiële) afwikkeling heeft ook in 2023 plaatsgevonden. De stichting is uitgeschreven uit het handelsregister en de leden van de raad van toezicht zijn – bij opheffing van de stichting – vrijgesteld van deze verantwoordelijkheden. In het jaarverslag 2024 wordt geen melding meer gemaakt van de ~~toezichtsactiviteiten~~ voor de stichting.

Tot slot

De raad spreekt haar waardering uit voor alle medewerkers die zich dagelijks met toewijding inzetten voor de aan hun toevertrouwde medemensen. En dat is waarom het gaat in een zorggroep die het in immaterieel opzicht van christelijke naastenliefde moet hebben. Ook de raad van toezicht blijft zich daartoe inzetten en vertrouwt daarbij op Gods zegen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/05/2024**.

2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.


d.d. **29/05/2024**.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2	10.945.306	13.352.254
Machines en installaties		2.083.711	1.777.340
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.920.591	2.621.428
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		3.098.442	2.421.171
		19.048.050	20.172.193
Vlottende activa			
Vorraden			
Onderhanden werk	4	824.683	785.086
		824.683	785.086
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	5	1.456.567	1.979.867
Overige vorderingen		2.152.079	2.595.428
		3.608.646	4.575.295
Liquide middelen			
	7	13.044.614	10.509.123
Totaal activa		36.525.993	36.041.697

PZC Dordrecht

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	8	908	908
Bestemmingsfonds		9.444.763	9.075.486
Overige reserves		10.455.833	9.803.733
		19.901.504	18.880.127
Vorzieningen			
Overige	9	1.073.234	1.236.292
		1.073.234	1.236.292
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken	10	6.426.784	7.478.467
		6.426.784	7.478.467
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	2.468.790	1.156.843
Belastingen en premies sociale verzekeringen		272.770	419.048
Schulden terzake van pensioenen		643.670	940.999
Overige schulden		3.835.789	4.200.212
Overige passiva		1.903.452	1.729.709
		9.124.471	8.446.811
Totaal passiva		36.525.993	36.041.697

 Verstegen accountants en adviseurs B.V. d.d. 29/05/2024.	35
--	----

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		6.667.969	6.511.892
Wet langdurige zorg		38.988.741	36.272.878
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		56.732	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		249.321	310.738
		45.962.763	43.095.508
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	17	550.400	716.283
Netto omzet		46.513.163	43.811.791
Overige bedrijfsopbrengsten	20	4.290.748	4.318.089
Som der bedrijfsopbrengsten		50.803.911	48.129.880
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	22	2.832.614	3.844.798
Lonen en salarissen	23	22.577.626	21.656.795
Sociale lasten	24	3.389.240	3.247.674
Pensioenlasten	25	1.891.781	1.874.650
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	26	4.286.044	4.554.135
Overige bedrijfskosten	29	14.600.856	12.959.175
Som der bedrijfslasten		49.578.161	48.137.227
BEDRIJFSRESULTAAT		1.225.750	-7.347
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31	344.463	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	33	-381.545	-426.804
RESULTAAT		1.188.668	-434.151

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsfonds	369.277	-947.271
Overige reserves	819.392	513.120
	1.188.668	-434.151

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.225.750		-7.347
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	26	4.286.044		4.554.135	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	<u>-163.058</u>		<u>18.098</u>	
			4.122.986		4.572.233
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-39.597		273.479	
- vorderingen	5	966.649		-360.786	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>740.233</u>		<u>1.351.897</u>	
			<u>1.667.285</u>		<u>1.264.590</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>7.016.021</u>		<u>5.829.476</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31	344.463		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	33	-381.545		-426.804	
			<u>-37.082</u>		<u>-426.804</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>6.978.939</u>		<u>5.402.672</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-4.105.888		-3.163.961	
Ingebruikname OHW		<u>943.987</u>		<u>0</u>	
			<u>-3.161.901</u>		<u>-3.163.961</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-3.161.901</u>		<u>-3.163.961</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-1.281.547</u>		<u>-1.162.301</u>	
			<u>-1.281.547</u>		<u>-1.162.301</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-1.281.547</u>		<u>-1.162.301</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>2.535.491</u>		<u>1.076.410</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		10.509.123		9.432.713
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>13.044.614</u>		<u>10.509.123</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>2.535.491</u>		<u>1.076.410</u>

Toelichting: de operationele kasstroom van PZC Dordrecht was in 2023 opnieuw positief. Daarnaast voerde PZC met het oog op haar nieuwbouwambitie een terughoudend investeringsbeleid. Dankzij beide ontwikkelingen was de organisatie in staat om haar liquide positie met € 2,5 miljoen te versterken. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van PZC Dordrecht is voluit Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff en de statutaire vestigingsplaats is Dordrecht. PZC Dordrecht is geregistreerd onder KvK-nummer 41118005.

De activiteiten van PZC Dordrecht bestaan hoofdzakelijk uit het aanbieden van een kwalitatief en samenhangend dienstpakket van wonen, welzijn en zorg.

Groepsverhoudingen en consolidatie

PZC Dordrecht vormde samen met Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff een groep. Laatstgenoemde stichting is medio 2023 ontbonden en het financieel resultaat daarvan is verwerkt in de jaarrekening 2023 van PZC Dordrecht.

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 PZC Dordrecht, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening 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 bekend zijn 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en 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 voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. PZC Dordrecht hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen, waaronder:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van personele verplichtingen

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubiceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

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 afschreven. 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 bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten worden gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (in casu 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 zijn tegen nominale waarde zijn gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingsmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (in casu nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). 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 fouterstel 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat PZC Dordrecht 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

PZC Dordrecht heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij PZC Dordrecht De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). PZC Dordrecht 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 (meest recent circa 111%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

PZC Dordrecht 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. PZC Dordrecht heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.5 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.

2.4.6 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 toegevoegd in de jaarrekening.

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft PZC Dordrecht zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordelijkheid inzake PZC Dordrecht is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening in de jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa €	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar €	Totaal €
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	57.960.260	10.707.984	6.368.633	2.421.171	0	77.458.048
- cumulatieve afschrijvingen	44.608.006	8.930.644	3.747.205	0	0	57.285.855
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>13.352.254</u>	<u>1.777.340</u>	<u>2.621.428</u>	<u>2.421.171</u>	<u>0</u>	<u>20.172.193</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	505.853	821.427	1.157.350	1.621.258	0	4.105.888
af: ingebruikname OHW	0	0	0	-943.987	0	-943.987
- afschrijvingen	2.912.801	515.056	858.187	0	0	4.286.044
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.406.948</u>	<u>306.371</u>	<u>299.163</u>	<u>677.271</u>	<u>0</u>	<u>-1.124.143</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	58.466.113	11.529.411	7.525.983	3.098.442	0	80.619.949
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	47.520.807	9.445.700	4.605.392	0	0	61.571.899
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>10.945.306</u>	<u>2.083.711</u>	<u>2.920.591</u>	<u>3.098.442</u>	<u>0</u>	<u>19.048.050</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-10%	5,0%	10-20%	0,0%	0,0%	
De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.6. Op basis van taxatie heeft PZC Dordrecht vastgesteld dat de realiseerbare waarde van het vastgoed de boekwaarde ruim overstijgt en derhalve geen waarderingsrisico's bestaan.						

4. Voorraden

Onderhanden werk	31-dec-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	824.683	830.469
Af: voorziening onderhanden werk	0	-45.383
Totaal onderhanden werk	<u>824.683</u>	<u>785.086</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2022: € 0).

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.404.129	1.942.757
- Diversen	747.950	652.671
Totaal overige vorderingen	<u>2.152.079</u>	<u>2.595.428</u>

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>t/m 2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	1.942.757	0	0	0	1.942.757
Financieringsverschil boekjaar	1.404.129	0	0	0	0	1.404.129
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-1.942.757	0	0	0	-1.942.757
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>1.404.129</u>	<u>-1.942.757</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-538.628</u>
Saldo per 31 december	<u>1.404.129</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.404.129</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	38.988.741	36.273.043
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-37.584.612	-34.330.286
Totaal financieringsverschil	<u>1.404.129</u>	<u>1.942.757</u>

7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.039.257	10.501.538
Kassen	5.357	7.585
Totaal liquide middelen	<u>13.044.614</u>	<u>10.509.123</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar met uitzondering van een bankgarantie van 63.115 euro inzake locatie Albert Schweitzerplaats 1

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	908	0	0	908
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	908	0	0	908
Bestemmingsfonds				
	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK)	9.075.486	369.277	0	9.444.763
Totaal bestemmingsfonds	9.075.486	369.277	0	9.444.763
Overige reserves				
	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Overige reserves: Woningcomplexen	9.636.442	819.391	0	10.455.833
Stichting Registergoed	167.291	0	167.291	0
Totaal overige reserves	9.803.733	819.391	167.291	10.455.833

Stichting Registergoed betreft de schenking i.v.m. de opheffing van de Stichting.

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	211.379	0	23.553	46.214	141.611
- doorbetaling na 45 dienstjaren	408.636	0	49.824	38.110	320.702
- langdurig zieken	616.277	610.921	150.337	465.940	610.921
Totaal voorzieningen	1.236.292	610.921	223.714	550.264	1.073.234
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>					31-dec-2023
					€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)					353.968
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)					719.266

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstege accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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 o.a. gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

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 welzijnsector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijks uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geselecteerd voor de regeling.

De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening bevat tevens de verwachte schadelast in verband met het (niet herverzekerde) WGA-risico.

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.281.547	1.162.302
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.426.784	7.478.464
hiervan > 5 jaar	3.617.858	5.204.064

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van het financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".		
De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2023 € 1.500.000 (2022: € 1.500.000)		
De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.281.547	1.162.302
- Nog te betalen salarissen	318.493	306.563
- Schulden aan zorgverzekeraars	0	92.538
- Diversen	2.235.749	2.638.810
Totaal overige schulden	3.835.789	4.200.213
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	926.989	889.692
- Vakantiedagen	976.463	837.377
- Diversen	0	2.640
Totaal overige passiva	1.903.452	1.729.709
Conform CAO is het saldo aan meer-uren per ultimo 2023 uitbetaald, waardoor het saldo licht is afgenomen.		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

Niet van toepassing.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. PZC Dordrecht heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde.

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u>	<u>Omvang</u>	<u>Omvang</u>	<u>Einddatum</u>
	<u>jaarhuursom</u>	<u>verplichting</u>	<u>verplichting</u>	<u>huurcontract</u>
	<u>2024 in €</u>	<u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>> 5 jaar in €</u>	
Trivire : 24 aanleunwoningen Vijverhof	158388	13199	0	01.02.2025
NWI : ASP - 2	300.829	473.805	0	30.06.2026
Full Concept : ASP -1	319.067	1.595.333	638.133	01.01.2032
Totaal	<u>619.896</u>	<u>2.069.138</u>	<u>638.133</u>	

De huurverplichtingen anders dan van onroerende zaken kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2022	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023 (bruto)	Aflossing 2024	Restschuld 31 december 2023 (netto)	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Gestelde zekerheden
		€		%		€	€	€	€	€	€			
BNG	27-mei-02	12.000.000	35	5,54%	26-mei-37	4.799.997	0	4.799.997	685.714	4.114.283	2.742.858	14	Lineair	Garantie Wfz / hypotheek
BNG	3-jul-06	5.597.222	18	4,37%	1-jul-24	631.945	361.111	270.834	270.833	1	0	1	Lineair	Garantie Wfz / hypotheek
BNG	28-jul-08	2.962.500	20	0,72%	27-jul-28	862.500	150.000	712.500	150.000	562.500	0	5	Lineair	Garantie Wfz / hypotheek
BNG	30-dec-08	2.000.000	15	5,06%	30-dec-23	133.333	133.333	0	0	0	0	0	Lineair	Garantie Wfz / hypotheek
BNG	27-mei-14	3.500.000	15	3,94%	26-mei-29	2.100.000	175.000	1.925.000	175.000	1.750.000	875.000	6	Lineair	Hypotheek / pandrecht
Herv. Diakonie	1-jan-60	112.991	n.v.t.	n.v.t.		112.991	112.991	0	0	0	0	0	n.v.t.	n.v.t.
Totaal						8.640.766	932.435	7.708.331	1.281.547	6.426.784	3.617.858			

Financiële positie versus bancaire eisen

De Bank Nederlandse gemeenten N.V. heeft in de leningovereenkomst van 12 mei 2014 aan PZC Dordrecht voorwaarden gesteld aan de financiële positie. Uitgaande van de enkelvoudige jaarrekening van PZC Dordrecht zijn de volgende voorwaarden gesteld:

	<u>Norm</u>	<u>Realisatie</u>
1. Balansratio	> 20%	55%
2. Debt-service Coverage ratio	> 1,4	2,8
3. Verhouding van de totale personeelskosten t.o.v. de totale bedrijfsopbrengsten	< 70%	60%

Toelichting: door toevoeging van het positieve rekeningresultaat heeft PZC Dordrecht haar solvabiliteit verder kunnen versterken van 51,92 % ultimo 2022 naar 54,49% ultimo 2023. Dankzij een doelmatige inzet van personeel in zowel het primaire als het secundaire proces realiseerde PZC Dordrecht een gunstige verhouding tussen de opbrengsten en de personele inzet die daarvoor nodig was (60,44%). Het geheel overziend kan geconstateerd worden dat PZC Dordrecht in 2023 ruim binnen de normen bleef die met de BNG zijn overeengekomen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

Bij gelijkblijvende productieaantallen zijn de zorgopbrengsten met 6,6% gestegen (€ 2.867.255). Enerzijds door indexatie van de tarieven, anderszijds door een andere productiemix.

17. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	550.400	716.283
Totaal	<u><u>550.400</u></u>	<u><u>716.283</u></u>

Medio 2023 is de Huishoudelijke Ondersteuning overgenomen door Vlijtig Liesje Thuishulp.

20. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	136.594	205.747
- Overige subsidies	98.407	265.495
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	1.778.320	1.785.821
- Opbrengsten servicekosten	455.966	420.629
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	669.287	594.345
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	1.152.173	1.046.052
Totaal	<u><u>4.290.747</u></u>	<u><u>4.318.089</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/05/2024**

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

22. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	2.832.614	3.844.798
Totaal	<u>2.832.614</u>	<u>3.844.798</u>
Door actief te sturen op roosters en verzuim zijn de kosten PNIL met ongeveer 26% gedaald.		

23. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	22.577.626	21.656.795
Totaal	<u>22.577.626</u>	<u>21.656.795</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	482	477
	<u>482</u>	<u>477</u>
Toelichting: De gemiddelde loonkosten per Ffte bedroegen in 2022 € 45.402 en in 2023 € 46.799, een stijging van gemiddeld 3,1%. In 2023 waren er 2 CAO verhogingen te weten 3% per 1 maart en 5% per 1 oktober; gemiddeld 3,75% Ten opzichte van de loonkosten 2022 zou de CAO verhoging bij gelijkblijvend functiegebouw € 812.130 zijn.		

26. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	4.286.044	4.554.135
Totaal afschrijvingen	<u>4.286.044</u>	<u>4.554.135</u>
In het kader van vervangende nieuwbouw is vanaf 2021 gestart met versnelde afschrijving van betreffende gebouwen		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

29. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.356.983	2.957.043
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.087.941	2.901.374
Overige personeelskosten	1.268.187	1.056.637
Algemene kosten	2.689.300	2.578.921
Huur en leasing	1.025.503	953.914
Onderhoudskosten	1.188.467	1.096.785
Energiekosten	1.984.475	1.414.501
Totaal overige bedrijfskosten	<u>14.600.856</u>	<u>12.959.175</u>

De totale overige bedrijfskosten stegen in 2023 met 13% (€ 1.641.681), die in belangrijke mate zijn veroorzaakt door de oorlog in Oekraïne.

Zo stegen de voedingskosten met 13,5% (€ 399.940) wat in lijn is met de 11% die het CBS publiceerde.

Kosten van gas en electra stegen met 40% (€ 569.974). Eind 2023 heeft PZC haar energietarieven voor langere tijd vastgelegd op een aanzienlijk lager niveau dan waar in 2023 tegen is afgerekend.

31. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Renteopbrengsten spaarsaldi	344.463	0
Totaal	<u>344.463</u>	<u>0</u>

Doordat de rente op spaarsaldi in 2023 is omgeslagen van negatieve naar positieve rente, is over 2023 weer sprake van rentebaten.

33. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentekosten langlopende leningen	-381.545	-426.804
Totaal	<u>-381.545</u>	<u>-426.804</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**37. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

	2023
	€
1. Controle van de jaarrekening	85.680
2. Overige controlewerkzaamheden	6.050
3. Fiscale advisering	0
4. Niet-controlediensten	0
	<u>91.730</u>

Toelichting:

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/05/2024**

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

	S. de Langen	
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-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	166.288	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.773	
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	182.061	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000	

Vergelijkende cijfers 2022

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	148.695	
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.421	
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	162.116	
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000	

Toezichthoudende topfunctionarissen

	J.C.C. Bruggeman	R. Borgman
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-jan-20	15-jan-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.904	9.860
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	20.500
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.493	9.588
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

	L.H. Kroos	K.P. Bak
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	28-okt-20	1-jan-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.860	9.860
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.588	9.588
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900
1 Functie (functienaam)	M.C. de Vries	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	Lid RvT	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	28-okt-20	
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	heden	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.860	
	20.500	
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.588	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan PZC Dordrecht een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/05/2024**

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van PZC Dordrecht heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

S. de Langen (bestuurder) 29-mei-24

J.C.C. Bruggeman (voorzitter RvT) 29-mei-24

R. Borgman (lid RvT) 29-mei-24

M.C. de Vries (lid RvT) 29-mei-24

L.H. Kroos (lid RvT) 29-mei-24

K.P. Bak (lid RvT) 29-mei-24

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29/05/2024

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/05/2024**.

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke bepaling opgenomen over de resultaatbestemming.

3.2 Nevenvestigingen en handelsnamen

PZC Dordrecht heeft geen nevenvestigingen.

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. **29/05/2024**.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff te Dordrecht 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 Protestantse Zorggroep Crabbehoff 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 Protestantse Zorggroep Crabbehoff 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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, 29 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. J.A. Walhout RA