



Jaarverslag 2023

Stichting Vivium Zorggroep

Jaarverslag

Inhoud

1.	Bestuursverslag	4
1.1.	Cultuur en bedrag.....	4
1.2.	Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen	5
1.2.1.	Algemeen.....	5
1.2.2.	Strategieontwikkeling.....	6
1.2.3.	Cliënten	7
1.2.4.	Medewerkers en de arbeidsmarkt	8
1.2.5.	Overige punten.....	9
1.2.5.1.	Regionale samenwerking (Regiokompas)	9
1.2.5.2.	Zorginnovaties	9
1.2.5.3.	Klanttevredenheid.....	10
1.2.6.	Verduurzaming	10
1.3.	Doelstelling en activiteiten.....	10
1.4.	Structuur van de organisatie	11
1.4.1.	Juridische structuur	11
1.4.2.	Interne organisatiestructuur	11
1.4.3.	Personele bezetting van de organisatie	12
1.5.	Financiële ontwikkelingen.....	12
1.5.1.	Ontwikkelingen gedurende het boekjaar.....	12
1.5.2.	Subsidies (incl. IZA).....	13
1.5.3.	Financiële resultaten	14
1.5.4.	Risico's (over 2023)	15
1.5.5.	Financieringsbehoefte en kasstromen	15
1.6.	Risico's en risicobeheersing.....	16
1.6.1.	Strategie / financieel / operationeel	16
1.6.2.	Overige risicobeheersing.....	19
1.7.	Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	19
1.8.	Toepassing en naleving gedragscodes	19
1.9.	Onderzoek en ontwikkeling.....	20
1.10.	Toekomstverwachtingen.....	20
2.	Verslag van de Raad van Toezicht	22
3.	Jaarrekening 2023	27

3.1 Jaarrekening 2023

3.1.1 Balans per 31 december 2023.....	31
3.1.2 Winst- en verliesrekening over 2023.....	33
3.1.3 Kasstroomoverzicht	34
3.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	35
3.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	44
3.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	53
3.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	54
3.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	55
3.1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	56
3.1.10 Vaststelling en goedkeuring	65
3.2 Overige gegevens.....	68
3.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	69
3.2.2 Nevenvestigingen	69
3.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69

1. Bestuursverslag

1.1. Cultuur en bedrag

Binnen Vivium hanteren we de Rijnlandse besturingsfilosofie, dit wordt ook uitgedragen door Raad van Bestuur en het management.

Rijnlands organiseren geeft handvatten om dit in de praktijk vorm te geven:

Wat we wel doen	Wat we niet (meer) doen
Besturen op basis van gezag: Inhoudelijke kennis van zaken en vakmanschap doen ertoe	Besturen op basis van macht en hiërarchie
Samenwerken heeft waarde in zichzelf	Samenwerken is functionele actie
Ontwikkelen: de richting is duidelijk, maar de weg is een trektocht (zoeken mag)	Maakbaarheid: als er een plan is, is het eigenlijk klaar
Wat nodig is voor kwaliteit regeert: vakmanschap en context zijn leidend.	De regel regeert: protocollen en gestandaardiseerde processen zijn leidend
Er is vertrouwen in mensen en hun vakmanschap	Het vertrouwen is gebaseerd op systemen
De wijze van organiseren volgt het primaire proces; de leefwereld staat centraal	Er wordt georganiseerd vanuit de systeemwereld

Is in het ene systeem de hiërarchie het uitgangspunt (“wie de baas is mag het zeggen”) in het andere begint het organiserenproces bij de professional (“wie het weet mag het zeggen”). De verbinding binnen de organisatie is gelegen in samen werken aan de visie. Medewerkers vinden verbinding in een duidelijke, uitdagende visie op cliëntenzorg en zetten vakmanschap in om dit waar te maken.

Dit sluit naadloos aan bij hetgeen in het strategisch kader is vastgesteld als leidende kernwaarden:

Vertrouwen:

We hebben vertrouwen in onze professionals. Medewerkers en leidinggevenden werken prettiger en presteren beter als er vertrouwen is. Vertrouwen versterkt de samenwerking, innovatie en de motivatie. Werken vanuit vertrouwen impliceert ook dat ontwikkelen en leren een normaal onderdeel van het werk zijn. We geven elkaar feedback en spreken elkaar aan als we vragen hebben.

Vakmanschap:

Onze medewerkers zijn vaardig door hun vakkennis en aardig in bejegening waarmee zij open staan voor wat anderen beweegt. Samenwerking vindt met elkaar plaats op basis van wederkerigheid en het samen zoeken naar de beste uitkomsten.

Verbinden:

Wij verbinden door samen te werken, bruggen te slaan en persoonlijk contact. Wij brengen samenhang aan tussen de klantvraag, de formele en informele zorg en in de diversiteit van het aanbod wonen, welzijn en zorg. Ook in afstemming met andere stakeholders.

Daarnaast hebben we:

- Moreel beraad: hierin worden ethische dilemma's besproken binnen de klantgroepen van Vivium.
- Visie op kwaliteit, leren en verbeteren van incidenten en calamiteiten, onderzoeken en bespreken van incidenten: via intranet wordt dit aan alle werknemers van Vivium onder de aandacht gebracht ([Kwaliteit & Cliëntveiligheid : ViviumNet](#)) met als uitgangspunt: fouten maken mag, als je er maar van leert.

1.2. **Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen**

1.2.1. **Algemeen**

In onze visie en missie staat de kwaliteit van leven van de cliënt centraal. Mensen helpen om thuis, in eigen regie, hun leven te leiden op basis van hun eigen waarden, met inzet van wat ze zelf nog kunnen en met hun sociale netwerk. Dat vraagt van ons dat we goed luisteren naar wat voor mensen het leven de moeite waard maakt. We stemmen de zorg en het welzijn af op de behoefte van de cliënt en streven daarbij om zorg pas in te zetten als het echt nodig is. We zijn aardig, vaardig en waardig. De waardering daarvoor van onze cliënten is onveranderd hoog in de klantgroepen GRZ (Geriatrische Revalidatie Zorg), Zorg aan huis en Zorgeloos Wonen en PG.

In 2023 hebben we gehandeld naar deze visie en missie op de zorgverlening en verder nagedacht over de strategie van de klantgroepen voor de komende jaren gezien alle ontwikkelingen die op ons afkomen in de komende jaren (demografische groei, zwaardere zorg, onbetaalbare zorg bij ongewijzigde vorm van zorgverlening, etc.).

De zorg vraagt om een transitie om goede en kwalitatieve zorg te kunnen blijven verlenen in de toekomst vanwege de steeds krappere arbeidsmarkt, beperktere middelen en een vergrijzende samenleving. De zorgvraag zal in de komende 15-20 jaar verdubbelen en de uitdaging die voorligt, is hoe we met eenzelfde aantal - of minder - bevoegde medewerkers anders en slimmer kunnen gaan werken. Vivium heeft deze transitie in 2022 in gang gezet en dit wordt in de komende jaren verder vorm gegeven in onze strategie. Dit uit zich onder meer door een afgesloten meerjarig, innovatief zorgcontract met Zilveren Kruis en een actieve, brede regionale samenwerking met vele partijen in de Gooi- en Vechtstreek, incl. het sociale domein. De programma's om onze strategie waar te maken komen op stoom. In dat kader is ook besloten om in 2024 naar nieuw ECD over te stappen en daarmee de administratieve lasten voor onze medewerkers te verlichten.

De financiële resultaten over 2023 waren goed, hoewel het resultaat vooral afkomstig is van het onderdeel vastgoed, de verpleeghuizen (PG) en in mindere mate de Wijkteams. De onderdelen Zorgeloos Wonen en de Revalidatiezorg (GRZ) bleven achter qua financiële resultaten. Tegen de achtergrond van het 'innovatieve' contract om met hetzelfde geld aan meer cliënten zorg te verlenen, zien we bij de GRZ wél dat er meer cliënten zijn geholpen in het achterliggende jaar. Het innovatie contract biedt daarnaast ook absoluut kansen en ruimte om te innoveren. Een voorbeeld hiervan is het onderzoek naar ambulantisering van de revalidatiezorg en innovatie bij de Wijkteams leidde tot een doelmatigere zorg.

De nieuwbouwplannen voor Naarderheem zijn afgerond en de gedeeltelijke sloop van het huidige gebouw is eind 2023 gestart. Eind 2025 vindt de oplevering van het nieuwe gebouw plaats. Gedurende deze periode wordt een deel van de cliënten in locatie Blaricum (het voormalige ziekenhuis Tergooi) gehuisvest. De verbouwing van locatie Torendael is afgerond en de voorbereidingen om de renovatie van De Bolder te starten zijn in een vergevorderd stadium. Verder is de vastgoedstrategie voor de komende jaren vastgesteld evenals de routekaart naar een

Duurzame Vastgoedportefeuille om per 2030 en 2050 aan de vereiste regelgeving te voldoen. Deze routekaart is samen met Royal HaskoningDHV opgesteld.

Om alle plannen te kunnen realiseren is een lening (á € 70 miljoen) met de Europese Investeringsbank (EIB) rondgekomen tegen een aantrekkelijke rente en een lange looptijd. Hiermee is Vivium de eerste VVT instelling met zo'n construct. De lening maakt het mogelijk om onze vastgoedambities waar te maken. Tenslotte was er in 2023 er een wisseling van wacht bij de Raad van Bestuur: dhr. Godfried Verkerk ging met pensioen en aansluitend verwelkomden we een nieuwe bestuurder, dhr. Wiko Vlasblom.

1.2.2. Strategieontwikkeling

Landelijk zijn er alvast 4 uitgangspunten vastgesteld bij de veranderingen in de zorg.

- zo zelf mogelijk (wat kan een cliënt allemaal nog?);
- zo lang thuis als mogelijk;
- zo digitaal mogelijk;
- zo informeel mogelijk (met behulp van het netwerk van cliënt).

De vraag is hoe we dat gaan bereiken en daarvoor hebben we in 2022 de strategie in beginsel herijkt en voor de komende jaren vastgesteld; want Vivium voelt zich mede verantwoordelijk om bij te dragen aan de oplossing van het vraagstuk "hoe aan de verdubbeling van de vraag naar zorg de komende 15-20 jaar te voldoen". Het is onmogelijk om de verdubbeling van de vraag naar zorg op te lossen. Maar we denken wel de grotere zorgvraag voor 10-30% op te kunnen vangen, met eenzelfde aantal bevoegde medewerkers, door anders en slimmer te gaan werken. Hoe gaan we dit bereiken? We hebben hiervoor binnen Vivium voor iedere klantgroep plannen uitgewerkt voor de toekomst. Om dit te ondersteunen voeren we ook stapsgewijs 3 programma's door voor alle klantgroepen binnen Vivium:

- bekwaam is bevoegd;
- administratieve lastenverlichting;
- Zorg en Technologie.

Iedere interventie binnen een programma draagt meetbaar bij aan het realiseren van de strategie zoals een besparing in de kosten en/of in uren van de medewerkers en/of medewerkerstevredenheid en/of vergroten eigen regie van de cliënt. Voorbeelden hiervan zijn:

Programma	Interventie	Besparing in kosten	Besparing in uren	Medewerkers tevredenheid	Eigen regie Client
Administratieve lasten verlichting	Nieuwe ECD	++ Koppelingen zorgtechnologie Koppelingen keten Eenduidige rapportage	++ Sprak gestuurd werken Koppelingen keten Eenduidige rapportage	++ Intuïtief	0
Bekwaam is bevoegd	Pilots met regie verpleegkundige Functieprofielen Modulair opleiden	+ Opleiden gericht op kritieke handeling i.p.v. totaal curriculum	++ Meer medewerkers beschikbaar.	++	0
Zorgtechnologie	Beeldzorg		+ Zelfredzaamheid Vervanging fysieke zorg	+	+

Er zijn meer interventies dan in de tabel staan weergegeven.

Elke klantgroep heeft haar eigen strategie opgesteld, uiteraard passend binnen het totaalplaatje van Vivium. Dit wordt via Marketing en Communicatie gedeeld met de medewerkers en is via www.viviumhoedan.nl voor iedereen in te zien.

Vivium werkt bij de uitvoering van haar strategie in regio Gooi en Vecht samen met verschillende partijen. Dit gebeurt in het Regiokompas en – overkoepelend - ook via Gezond Gooi. Hierin wordt op verschillende terreinen samengewerkt met Amaris, Hilverzorg, Inovum en Zilveren Kruis (deelnemers van het Innovatieve Contract), maar ook andere zorgaanbieders en partijen uit verschillend domeinen nemen daarin in deel. Deze samenwerking is een belangrijke pijler voor zorg- en welzijnsverlening voor de komende jaren. Zie verder hoofdstuk 5.

Innovatief contract:

Een andere belangrijke stap om onze strategie en ambities uit te werken is het Innovatieve Contract. Begin 2023 zijn we samen met 3 andere zorgorganisaties in de regio Gooi en Vechtstreek (Hilverzorg, Inovum en Amaris) en Zilveren Kruis gesprekken gestart over een nieuwe contractvorm voor het leveren van zorg, het zogenaamde Innovatieve Contract. Hiermee willen we vormgeven aan het versnellen van de transformatie van de zorg: met minder beschikbare middelen meer Nederlanders passende zorg leveren, dat is de uitdaging waar we als zorgsector voor staan!

In deze vijfjarige contractvorm (2023-2027) is voor de ZVW én de WLZ een aanneemsom afgesproken voor 2023, gebaseerd op de realisatie 2022, aangevuld met bijzonderheden zoals uitbreiding van capaciteit, groei, etc. In dit contract worden o.a. afspraken gemaakt over de groei van het aantal unieke cliënten en de financiering (incl. bandbreedtes) daarvan. De groei van het aantal unieke cliënten wordt gemeten en beoordeeld over de regio én over de VVT instelling. Samen zijn de volgende groeidoelen afgesproken t.a.v. cliëntgroei van Zilveren Kruis:

Tabel 1: Beoogd en minimaal groeidoel

Jaar	Beoogd groeidoel	Minimale groeidoel
2023	1,0%	0,3%
2024	2,5%	0,8%
2025	5,0%	1,7%
2026	8,0%	2,7%
2027	12,0%	4,0%

Het innovatieve contract biedt de ruimte om programma's en strategie uit te voeren en de ontwikkeling van het contract is een terugkerend bespreekpunt in de regio en met het Zilveren Kruis.

1.2.3. Cliënten

Het is van belang om kwaliteit zichtbaar maken naar de (familie van) de cliënten en medewerkers, omdat goede kwaliteit van zorg hoog in het vaandel staat bij Vivium. Kwaliteit draait niet om de norm of om 'het kwaliteitssysteem' maar om de waarde-creatie voor de klant (klantwaarde) die hier uit voortkomt. Door kwaliteit zichtbaar te maken, is de organisatie in staat om de waarde en potentie van mens en organisatie optimaal te benutten. Het beeld van de dienstverlening ontstaat vanuit gesprekken met klanten, medewerkers, het inzien en bespreken van documenten en registraties, de algehele indruk en steekproeven op specifieke onderwerpen en locaties. Met deze steekproeven wordt bewijs verzameld over de bijdrage van het kwaliteitssysteem aan de waarde-creatie.

Meer over de kwaliteit, inclusief het kwaliteitsjaarverslag staat op onze website bij [Kwaliteit : Vivium Zorggroep](#)

1.2.4. Medewerkers en de arbeidsmarkt

De medewerker staat op '1' bij Vivium en we proberen op diverse manieren de tevredenheid én het enthousiasme van onze medewerkers te vergroten en vast te houden! Behoud van (tevreden) medewerkers is immers essentieel voor het kunnen blijven leveren van goede zorg evenals het vergroten van het aantal zorgmedewerkers, het anders werken vanuit alle perspectieven én het hebben van tevreden medewerkers. Medewerkers worden dan ook uitgenodigd en gestimuleerd om mee te denken in de uitdagingen en oplossingen bij de transitie. Voorstellingen als "Mag ik je kussen" zetten medewerkers aan het denken en bij de gehouden medewerkersbijeenkomsten "Parade van de Toekomst" worden technologische ontwikkelingen en innovaties met elkaar gedeeld.

Daarnaast biedt Vivium medewerkers de mogelijkheid in Proeftuinen te werken. Hierin wordt gekeken in hoeverre de inzet van zorgmedewerkers, vrijwilliger en informele zorg verbreed kan worden op een andere dan gebruikelijke wijze. Al werkend en lerend blijkt vervolgens of sprake is van een succes of niet. Gebleken is dat deze proeftuinen bijdragen aan een tevreden medewerker.

Een gedeeltelijke oplossing voor de krappe arbeidsmarkt is samenwerking met collega-instellingen t.a.v. complexe handelingen. Een voorbeeld hiervan is het project nachtzorg en het wondzorgteam dat in 2022 succesvol van start ging en in 2023 is voortgezet. Andere voorbeelden zijn de uitvoering van het Regionale Werkgeverschap via het Regiokompas en het implementeren van een ATS applicatie ter ondersteuning van een soepel recruitmentproces.

Door het structureel opleiden van studenten m.b.v. van de Vivium Academy, de Regionale Zorgacademie en het zorg-professional plus programma, wordt het areaal aan medewerkers in de zorg vergroot. Het werven van studenten ging in 2023 wat moeizamer dan voorheen en we haalden daardoor niet het gewenste aantal van 192 fte studenten (ultimo december 154 fte).

Omdat het van groot belang is om medewerkers te binden, heeft Vivium aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden (woon-werk verkeer beter dan de cao, fiets van het werk, ruime MKSA mogelijkheden, etc.) en een aantrekkelijk opleidingsprogramma voor studenten. Tevens worden gedurende het jaar diverse attenties verstrekt zoals bij de complimentendag en vitaliteitsweek en is een extra uitkering gedaan in 2023. Tenslotte is de cao VVT in 2023 opengebroken en verlengd tot eind 2024. Naast een trapsgewijze salarisverhoging van per saldo 10% (1 oktober 2023 de eerste en op 1 oktober de derde en laatste verhoging), zijn ook andere financiële afspraken gemaakt om aantrekkelijker te worden voor eigen medewerkers, zoals de verhoging van de reiskosten woon-werk en het loslaten van het ORT-maximumuurloon.

Ondanks deze inspanningen moeten we toch constateren dat de uitstroom in 2023 per saldo hoog was: 37fte, exclusief studenten verliet Vivium. In voorgaande jaren werd al geconstateerd dat de druk in op de arbeidsmarkt zal toenemen. Enerzijds omdat het aantal ouderen zal verdubbelen en hiermee ook de vraag naar zorg, anderzijds zal ons personeelsbestand afnemen omdat veel collega's de pensioengerechtigde leeftijd gaan bereiken, een marktconforme beloning ontbreekt (hogere vertrekkans), gecombineerd met het feit dat het moeilijk is om personeel te werven én vast te houden in de zorg. Deze tendens ziet zich net als voorgaande jaren bevestigd in 2023: de arbeidsmarkt is krap, het aantal vacatures is hoog, de inzet van derden is de laatste jaren significant gestegen en het verzuim is de afgelopen jaren eveneens sterk toegenomen (naar 8,3%) en blijft hoog. Op meerdere manieren wordt geprobeerd het verzuim terug te dringen: een andere arbodienst, tijdig en preventieve gesprekken voeren met medewerkers, etc.

1.2.5. Overige punten

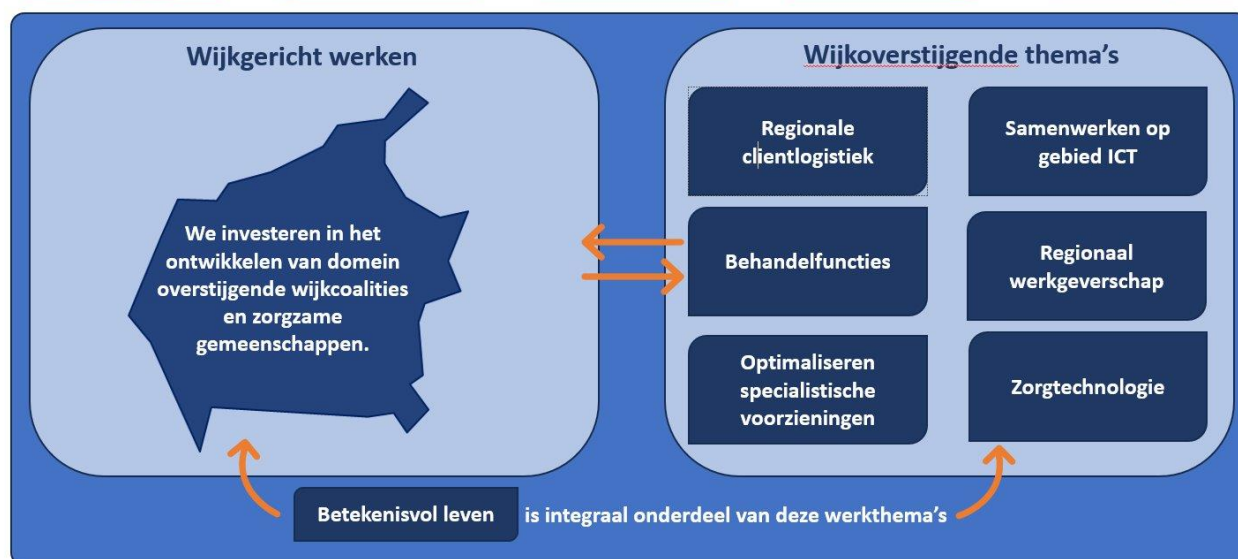
1.2.5.1. Regionale samenwerking (Regiokompas)

Vivium heeft samen met collega-instellingen in de regio Gooi en Vechtstreek verschillende initiatieven ontplooid zoals:

- Verpleeghuis in de wijk op basis van de Sociale Benadering van Dementie, oriëntatie op de betekenis van de Sociale Benadering van Dementie voor verpleeghuizen van Vivium;
- Ziekenhuis verplaatste zorg, specialistische teams in de wijk (technisch thuiszorg verpleegkundige);
- Regionale Flexpool/capaciteitsmanagement;
- Integrale Medische Ouderen Zorg (IMOZ), IMOZ is een regionaal project van huisartsen, specialist ouderengeneeskunde en VVT-organisaties samen. In het programma wordt een nieuwe benadering van medisch generalistische zorg verlenen en organiseren voor alle kwetsbare ouderen in de regio.

In 2024 wordt deze samenwerking gecontinueerd en zijn er inmiddels mooie stappen gezet in deze samenwerking. Een voorbeeld hiervan is de pilot cliëntlogistiek, waarbij verwijzers via www.zorgplein-gooi.nl kunnen zien welke zorgaanbieders beschikbaar zijn voor wijkverpleging.

Thema's waaraan wordt gewerkt zijn:



1.2.5.2. Zorginnovaties

De transformatie van de sector naar duurzame zorg vraagt om een regionale uitvoeringsagenda ten aanzien van digitale zorg waarin een aantal hoofdthema's te benoemen zijn:

- Verlenen van digitale zorg (virtuele thuiszorg) aan cliënten (zoals digitaal contact en cliënt monitoring)
- Scholing van professionals en inwoners/cliënten.
- Stimuleren en regionaal opschalen van het gebruik van zorgtechnologie.
- Data delen met cliënten/inwoners (persoonlijke gezondheid omgeving en digital health platform)
- Uitwisselen van data & samenwerking zorgaanbieders

Vivium heeft voor ogen om haar zorgprocessen in te richten waarbij slimmer werken en zelfredzaamheid van de cliënt voorop staat. Hierbij wordt gestreefd naar een evenwichtige combinatie van menselijke zorg en bewezen technologie. Voorbeelden vanuit 2023 zijn de Compaan (beeldzorg), Tessa (robot), digitale toegang cliënten (Phoniro), spraak gestuurd werken (E-care).

1.2.5.3. Klanttevredenheid

De klanttevredenheid wordt gemeten op de zorgkaart NL en is goed te noemen:

- O.b.v. 937 waarderingen op de zorgkaart NL scoort Vivium Verpleeghuiszorg een 8.0 gemiddeld (bron zorgkaart NL, 14-3-2024).
- O.b.v. 116 waarderingen op de zorgkaart NL scoort Vivium Zorg Thuis tussen de 7.9 en 8.3 gemiddeld (bron zorgkaart NL, 14-3-2024).
- O.b.v. 43 waarderingen op de zorgkaart NL scoort Vivium Torenhof (Somatiek) een 7.6 gemiddeld (bron zorgkaart NL, 14-3-2024).

1.2.6. Verduurzaming

Het thema Duurzaamheid staat bij Vivium op de agenda. In 2023 is de Green Deal Duurzame Zorg 3.0 ondertekend door Vivium. In 2023 zijn er de volgende acties geweest:

- week van de Duurzaamheid - Zorg voor Energie (oktober 2023);
- presentatie van het Vivium Mobiliteitsplan bij ActiZ (november 2023);
- portefeuillestrategie opgesteld in samenwerking met Royal HaskoningDHV voor de route voor duurzaamheid en het behalen van de CO-2 doelstellingen 2030 en 2050. In de routekaart van RHDHV is op basis van de huidige portefeuille gekeken welke acties gedaan moeten worden om de huidige status van de CO-2 doelstellingen te bepalen en hoe wij tenminste de CO2 doelstellingen van 2030 en daarna 2050 kunnen realiseren. In augustus 2023 is de definitieve rapportage opgeleverd.

Voor verduurzaming zijn verschillende subsidiemogelijkheden. Samen met de subsidiecoördinator zijn de mogelijkheden voor de subsidiestroom Dumava (duurzaam maatschappelijk vastgoed) verkend. In het afgelopen jaar is voor ca. € 2 miljoen aan duurzaamheidsprojecten ingediend (o.a. zonnepanelen), maar helaas zijn alle projecten uitgeloot. De beschikbare Dumava-gelden zijn de afgelopen 2 jaar steeds vele malen overschreven als gevolg van de vele ingediende projecten. Vanaf 2024 zijn de voorwaarden aangepast, waardoor zonnepanelen en LED verlichting niet meer voor subsidie in aanmerking komen. Voor 2024 staan onder meer het plaatsen van laadpalen en leggen van zonnepanelen op de agenda.

Daarnaast zien we steeds meer eisen waaraan Vivium moet voldoen rondom Duurzaamheid én waarover gerapporteerd moet worden, zoals de Informatieplicht voor duurzaamheid (ultimo 2023), EED (energie audit). Per juli 2024 dient ook gerapporteerd te worden over de woon-werk kilometers van werknemers. De voorbereidingen hiervoor zijn in gang gezet. We zijn daar niet gelukkig mee, het is maar de vraag of dit nodig is om het beoogde doel te bereiken, of medewerkers er aan mee willen werken en het zal leiden tot hoge administratieve lasten.

1.3. Doelstelling en activiteiten

Vivium Zorggroep is de grootste zorgaanbieder in de ouderenzorg in de regio Gooi en Vechtstreek en Amsterdam-Zuid. We helpen om cliënten hun eigen leven te blijven leiden, in elke levensfase. Zo gezond, vitaal en zelfstandig mogelijk. Ook ondersteunen we partners en familie indien gewenst.

Vivium Zorggroep stelt zich ten doel het bieden van begeleiding, verzorging, verpleging en behandeling aan (oudere) cliënten in Gooi Noord, de Noordelijke Vechtstreek en Amsterdam Zuid, die als gevolg van hoge leeftijd, ziekte en handicap (tijdelijk) niet meer in staat zijn de regie over hun leven en de noodzakelijke zelfzorg in stand te houden. De activiteiten omvatten intramurale en extramurale zorg (incl. wijkverpleging), Zorgeloos Wonen, Geriatrische Revalidatiezorg, begeleiding en behandeling.

De locaties van Vivium bieden de bijpassende woon-/verblijfsfunctie alsmede de benodigde zorg- en dienstverlening. Dit gebeurt in en vanuit acht verpleeghuislocaties, één revalidatiecentrum (tijdelijk op twee locaties gevestigd), twee gecombineerde verpleeg- en woonzorglocaties, twee woonzorglocaties en verschillende dagactiviteitencentra.

Ook bestaat er de mogelijkheid om een abonnement te nemen op het Vivium servicepakket. Dit pakket omvat een breed scala aan diensten, zoals de maaltijdservice, cursussen, tuinonderhoud, de kapper aan huis, uitstapjes etc

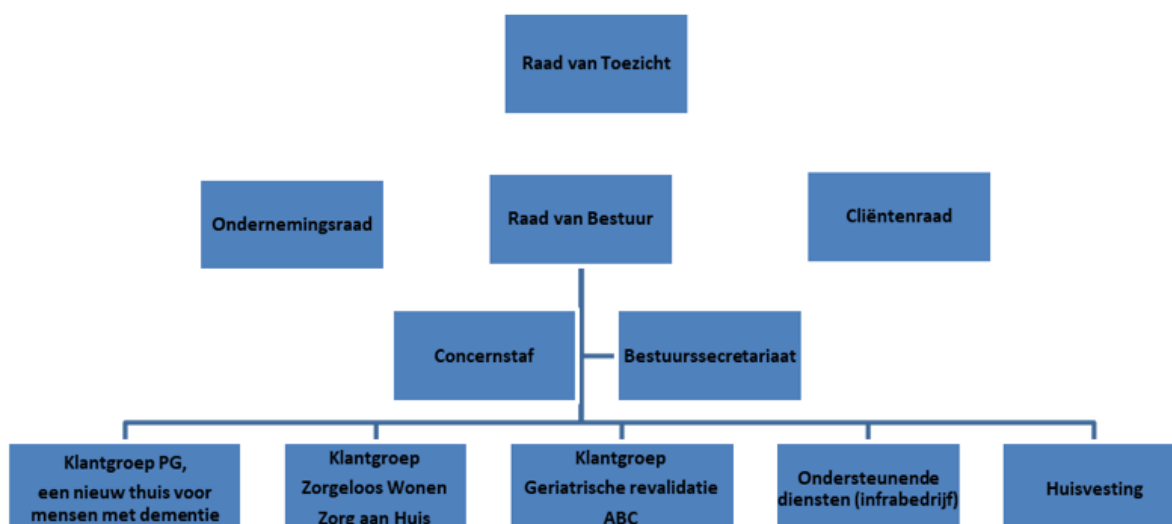
1.4. Structuur van de organisatie

1.4.1. Juridische structuur

Vivium Zorggroep is een enkelvoudige stichting zonder te consolideren groepsmaatschappijen / rechtspersonen. Zij omvat 13 woonzorgcentra in de regio Gooi en Vechtstreek en Amsterdam Zuid.

1.4.2. Interne organisatiestructuur

Naast de formele juridische structuur kent Vivium Zorggroep ook een organisatorische structuur. Het vertrekpunt voor Vivium is het belang van de cliënt en de medewerker. Zij staan als het ware boven de 'kerstboom'. De bijbehorende organisatiestructuur om hieraan invulling te geven ziet er als volgt uit:



Intern toezicht

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het besturen van de stichting door de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken in de organisatie.

Het kader van de werkwijze en besluitvorming van de Raad van Toezicht is vastgelegd in de statuten van de stichting. In het verslag van de Raad van Toezicht is de wijze waarop zij haar taak als toezichthouder heeft uitgevoerd verder uitgewerkt.

1.4.3. Personele bezetting van de organisatie

De personele samenstelling van het bestuur en het Cov (concernoverleg) van Vivium bestaat uit de volgende personen:

- Godfried Verkerk, raad van bestuur (t/m 27 augustus 2023)
- Wiko Vlasblom, raad van bestuur (per 3 oktober 2023)
- Willeke Oxener, directeur klantgroep Zorgeloos wonen en Zorg aan huis
- Sandra Spanjaard, directeur klantgroep Psychogeriatric (PG)
- Marco Wisse, directeur klantgroep Geriatrische Revalidatie Zorg (GRZ)
- Folkert Zwinkels, directeur Bedrijfsvoering & Ondersteuning
- Erwin Melger, directeur Financiën & ICT
- Corine Roos, concernadviseur kwaliteit en veiligheid
- Ingrid Tromp, concernadviseur P&O
- Ellen Vreeburg, specialist ouderengeneeskunde

Zie ook onze website: [Organisatie : Vivium Zorggroep](#)

Vivium is een zorgorganisatie met ca. 3.000 medewerkers, gemiddeld is in 2023 1.752 ingezet. Ten opzichte van 2022 is dat een lichte afname van 5 fte.

De formatie is als volgt verbijzonderd naar de verschillende onderdelen van Vivium:

Organisatie	Realiteit
- Vivium	1.752
+ Klantgroep Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ)	223
+ Klantgroep ABC	35
+ Klantgroep Psycho-Geriatrisch (PG)	982
+ Klantgroep ZW en ZaH	332
+ Klantgroep Flexbureau	82
+ Klantgroep Be	3
+ Centrale Overhead	82
+ Projecten Totaal	3
+ Vastgoedorganisatie	11

1.5. Financiële ontwikkelingen

1.5.1. Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

. 2023 was het eerste jaar sinds 2020 dat we weer volledig 'op eigen benen moesten staan', na drie jaren waarin sprake was van (gedeeltelijke) compensatie van leegstand, verzuim en meerkosten in verband met corona. In een jaar waarin de inflatie tot een grote hoogte steeg was dat extra spannend hoe dat zich ging ontwikkelen voor de bedrijfsvoering, in combinatie met een hoog verzuim en een krappe arbeidsmarkt. 2023 kenmerkte zich ook door een mooie vervolgstap te zetten in de samenwerking met een aantal andere zorgaanbieders in de regio, we merken een duidelijke meerwaarde!

De bezetting in de huizen is bij de PG huizen op orde, bij locatie Torendael is in het eerste kwartaal 2023 de verbouwing van de 7^e verdieping afgerond wat leidt tot extra capaciteit van 8 plaatsen; deze verbouwing was 2 maanden eerder in gebruik genomen dan gepland. De gerealiseerde productie lag daardoor hoger dan de begroting. De bezetting bij de klantgroep GRZ bedraagt ruim 94% en ligt dicht bij de begroting van 95,5%. Het niet contracteren van ELV verblijf ligt hier aan ten grondslag, hierdoor werden per saldo bijna 3.000 ligdagen gemist. In 2024 is de ELV weer gecontracteerd. De GRZ kende periodes van grote leegstand (o.a. door de verhuizing van ziekenhuis Tergooi van locatie Blaricum naar Hilversum waardoor tijdelijk geen cliënten naar Vivium doorstroomde). Bij de Zorgeloos Wonen locaties blijft het resultaat op alle locaties achter doordat de productmix nog te weinig VPT bevat en er te veel cliëntplaatsen zonder zorg zijn; de bezetting was 2% lager dan begroot. Bij de Wijkteams bleef de instroom van cliënten achter, maar de doelmatigheid verbeterde daarentegen sterk.

Het hoge verzuim in 2022 heeft zich helaas doorgezet in 2023 en is op gemiddeld 8,3% uitgekomen. Het ziekteverzuim in het eerste kwartaal was gemiddeld 8,8% en daalde vervolgens tot 7,9% in het derde kwartaal: in de zomermaanden daalt het verzuim over het algemeen en dat was ook in 2023 zichtbaar. In het 4^e kwartaal is het verzuim weer gestegen naar 9,9% per 31 december. Ter indicatie: voor corona bedroeg het verzuim nog 5,6%. Het gemiddelde in de branche bedroeg 8,95%. Het ligt in de lijn der verwachting dat binnen onze bedrijfstak het verzuim de komende maanden en jaren structureel boven het niveau van de afgelopen jaren zal liggen.

Vernet geeft Vivium een Health Care score van 6,7. Daarmee presteren wij op meerdere verzuimonderdelen op of onder het gemiddelde.



Het stijgende verzuim en het hoge verloop binnen de sector leiden tot een toename van de inzet van het aantal ZZP'ers binnen de organisatie. Het aandeel PNIL in de directe zorg t.o.v. de totale personeelskosten is 18,2% en binnen de PNIL stijgt het aandeel van de ZZP'ers naar 74%. Deze ontwikkeling vraagt van ons om anders te kijken naar arbeid. Mede hierom zijn binnen Vivium het project capaciteitsmanagement en flexbedrijf 3.0 gestart. Eén van de succesvolle maatregelen hiertoe is het opzetten van een platform voor 'eigen' ZZP'ers waarmee o.a. fee voor bemiddelingskosten wordt bespaard.

In 2023 is onderzocht of we een onderdeel van Zorggroep Almere (Flevoburen) kunnen overnemen. Vivium doet hier al een aantal jaren het management en de behandeling en deels ook de zorgverlening. Op basis van de bevindingen én met toestemming van de Nza is besloten dat Flevoburen per 1 april 2024 onderdeel gaat uitmaken van Vivium. Tevens is gekeken of Vivium een (kleine) zorgaanbieder De Oude Pastorie kan overnemen en ook dat gaat in 2024 doorgang vinden.

Andere ontwikkelingen zijn in voorgaande paragrafen reeds benoemd, waaronder het innovatieve contract, aantrekken lening bij de Europese Investeringsbank en de nieuwbouw van Naarderheem.

1.5.2. Subsidies (incl. IZA)

Er zijn in 2023 verschillende subsidies ontvangen voor de activiteiten van Vivium. Eén van de meest in het oog springende subsidie - in de vorm van transformatiemiddelen - is die van de IZA-gelden.

De transitie in de zorg naar "Langer Thuis / meer cliënten / met minder mensen" is voor een groot deel beschreven in het Integraal Zorg Akkoord (IZA). Voor de wijk zijn in 2023 twee grote subsidies

aangevraagd en ontvangen om behulpzaam te zijn in deze transitie: IZA-fonds Wijkverpleging en IZA-fonds Intercollegiale toetsing (> 500K). De uitnutting hiervan vindt met name plaats in 2024, de verantwoording van deze subsidies gebeurt dan ook via de jaarrekening 2024. In 2023 zijn hiervoor geen resultaten in de exploitatie verwerkt.

1.5.3. Financiële resultaten

Bij het opstellen van de begroting 2023 werd een moeizaam financieel jaar verwacht: hoge inflatie, stijgende loonkosten, hoge energiekosten en onvoldoende financiële dekking zorgden ervoor dat voor de zorg een nihil-resultaat werd begroot en alleen Vastgoed een positief resultaat liet zien. In de loop van 2023 werd echter al snel zichtbaar dat de resultaten van het concern zich veel beter ontwikkelden dan verwacht. Uiteindelijk is over 2023 een resultaat behaald van € 5,6 miljoen, ruim € 3,4 miljoen beter dan begroot. In het eerste kwartaal werd nog een verlies geleden van € 50.000. In het tweede kwartaal verbeterde het resultaat naar € 1,3 miljoen en in het tweede halfjaar is dit verder gegroeid naar € 5,6 miljoen. De omzet bedroeg € 177,1 miljoen, het rendement komt daarmee uit op 3,2% (2022: 3,32%).

Enkele posten die bijdragen aan dit resultaat zijn de lagere cao-uitkomsten dan gereserveerd (€ 1 miljoen), lagere energiekosten (€ 1,2 miljoen), positieve nacalculatie 2022 (€ 0,8 miljoen), de afwikkeling covid-meerkosten (€ 0,4 miljoen) en hogere (deposito)rente (€ 0,3 miljoen). Hiertegenover stonden onder meer een uitbetaalde bonus aan werknemers (€ 0,4 miljoen euro), hogere kosten ECD (€ 0,2 miljoen), kosten tijdelijke huisvesting voor huur- en servicekosten in Blaricum (€ 0,5 miljoen euro) en kosten overname Flevoburen (€ 0,1 miljoen).

De omzet is in 2023 gestegen van € 168 miljoen naar € 177 miljoen (+ € 9 miljoen). De omzet voor de WLZ is in 2023 ruim toegenomen (€ 8 miljoen), terwijl overige zorgonderdelen afnamen (ZVW € 0,7 miljoen en overige opbrengsten € 0,2 miljoen). De opbrengsten uit andere beroeps- en bedrijfsmatige opbrengsten stegen met € 1,5 miljoen, onder meer dankzij herstel na de corona periode van Horeca-inkomsten Leefplezier en de adviesdienst Be, terwijl ook de huurinkomsten (Zorgeloos Wonen) toenamen.

De bedrijfslasten zijn in 2023 met € 9,2 miljoen toegenomen ten opzichte van 2022, vooral het gevolg van de cao en hogere inzet van derden. Het saldo van de financiële baten en lasten (rente) nam met € 0,8 miljoen af in vergelijking met 2022, vooral doordat in 2023 overtollige liquide middelen in kortdurende deposito's zijn weggezet.

In 2023 is voor € 6,1 miljoen geïnvesteerd in vastgoed, verdeeld over: aanloopkosten nieuw Naarderheem € 2 miljoen, MJOP € 3,4 miljoen, aanloopkosten De Bolder € 0,2 miljoen en Torendael € 0,5 miljoen. De investering in inventaris / ICT bedroeg € 2,8 miljoen. Totaal € 8,9 miljoen.

De financiële kengetallen die uit de jaarcijfers voortvloeien zijn:

Resultaatratio	2023	2022
Resultaatratio:	3,2%	3,3%
Liquiditeit	2023	2022
Current-ratio (Mottende activa/kort vreemd vermogen)	2,0	1,9
Solvabiliteit	2023	2022
Solvabiliteit (eigen vermogen/balanstotaal)	41,8%	38,0%

De ontwikkeling van de balans en resultaatontwikkeling 2022 versus 2023 zijn in de navolgende tabel opgenomen:

Balansposten in % balanstotaal	2023	2022
Vaste activa	55,6%	58,2%
Vlottende activa	44,4%	41,8%
	100%	100%
Gecorrigeerd Eigen vermogen *	41,8%	38,0%
Voorzieningen	3,9%	3,9%
Langlopende schulden *	32,5%	35,6%
Kortlopende schulden	21,8%	22,5%
	100%	100%
Exploitatieposten in % van totaal baten		
Opbrengsten ZVW	13,7%	14,8%
Opbrengsten WLZ	77,9%	77,1%
Subsidies	0,3%	0,6%
Overige zorgopbrengsten	0,3%	0,1%
Andere bedrijfsmatige activiteiten	7,8%	7,4%
Overige bedrijfsopbrengsten	0,0%	0,0%
Totaal baten	100%	100%
Kosten van uitbesteed werk	11,9%	12,0%
Lonen en salarissen	58,2%	59,1%
Afschrijvingen	6,4%	6,6%
Waardeverminderingen	0,0%	0,0%
Overige bedrijfskosten	19,8%	18,1%
Financiële baten en lasten	0,4%	0,9%
Buitengewone baten en lasten	0,0%	0,0%
Totaal lasten	96,8%	96,7%
Resultaat	3,2%	3,3%

1.5.4. Risico's (over 2023)

De belangrijkste risico's die Vivium in 2023 onderkent zijn de krapte op de arbeidsmarkt, gecombineerd met het relatieve hoge verzuim en de financiering van de zorg (lagere tariefstelling, korting NHC, beschikbaarheid landelijk budget, etc.), nu en in de komende jaren. Het innovatieve contract biedt kansen en prikkelt ons om te innoveren; het dwingt ons tegelijkertijd sterk na te denken over de financiering van de zorg: meer cliënten tegen hetzelfde geld. Goede en verantwoorde zorgverlening komt steeds meer onder druk te staan.

1.5.5. Financieringsbehoefte en kasstromen

De komende jaren staan in het teken van grote investeringen in diverse panden om goede en duurzame zorg te kunnen blijven verlenen. Gedurende de investeringshorizon 2021 t/m 2050 worden er twee perioden onderscheiden: een periode van 2022 tot en met 2030 en een periode

van 2031 tot en met 2050. Deze periodes zijn gekozen in het kader van de EU-wetgeving rondom duurzaamheidsdoelstellingen. De belangrijkste twee projecten op korte termijn betreffen de nieuwbouw van Naarderheem (€ 69,7 miljoen; gestart eind 2023) en renovatie/nieuwbouw locatie De Bolder (€ 13,2 miljoen; verwachte start najaar 2024). Daarnaast wordt onderzoek gedaan naar de vernieuwing van locaties Johanneshove en Oversingel. De totale investeringsportefeuille t/m 2031 bedraagt € 145,1 miljoen. In 2023 is hiervoor een lening aangetrokken van de Europese Investeringsbank á € 70 miljoen. T/m eind 2025 worden 5 termijnen van € 10 miljoen gestort, de overige € 20 miljoen wordt op een nog nader te bepalen tijdstip opgenomen. Met deze lening is een belangrijke stap gezet om de noodzakelijke investeringen te kunnen blijven doen.

Op basis van de opgestelde meerjarenraming (incl. liquiditeitsprognoses) wordt aan alle benodigde financiële ratio's voldaan.

Duidelijk zal zijn dat deze projecten, naast de ontwikkelingen in de zorg (langer thuis wonen, krappere budgetten, nieuwe initiatieven van concurrenten, scheiden wonen zorg, etc.), verduurzamen en voldoen aan richtlijnen een groot beslag zullen leggen op de bedrijfsvoering van Vivium in de komende jaren.

Het belang van een adequate beheersing van het werkkapitaal en de kasstromen is geborgd. Overtollige liquide middelen worden waar mogelijk tijdelijk vastgezet in kortlopende deposito's. Dagelijks wordt de ontwikkeling van de liquiditeit gevolgd en maandelijks wordt de liquiditeitsbegroting geactualiseerd. Hierin worden zowel de inkomsten (m.n. facturatie van zorg) als de voortgang van investeringen actief gemonitord.

1.6. Risico's en risicobeheersing

1.6.1. Strategie / financieel / operationeel

In de Zorgbrede Governancecode 2017 staat in art. 5.4.1 en 5.4.2 ten aanzien van risicomanagement het volgende: de Raad van Bestuur draagt er zorg voor dat in de zorgorganisatie een op de organisatie toegesneden, intern risicobeheersings- en controlesysteem aanwezig is. Risicomanagement betreft niet alleen de financiële risico's van de zorgorganisatie, maar handelt ook over risico's als de kwaliteit van zorg, patiëntveiligheid, imago- en marktrisico's, bouwinvesteringen en fusietrajecten. De Raad van Bestuur rapporteert hierover aan de Raad van Toezicht. Risico's die een ernstige bedreiging vormen voor het voortbestaan van de zorgorganisatie of de voortgang van het primair proces, worden direct gemeld aan de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht van Vivium heeft behoefte aan een geprioriteerd overzicht van de voornaamste risico's. Prioritering en bespreking van dit overzicht is van belang omdat dit de Raad van Toezicht een beeld geeft van die zaken waar het bestuur en management momenteel prioriteit aan geeft en van die zaken die geen prioriteit hebben. Elk kwartaal wordt het ingevulde risicomanagement besproken in de Raad van Toezicht.

Er is een groot aantal risico's te identificeren voor de zorginstelling. We maken een uitsplitsing in drie categorieën:

1. Strategische risico's
2. Financiële risico's
3. Operationele risico's

Als volgt uitgewerkt:

Strategische risico's:	
Risico	Uitleg
Foute of geen strategie	- Strategie wordt jaarlijks geactualiseerd via kaderbrief en sluit aan bij relevante ontwikkelingen.
Onvoldoende flexibiliteit	<ul style="list-style-type: none"> • Lange termijn vastgoed investeringen doen solvabiliteit en liquiditeit afnemen. • Nieuwbouw Naarderheem legt groot beslag op investeringsruimte. • Te weinig flexibiliteit in personeelsbestand. • Onvoldoende innoveren op het gebied van kwaliteit van zorg
Onvoldoende aansturing/leiderschap	<ul style="list-style-type: none"> • Van besturen naar ondernemen • Leiderschap dat past bij de toenemende eisen
Voldoende gekwalificeerd toezicht	<ul style="list-style-type: none"> • Onderschatten risico onduidelijke of foute strategie • Onvoldoende inzicht en feeling complexe dynamiek zorgmarkt • Onvoldoende bewaken continuïteit lange termijn.
Vastgoed	<ul style="list-style-type: none"> • Verhuur risico • Effect oorlog in de Oekraïne en ontwikkelingen in Midden-Oosten op prijsvorming lopende projecten • Duurzaamheidseisen beïnvloeden resultaat vastgoed negatief.

Financiële risico's	
Risico	Uitleg
Zorgverkoop aan zorgverzekeraar, zorgkantoor en gemeenten	<ul style="list-style-type: none"> • Bij voortzetting contracteerbeleid WLZ. Risico van overhevelen behandeling naar ZVW. • Druk op tarieven ZVW en WLZ blijft.
Begroting onrealistisch	<ul style="list-style-type: none"> • Hoog ziekteverzuim • Personeelslasten niet in controle • Niet of te laat declareren • Leegstandsrisico's
Vastgoed	<ul style="list-style-type: none"> • Zie strategische risico's
Liquiditeitskrapte	<ul style="list-style-type: none"> • Bevoorschotting niet op tijd aangepast of afgeschaft • Grote investeringen in vastgoed NB met financiering via EIB zijn de grootste investeringen afgehecht.
Financiële informatie voorziening	<ul style="list-style-type: none"> • Per klantgroep is de juiste financiële stuurinformatie voorhanden.

Operationele risico's (processen, mensen, systemen of externe gebeurtenissen)	
Risico	Uitleg
Kwaliteit van zorg	<ul style="list-style-type: none"> • Cliënttevredenheid • Incidenten en klachten • Zorginhoudelijke indicatoren • Rapporten IGJ
Veiligheid	<ul style="list-style-type: none"> • Richtlijnen en protocollen • Veiligheid accommodaties en zorginfrastructuur • Evaluatie calamiteiten
Onverwachte actie toezichthouders / externe stakeholders	<ul style="list-style-type: none"> • NMA • IGJ • Zorgverzekeraar/zorgkantoor • Pers
Schaarste op de arbeidsmarkt	<ul style="list-style-type: none"> • Met name kwalitatieve schaarste en niveau 3/4/5/in de zorg • Behoud van goed personeel • Steeds meer inzet derden
ICT	<ul style="list-style-type: none"> • Steeds meer digitale interactie: beveiliging van systemen. • Invoer nieuwe ICT systemen risicovol: <ul style="list-style-type: none"> - project loopt uit de tijd en de kosten - werkt niet - problemen leverancier - geen ervaren projectleider • Te weinig innovatie in zorgtechnologie

Voor elk risico wordt periodiek de mate van risico naar hoog / midden / laag ingeschaald en voorzien van beheersmaatregelen lopende het jaar.

In zijn algemeenheid zijn samengevat de belangrijkste risico's voor Vivium:

- krappe arbeidsmarkt
- verzuim
- kostprijsdekkende tarieven / financierbaarheid zorg

De zorgen rondom de financierbaarheid van de zorg vallen niet los te zien van de (demografische) ontwikkelingen en het feit dat de zorg een steeds groter beslag legt op de maatschappij, zoals in mensen als in geld. In die zin is sprake van onzekerheid over de houdbaarheidsdatum van ons huidige zorgsysteem. Vanuit dat oogpunt heeft Vivium met de regio en Zilveren Kruis een innovatief contract afgesloten om te kunnen innoveren in het leveren van goede, kwalitatieve zorg met minder financiële middelen.

Zorgen zijn er ook over het hoge aantal vacatures in de zorg, na een korte opleving in de voorgaande jaren qua formatie in loondienst, is het aantal vacatures verder gestegen. Het daagt HR uit tot creativiteit om hieraan het hoofd te bieden.

De financiële positie van Vivium is gezond, de continuïteit van Vivium is dan ook niet in het geding. Evenwel staan we aan de vooravond van een aantal grote investeringen die een stevig beslag zullen leggen op de bedrijfsvoering van Vivium, zoals eerder benoemd, laat de meerjarenraming zien dat deze investering passen binnen de gestelde ratio's.

1.6.2. Overige risicobeheersing

Planning & Control cyclus:

Binnen de organisatie wordt gewerkt volgens een vastgestelde Planning & Control-cyclus, bestaande uit de beleidsplanning, kaderstelling, financiële sturing door middel van periodieke rapportages, een meest recente verwachting rapportage (prognose) en een jaarlijkse verantwoording door middel van het jaardocument (JMV).

Met behulp van dashboards worden met indicatoren de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten op de perspectieven cliënt, medewerker, professionele ontwikkeling, financiën en interne bedrijfsvoering gevolgd. De Raad van Bestuur en de directeur financiën/ICT voeren per kwartaal reviewgesprekken met de directeuren over de resultaten, relevante ontwikkelingen en prognoses, waarbij afspraken gemaakt worden over de nodige bijsturingsacties. In de klantgroepen zelf wordt met behulp van wekelijkse rapportages gestuurd op inzet conform rooster, productiviteit, en bedbezetting en waar nodig volgen beheers- en bijsturingsmaatregelen.

Interne controle:

Jaarlijks wordt door de medewerker Interne Controle een controleplan opgesteld waarin verschillende aspecten van de bedrijfsvoering aan de orde komen voor een periodieke (interne) controle. Dit controleplan wordt met onze accountant afgestemd en vormt een belangrijk pijler voor hen bij de interimcontrole en controle van de jaarrekening. Doel is het verkrijgen van nog meer inzicht in de werking van processen inclusief beheersmaatregelen, alsmede het vaststellen of de organisatie 'in control' is waarbij de processen zo zijn ingericht dat de onderkende risico's door interne beheersingsmaatregelen worden afgedekt. Het accent ligt hierbij op de financiële rechtmatigheid en zorgdossiers zodat met grote mate van zekerheid kan worden aangetoond dat op de juiste manier en volgens de gemaakte afspraken te werk wordt gegaan.

Privacy:

Binnen Vivium is een privacy-team actief waarin verschillende geledingen vanuit de organisatie aan deelnemen: kwaliteit, interne controle, ICT en financiën. Daarnaast hebben we een aparte Functionaris Gegevensbescherming.

Met dit team wordt gewaarborgd dat aan de wettelijke eisen rondom privacy en AVG wordt voldaan. Er wordt actief naar medewerkers geïnformeerd over het voorkomen van datalekken, het omgaan met gevoelige informatie, etc.

Cybersecurity:

Het belang van het inrichten van adequate maatregelen rondom cybersecurity staat blijvend hoog op de agenda, gezien de steeds grotere (mogelijke) impact incidenten op de primaire processen en bedrijfsvoering van Vivium. Er is hard gewerkt aan het voldoen aan de normen voor de NEN7510 en de voorbereidingen voor de NIS2-richtlijnen zijn ook in gang gezet. Verder is het ICT informatiebeveiligingsbeleid in 2023 geactualiseerd en vastgesteld.

1.7. Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

In de waarderingsgrondslagen bij de jaarrekening 2023 is opgenomen hoe Vivium omgaat met financiële instrumenten (kopjes Financiële instrumenten, marktrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's).

1.8. Toepassing en naleving gedragscodes

Vivium Zorggroep past de Zorgbrede Governance Code toe. De daarop gebaseerde reglementen van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur zijn via plaatsing op ViviumNet toegankelijk

voor medewerkers en cliënten. Zij kunnen ook worden opgevraagd bij het secretariaat van de Raad van Bestuur.

In het kader van het compliancebeleid is een bedrijfscode mededinging opgenomen in de gedragsregels zodat medewerkers ervan op de hoogte zijn hoe te werken in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving.

Tevens is op onze interne site (Viviumnet) een gedragscode voor medewerkers opgenomen.

1.9. Onderzoek en ontwikkeling

Er is bij Vivium geen sprake van Onderzoek en ontwikkeling zoals in de definitie van Immateriële Vaste activa is opgenomen.

1.10. Toekomstverwachtingen

Toekomstbestendige zorg vraagt voor Vivium een aantal forse investeringen, in zowel Vastgoed als ICT. In 2023 is gekozen voor het nieuwe ECD van Puur (E-care) en eind 2024 wordt dit in gebruik genomen. Met deze stap verwachten we dat we het zorgpersoneel op een prettige en adequate manier te kunnen ondersteunen, doordat de administratieve lasten naar beneden gaan.

Daarnaast zetten we de samenwerking in de regio voort omdat we samen ook meer kunnen bereiken in een steeds krappere arbeidsmarkt met een toenemende zorgvraag. Deze samenwerking wordt ook ondersteund door het zorgkantoor en de zorgverzekeraar Zilveren Kruis. Het innovatieve contract dat met Zilveren Kruis is afgesloten voor de periode 2023-2027, is daar een goed voorbeeld van. Hierbij wordt gekeken naar wenselijke groei van cliënten in zorg in zowel de ZVW als de WLZ in combinatie met de hiervoor benodigde prijs. In 2024 worden gesprekken gevoerd met andere zorgverzekeraars om hierbij aan te sluiten. Andere toekomstige ontwikkelingen zijn de overname van Flevoburen van Zorggroep Almere, een onderdeel dat opgaat in Vivium, en overname van De Oude Pastorie – onder te brengen in een aparte stichting.

Met behulp van Royal HaskoningDHV en Finance Ideas is de financiële raming voor vastgoed en de route naar verduurzaming (per 2030 én 2050) uitgewerkt voor de komende jaren. De nieuwbouw van locatie Naarderheem (220 plekken) is één van de onderdelen daarvan en vindt zijn beslag in 2024 en 2025. Begin 2026 zal dit nieuwe verpleeghuis in gebruik worden genomen. Rond die tijd zal ook de renovatie van De Bolder, incl. een kleine uitbreiding met 12 VPT-plaatsen worden afgerond. Daarnaast zullen ook duurzaamheidsmaatregelen zoals de aanschaf van zonnepanelen en laadpalen ter hand genomen worden.

Het komende jaar worden ook de resultaten van het onderzoek en analyses van onze woonzorgconcepten bij de Zorgeloos Wonen locaties door Hevofame afgerond, waarna verdere besluitvorming voor deze eigendomspanden en zorgconcepten mogelijk is.

In de periode 2031 tot 2050 investeren we in onze locaties vanuit het scenario 'behoud van de huidige klantcapaciteit, in eigen beheer houden van de locatie en te voldoen aan de EU-regelgeving'. Een aantal locaties komen in deze periode in aanmerking voor sloop en vervanging voor nieuwbouw. Deze gebouwen zijn dan aan het einde van hun levenscyclus en niet meer geschikt om ze te laten voldoen aan de EU-regelgeving.

Een goede en gezonde bedrijfsvoering voor onze plannen is noodzakelijk. De opgestelde meerjarenraming voldoet aan de (intern) gestelde eisen, tegelijkertijd voorziet Vivium dat er zware tijden aankomen als het gaat over de zorg en financiering hiervan. In 2024 is de NHC gekort met

4,2%¹ terwijl op basis van wet- en regelgeving steeds meer eisen worden gesteld aan ons vastgoed, waaronder de duurzaamheidsroute naar 2050. Dat vergt veel tijd om dit allemaal te realiseren, maar ook heel veel geld. Een onevenredige hoge korting op de NHC draagt in dat geval niet bij om toekomstbestendig vastgoed te realiseren. In 2024 is het amendement van SP-kamerlid Dobbe in de Tweede Kamer aangenomen, waarin alle besparingen in de WLZ worden teruggedraaid, incl. de korting op de NHC. Het is echter niet duidelijk hoe en wanneer aan deze motie uitvoering wordt gegeven en in welke mate dit een structurele maatregel is.

Een goede cao en een goed salaris zijn nodig voor behoud van personeel. Eind 2024 loopt de cao af, de onderhandelingen voor een nieuwe cao starten in 2024. De vraag blijft boven de zorgmarkt hangen in welke mate een toekomstige loonstijging wordt gefinancierd door de stijging van de ova. De financierbaarheid van de zorg kan hierdoor verder onder druk komen te staan (hogere kostprijzen bij een mogelijk te laag tarief).

Externe factoren die tenminste in 2024 van belang zijn, zijn het verloop van de oorlog in Oekraïne en inmiddels ook de gespannen situatie in het Midden-Oosten. Beide ontwikkelingen zorgen voor een onzekere markt en hogere prijzen.

Toch eindigen we niet in mineur: we verwachten ook in de komende jaren goede en mooie zorg te kunnen blijven leveren aan onze cliënten, hetzij thuis of in één van onze huizen!

¹ Er werd een korting van 8% verwacht, door het naar voren halen van de duurzaamheidstoeslag is deze korting lager uitgevallen. Najaar 202

2. Verslag van de Raad van Toezicht

Samenstelling Raad van Toezicht per ultimo 2023

Naam	Datum van toetreden	Datum van aftreden*/voorstel herbenoeming**
De heer mr. T.J.H. (Dirk) Elsen	22 mei 2021	22 mei 2025
Mevrouw drs. J.M. (Hanneke) Ester	1 september 2015	1 september 2023*
De heer dr. R. (Ruben) Baumgarten	1 september 2015	1 september 2023*
Mevrouw mr. T.G. (Tia) van Beek	23 oktober 2018	23 oktober 2026**
Mevrouw A. (Annika) Langhout Krautscheid	1 juli 2021	1 juli 2025
Mevrouw mr. drs. A. (Annemiek) Janzen MCM	1 mei 2023	1 mei 2027
De heer A.J.M. (André) Loogman	1 september 2023	1 september 2027

De samenstelling van de Raad van Toezicht is dusdanig dat alle relevante kennis en ervaring voor het toezichthouden op een zorgorganisatie vertegenwoordigd is.

Naam	Beroep	Aandachtsgebied	Commissie	Vergaderingen
T.J.H. Elsen	Mediator / toezichthouder		Voorzitter en remuneratie-commissie	5 RvT 1 Remcie
J.M. Ester	Bestuurder / Toezichthouder	Financiën	AC Financiën en Vastgoed	3 RvT 4 AC F&V
R. Baumgarten	Arts / Directeur	Kwaliteit & Veiligheid	Commissie Kwaliteit & Veiligheid	2 RvT 2 cie K&V
T.G. van Beek	Director transactions the Netherlands, stear logistics Europe	Financiën	AC Financiën & Vastgoed en remuneratie-commissie	5 RvT 6 AC F&V 1 Remcie
A. Langhout	CEO Dynamic Interact BV	Kwaliteit & Veiligheid	Commissie Kwaliteit & Veiligheid	5 RvT 3 cie K&V
A. Janzen	Organisatie adviseur en coach	Kwaliteit & Veiligheid	Commissie Kwaliteit & Veiligheid	3 RvT 2 cie K&V
A.J.M. Loogman	Professioneel toezichthouder en commissaris	Financiën	AC Financiën & Vastgoed	2 RvT 2 AC F&V

Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht Vivium Zorggroep 2023

De heer mr. T.J.H. (Dirk) Elsen

- Lid RvC, Centenary Rural Development Group, Kampala, Oeganda
- Voorzitter, RvC woningcorporatie Vidomes, Delft
- Bestuurslid, Impact Linked Finance Foundation, Amsterdam
- Mediator, Mayet Mediators, Gooise Meren
- Buurtbemiddelaar, Versa Welzijn, Hilversum

- Bestuurslid (penningmeester), Stichting Kunst in de Kamer, Naarden-Bussum
- Voorzitter, RvC Triple Jump B.V., Amsterdam

Mevrouw mr. J.M. (Hanneke) Ester

- Lid Bestuur NVTZ
- Lid Raad van Toezicht UWOON
- Lid Raad van Commissarissen Woonbedrijf ieder1
- Lid Raad van Commissarissen Viverion
- Lid Raad van Toezicht Therapeutisch Centrum GGZ

De heer dr. R. (Ruben) Baumgarten

- Algemeen Directeur Reinier-Haga MDC (hoofdfunctie)
- Lid RvT JBC/Mr Visserhuis
- Lid RvT Vecht en IJssel
- Lid RvC AZ Multizorg
- Lid RvC Huisartsen Utrecht Stad (HUS)
- Lead Assessor Raad voor Accreditatie

Mevrouw mr. T.G. (Tia) van Beek

- Voorzitter Raad van Commissarissen Sleutels Leiden
- Raad van Commissarissen Park Aviolanda
- Lid Raad van Toezicht Habion
- Lid Raad van Toezicht en voorzitter AC Vecht en IJssel

Mevrouw A. (Annika) Langhout Krautscheid

- CEO Dynamic Interact BV

Mevrouw A. Janzen

- Voorzitter Raad van Commissarissen woningcorporatie Dunavie

De heer A.J.M. (André) Loogman

- Hoofdfunctie: Professioneel toezichthouder en commissaris, zelfstandig financieel interim
- Nevenfuncties:
- Lid raad van commissarissen Stichting Habion (juli 2017-heden)
- Lid bestuur Stichting Vastgoed Zorgsector (juli 2017-heden)
- Lid raad van commissarissen Admiraal de Ruyter Ziekenhuis BV (mei 2017-heden)
- Lid raad van toezicht Stichting Pantein (januari 2017-december 2023)
- Lid raad van toezicht Stichting ASVZ (juli 2019-heden)
- Lid raad van commissarissen ROM Utrecht Region BV (juni 2022-heden)
- Lid raad van toezicht Stichting Vivium Zorggroep (september 2023-heden)
- Penningmeester bestuur Stichting Team Alzheimer (oktober 2017-heden)
- Financieel docent Leergang Board Potentials NR Academy (2013-heden)
- Strategisch partner van EQili Nederland BV (2016-heden)

Algemeen

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het besturen van de Stichting door de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken in de organisatie. Het kader van de werkwijze en besluitvorming van de Raad van Toezicht is vastgelegd in de statuten van de Stichting. De overige regeling van de werkwijze en besluitvorming van de Raad van Toezicht geschiedt bij reglement. In dit reglement is het profiel van de Raad en van de individuele leden beschreven. Leden van de Raad van Toezicht zijn onafhankelijk en het mogelijk ontstaan van belangenverstreming wordt getoetst en bewaakt. In het verslagjaar waren er drie commissies actief:

- Audit Commissie Financiën & Vastgoed, tot 1 september 2023 bestaande uit mevrouw Ester, voorzitter en mevrouw Van Beek, vanaf 1 september 2023 bestaande uit de heer Loogman, voorzitter en mevrouw Van Beek.
- Remuneratie Commissie, bestaande uit mevrouw Van Beek, voorzitter en de heer Elsen.
- Commissie Kwaliteit en Veiligheid, tot 1 september 2023 bestaande uit de heer Baumgarten, voorzitter en mevrouw Langhout en sinds 1 mei 2023 mevrouw Janzen en per 1 september 2023 bestaande uit mevrouw Langhout, voorzitter en mevrouw Janzen.

De door de Raad verrichte werkzaamheden

De Raad van Toezicht heeft in 2023 op 8 februari, 5 april, 17 mei, 18 oktober en 12 december vergaderd in aanwezigheid van de Raad van Bestuur. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht onderling overleg voorafgaande aan iedere reguliere vergadering.

In 2023 heeft een delegatie van de Raad van Toezicht tweemaal een overlegvergadering met de Ondernemingsraad bijgewoond en een overlegvergadering met de Centrale Cliëntenraad.

Tussentijds heeft meerdere malen afstemming en advisering plaatsgevonden tussen de Raad van Bestuur en (enkele leden van) de Raad van Toezicht. De Audit Commissie Financiën en Vastgoed heeft in 2023 op 24 januari, 22 maart, 9 mei, 29 augustus, 11 oktober en 7 december vergaderd met de Raad van Bestuur en de directeur Financiën & ICT. Er wordt een verslag van de vergadering gemaakt. Het verslag wordt geagendeerd voor de vergadering van de Raad van Toezicht. Aan de hand van het verslag wordt de Raad van Toezicht geïnformeerd en indien nodig geadviseerd.

De Auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid heeft in 2023 op 7 maart, 22 augustus en 21 november vergaderd. Ook van deze bijeenkomst wordt een verslag gemaakt en geagendeerd voor de vergadering van de Raad van Toezicht. Aan de hand van het verslag wordt de Raad van Toezicht geïnformeerd en indien nodig geadviseerd.

De Remuneratie Commissie heeft twee keer per jaar overleg met Raad van Bestuur. Er wordt geen verslag van het overleg gemaakt.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht eenmaal per jaar overleg met de accountant over de interim bevindingen en het accountantsverslag bij de jaarrekening/jaarverslag (waarvan een deel zonder de Raad van Bestuur).

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

Op 18 oktober 2023 heeft de Raad een zelfevaluatie met een externe begeleider ondernomen. Onder meer is daar aan de orde gekomen dat 2023 een uitzonderlijk en intensief jaar was gezien de wisselingen in zowel de RvB als de RvT, alsook de bijzondere aandacht die de nieuwbouw Naarderheem heeft gevergd. Een en ander heeft geleid tot extra overleg dat als open en constructief is ervaren door leden van de Raad en intensieve voorbereiding van de diverse commissies heeft gevergd.

Werving & selectie/(her)benoeming

In verband met het bereiken van de AOW-gerechte leeftijd, heeft er in 2023 een wisseling van Raad van Bestuur plaatsgevonden. In de werving en selectie van een nieuwe bestuurder heeft de Raad van Toezicht zich laten adviseren en ondersteunen door een gespecialiseerd bureau. Na het doorlopen van een zorgvuldige procedure waarbij ook verschillende gremia uit de organisatie betrokken waren, is de nieuwe bestuurder op 1 oktober 2023 in dienst getreden. Daarnaast heeft het vertrek in 2023 van twee leden van de Raad van Toezicht, beiden in verband met het verstrijken van de zittingstermijn, en de recruiting en 'onboarding' van twee nieuwe leden bijzondere aandacht gevraagd. Ook in dit proces van werving en selectie heeft de Raad van Toezicht zich laten bijstaan door een gespecialiseerd bureau.

Per 1 mei 2023 is mevrouw A. Janzen benoemd tot lid Raad van Toezicht, met formeel advies van de Ondernemingsraad.

Per 1 september 2023 is de heer A.J.M. Loogman benoemd tot lid Raad van Toezicht, met formeel advies van de Ondernemingsraad.

Per 1 september 2023 zijn de heer R. Baumgarten en mevrouw J.M. Ester afgetreden als lid Raad van Toezicht.

Op 1 oktober 2023 is de heer Wiko Vlasblom aangetreden als bestuurder van de Vivium Zorggroep.

In bovengenoemde bijeenkomst op 18 oktober is ook uitgebreid aandacht besteed aan de 'kick-off' van de samenwerking van de RvT in gewijzigde samenstelling en kennismaking met de nieuwe bestuurder onder meer door met de externe begeleider in te gaan op ieders drijfveren. Ook is tijdens deze bijeenkomst de visie op toezicht van de RvT in nieuwe samenstelling aan de orde geweest.

Bezoldiging

De bezoldiging is eind 2022 vastgesteld voor 2023, dit is conform vigerende wet- en regelgeving en in lijn met de WNT (klasse V).

Functioneren bestuurder

Gezien de bestuurswissel die in 2023 zijn beslag heeft gekregen heeft er geen separate uitgebreide evaluatie van de vertrekkende bestuurder plaatsgevonden.

De aan de orde gekomen onderwerpen

In het verslagjaar zijn door de Raad van Toezicht verschillende onderwerpen besproken.

Regelmatig terugkerende onderwerpen

- Strategie, in het bijzonder herijking strategie 2023 - 2026
- Risicomanagement
- Kwaliteit en Veiligheid Bedrijfsvoering
- Bezoeken van de inspectie
- Verzuim
- Personeelsbeleid
- Nieuwbouw Naarderheem
- Voornemen tot overname geriatriesch revalidatiecentrum Flevoburen
- Voornemen tot overname De Oude Pastorie in Huizen
- Innovatief contract
- Regionale samenwerking (Regiokompas en Gezond Gooi)
- Aanschaf nieuw elektronisch cliëntdossier
- Volgen van de financiële ontwikkeling en bedrijfsvoering 2023

Andere onderwerpen

- Kwaliteitskader verpleeghuiszorg
- Jaarverslaggeving
- Begroting
- Strategisch Vastgoed Plan / aanstaande nieuwbouw- en verbouwprojecten
- Technologische ontwikkelingen in de zorg
- Governance Code
- Wet Normering Topinkomens
- Zelfevaluatie Raad van Toezicht

Strategie & Sector ontwikkelingen

In 2023 is de strategie 2023 – 2026 en de verdere concretisering daarvan onderwerp van gesprek geweest in meerdere vergaderingen van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur. Bijdragen

van de leden van het COv zijn belangrijk en waardevol in die context. De Raad van Toezicht wordt door de Raad van Bestuur en het COv geïnformeerd over de voortgang van implementatie van de nieuwe strategie en actuele ontwikkelingen. Net als in eerdere jaren, heeft de benodigde transitie in de VVT sector zowel op het niveau van individuele organisaties als op organisatieoverstijgend niveau bijzondere aandacht gehad. Het zgn. 'Innovatief Contract' is een concrete manifestatie daarvan waaraan met vereende krachten gewerkt wordt. Vivium blijft zich inzetten voor het vormgeven en concretiseren van regionale samenwerking, zowel binnen het regiokompas (samenwerkingsverband van vier VVT-organisaties) als binnen Gezond Gooi (IZA regioplan). Ter ondersteuning en stimulering hiervan is er op 12 april 2023 weer een gezamenlijke bijeenkomst geweest van Raden van Bestuur en Raden van Toezicht van regionale VVT organisaties.

Belangrijke punten / focus komend jaar

Naast de reguliere zaken vraagt dit in 2024 bijzondere aandacht:

- Innovatief contract
- Verdere concretisering strategie 2023-2026 inclusief regionale samenwerking
- Realiseren nieuwbouw Naarderheem
- Implementatie nieuw ECD
- Overname geriatrisch revalidatiecentrum Flevoburen
- Overname De Oude Pastorie in Huizen

Vivium Zorggroep heeft in 2023 een heel mooi en solide resultaat neergezet. De RvT is het Vivium Team daarvoor bijzonder dankbaar. Dat legt een hele goede basis om met de 2023-2026 strategie in de hand en een scherp oog voor de benodigde transitie ook in 2024 weer succesvol te zijn en die transitie verder vorm te geven.

3. Jaarrekening 2023

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
3.1 Jaarrekening 2023	
3.1.1 Balans per 31 december 2023	31
3.1.2 Winst- en verliesrekening over 2023	33
3.1.3 Kasstroomoverzicht	34
3.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	35
3.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	44
3.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	53
3.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	54
3.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	55
3.1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	56
3.1.10 Vaststelling en goedkeuring	67
3.2 Overige gegevens	
3.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	69
3.2.2 Nevenvestigingen	69
3.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69

3.1 Jaarrekening 2023

3.1.1 BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		x € 1	x € 1
ACTIVA			
A Vaste activa			
I	Materiële vaste activa	1	
	1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen	55.497.922	59.790.765
	2. Machines en installaties	4.298.870	5.083.229
	3. Andere vaste bedrijfsmiddelen	7.309.516	6.209.461
	4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	4.920.240	3.410.336
	5. Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	1.807.178	1.900.290
	Totaal materiële vaste activa	<u>73.833.725</u>	<u>76.394.082</u>
II	Financiële vaste activa	2	
	1. Overige vorderingen	194.233	205.663
	Totaal financiële vaste activa	<u>194.233</u>	<u>205.663</u>
B Vlottende activa			
I	Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	
	Totaal onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	<u>668.228</u>	<u>325.241</u>
III	Vorderingen	4	
	1. Op handelsdebiteuren	2.521.645	2.325.239
	2. Overige vorderingen	5.647.900	6.369.941
	3. Overlopende activa	992.567	707.060
	Totaal vorderingen	<u>9.162.112</u>	<u>9.402.239</u>
IV	Liquide middelen	5	
		49.450.088	45.234.389
C Totaal activa		<u>133.308.386</u>	<u>131.561.613</u>

3.1.1 BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		x € 1	x € 1
PASSIVA			
D Eigen vermogen	6		
I Bestemmingsfonds		46.958.442	40.645.730
II Overige reserves		8.172.803	8.882.120
Totaal eigen vermogen		<u>55.131.245</u>	<u>49.527.850</u>
E Voorzieningen	7		
1. Overige		5.254.026	5.171.761
Totaal voorzieningen		<u>5.254.026</u>	<u>5.171.761</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8		
1. Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		-	450.000
2. Schulden aan banken		39.516.711	42.572.110
3. Overige schulden		4.188.234	4.198.241
Totaal langlopende schulden		<u>43.704.945</u>	<u>47.220.351</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
1. Schulden aan banken		3.505.400	3.205.400
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.003.054	6.715.987
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.164.295	2.221.409
4. Schulden ter zake pensioenen		1.114.736	1.097.865
5. Overige schulden		641.460	691.459
6. Overlopende passiva		15.789.226	15.709.532
Totaal kortlopende schulden		<u>29.218.171</u>	<u>29.641.650</u>
H Totaal passiva		<u>133.308.386</u>	<u>131.561.613</u>

3.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		x € 1	x € 1
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
A. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
10			
1. Zorgverzekeringswet		24.301.054	25.028.506
2. Wet langdurige zorg		138.017.434	130.166.592
3. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		452.102	969.053
4. Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		121.612	45.996
5. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		334.045	107.256
		<u>163.226.247</u>	<u>156.317.403</u>
B. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten			
11		13.851.109	12.439.138
Netto omzet		<u>177.077.356</u>	<u>168.756.541</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	12	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>177.077.356</u>	<u>168.756.541</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
13	21.146.531	20.221.177	
14	82.456.021	79.050.500	
14	13.885.270	13.906.057	
14	6.745.603	6.738.327	
15	11.421.480	11.083.505	
16	-	-	
17	35.110.224	30.613.649	
Som der bedrijfslasten		<u>170.765.128</u>	<u>161.613.216</u>
18	628.336	-	
18	11.844	11.863	
18	1.325.325	1.536.510	
		<u>708.833</u>	<u>1.548.373</u>
Resultaat voor belastingen		<u>5.603.395</u>	<u>5.594.952</u>
Belastingen	19	-	-
Resultaat na belastingen		<u>5.603.395</u>	<u>5.594.952</u>
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		x € 1	x € 1
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		6.312.712	6.122.095
Overige reserves		-709.317	-527.143
		<u>5.603.395</u>	<u>5.594.952</u>

3.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2023		2022	
		x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Som der bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten = bedrijfsresultaat			6.312.228		7.143.325
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	WV 17	11.421.480		11.083.505	
- mutaties voorzieningen	B 7	82.265		246.968	
- correctiepost; mutatie overige schulden	Toel. BB 8	<u>-10.006</u>		<u>-289.099</u>	
			11.493.738		11.041.374
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (bij voorraad)	B 3	-342.987		-24.848	
- overige vorderingen	B 4	-1.354.554		1.867.079	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	B 4	1.594.681		3.199.491	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	Toel. BB 9	-723.480		2.399.263	
			<u>-826.340</u>		<u>7.440.985</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			16.979.626		25.625.685
Ontvangen interest	VW 20	628.336		-	
Betaalde interest	WV 20	<u>-1.325.325</u>		<u>-1.536.510</u>	
			<u>-696.989</u>		<u>-1.536.510</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>16.282.637</u>		<u>24.089.175</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	Toel. BB 1	-8.928.939		-7.947.753	
Desinvestering materiële vaste activa	2	<u>67.815</u>			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.861.124		-7.947.753
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	Toel. BB 8	-		-	
Aflossing langlopende schulden	Toel. BB 8	<u>-3.205.400</u>		<u>-3.321.388</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-3.205.400</u>		<u>-3.321.388</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>4.216.113</u>		<u>12.820.033</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	B 5		45.234.389		32.414.355
Stand geldmiddelen per 31 december	B 5		<u>49.450.088</u>		<u>45.234.389</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>4.215.699</u>		<u>12.820.033</u>

WV = winst- en verliesrekening

Toel. WV = toelichting winst- en verliesrekening

B = balans

Toel. B = toelichting balans

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

3.1.4.1 Algemeen

Algemeen

Stichting Vivium Zorggroep is (statutair) gevestigd te Huizen, kantoor houdende Botterstraat 51, 1271 XL te Huizen. De stichting staat in geschreven bij het handelsregister onder nummer 41194729.

Aard van de activiteiten

Vivium Zorggroep (VVT) stelt zich ten doel het bieden van begeleiding, verzorging, verpleging en behandeling aan (oudere) cliënten in Gooi Noord, de Noordelijke Vechtstreek en Amsterdam, die als gevolg van hoge leeftijd, ziekte en handicap (tijdelijk) niet meer in staat zijn de regie over hun leven en de noodzakelijke zelfzorg in stand te houden. De activiteiten omvatten intramurale en extramurale verpleging, verzorging en dagbehandeling op het gebied van de WLZ, WMO en ZVW (Wijkverpleging, GeriatrischeRevalidatieZorg en Eerstelijnsverblijf en GZSP).

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Groepsverhoudingen

De balans en resultatenrekening over 2023 van Vivium Zorggroep omvat de volgende locaties en bedrijfsonderdelen:

- Verpleeghuis De Antonius Hof te Bussum
- Zorgcentrum De Bolder te Huizen
- Kleinschalig Wonen De Ruyterstraat te Huizen.
- Zorgcentrum De Gooise Warande te Bussum
- Zorgcentrum Huize Godelinde te Bussum
- Verpleeghuis De Hogewey te Weesp
- Zorgcentrum Johanneshove te Laren
- Verpleeghuis Naarderheem te Naarden
- Zorgcentrum Oversingel te Weesp
- Verpleeghuis De Stichtse Hof te Laren
- Zorgcentrum Torenhof te Blaricum
- Zorgcentrum De Zandzee te Bussum
- Verpleeghuis Torendael te Amsterdam
- Wijkteams (extramurale zorg) binnen de regio 't Gooi

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De zorgsector toont hoge verzuimcijfers en heeft te maken met een krappe arbeidsmarkt bij een groeiende cliëntpopulatie. Dat vraagt voor de zorgsector een nieuwe, innovatieve werkwijze, zoals nog meer gebruik maken van bijvoorbeeld slimme ICT-technologie, een veranderende visie op de arbeidsmarkt, samenwerking, etc. Net als in 2022 werden in 2023 de zorginstellingen geconfronteerd met hoge prijsstijgingen (inflatie) voor m.n. voedingskosten en energieprijzen. De vergoedingen in de Nza-tarieven voor loon- en materiële stijgingen lopen niet in lijn met deze stijgingen, waardoor de resultaten van de sector steeds meer onder druk komen te staan; in 2024 daalt de vergoeding voor de Normatieve Huisvestingscomponent met ruim 4%. Daarnaast staan de landelijk beschikbare budgetten voor de zorg onder druk, zeker in verhouding met het groeiend aantal ouderen dat zorg nodig heeft.

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

3.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Als wij onze eigen financiële positie bekijken en de vooruitzichten in ogenschouw nemen, is geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Vivium Zorggroep haar activiteiten voort kan zetten en daarom is de jaarrekening op basis van de continuïteitsveronderstelling opgesteld.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Vivium Zorggroep zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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

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

Vorraden

Gezien de geringe omvang van de voorraden en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat, zijn de voorraden niet in de balans opgenomen.

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 baten en lasten. 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.

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

* Waardering van de materiële vaste activa

* Waardering van voorzieningen

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

Specifieke 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 baten en lasten. 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.

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

- * Waardering vaste activa
- * De verwachte gebruiksduur en restwaarde van vaste activa
- * Waardering OHW DBC's
- * Inbaarheid van vorderingen
- * Waardering van voorzieningen
- * Waardering van reserveringen
- * Inschatting van eventuele omzetsuiveringen (zie grondslagen met betrekking tot opbrengsten).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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

Er is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het gebouw.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2% - 12,5 %.
- Machines en installaties : 5% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5% - 33,33%.
- Kosten van ontwikkeling : 20% - 25 %.
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare activa: 2% - 2,5 %.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de directe opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de hoogste van de directe opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. De directe opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

Bij de toetsing op de realiseerbare waarde van het vastgoed zijn geen trigger events geconstateerd die aanleiding geven tot een impairment.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument.

Het waardeverminderingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking.

De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa.

Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten bij Vivium Zorggroep overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige te betalen posten (kortlopende schulden).

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten in de vervolgwaaarding niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vivium Zorggroep maakt geen gebruik van derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Marktrisico

Valutarisico

Vivium loopt geen valutarisico omdat alle transacties plaatsvinden in euro's.

Prijrisico

Vivium loopt geen prijrisico omdat geen sprake is van effecten en termijncontracten.

Rente- en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De stichting heeft een beleid voor het (zeer) terughoudend inzetten van afgeleide financiële instrumenten.

Kredietrisico

De vorderingen op derden bestaan hoofdzakelijk uit vorderingen op Nederlandse zorgverzekeraars. Het kredietrisico op deze posten is zeer beperkt. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

Liquiditeitsrisico

Vivium maakt gebruik van meerdere banken. Er wordt geen gebruik gemaakt van rekening-courantkredietfaciliteiten en is ook niet nodig. De kasstroom uit operationele activiteiten is positief. Aan de verplichtingen op (korte)termijn kan voldaan worden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde van de DBC naar rato van de voortgang van de DBC.

Het onderhanden werk is bepaald a.d.h.v. de DBC-waarde welke ultimo boekjaar van toepassing is n.a.v. het aantal ligdagen en behandelingen per ultimo boekjaar. Deze waarde is omgerekend naar rato van het aantal gerealiseerde dagen ultimo boekjaar ten opzichte van het maximale aantal dagen van de betreffende DBC.

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, indien van toepassing, de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Indien daar aanleiding toe is (bijvoorbeeld in geval van nuancering van de omzet als bijvoorbeeld de schadelast over het jaar groter is dan de afspraak met de verzekeraar) wordt een voorziening in mindering gebracht op het onderhanden werk.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de waarde van de verwachte ontvangsten.

Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening betreft de nominale waarde van de openstaande vordering.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort/schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort worden gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie. De vervolgwaaarding is tegen geamortiseerde kostprijs. De vorderingen worden individueel beoordeeld op inbaarheid. Eventuele voorzieningen worden verantwoord onder de kortlopende schulden en in mindering gebracht op de opbrengsten. Over diverse jaren bestaande vorderingen worden als actiefpost in de balans verantwoord. Over diverse jaren bestaande schulden worden als passiefpost in de balans verantwoord.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden en kortlopende kasgeldleningen bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening langdurig zieken en ziekewet

Voor Vivium Zorggroep zijn op balansdatum voor bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van bezoldiging aan personeelsleden die arbeidsongeschikt of langdurig ziek zijn, voorzieningen gevormd. Deze voorzieningen zijn actuariael berekend.

Jubileumvoorziening

Met betrekking tot andere uitgestelde beloningen is een voorziening voor jubileumuitkeringen aan personeel opgenomen gebaseerd op de verwachting dat medewerkers het aantal dienstjaren bereiken om een jubileumuitkering te krijgen, gekoppeld aan het jubileumbedrag voor de jubilaris. Er is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,25%.

Voorziening RVU 45+

In de cao VVT is per 2021 een nieuwe, tijdelijke regeling afgesproken: "Regeling vervoegd uittreden na 45 jaar" voor medewerkers die de afgelopen 45 jaar in de sector Zorg & Welzijn hebben gewerkt, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep én de laatste vijf jaar binnen de VVT. Aan medewerkers die hiervan gebruik maken, dient Vivium een maandelijkse uitkering uit te betalen tot de eerste AOW-uitkering van de medewerker. De regeling (d.w.z. de mogelijkheid om te gaan deelnemen) loopt vanaf 1 september 2021 t/m 31 december 2025. De voorziening is berekend door de verwachte uitkeringen van (potentiële) deelnemers te bepalen, rekening houdend met een kans op deelname. Er is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,25%.

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.

3.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening worden verantwoord op basis van:

- De in het boekjaar geleverde verblijfsdagen en de daarvoor in de beschikking overeengekomen ZZP-tarieven, rekening houdend met de afslag door het Zorgkantoor.
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het Zorgkantoor. Bij de opbrengstverantwoording is rekening gehouden met de productieafspraken die bij de beschikking zijn overeengekomen met het Zorgkantoor.
- De in het boekjaar geleverde productieuren / productiedagdelen (waaronder verpleging, persoonlijke verzorging, begeleiding, dagbehandeling en vervoer) en de daarvoor met het Zorgkantoor (WLZ), Zorgverzekeraars (ZVW) en Gemeenten (WMO) overeengekomen tarieven;
- De geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken instellingen overeengekomen tarieven;
- De geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken cliënten overeengekomen tarieven, waaronder PGB's;
- Overige opbrengsten uit hoofde van zorgverlening op basis van de specifieke afspraken.

In 2023 is met Zilveren Kruis een aanneemsom afgesproken voor de ZVW en de WLZ.

De omzet van Zilveren Kruis is op basis van de geleverde zorg tegen de overeengekomen tarieven gewaardeerd en het verschil tussen de contractuele aanneemsom en realisatie is gereserveerd op de balans, temeer Zilveren Kruis nog geen overeenstemming heeft met de Nza over deze werkwijze.

Omzet DBC's / DBC zorgproducten (onderdeel van baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)

De omzet DBC's en DBC-zorgproducten betreft de gefactureerde en nog te factureren DBC's en DBC-zorgproducten en de mutatie in de onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten. Jaarlijks wordt een schadelastprognose opgesteld en vergeleken met de productieafpraak met de zorgverzekeraars. In het geval de schadelastprognose de productieafpraak overschrijdt, wordt een deel hiervan toegerekend aan het boekjaar en als voorziening in mindering gebracht op de onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten.

Uitgangspunten omzetverantwoording wijkverpleging (onderdeel van baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)

Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeringen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2023, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2024 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

Uitgangspunten omzetverantwoording Sociaal domein (onderdeel van baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)

De opbrengsten uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) in de jaarrekening is gebaseerd op de gerealiseerde productie conform de afgegeven prestatieverklaring aan de regio Gooi en Vechtstreek.

Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg (onderdeel van baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)

De subsidieopbrengsten zijn gebaseerd op afgegeven beschikkingen danwel berekend op basis van de best mogelijke inschatting op basis van de subsidievoorwaarden.

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de opbrengsten geheven belastingen.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke die niet onder de Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten vallen.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Boekwinsten ten aanzien van verkoop van activa vallen onder deze categorie.

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk (PNIL) worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Lonen en salarissen en sociale lasten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten).

Pensioenlasten

Stichting Vivium Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren en gebaseerd is op het gemiddeld verdiende loon in de jaren dat de werknemer werkzaam is geweest bij Vivium Zorggroep. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Vivium betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2024 bedroeg de dekkingsgraad 111,4%. Dit is een daling van 1,2% ten opzichte van een jaar geleden. Het minimaal vereiste niveau van de dekkingsgraad bij PFZW is 104,3%. Pas bij een dekkingsgraad van 125% is PFZW financieel gezond.

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Vivium 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. Stichting Vivium Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Operational lease / huurcontracten

Leasebetalingen worden op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract. Huurcontracten worden verwerkt tegen de nominale waarde van de in rekening gebrachte danwel de nog verschuldigde termijnen.

Financiële baten en lasten

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

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

3.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt conform de Richtlijn Zorginstellingen en regeling verslaglegging WTZi een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- Verpleging en Verzorging (VVT)
- Vastgoed (VVT)

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment (stichting) is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces.

3.1.4.5 Grondslagen van kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

3.1.4.6 Grondslagen van Gebeurtenissen na balansdatum

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

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

3.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

3.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	76.394.082	79.529.834
Bij: investeringen	8.928.939	7.947.753
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	11.421.480	11.083.505
Af: desinvesteringen	67.816	-
Boekwaarde per 31 december	73.833.725	76.394.082
Aanschafwaarde	255.960.224	247.126.565
Cumulatieve herwaarderingen en bijzondere waardeverminderingen	3.039.226	3.039.226
Cumulatieve afschrijvingen	182.126.499	167.693.257

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. 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 bijlage 1.1.8.

De uitgaven voor investeringen betreffen aanloopkosten Nieuw Naarderheem (€ 2,0 miljoen), De Bolder (€ 0,2 miljoen), MJOP (€ 3,4 miljoen), inventaris / ICT (€ 2,8 miljoen) en uitgaven voor locatie Torendael (€ 0,5 miljoen). De verbouwing bij Torendael startte in 2022 en is in april 2023 in gebruik genomen (uitbreiding 8 plekken). De nieuwbouw van Naarderheem wordt eind 2025 opgeleverd.

Er is € 1,15 miljoen (2022: € 1,23 miljoen) als garantie voor leningen afgegeven die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Vivium heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Vivium zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	205.663	217.093
(Terugname) waardeverminderingen	-11.430	-11.430
Boekwaarde per 31 december	194.233	205.663

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

Het betreft een oude ABN lening die in december 2012 overgenomen is door de NWB. Het rentepercentage van de lening loopt tot en met 2025 waarbij de voorheen variabele liquiditeitsopslag nu ook is vastgezet t/m 2025. Bij de overname is door voormalig stichting PuurZuid een eenmalige afkoop betaald van € 319.949 bestaande uit een capital charge, de contante waarde van de liquiditeitspremie (31 bp) en de contante waarde van de basisswap. Dit bedrag is geactiveerd onder de Financiële vaste activa en wordt vanaf 1 jan 2013 afgeschreven gedurende de resterende looptijd van de lening (2013-2041).

3. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Toelichting:

Hieronder is het onderhanden werk opgenomen van de DBC's. De specificatie hiervan is als volgt:

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	x € 1	x € 1
1. Onderhanden werk DBC	668.228	567.539
2. Af: ontvangen voorschotten	-	-
3. Af: voorziening onderhanden werk	-	-242.298
Totaal onderhanden werk	668.228	325.241

De productie bij de verschillende verzekeraars past binnen de afgesproken productieplafonds en er is geen voorziening nodig.

3.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1	x € 1
1. Op handelsdebiteuren	2.521.645	2.325.239
2. Overige vorderingen	5.647.900	6.369.941
3. Overlopende activa	992.567	707.060
	<u>9.162.112</u>	<u>9.402.239</u>
Totaal vorderingen		

De specificatie van de overige vorderingen (3) en overlopende activa (4) is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1	x € 1
1. <i>Overige vorderingen:</i>		
Financieringsverschil WLZ	1.324.971	2.919.652
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten (Ex-post) vergoedingen Covid-19 vanwege de ZVW	1.609.045	1.701.860
Vergoeding doorlopende kosten Covid-19 vanwege de ZVW	-	506.156
Vergoeding meerkosten ELV Covid-unit (ROAZ)	68.267	497.279
Subsidie coronabaten (tijdvak 3)	-	77.852
Te ontvangen (deposito)rente	-	182.294
Overige vorderingen	485.946	-
	<u>2.159.672</u>	<u>484.848</u>
	<u>5.647.900</u>	<u>6.369.941</u>
2. <i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde bedragen (contracten, etc.)	773.135	381.923
Overige overlopende activa	219.432	325.137
	<u>992.567</u>	<u>707.060</u>

Toelichting:

De totale vorderingen ultimo 2023 nemen met € 0,2 miljoen af ten opzichte van 2022. Het financieringsverschil (€ 1,6 miljoen) daalt sterk nu er in tegenstelling tot voorgaande jaren geen regeling vergoeding meerkosten Covid-19 is omdat er geen sprake meer is van Covid-19. Daarnaast zijn in 2023 de Covid-vergoedingen (ZVW) over 2022 volledig afgewikkeld (€ 1,0 miljoen). In 2023 zijn deposito's uitgezet die in 2024 aflopen (te ontvangen rente + € 0,5 miljoen). In de Overige vorderingen is een bedrag van € 1,5 miljoen begrepen als vordering op Zilveren Kruis n.a.v. het afgesloten (innovatieve) contract 2023. Gesprekken over de afwikkeling hiervan worden in 2024 met de verzekeraar gevoerd.

Het is niet nodig om bij de vorderingen op handelsdebiteuren een voorziening voor oninbaarheid op te nemen.

Vergoeding meerkosten ELV-Covid-unit:

Op aanwijzing van het ROAZ heeft Vivium in 2022 een ELV Covid-unit geopend waar cliënten met Covid-19 zijn behandeld. Op basis van deze regeling zijn de meerkosten bij de verzekeraars ingediend. De vordering heeft betrekking op boekjaar 2022 en is eind 2023 vastgesteld. In de loop van 2024 wordt dit door de desbetreffende verzekeraars uitbetaald.

3.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

Financieringsverschil WLZ:

Onder de overige vorderingen is tevens een bedrag van € 1,4 miljoen inzake het financieringsverschil WLZ begrepen, dat is als volgt te specificeren:

	<u>t/m 2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Saldo per 1 januari Vivium	4.946.694	2.919.652	-	7.866.346
Financieringsverschil boekjaar	-	-	1.324.971	1.324.971
Correcties voorgaande jaren	-19.181	31.369	-	12.188
Betalingen/ontvangsten	-4.927.512	-2.951.021	-	-7.878.533
Subtotaal mutatie boekjaar	-4.946.694	-2.919.652	1.324.971	-6.541.375
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.324.971</u>	<u>1.324.971</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Vivium Zorggroep c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1	x € 1
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.324.971	2.919.652
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>1.324.971</u>	<u>2.919.652</u>

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1	x € 1
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	137.789.898	128.417.933
Af / bij: correcties voorgaande boekjaren	-42.704	73.484
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties VVT boekjaar	137.747.194	128.491.417
Af: ontvangen voorschoten	136.422.224	125.571.765
Subtotaal financieringsverschil boekjaar	<u>1.324.971</u>	<u>2.919.652</u>

De vordering 2022 is in 2023 volledig afgewikkeld. Ultimo 2023 bestaat de vordering uit:

* afwikkeling (over)productie 2023 en overige vergoedingen voor dure medicijnen.

Op basis van de beleidsregel worden alle vorderingen en / of schulden afgewikkeld binnen 1 jaar.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1	x € 1
1. Bankrekeningen	21.914.540	45.198.548
2. Kassen	35.548	35.840
3. Deposito's	27.500.000	-
Totaal liquide middelen	<u>49.450.088</u>	<u>45.234.389</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Er wordt geen gebruik gemaakt van rekening-courantfaciliteiten. In 2023 zijn termijndeposito's geopend bij de ABN Amro met een looptijd van ten hoogste 1 jaar.

De liquide middelen nemen met € 4 miljoen toe t.o.v. 2022. De toename komt vooral tot stand als gevolg van lagere investeringen dan voorgenomen en afwikkelingen van Covid-19 posten (incl. de WLZ).

3.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	x € 1	x € 1
1. Bestemmingsfonds	46.958.442	40.645.730
2. Overige reserves	8.172.803	8.882.120
Totaal eigen vermogen	<u>55.131.245</u>	<u>49.527.851</u>

6.1. Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Reserve aanvaardbare kosten	40.645.730	6.312.712	-	46.958.442
Totaal bestemmingsreserves	<u>40.645.730</u>	<u>6.312.712</u>	<u>-</u>	<u>46.958.442</u>

6.2. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Algemene reserves	8.882.120	-709.317	-	8.172.803
Totaal overige reserves	<u>8.882.120</u>	<u>-709.317</u>	<u>-</u>	<u>8.172.803</u>

Toelichting:

In het resultaat is resultaat op Vastgoed begrepen ad € 2,4 miljoen en bijzondere posten voor in totaal € 1,1 miljoen. Het resultaat op de reguliere zorgexploitatie komt daarmee uit op € 2,1 miljoen

Bestemmingsfondsen:

Vivium Zorggroep wordt mede bekostigd op grond van de Wet langdurige Zorg (WLZ). Daarom is een deel van het resultaat 2023 van aan het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten toegevoegd.

Algemene en overige reserves

Het resultaat van de ZVW inzake de Geriatrische Revalidatie Zorg (GRZ -/- 112.397 euro) en de Wijkverpleging (-/- 596.920 euro) wordt ten laste van de algemene reserve gebracht.

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
1. Voorziening RVU 45+	2.018.605	-	101.919	49.751	1.866.935
Voorziening WGA / langdurig zieken	2.706.622	557.975	647.590	-	2.617.007
Voorziening Ziektewet	155.466	524.938	247.151	-	433.253
Jubileum uitkeringen personeel	291.068	68.948	23.186	-	336.830
Totaal voorzieningen	<u>5.171.761</u>	<u>1.151.861</u>	<u>1.019.845</u>	<u>49.751</u>	<u>5.254.026</u>

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

	31-dec-23
	x € 1
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	993.925
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.249.341
hiervan > 5 jaar	749.851

3.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:

De totale voorzieningen nemen met € 0,1 miljoen toe ten opzichte van 2022. De voorzieningen RVU45+ en WGA nemen af terwijl de voorziening Ziektewet sterk toeneemt mede veroorzaakt door een hoger aantal medewerkers die ziek uit dienst gaan.

Voorziening RVU 45+

In de cao VVT is per 2021 een nieuwe, tijdelijke regeling afgegesproken: "Regeling vervroegd uittreden na 45 jaar" voor medewerkers die de afgelopen 45 jaar in de sector Zorg & Welzijn hebben gewerkt, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep én de laatste vijf jaar binnen de VVT. Aan medewerkers die hiervan gebruik maken, dient Vivium een maandelijkse uitkering uit te betalen tot de eerste AOW-uitkering van de medewerker. De regeling loopt vanaf 1 september 2021 t/m 31 december 2025. In 2023 is de voorziening herijkt.

Voorziening WGA / langdurig zieken

Vivium Zorggroep is voor de WGA en WGA Flex eigenrisicodragers. Dit betekent dat de eerste 10 jaar na de ingangsdatum WGA van de desbetreffende medewerker de uitkeringen door Vivium Zorggroep uitbetaald worden. Hiervoor is per balansdatum actuariael de verwachte WGA voorziening bepaald, gebaseerd op het risico dat werknemers daadwerkelijk in de WGA komen. In het jaar 2016 heeft Vivium éénmalig de (potentiële) schadelast van langdurig verzuim bij een verzekeraar ondergebracht. De schadelast van zieken langer dan 2 jaar vanaf 2018 waarvan de oorsprong van het verzuim in 2016 ligt, is hiermee afgedekt. De voorziening neemt met € 0,1 miljoen licht af ten opzichte van 2022. Het aantal langdurig zieken in de voorziening is met 4 medewerkers gedaald.

Voorziening Ziektewet

Vivium Zorggroep is naast eigen risico drager voor de WGA ook eigen risicodragers voor de Ziektewet. Het betreft hier uitsluitend het risico van de uitkeringslasten van de flexwerkers die ziek worden, ziek uit dienst gaan en binnen 4 weken na het einde van hun dienstverband ziek worden. De berekening is per balansdatum berekend voor de zieken met een verwachting einde dienstverband voor 104 weken ziekte. In 2023 is het aantal zieken dat in aanmerking komt of kan komen voor een ziektewet uitkering van 14 naar 26 gestegen.

Voorziening Jubileumuitkeringen personeel:

De voorziening jubileumuitkeringen personeel is gevormd ter dekking van de (toekomstige) bruto-jubileumuitkeringen aan personeelsleden bij een 12,5 - 25 - 40 jarig dienstverband.

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari	50.425.750	54.036.237
Af / bij: mutatie langlopend deel vakantiedagen	10.006	289.099
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	3.205.400	3.321.388
Stand per 31 december	<u>47.210.345</u>	<u>50.425.750</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.505.400	3.205.400
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>43.704.945</u></u>	<u><u>47.220.351</u></u>

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1	x € 1
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.505.400	3.205.400
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	43.704.945	47.220.351
hiervan > 5 jaar	29.433.190	31.914.547

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Overige langlopende schulden in de bijlage 1.1.8.

De overige langlopende schuld betreft het langlopende deel (>1 jaar) van de vakantiedagen en is nagenoeg gelijkgebleven aan 2022. De overige langlopende schuld bestaat verder uit een achtergestelde lening ad € 450.000 van de Steunstichting Vivium Zorggroep welke is opgenomen in het overzicht van leningen (5.1.8). De lening is achtergesteld bij alle schulden en is per januari 2024 afgelost.

3.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

PASSIVA

Bankconvenanten ABN en Europese Investeringsbank (EIB):

De ratio's voor de ABN Amro en de Europese Investeringsbank bedragen 41,4% voor het garantievermogen (moet hoger zijn dan 25%) en 4,1 voor de DSCR (moet minimaal 1,3 zijn) en voldoen daarmee aan de gestelde voorwaarden.

9. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1	x € 1
1. Schulden aan banken	3.505.400	3.205.400
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.003.054	6.715.987
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.164.295	2.221.409
4. Schulden ter zake pensioenen	1.114.736	1.097.865
5. Overige schulden	641.460	691.459
6. Overlopende passiva	<u>15.789.226</u>	<u>15.709.532</u>
	<u>29.218.171</u>	<u>29.641.650</u>

Toelichting:

De totale kortlopende schulden nemen met € 0,4 miljoen af ten opzichte van 2022 door een lager crediteurensaldo (schulden aan leveranciers en handelskredieten) tegenover hogere aflossingen komend boekjaar (schulden aan banken).

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1	x € 1
1 Reservering vakantiegeld	3.316.032	3.105.853
2 Reservering vakantiedagen	700.000	700.000
3 Nog te betalen salarissen	331.603	353.699
4 Te betalen rente	340.774	367.139
5 Reservering eindejaarsuitkering	529.795	480.322
6 Overige personeelskosten	2.592.765	1.803.486
7 Te restitueren subsidie zorgbonus	-	1.017.101
8 Te restitueren subsidie coronabonus	-	530.099
9 Overige overlopende passiva	<u>7.978.256</u>	<u>7.351.833</u>
Totaal overlopende passiva	<u>15.789.226</u>	<u>15.709.532</u>

Overige personeelskosten:

Onder de Overige personele kosten zijn de kosten begrepen voor balansbudget, te betalen ORT en de urenbalans. Ten opzichte van 2022 nemen deze met € 0,8 miljoen toe door een hogere reservering urenbalans (€ 0,3 miljoen) en een hoger balansbudget (€ 0,4 miljoen).

Te restitueren subsidie zorgbonus en te restitueren subsidie coronabonus

Beiden posten zijn in 2023 afgewikkeld.

Overige overlopende passiva

De Overlopende passiva neemt met € 0,6 miljoen toe ten opzichte van 2022. Dit betreft m.n. de vooruitontvangen bedragen voor subsidies die in 2024 aangewend worden, te weten IZA-gelden (€ 0,4 miljoen) en Ontregel de zorg (€ 0,1 miljoen).

Een aantal reserveringen / terug te betalen bedragen zijn afgewikkeld in 2023 (o.a. nieuw ECD, Covid-2021 en de nacalculatie 2022) terwijl ultimo 2023 reserveringen zijn getroffen voor o.a de afwikkeling van de productie 2023 met Zilveren Kruis.

Per saldo neemt de Overlopende passiva daardoor met € 0,6 miljoen toe.

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

3.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

PASSIVA

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

	2023	
	€	
<u>Contracten < 1 jaar:</u>		
- West Wing B.V.	9.640	jaarbedrag
- Superstone NV	14.688	jaarbedrag
- Fysiotherapie De Iloods	11.652	jaarbedrag
- Fris Investment Care	9.936	jaarbedrag
- Stichting Ymere	19.836	contract van 5 jaar t/m 31 december 2025
- Dudok Wonen, inz. De Heul	41.304	contract van 20 jaar t/m 19 december 2026
- Gebr. Gort	7.620	jaarbedrag
- Goede Steen Vastgoed Beheer inz. Bestuursbureau	311.812	contract t/m 1 april 2026
- DHG, inz. Naarderheem	925.968	contract t/m 30 juni 2026
- De Alliantie inz. De Ruijterstraat	203.448	contract van 5 jaar t/m 1 december 2028
- De Alliantie inz. De Gooise Warande	586.200	contract van 20 jaar t/m 28 februari 2031
- Woonzorg Nederland inz. De Zandzee	560.724	contract van 12 jaar t/m 14 januari 2034
totaal	<u><u>2.702.828</u></u>	

	€	
<u>Contracten > 1 jaar en < 5 jaar (2025-2028)</u>		
- Dudok Wonen, inz. De Heul	82.608	contract van 20 jaar t/m 19 december 2026
- DHG, inz. Naarderheem	1.526.652	contract t/m 30 juni 2026
- Goede Steen Vastgoed Beheer inz. Bestuursbureau	389.765	contract t/m 1 april 2026 (**)
- De Alliantie inz. De Ruijterstraat	813.792	contract van 5 jaar t/m 1 december 2028
- Woonzorg Nederland inz. De Zandzee	1.682.172	contract van 12 jaar t/m 14 januari 2034
- De Alliantie inz. De Gooise Warande	1.758.600	contract van 20 jaar t/m 28 februari 2031
- Stichting Ymere	19.836	contract van 5 jaar t/m 31 december 2025
totaal	<u><u>6.273.425</u></u>	

	€	
<u>Contracten > 5 jaar (2028 en verder)</u>		
- Woonzorg Nederland inz. De Zandzee	2.803.620	contract van 12 jaar t/m 14 januari 2034
- De Alliantie inz. De Gooise Warande	1.270.100	contract van 20 jaar t/m 28 februari 2031
totaal	<u><u>4.073.720</u></u>	

Leaseverplichtingen:

	€
<u>Contracten < 1 jaar:</u>	
- Alphabet	9.221
- Riemersma	92.742
totaal	<u><u>101.963</u></u>

	€
<u>Contracten > 1 jaar en < 5 jaar (2025-2028)</u>	
- Alphabet	7.684
- Riemersma	236.320
totaal	<u><u>244.004</u></u>

Er zijn geen leaseverplichtingen langer dan 5 jaar.

3.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

PASSIVA

11. Mogelijke rechten of verplichting en in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Zekerheden

Voor de zekerheden m.b.t. hypothecaire leningen wordt verwezen naar bijlage 1.1.8.

Er is een verklaring Verhaalsregeling zekerheidsrechten verstrekt tussen het Waarborgfonds voor de Zorgsector, de Nederlandse Waterschapsbank, de BNG Bank, de ABN (geborgde financiers) en de ABN en European Investment Bank (onbegorgde financiers) aan de Zekerhedenagent (verhaalsregeling). Deze zekerheden betreffen het eerste hypotheekrecht op de eigendomspannen van Vivium ad € 150.000.000, pandrechten op voorraden, bedrijfsinventaris vorderingen.

Verstrekte lening en investeringsverplichtingen

In 2023 is een lening aangetrokken van de Europese Investeringsbank á €70 miljoen. De stortingen vinden plaats in 5 termijnen vanaf 2024 t/m eind 2025. De lening is aangetrokken voor de komende grote investeringen in diverse panden om goede en duurzame zorg te kunnen blijven verlenen. De zekerheden die zijn gesteld zijn hierboven opgenomen (zekerheden).

De belangrijkste twee projecten op korte termijn betreffen de nieuwbouw van Naarderheem (€ 69,7 miljoen; gestart eind 2023) en renovatie/nieuwbouw locatie De Bolder (€ 13,2 miljoen; verwachte start najaar 2024). Voor de nieuwbouw Naarderheem is in december 2023 een aannemingsovereenkomst afgesloten voor €45,5 miljoen (excl. BTW).

Obligo Waarborgfonds voor de zorg

Op grond van het reglement van deelneming is Vivium Zorggroep mederisicodragend in het garantievermogen van het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) in de vorm van een obligoverplichting. Het obligo bedraagt maximaal 3% van het geborgde restant leningbedrag. De obligoverplichting wordt geconcretiseerd in de vorm van de verstrekking van een renteloze lening van de deelnemers aan het WfZ in de situatie dat het WfZ op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en het garantievermogen van het WfZ ontoereikend is om de verplichtingen aan de geldgevers te kunnen voldoen. Het obligo ten laste van Vivium Zorggroep bedraagt op basis van van het geborgde restant leningbedrag per 31 december 2023 € 1,1 miljoen.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan e en Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi- omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2023 is het mbi-omzetplafond voor de MSZ door de NZa vastgesteld op EUR 28.135 miljoen (prijsniveau 2023). Voor de Geriatrische Revalidatiezorg / eerstelijnsverblijf is het mbi-omzetplafond vastgesteld op EUR 1.375,6 miljoen en voor de Wijkverpleging 4.042,5 miljoen (prijsniveau 2023).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting Vivium Zorggroep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.

3.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	159.545.721	38.113.169	42.345.389	3.410.336	3.711.950	247.126.565
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	99.820.596	33.028.886	36.072.166	0	1.810.836	170.732.483
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>59.725.125</u>	<u>5.084.283</u>	<u>6.273.223</u>	<u>3.410.336</u>	<u>1.901.114</u>	<u>76.394.082</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.502.756	-	2.916.279	1.509.904	-	8.928.939
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	8.749.387	784.360	1.795.034	-	92.699	11.421.480
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	46.083	-	49.197	-	-	95.280
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	27.464	-	-	27.464
per saldo	<u>46.083</u>	<u>-</u>	<u>21.733</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67.816</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.292.714</u>	<u>-784.360</u>	<u>1.099.512</u>	<u>1.509.904</u>	<u>-92.699</u>	<u>-2.560.356</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	164.002.394	38.113.169	45.212.471	4.920.240	3.711.950	255.960.224
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	108.569.983	33.813.246	37.839.736	-	1.903.534	182.126.499
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>55.432.411</u>	<u>4.299.923</u>	<u>7.372.735</u>	<u>4.920.240</u>	<u>1.808.416</u>	<u>73.833.725</u>

Afschrijvingspercentage: 2% - 12,5% 5% - 20% 5% - 33,33% 0,0% 2% - 2,5%

Het bedrag van 4.920.240 euro bij de "Materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa" betreffen onderhanden projecten (waaronder de voorname nieuwbouw van Naarderheem) die na afronding van een project in gebruikgenomen worden.

3.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari 2023	205.663	205.663
(Terugname) waardeverminderingen	-11.430	-11.430
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>194.233</u>	<u>194.233</u>
Afschrijvingspercentage:	3,60%	

BIJLAGE

3.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		x € 1			%	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1			x € 1	
DSH; NWB II *	2002	6.352.923	40	hypothecaire	0,580%	3.017.638	158.823	2.858.815	2.064.700	19	lineair	158.823	WfZ
JH en TH; BNG	2014	5.600.000	30	hypothecaire	2,495%	3.079.971	139.999	2.939.972	2.239.979	22	lineair	139.999	WfZ
JH en TH; BNG	2014	1.739.338	12	hypothecaire	1,870%	316.218	79.055	237.164	-	4	lineair	79.055	WfZ
JH en TH; BNG	2014	1.400.000	10	hypothecaire	1,670%	139.984	69.992	69.992	-	2	lineair	69.992	WfZ
DAH; NWB 4	2019	328.476	30	hypothecaire	0,550%	266.887	20.530	246.357	143.708	12	lineair	20.530	WfZ
DAH; NWB **	2006	1.701.676	30	overige	0,270%	794.114	56.723	737.392	453.779	14	lineair	56.723	WfZ
DAH; NWB 3	2009	3.750.000	15	overige	1,835%	500.000	250.000	250.000	-	2	lineair	250.000	WfZ
DAH; BNG	2016	1.133.333	20	hypothecaire	1,520%	793.333	56.667	736.666	453.333	14	lineair	56.667	WfZ
VG; BNG 1	2006	2.000.000	30	overige	1,310%	933.333	66.667	866.667	533.333	14	lineair	66.667	WfZ
GDL; BNG 2 ***	2006	4.500.000	40	overige	0,290%	2.700.000	112.500	2.587.500	2.025.000	24	lineair	112.500	WfZ
NH; BNG	2003	3.000.000	20	hypothecaire	4,340%	150.000	150.000	0	-	1	lineair	-	WfZ
NH;Steunstg.	2004	450.000	5	achtergesteld	0,600%	450.000	-	450.000	-	1	lineair	450.000	geen
NH; Nat. Nederland	2013	5.625.000	30	hypothecaire	3,170%	3.937.500	187.500	3.750.000	2.812.500	21	lineair	187.500	WfZ
DB; ABN AMRO	2004	8.500.000	40	hypothecaire	4,480%	4.675.000	212.500	4.462.500	3.400.000	22	lineair	212.500	WfZ
DB; NWB	2014	1.750.000	10	hypothecaire	1,164%	350.000	175.000	175.000	-	2	lineair	175.000	WfZ
HW;BNG	2010	11.800.000	40	hypothecaire	3,610%	8.186.250	295.000	7.891.250	6.416.250	27	lineair	295.000	WfZ
HW;BNG	2010	6.000.000	20	hypothecaire	3,450%	2.325.000	300.000	2.025.000	525.000	7	lineair	300.000	WfZ
OVS; BNG	2006	6.300.000	40	overige	3,650%	3.780.000	157.500	3.622.500	2.835.000	24	lineair	157.500	WfZ
HW/TD; ABN	2018	6.500.000	10	hypothecaire	2,750%	4.658.335	433.333	4.225.002	2.058.335	5	lineair	433.333	Hypoth./pand
TD; NWB	2010	8.790.000	30	hypothecaire	4,635%	5.173.946	283.612	4.890.333	3.472.273	18	lineair	283.612	WfZ
Totaal leningen		87.220.746				46.227.509	3.205.400	43.022.110	29.433.190			3.505.400	
Bij: langlopend deel vakantiedagen						4.198.240	10.006	4.188.234	-			-	n.v.t.
Totaal						50.425.749	3.215.406	47.210.344	29.433.190			3.505.400	

3.1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023

3.1.9.1 Gesegmenteerde winst en verliesrekening

Segment VVT

	2023		2022
	x € 1		x € 1
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
A. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
1. Zorgverzekeringswet	24.301.054		25.028.506
2. Wet langdurige zorg	138.017.434		130.166.592
3. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	452.102		969.053
4. Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	121.612		45.996
5. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	334.045		107.256
	163.226.247		156.317.403
B. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13.768.185		12.365.081
Netto omzet	176.994.432		168.682.483
Overige bedrijfsopbrengsten	-		-
Som der bedrijfsopbrengsten	176.994.432		168.682.483
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21.144.262		20.221.177
Lonen en salarissen	81.881.461		78.487.844
Sociale lasten	13.782.771		13.818.585
Pensioenlasten	6.693.975		6.685.063
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.776.071		1.948.174
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	-		-
Overige bedrijfskosten	49.126.557		44.180.290
Som der bedrijfslasten	174.405.097		165.341.133
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	628.336		-
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	11.844		11.863
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		131.153
	-616.492		143.017
RESULTAAT VOOR BELASTING	3.205.827		3.198.334
Belastingen	-		-
RESULTAAT BOEKJAAR	3.205.827		3.198.334
	0		
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2023		2022
	x € 1		x € 1
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	3.915.144		3.725.477
Algemene (overige) reserves	-709.317		-527.143
	3.205.827		3.198.334

Toelichting

Bij segment VVT zijn onder de overige bedrijfskosten de intern doorberekende huurkosten van Vastgoed opgenomen, welke bij segment Vastgoed onder de overige opbrengsten zijn verantwoord. Het resultaat bij de Algemene (overige) reserve betreft het resultaat van de ZVW (GRZ, ELV, GZSP en Wijkverpleging).

3.1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023

3.1.9.1 Gesegmenteerde winst en verliesrekening

Segment Vastgoed

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
B. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>17.357.734</u>	<u>16.444.634</u>
Netto omzet	17.357.734	16.444.634
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>17.357.734</u>	<u>16.444.634</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	2.269	-
Lonen en salarissen	574.560	562.656
Sociale lasten	102.499	87.471
Pensioenlasten	51.628	53.265
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.645.408	9.135.332
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	-	-
Overige bedrijfskosten	<u>3.258.476</u>	<u>2.803.935</u>
Som der bedrijfslasten	13.634.840	12.642.659
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1.325.325</u>	<u>1.405.357</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>1.325.325</u>	<u>1.405.357</u>
	<u>2.397.568</u>	<u>2.396.618</u>
Belastingen	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.397.568</u></u>	<u><u>2.396.618</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	2.397.568	2.396.618
Algemene (overige) reserves	-	-
	<u><u>2.397.568</u></u>	<u><u>2.396.618</u></u>

Toelichting

Het resultaat 2023 van Vastgoed is nagenoeg gelijk aan dat van 2022.

3.1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023

3.1.9.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaten segmenten

	<u>2023</u> x € 1	<u>2022</u> x € 1
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
Segment VVT	3.205.827	3.198.334
Segment Vastgoed	2.397.568	2.396.618
	<u>5.603.395</u>	<u>5.594.952</u>
Resultaat volgens winst en verliesrekening	<u>5.603.395</u>	<u>5.594.952</u>

Toelichting:

De resultaten van Vastgoed zijn tot stand gekomen door het toewijzen van vastgoedgerelateerde kostenplaatsen aan segment Vastgoed; de kostenplaatsen gerelateerd aan Zorgactiviteiten, Facilitaire dienstverlening en overheadkosten zijn aan het segment VVT toegewezen. Het aandeel van het resultaat Vastgoed is net als in 2022 42,8%.

3.1.9 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

10.1 Zorgverzekeringswet

De baten voor de Zorgverzekeringswet (ZVW) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wijkverpleging	12.532.934	13.194.551
Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ)	10.436.748	10.006.189
Eerstelijnsverblijf (ELV)	192.967	781.527
GZSP	1.138.404	1.046.239
Totaal	<u>24.301.054</u>	<u>25.028.506</u>

Toelichting:

De omzet voor de Zorgverzekeringswet neemt met € 0,7 miljoen af.

Bij de wijkverpleging (mutatie +/- €0,7 miljoen) zijn weliswaar meer cliënten in zorg, maar wordt er 'doelmatiger' gewerkt waardoor er minder cliënten zijn gefactureerd.

De omzet ELV komt ruim lager uit dan 2022 omdat voor 2023 geen contracten waren afgesloten, behalve met Zilveren Kruis (vanaf medio 2023); vanaf 2024 zijn er wel weer contracten afgesloten.

Met Zilveren Kruis is in 2023 een 'innovatief contract' afgesloten met een aanneemsom. Het verschil tussen de gerealiseerde productie en de contractwaarde (€ 1,5 miljoen) is voorzichtigheidshalve gereserveerd.

10.2 Wet langdurige zorg

De baten Wet Langdurige Zorg (Wlz) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	137.747.194	128.491.417
(Nog) niet vergoedde WLZ-zorg huidig boekjaar	-532.071	-759.607
Vergoedde productie WLZ-zorg voorgaand boekjaar	802.311	2.434.783
Totaal	<u>138.017.434</u>	<u>130.166.592</u>

Toelichting:

De totale omzet voor het wettelijk budget aanvaardbare kosten stijgt met € 9,2 miljoen t.o.v. 2022.

In 2022 was voor € 2,7 miljoen aan vergoedingen i.v.m. Covid-19 begrepen. In 2023 is dit niet meer aan de orde. Ook was in 2022 sprake van een éénmalige vergoeding voor extra energiekosten (€ 0,3 miljoen).

De tarieven stegen in 2023 met gemiddeld 6,3%, effect: € 7,9 miljoen. De uitbreiding van capaciteit (Torendael, Naarderheem en Hogewijk) zorgt voor een stijging van € 3,8 miljoen. De overige mutaties zorgen voor een toename van € 0,7 miljoen.

3.1.9 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidie Stagefonds	452.102	786.759
Subsidie Coronabanen	0	182.294
Totaal	<u>452.102</u>	<u>969.053</u>

Toelichting:

De subsidie Stagefonds valt in 2023 lager uit door een lager aantal leerlingen én een lagere vergoeding per leerling t.o.v. 2022. De subsidie Coronabanen betrof een tijdelijke regeling in 2022.

In 2023 is een aanvraag gedaan voor de IZA-gelden (wijkverpleging). Deze subsidies worden in 2024 aangewend en in de jaarrekening 2024 verantwoord conform de voorwaarden van de subsidieregeling.

10.5 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage GZ-psycholoog	121.612	45.996
Totaal	<u>121.612</u>	<u>45.996</u>

De subsidie 2023 is incl. de afrekening over 2022.

10.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige opbrengsten	334.045	107.256
Totaal	<u>334.045</u>	<u>107.256</u>

Toelichting

Onder de overige opbrengsten zijn opbrengsten PGB, 1e lijns ergotherapie en fysiotherapie begrepen. In 2023 zijn hier ook opbrengsten voor zorgverlening RMA opgenomen, hetgeen voor de toename zorgt.

11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
WMO	1.455	182.156
Overige subsidies	889.446	869.675
Overige dienstverlening	3.732.756	3.169.422
Opbrengsten verhuur en service-inkomsten	3.536.717	3.201.134
Zorgarrangementen	1.562.099	1.358.106
Overige opbrengsten	4.010.583	3.609.836
Overige zorgprestaties	118.051	48.808
Totaal	<u>13.851.109</u>	<u>12.439.138</u>

3.1.9 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

Toelichting:

De totale inkomsten uit Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten nemen met € 1,4 miljoen toe ten opzichte van 2022. Dit betreffen onder meer hogere opbrengsten Horeca (€ 0,4 miljoen), hogere opbrengsten Leefplezier (€ 0,2 miljoen), hogere opbrengsten adviesdiensten Be (€ 0,3 miljoen), hogere opbrengsten zorgarrangementen (€ 0,2 miljoen), verhuur aan cliënten van de Zorgeloos Wonen locaties en meer doorberekende personele kosten (€ 0,2 miljoen).

Overige subsidie:

Hieronder zijn onder andere de subsidies Praktijkleren, subsidie Lage Lonen en SET subsidies begrepen.

Overige dienstverlening:

De opbrengsten van overige dienstverlening betreffen onder meer verkopen restaurant / winkel en reguliere bijdragen in waskosten. De omzet is met € 0,6 miljoen gestegen, door hogere omzet restaurants en Leefplezier als gevolg van verder herstel na de coronaperiode.

Opbrengsten verhuur, service-inkomsten en zorgarrangementen:

Betreft de verhuur van appartementen (incl. zorgarrangementen) bij de Zorgeloos Wonen locaties en neemt met € 0,3 miljoen toe.

Overige opbrengsten:

De overige opbrengsten nemen toe dankzij hogere opbrengsten adviesdiensten van Be (€ 0,3 miljoen) en € 0,1 miljoen hogere doorbelastingen personeel.

3.1.9 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

13. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	19.401.611	18.605.550
Honorarium apotheker	665.353	547.670
Onderaanneming	1.079.566	1.067.957
Totaal	<u>21.146.531</u>	<u>20.221.177</u>

Toelichting:

Personeel niet in loondienst:

Als gevolg van een hoog verzuim (hoge werkdruk en hoge werkbelasting), een krappe arbeidsmarkt en tariefstijgingen van externen, zijn de kosten van de inzet derden met € 0,9 miljoen gestegen ten opzichte van 2022. Dat is weliswaar een relatief een lagere stijging t.o.v. voorgaande jaren, maar de kosten blijven op een hoog niveau.

De inzet van derden bestaat zowel uit uitzendkrachten als ZZP'ers.

Het aandeel van zorgfuncties bedraagt € 17,5 miljoen (€ 0,5 miljoen hoger dan 2022).

Onderaanneming:

Vivium fungeert in 2023 als hoofdaannemer voor de ZVW voor Hospice Kajan.

14. Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	82.456.021	79.050.500
Sociale lasten	13.885.270	13.906.057
Pensioenlasten	6.745.603	6.738.327
Totaal lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	<u>103.086.894</u>	<u>99.694.884</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
- Vivium Zorggroep	1.752	1.757
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.752</u>	<u>1.757</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De totale salariskosten voor personeel in loondienst zijn met € 3,4 miljoen toegenomen ondanks de afname van het gemiddeld aantal fte's in loondienst (5 fte). De stijging is het gevolg van de afgesloten en opgebroken cao VVT in 2023.

De afname van fte's typeert de krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met een steeds hogere inzet van derden (m.n. ZZP'ers).

Het gemiddelde verzuim is in 2023 met 8,3% gelijk gebleven aan 2022.

De totale gemiddelde salariskosten per fte bedragen € 58.840 in 2023 tegenover € 56.742 in 2022. Dat is een stijging van +3,70%. De cao-stijging (gemiddeld 3,75%) en periodieke zorgen voor een stijging, daarentegen waren er in 2022 éénmalige kosten á € 0,7 miljoen begrepen en waren in 2023 de ontvangsten zwangerschapsuitkeringen € 0,4 miljoen hoger dan in 2022.

Onder de sociale lasten zijn de kosten begrepen voor de voorziening WGA en langdurig zieken. De sociale lasten zijn in 2023 gelijk aan 2022. In 2022 was nog een reservering opgenomen van € 0,5 miljoen voor de aan de werknemers te vergoeden kosten inzake de premie "inloopdekking WGA-hiaatverzekering" voor de periode 2023 - 2027.

3.1.9 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u> x € 1	<u>2022</u> x € 1
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	11.421.480	11.083.505
Totaal afschrijvingen	<u>11.421.480</u>	<u>11.083.505</u>

Toelichting:

De bedrijfseconomische afschrijvingen nemen met € 0,3 miljoen toe ten opzichte van 2022. Zie paragraaf 1.1.5 voor de verloopoverzichten.

16. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

Er zijn in zowel 2022 als 2023 geen bijzondere waardeverminderingen.

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u> x € 1	<u>2022</u> x € 1
Overige personeelskosten	4.175.741	3.808.602
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.423.132	8.361.075
Algemene kosten	9.440.655	9.272.397
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.027.036	3.055.891
Onderhoud en energiekosten	6.895.420	4.308.090
Huur en leasing	2.143.598	1.799.755
Dotaties en vrijval voorzieningen	4.642	7.839
Totaal overige bedrijfskosten	<u>35.110.224</u>	<u>30.613.649</u>

Toelichting:

De totale overige bedrijfskosten nemen in 2023 met € 4,5 miljoen toe, vooral het gevolg van de hoge inflatie en de prijsstijging van energie. Zo stegen de energiekosten met € 2,6 miljoen en de voedingskosten met € 1,1 miljoen.

Overige personeelskosten:

De overige personele kosten stijgen met € 0,4 miljoen, m.n. door hogere kosten voor arbodiensten / preventiemaatregelen (+ € 0,2 miljoen), hogere reiskosten (€ 0,1 miljoen) en hogere kosten voor personeelsattenties (€ 0,1 miljoen).

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:

De uitgaven voor voedingsmiddelen zijn gestegen met € 0,8 miljoen (+14,9%) t.o.v. 2022. Deels omdat er meer cliënten in de huizen waren (een uitbreiding van 30 cliënten), maar vooral door de impact van de hoge inflatie.

De hotelmatige kosten (waskosten, schoonmaak, inrichtingkosten, etc) stijgen met € 0,3 miljoen t.o.v. 2022. In 2023 waren vooral de uitgaven voor schoonmaak, waskosten en vervoer cliënten dagactiviteiten hoger dan in 2022.

Algemene kosten:

De algemene kosten stijgen licht met € 0,2 miljoen.

De uitgaven voor ICT stegen met € 0,5 miljoen (+12%). De projectkosten kwamen daarentegen € 0,5 miljoen lager uit dan in 2022. Hogere kosten waren er ook bij abonnementen, juridische ondersteuning en advieskosten van per saldo € 0,2 miljoen.

3.1.9 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

Toelichting (vervolg):

Patiënt- en bewonersgebonden kosten:

De kosten voor cliëntgebonden kosten blijven gelijk aan die van 2022. Wel valt hier te zien dat de bijkomende kosten die in 2022 nog werden gemaakt i.v.m. Covid-19 ruim afnemen in 2023, terwijl de uitgaven voor incomaterialen sterk zijn gestegen (deels door groei cliënten en inflatie).

Onderhoud en energiekosten

De onderhoudskosten stijgen met € 0,2 miljoen t.o.v. 2022 als gevolg van € 0,1 miljoen hogere contractkosten en € 0,1 miljoen hogere kosten voor klein onderhoud /preventie legionella, etc.

De energiekosten zijn zeer sterk gestegen door de energiecrisis. In 2022 was de stijging beperkt door een vast contract, maar voor 2023 zijn de contractprijzen aangepast en daardoor zijn de kosten met 89,9% gestegen t.o.v. 2022: de kosten van elektra stegen met 165% en die van gas 58%.

Huur:

De huurkosten tonen een stijging van € 0,3 miljoen, m.n. doordat vanaf najaar 2023 tijdelijke huisvesting gehuurd wordt bij het voormalige ziekenhuis Tergooi in Blaricum i.v.m. de nieuwbouw van locatie Naarderheem.

Dotaties en vrijval voorzieningen:

Betreft de bijdrage aan de onderhoudsvoorziening voor VVE De Alliantie / De Bolder.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	628.336	0
Subtotaal financiële baten	<u>628.336</u>	<u>0</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.325.325	1.536.510
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	11.844	11.863
Subtotaal financiële lasten	<u>1.337.170</u>	<u>1.548.373</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>708.833</u></u>	<u><u>1.548.373</u></u>

Toelichting:

Vanaf 2023 worden er liquide middelen in deposito's vastgezet met een maximale looptijd van 1 jaar. Daarnaast is over het rekening-courantsaldo met de ABN een rente (Ester) vergoed.

De waardeverandering financiële vaste activa betreft de afschrijving "migratie lening".

19. Belastingen

Er is geen sprake van te betalen of te vorderen belastingen over het resultaat.

20. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	200.207	197.906
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	459
4 Niet-controlediensten	5.445	0
	0	
Totaal honoraria accountant	<u><u>205.652</u></u>	<u><u>198.365</u></u>

Toelichting:

In het bedrag van de post controle jaarrekening zijn de kosten begrepen van de controle van het lopende boekjaar, inclusief de werkzaamheden rondom de nacalculatie.

21. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt WNT verantwoording.

22. WNT-verantwoording 2023 - Stichting Vivium Zorggroep

De WNT is van toepassing op Vivium Zorggroep. Het voor Vivium Zorggroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023

Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023 bedragen x € 1			W.K. Vlasblom	G.H.M. Verkerk
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	3/10-31/12	01/01-27/8		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1		
Dienstbetrekking?	ja	ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	48.987	136.063		
Beloningen betaalbaar op termijn	3.714	9.956		
<i>Subtotaal</i>	<i>52.701</i>	<i>146.019</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	54.986	146.019		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.		
Bezoldiging	52.701	146.019		
Het bedrag van de overschrijding	-	-		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.		
Gegevens 2022 bedragen x € 1			W.K. Vlasblom	G.H.M. Verkerk
Functiegegevens		Raad van Bestuur		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	n.v.t.	01/01-31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1		
Dienstbetrekking?		ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	202.442		
Beloningen betaalbaar op termijn	-	13.558		
<i>Subtotaal</i>	<i>-</i>	<i>216.000</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	216.000		
Bezoldiging	-	216.000		

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023 bedragen x € 1				T.J.H. Elsen	J.M. Ester	T. van Beek
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01-31/12	01/01-01/09	01/01-31/12		
Bezoldiging						
Bezoldiging		33.450	14.846	22.300		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		33.450	14.846	22.300		
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		
Bezoldiging		33.450	14.846	22.300		
Het bedrag van de overschrijding, en		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		
Gegevens 2022 bedragen x € 1				T.J.H. Elsen	J.M. Ester	T. van Beek
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12		
Bezoldiging						
Bezoldiging		32.400	21.600	21.600		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		32.400	21.600	21.600		

22. WNT-verantwoording 2023 - Stichting Vivium Zorggroep

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	R. Baumgarten	A. Langhout Krautscheid	A. Janzen	A. Loogman
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-01/09	01/01-31/12	01/05-31/12	01/09-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	14.846	22.300	14.968	7.454
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.846	22.300	14.968	7.454
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.			
Bezoldiging	14.846	22.300	14.968	7.454
Het bedrag van de overschrijding, en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022				
bedragen x € 1	R. Baumgarten	A. Langhout Krautscheid	A. Janzen	A. Loogman
Functiegegevens	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging				
Bezoldiging	21.600	21.600		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600		

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Vivium Zorggroep heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 2 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Vivium Zorggroep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 3.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op het beeld van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. 22-mei-24
dhr. W.K. Vlasblom
Raad van Bestuur

W.G. 22-mei-24
dhr. mr. T.J.H. Elsen LL.M.
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G. 22-mei-24
Mw. A. Langhout Krautscheid
Lid Raad van Toezicht

W.G. 22-mei-24
dhr. A.J.M. Loogman
Lid Raad van Toezicht

W.G. 22-mei-24
mw. drs A. Janzen MCM
Lid Raad van Toezicht

W.G. 22-mei-24
mw. mr. T.G. van Beek
Lid Raad van Toezicht

3.2 OVERIGE GEGEVENS

3.2 OVERIGE GEGEVENS

3.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 4 lid 3, dat uitkeringen van financiële middelen uitsluitend plaats vinden binnen de de maatschappelijke doelstelling en verantwoordelijkheid van de zorgorganisatie. Conform artikel 16 lid 3 sub c is goedkeuring nodig van de Raad van Toezicht over het besluit van de Raad van Bestuur omtrent de resultaatbestemming.

3.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Vivium Zorggroep heeft geen nevenvestigingen.

3.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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