



JAARVERANTWOORDING LAVERHOF 2023

incl. Bestuursverslag, Jaarverslag raad van
toezicht, Kwaliteitsverslag en Jaarrekening

Vastgesteld door de raad van bestuur en goedgekeurd door de raad van toezicht in de vergadering van de raad van toezicht Laverhof op 28 mei 2024

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Laverhof in beeld.....	4
Algemene informatie.....	4
Organisatiestructuur.....	5
Samenstelling bestuur en managementteam.....	6
Het managementteam van Laverhof bestaat uit:.....	6
Missie, visie en kernwaarden.....	7
Raad van bestuur.....	9
Besluiten en voortgang.....	9
Medezeggenschap.....	10
Raad van toezicht.....	11
Resultaten 2023.....	12
Beweging 1: Van zorggemeenschap naar leefgemeenschap.....	12
Beweging 2: Naar kwaliteit van leven.....	13
Beweging 3: Naar samenwerking, netwerkvorming en samen leren.....	14
Beweging 4: Naar vertrouwen en vakmanschap.....	15
Beweging 5: Naar vinden, vormen en verbinden van medewerkers.....	16
Beweging 6: Naar inzet van technologie die helpt, verrijkt en ondersteunt.....	23
Beweging 7: Naar duurzame bedrijfsvoering.....	25
Risico's & onzekerheden.....	28
BIJLAGEN BESTUURSVERSLAG 2023.....	32
Bijlage 1: Jaarverslag 2023 raad van toezicht Laverhof.....	33
Bijlage 2: Indicatoren Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg.....	39
Bijlage 3: Ongeplande ziekenhuisopnames.....	41
Bijlage 4: MIC meldingen.....	42
Bijlage 5: Wet Zorg & Dwang.....	43
JAARREKENING LAVERHOF 2023.....	44

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van Stichting Laverhof. In het jaarverslag leggen we verantwoording af over de inhoudelijke en financiële gang van zaken binnen Laverhof. Het jaar 2023 kenmerkte zich als een jaar waarin we als Laverhof meer richting hebben gegeven en samen op zoek zijn gegaan naar nieuwe stabiliteit en focus op onderdelen die van waarde zijn in tijden van hoge werkdruk, onzekerheid en verandering. Vanuit ons strategisch beleidsplan hebben we met name de focus gelegd op anders werken, lekker werken en duurzaam werken.

Deze focus is voortgekomen uit de vernieuwde missie, visie en kernwaarden die Laverhof in 2023 heeft vastgesteld. De kernwaarden Verbindend, Open en Lerend gaan onze organisatie helpen bij het samen vormgeven aan de noodzakelijke transitie voor de toekomst van de zorg. Een toekomst waarin we met minder collega's een toenemend aantal mensen met een zorgvraag kunnen ondersteunen.

Dat dit veel vraagt van onze medewerkers mag duidelijk zijn. Ondanks veel inspanningen is ons ziekteverzuim in het afgelopen jaar verder toegenomen. Ik ben dan ook blij dat we een nieuw strategisch HR plan hebben vastgesteld dat bijdraagt aan lekker werken en meer werkplezier voor onze collega's. Zij zijn immers de motor waar onze organisatie op draait! De inzet van technologie, de juiste hulpmiddelen en de herinrichting van werkprocessen moet ook merkbaar gaan bijdragen aan vermindering van de werkdruk.

Veel aandacht ging ook uit naar samenwerking in de regio. Binnen het VVT-samenwerkingsverband Iedereen Zorgt zijn veel initiatieven gestart of verder opgeschaald die een antwoord willen geven op de maatschappelijke opgaven waar we voor staan. Ook de samenwerking met huisartsen, ziekenhuizen, welzijnsorganisaties en andere partijen is geïntensiveerd, alles met als doel om lokaal en regionaal de zorg toegankelijk, beschikbaar en betaalbaar te houden.

Mijn dank en welgemeende waardering wil ik dan ook graag uitspreken aan alle medewerkers, vrijwilligers, familieleden van zorgvragers en andere betrokkenen voor hun bijdragen aan de mooie resultaten die Laverhof in 2023 weer heeft behaald.

JAJ Moolenschot MBA
Raad van bestuur Laverhof

Laverhof in beeld

Algemene informatie

Laverhof is actief in de Brabantse dorpen Heeswijk-Dinther, Schijndel, Uden (omgeving Het Retraitehuis), Eerde, Wijbosch, Berlicum, Middelrode, Vorstenbosch en Loosbroek (kernen van de gemeenten Meierijstad, Bernheze, St. Michielsgestel en Maashorst). Wij bieden een breed pakket aan zorg, behandeling en ondersteuning. Cliënten kunnen thuis of in één van de vier zorglocaties terecht voor langdurige zorg, wijkverpleging, hulp bij het huishouden, revalidatie, terminale zorg, eerstelijnsverblijf en dagbesteding. Ook verhuren wij (zorg)appartementen in Heeswijk, Schijndel en Uden.

Laverhof
Eerdsebaan 1A
5482 DA Wijbosch
Telefoon: 073 - 544 33 00
E-mail: info@laverhof.nl
KvK-nummer: 56708874

Informatie over
Laverhof is te vinden
op www.laverhof.nl.



Kengetallen Laverhof (per 31 december 2023)

	2023	2022	2021
Aantal medewerkers	1311	1391	1351
Aantal fte's	666	699	682
Aantal cliënten	1786	1809	1839
Ziekteverzuim	7,41%	6,93%	6,22%

Organisatiestructuur

Laverhof is een organisatie voor zorg, behandeling en ondersteuning met als rechtsvorm een stichting met een raad van toezicht – raad van bestuur model.

De inrichting van de organisatie draagt bij aan het behalen van de gestelde organisatiedoelen, de verbindingen en randvoorwaarden die hiervoor nodig zijn, een verantwoordelijkheidsverdeling die in balans is en de focus op samenwerking die we nastreven.

Binnen Laverhof zijn de directeuren zorg met hun teammanagers integraal verantwoordelijk voor de kwaliteit van zorg en welzijn en een gezonde bedrijfsvoering. De directeur zorg die zich richt op behandeling, revalidatie en ondersteuning thuis heeft tevens innovatie als portefeuille. De collega-directeur zorg richt zich op intramurale zorg en kwaliteit van leven. Deze directeur heeft tevens het beleid t.a.v. kwaliteit, veiligheid en identiteit als aandachtsgebied. Gezamenlijk dragen de directeuren de verantwoordelijkheid voor de ontwikkeling van gemeenschappen rondom de locaties van Laverhof.

De manager facilitair en vastgoed en de twee teammanagers facilitair zijn verantwoordelijk voor het facilitair bedrijf, in combinatie met vastgoed (projecten, onderhoud en renovatie), ICT en inkoop. Het vinden, vormen en verbinden van voldoende gekwalificeerd personeel is van essentieel belang voor de organisatie en een belangrijke taak van de manager HRM, in nauwe samenwerking en afstemming met het lijnmanagement. De manager CFI en teammanager EAD richten zich op concern controlling, de ontwikkeling van managementinformatie en optimalisatie van administratieve en geautomatiseerde processen voor een efficiënte bedrijfsvoering. De bestuurssecretaris is adviserend aan de leden van het managementteam en de bestuurder en heeft daarnaast een onafhankelijke rol richting de raad van toezicht. De bestuurssecretaris is verantwoordelijk voor de bestuursondersteuning en voor team Beleid, Innovatie, Communicatie en Kwaliteit (BICK).

Het teammanagement is de belangrijkste schakel tussen enerzijds het bestuur (en de strategische doelen) en anderzijds de organisatie, de processen en de medewerkers die invulling moeten geven aan deze doelen. Teammanagers zijn er voor de leden van hun teams, zodat zij optimaal kunnen functioneren. Van teammanagers wordt verwacht dat ze de intentie hebben om met oprechte aandacht en vanuit vertrouwen bij te dragen aan de ontwikkeling van anderen. De eigen groei en het voorbeeldgedrag vormen de basis om bij te kunnen dragen aan de groei van anderen. Bewust zijn en openheid om te leren (van anderen) zijn daarom belangrijk.

Medewerkers en cliënten oefenen hun medezeggenschap uit door middel van respectievelijk de ondernemingsraad en de cliëntenraad. Voor lokale medezeggenschap van cliënten zijn er lokale cliëntenraden en er is een centrale cliëntenraad (CCR) voor stichtingsbrede vraagstukken.

De organisatiestructuur is als volgt:



Samenstelling bestuur en managementteam

Binnen Laverhof is sprake van een eenhoofdige raad van bestuur; deze functie wordt sinds juli 2022 ingevuld door John Moolenschot. Nevenfuncties van de bestuurder in 2023 zijn lidmaatschap van de Pensioenraad van pensioenfonds PFZW namens de werkgevers VVT, lidmaatschap van de raad van toezicht van PSW en lidmaatschap van het bestuur van het Arbeidsmarkt- en opleidingsfonds van de VVT.

Het managementteam van Laverhof bestaat uit:

Monique Janus, directeur zorg / portefeuillehouder kwaliteit
 Fred van der Heijden, directeur zorg / portefeuillehouder innovatie
 Gijs Matthijsse, manager CFI
 Marisa Netten, manager HR
 Kees Verhoeven, manager Facilitair en Vastgoed
 Inge Almekinders, bestuurssecretaris

Missie, visie en kernwaarden

De missie, visie en kernwaarden van Laverhof zijn in 2023 geactualiseerd op een manier die het 'hoe', 'wat' en 'waarom' van Laverhof op een aansprekende wijze vertellen en laten zien. De visie en missie zijn leidend voor wat we doen; de kernwaarden geven onze medewerkers houvast in hun houding en handelen. Een kleurrijke infographic over de missie, visie en kernwaarden van Laverhof is zichtbaar op alle locaties en werkplekken en wordt regelmatig gebruikt tijdens werk- en teamoverleggen.



Onze missie

Laverhof biedt zorg en ondersteuning aan mensen die een beroep op ons doen: ouderen, mensen die revalideren en mensen met chronische aandoeningen. Dat doen we respectvol en met aandacht, samen met hun familie en vrienden, als onderdeel van de lokale gemeenschap.

Onze visie

Leven zoals je dat zelf wilt. Op een fijne plek, dicht bij de mensen waarmee je graag samen bent. Het klinkt zo logisch. De meesten van ons zijn ook niet anders gewend. Naarmate we ouder worden, kan dat veranderen.

Bij Laverhof weten we hoe we ouderen en kwetsbare mensen ondersteunen om zoveel mogelijk zelfstandig vorm te geven aan hun leven. Ook als dat door ouderdom, ziekte of beperkingen niet meer vanzelf gaat. Dit doen we samen met hun familie, netwerk, vrijwilligers en onze partners. We blijven zien wat er wél kan.

Dat vraagt om specifieke kennis en vaardigheden die we bij Laverhof in huis hebben en blijven ontwikkelen. Dit doen we met al onze collega's die we volop de ruimte bieden om te groeien. In hun vak en als mens. Zodat we elke dag de best mogelijke menswaardige zorg en ondersteuning bieden. Thuis of bij Laverhof, maar altijd dichtbij.

Onze kernwaarden

Bij Laverhof zijn we:

Verbindend

We zijn verbinders. Binnen Laverhof, maar ook in de lokale gemeenschap. We brengen krachten en kwaliteiten bij elkaar. Op een uitnodigende manier. Bij ons voel je je op je gemak.

Open

We hebben oog voor elkaar. Vol vertrouwen spreken we elkaar aan en gaan we in gesprek. Eerlijk en duidelijk. Met aandacht voor ons eigen gedrag. We laten onszelf zien.

Lerend

We zijn slimme aanpakkers. We verruimen ons blikveld en gaan aan de slag met nieuwe ideeën en ontwikkelingen. We durven buiten kaders te denken, maken bewuste keuzes en doen actief mee. We leren van en met elkaar.

Raad van bestuur

Besluiten en voortgang

De raad van bestuur vergadert driewekelijks; hiervan wordt een verslag gemaakt. Na afloop worden besluiten gedeeld met management en medezeggenschap. Hieronder volgt een overzicht van de onderwerpen op hoofdlijnen. In de beschrijving van de strategische bewegingen beschrijven we de bereikte resultaten.

- Verder uitvoering geven aan het strategisch actieplan en bewaken van het overzicht en de voortgang.
- Activiteiten uitvoeren verbonden aan de planning & control-cyclus, zoals evaluatie van het jaarplan, uitvoeren van een compliance check aan de hand van de Zorgbrede Governancecode, opstellen van een bestuursverslag en jaarrekening, evalueren van risico's en maatregelen, opstellen van een kaderbrief, begroting, investeringsbegroting en jaarplannen, bespreken van managementrapportages, etc.
- Gesprekken met financiers over de contracten voor 2024, wat heeft geleid tot het deelname aan een collectief kort geding van de VVT-sector tegen zorgkantoor VGZ.
- Organiseren van beleids- en inspiratiedagen voor raad van bestuur, MT-leden en middenkader.
- Deelnemen aan (boven)regionale overleggen en initiatieven, zoals de transitietafels, transmurale samenwerkingsverbanden en het lerend netwerk.
- Besluit tot stoppen ondertekening zorgplan door cliënten wijkverpleging en stoppen met ondertekenen zorgleveringsovereenkomst, in het kader van administratieve lastenverlichting.
- Besluit tot opheffing coronabeleidsteam en overdracht beleidsvorming aan commissie Hygiëne en Infectiepreventie
- Vaststelling nieuwe functiebeschrijvingen en -waarderingen voor zorgfuncties in het kader van het project functiewaardering.
- Vaststelling van de nieuwe wijze van organiseren van eten en drinken op de woongroepen, incl. personele regelingen, in het kader van herinrichting van het facilitair bedrijf.
- Keuze en contracteren arbodienst 2Grip, in het kader van de taskforce ziekteverzuim.
- Vaststelling uitwerking Volledig Pakket Thuis voor Laverhof.
- Besluit tot het aangaan van een duurzame samenwerking met regionale aanbieders VVT in het samenwerkingsverband Iedereen Zorgt.
- Vaststelling van de vernieuwde calamiteitenplannen voor de locaties en het crisisbeheersingsplan voor Laverhof.
- Vaststelling van het autorisatiebeleid voor de kernapplicaties van Laverhof.
- Vaststelling van diverse werknemersregelingen zoals de vakantie- en verlofregeling, werkkostenregeling, BalansBudget, aanvullende verzekering WGA-hiaat, arbeidsduur, rooster en werktijden, inschaling leerlingen.
- Vaststellen van een visie op innovatie en het implementeren van verschillende innovaties en zorgtechnologieën.
- Besluit tot vaststelling van de klokkenluidersregeling en benoeming van een externe vertrouwenspersoon.
- Besluit tot oprichting van een verpleegkundige vakgroep.

Medezeggenschap

- *Medezeggenschap cliënten*

De mening van cliënten, hun naasten en/of vertegenwoordigers is voor Laverhof van groot belang en het werk van de cliëntenraden is dan ook van grote waarde. De raad komt op voor de belangen van de cliënten van Laverhof en denkt mee over het beleid van Laverhof en over praktische, dagelijkse dingen, waarbij het gemeenschappelijke belang voorop staat.

De CCR voert de taken van een cliëntenraad uit voor stichtingsbrede aangelegenheden en is het eerste aanspreekpunt voor de raad van bestuur. Daarnaast zijn er vier lokale cliëntenraden. Zij vertegenwoordigen de lokale cliëntbelangen.

De centrale cliëntenraad heeft voor 2023 onderstaande speerpunten geformuleerd:

- Dagbesteding op de afdeling.
- Voldoende mensen aanwezig en zichtbaar op de afdeling.
- Comfortabel leven en wat betekent dat in elke fase van je leven bij Laverhof.

In september 2023 heeft de cliëntenraad Behandeling, Revalidatie en Ondersteuning Thuis van Laverhof een bijeenkomst met als thema 'Zelfstandig thuis wonen! Hoe dan?' georganiseerd. De bijeenkomst is drukbezocht en wordt in maart 2024 herhaald.

Op vele thema's is advies of instemming gevraagd aan de CCR; een volledig overzicht hiervan en meer informatie over de werkzaamheden van de CCR staat in het jaarverslag van de CCR en is te vinden op de website van Laverhof.

- *Medezeggenschap medewerkers*

De ondernemingsraad is een mix van ervaren leden en jonge talenten en heeft als doel om de belangen van medewerkers en organisatie te behartigen. In 2023 zijn tussentijdse verkiezingen gehouden en zijn twee nieuwe leden benoemd.

De OR oefent haar medezeggenschap uit via het formele instemmings- en adviesrecht, maar ook door deelname aan commissies en werkgroepen.

In 2023 is o.a. aan de orde geweest:

- Functiedifferentiatie
- Herinrichting facilitair bedrijf
- Klokkenluidersregeling
- Overname facilitair medewerkers stichting Teresia van Miert
- Samenwerkingsovereenkomst Iedereen Zorgt
- Vakantie- en verlofregeling

Een overzicht van de advies- en instemmingsvragen als ook de samenstelling van de ondernemingsraad staat in het jaarverslag van de OR en is te vinden op de website van Laverhof.

Raad van toezicht

Voor een volledig overzicht van samenstelling en werkzaamheden van de raad van toezicht verwijzen wij u naar het Jaarverslag raad van toezicht Laverhof 2023 in de bijlage.

Samenstelling raad van toezicht Laverhof in 2023:

Miriam Dragstra, voorzitter
Jack Jansen, vicevoorzitter
René Denis, lid
Pieter de Jong, lid
Ellen Knippers, lid

De raad van toezicht werkt met vier toezichtscommissies:

Remuneratie- en agendacommissie: Miriam Dragstra en Jack Jansen

Auditcommissie financiën en vastgoed: Jack Jansen en Pieter de Jong

Commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit en innovatie: René Denis en Ellen Knippers

Resultaten 2023

Beweging 1: Van zorggemeenschap naar leefgemeenschap

De leefgemeenschap heeft een belangrijke plek in de vernieuwde missie en visie van Laverhof, wat ook terugkomt in de pay-off 'samen leven, samen zorgen'. De ontwikkeling van de leefgemeenschap en de rol en positie van professionele zorg is dan ook de rode draad in de zorg- en dienstverlening van Laverhof.

Samenwerking tussen formele en informele zorg is een van de pijlers van de leefgemeenschap. Dit krijgt in de praktijk vorm door het zoveel mogelijk betrekken van familieleden, mantelzorgers en vrijwilligers (informele zorg) bij het dagelijkse reilen en zeilen op de woongroepen in het verpleeghuis. Dit begint al voor de verhuizing naar het verpleeghuis, tijdens het kennismakingsgesprek bij de client thuis. Met de toekomstige bewoner en het sociale netwerk wordt besproken wat er, na de verhuizing, van hen wordt verwacht en wat van Laverhof kan worden verwacht. De huisbezoeken leiden tot minder stress voor bewoner en familie op de dag van de verhuizing, meer betrokkenheid en meer samenwerking tussen familie en zorgmedewerkers. In 2023 is dit, na een succesvolle proef, uitgebreid naar andere afdelingen.

Helder is dat samenwerking tussen formele en informele zorg niet 'vanzelf' gaat. Familienet, een communicatieapp voor de zorg is een aanvulling op CarenZorgt en voor zorgmedewerkers is het een veilig en eenvoudig communicatiemiddel. Het vergroot de betrokkenheid van familieleden bij wat er gebeurt op de woongroepen. Familieleden en mantelzorgers willen ook graag weten wat zij kunnen én mogen doen; hiervoor zijn intekenlijsten voor activiteiten, takenlijsten of communicatieborden gemaakt op de afdelingen.

Anderzijds betekent samenwerken met informele zorg voor zorgmedewerkers meer 'loslaten', vanuit het besef dat niet voor elke hulpvraag de inzet van een professional nodig is. Dit plaatst zorgmedewerkers soms voor moeilijke keuzes of dilemma's, die raken aan hun zorghart. Moreel beraad wordt ingezet om deze dilemma's te bespreken. Medewerkers voelen zich hierdoor beter ondersteund in de keuzes die zij moeten maken en in het herkennen van de waarden die hieraan ten grondslag liggen.

In de [theatervoorstelling](#) 'Mag ik je kussen?' van TheaterMakers Radio Kootwijk is de toekomst van de zorg voor ouderen en chronisch zieken, de belevingswereld van zorgmedewerkers en hun dilemma's op een uitdagende manier over het voetlicht gebracht. Ruim 300 medewerkers en vrijwilligers van Laverhof hebben de voorstelling bezocht en deelgenomen aan de groepsgesprekken na afloop. Tijdens de gesprekken werd opgemerkt dat het oplossen van dit vraagstuk niet alleen op het bordje van de zorgmedewerkers ligt, maar een verantwoordelijkheid is van de gehele samenleving. Dit zal van alle betrokkenen bij de zorg nog veel aandacht vragen.

Intensieve zorg thuis (VPT = Volledig Pakket Thuis) sluit aan bij de behoefte van mensen om zo lang mogelijk zelfstandig (thuis) te willen blijven wonen, in de eigen vertrouwde woonomgeving, ook met een zwaardere zorgvraag. Dit was nog geen onderdeel van het aanbod van Laverhof en is in 2023 uitgewerkt. Op dit moment bieden teams van Ondersteuning Thuis aan 25 cliënten VPT in een geclusterde woonvorm, zoals in woongroep Amarel in Het Retraitehuis en in

Annahof. Een belangrijk uitgangspunt is dat cliënten voldoende mobiel en gezond zijn om zelfstandig te wonen en veel zelf te regelen, evt. met ondersteuning van mantelzorg of het sociaal netwerk. Het deel uitmaken van een leefgemeenschap waar bewoners naar elkaar omkijken, is een groot voordeel t.o.v. thuis wonen in de wijk met thuiszorg. De ontwikkeling van de leefgemeenschap Fioretti wordt voorbereid in Annahof, vooruitlopend op de verhuizing van de Zusters Franciscanessen naar Veghel in het voorjaar van 2024.

Ruim 16% van de inzet van behandelaren vindt plaats in de eerste lijn. Laverhof brengt met de inzet van behandelaren specifieke kennis in over de behandeling van de ouder wordende mens; dit geldt name voor de ergotherapeuten en fysiotherapeuten, die samen goed zijn voor 90% van de eerstelijnszorg die Laverhof biedt aan thuiswonende cliënten.

Beweging 2: Naar kwaliteit van leven

Het conceptdocument van het nieuwe kwaliteitskompas legt meer nadruk op het voorkomen van een grotere zorgvraag, door te kijken naar wat ouderen zelf en samen kunnen en hoe de zorg daarop kan aansluiten. Zodat regie meer bij mensen zelf ligt, wat bijdraagt aan hun kwaliteit van bestaan. En zodat de beschikbare professionele zorg en ondersteuning zo goed mogelijk kan worden ingezet. Het kwaliteitsbeleid van Laverhof is in 2023 geëvalueerd en wordt geactualiseerd op een manier die meer stuurt op leren en verbeteren, aansluit bij het nieuwe kwaliteitskompas én beter aansluit op de nieuwe missie en visie. Met leden van de centrale cliëntenraad is onderzocht of en hoe kwaliteit van leven kan worden gemeten op een wijze die dicht bij de beleving van de zorgvrager aansluit, zoals narratieve verantwoording. Dit wordt verder uitgewerkt als het kwaliteitskompas is vastgesteld. Laverhof werkt nu nog met de jaarlijks verplichte CTO en PREM voor cliëntervaringen.

In 2021 heeft Laverhof het PREZO VV&T 2017-certificaat behaald. Dit is afgelopen jaar tijdens de tussentijdse audit van Perspekt opnieuw bevestigd, met veel complimenten voor de medewerkers van Laverhof. In het rapport komt met name naar voren dat kwaliteit van leven in de zorgdossiers meer aandacht krijgt en dat op het gebied van het methodisch werken grote slagen zijn gemaakt. Dit is een compliment waard. Ook is sprake van een zichtbare verbetering op het gebied van risicosignalering en risicotaxatie en daaraan gekoppelde acties en opvolging. Calamiteitenplannen zijn geactualiseerd en het medicatieprotocol op het gebied van opiaten is gedigitaliseerd en wordt beter nageleefd. Laverhof is op alle locaties bezig met innovatie en beleid op het gebied van open deuren en leefcirkels. De kernwaarden VOL (verbindend, open en lerend) zijn bekend en doorleefd in de organisatie. De auditor geeft een compliment voor de overzichtelijke methodische zorgdossiers van de wijkverpleging.

Aandachtspunten zijn er ook, t.a.v. kennis over persoonlijke voorkeuren van cliënten en SMART doelstellingen formuleren in de zorgdossiers van de dagbesteding; het methodisch rapporteren is nog niet op alle zorgafdelingen van hetzelfde niveau. Deze aandachtspunten worden meegenomen in het project om de zorgdossiers te verbeteren.

Laverhof vraagt zorgvragers en familieleden met regelmaat om een waardering te plaatsen op Zorgkaart Nederland. In 2023 hebben die de volgende totaalscores opgeleverd:

Gemiddelde waardering Zorgkaart Nederland 2023	
Locatie / team	Gemiddelde totaalscore
Cunera	8,3
De Bongerd	8,3
Het Retraitehuis	8,8
St. Barbara	8,3
Mgr. Bekkershuis	8,2
Ondersteuning Thuis Heeswijk en Uden	8,5
Ondersteuning Thuis Schijndel	8,2

Beweging 3: Naar samenwerking, netwerkvorming en samen leren

Het Integraal Zorgakkoord speelt een belangrijke rol in het versterken van regionale samenwerking binnen het zorgdomein en tussen het sociaal domein en het zorgdomein, met als doel het organiseren van passende zorg en ondersteuning. In de vorm van regiobeelden en regioplannen is dit verder uitgewerkt. Laverhof is betrokken bij het opstellen van het regiobeeld en de [plannen](#) voor zorgkantoorregio Noord-Oost Brabant.

Binnen het regionaal samenwerkingsverband Iedereen Zorgt hebben de VVT-organisaties in de regio Brabant Noordoost zich verbonden om samen de uitdagingen van de ouderenzorg aan te gaan en een transitie op gang te brengen. Een beweging die groter is dan elk van de organisaties apart. Om de basis voor de samenwerking te verstevigen en het toenemende belang te onderstrepen zijn de samenwerkingsafspraken vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst. Medezeggenschap en toezicht ondersteunen deze ontwikkeling maar zijn nog wel zoekende naar een manier om hun rol bij een toenemende netwerksamenwerking passend in te kunnen vullen. Meer informatie over de samenwerking is te vinden op de website van [Iedereen Zorgt](#).

In september is het Regionaal Coördinatie Punt (RCP) officieel gestart. Zes zorgorganisaties, waaronder Laverhof, bieden zo samen één loket voor ziekenhuizen en huisartsen. De medewerkers adviseren de verwijzers over welk type bed bij welke organisatie het best passend én beschikbaar is. Er kan op deze manier sneller geplaatst worden en verwijzers hebben één aanspreekpunt voor hun aanmelding. Het RCP geeft meer inzicht in de beschikbare capaciteit voor kortdurende zorg in de regio en maakt data beschikbaar over vraag en aanbod waarop beter kan worden gestuurd.

Beweging 4: Naar vertrouwen en vakmanschap

Toekomstbestendig functiehuis

Op basis van het onderzoek naar een verantwoorde en passende personeelssamenstelling voor de teams in het primaire proces, is in 2023 verder uitwerking gegeven aan een toekomstbestendig functiehuis voor de zorgfuncties. Dit moet ook meer doorgroei- en ontwikkelingsmogelijkheden bieden aan medewerkers en het (blijven) werken bij Laverhof aantrekkelijker maken. Er zijn functies aan het functiehuis toegevoegd, zoals zorgondersteuner, helpende plus en gespecialiseerd verzorgende en verpleegkundige. De rol van de verpleegkundige binnen de zorgteams is aangescherpt, waarbij het coachen van medewerkers vanuit verpleegkundig leiderschap een belangrijke taak is geworden. De verpleegkundigen van Laverhof werken nu ook samen binnen één vakgroep om de kwaliteit van de verpleegkundige zorg binnen Laverhof te borgen en verbeteren.

Vakinhoudelijke ontwikkelingen

Een uitvloeisel van het beleid dat zorgvragers zo lang mogelijk thuis blijven, is dat de zorgzwaarte bij de bewoners met dementie in het verpleeghuis is toegenomen. We zien daarbij ook een toename van agressie en onbegrepen gedrag, wat vaak samenhangt met de hogere zorgzwaarte. Om medewerkers veilig te kunnen laten werken en handvatten te bieden om beter om te gaan met agressie en onbegrepen gedrag is een multidisciplinair programma ontwikkeld.

Intimiteit en seksualiteit horen bij het leven; het zijn normale levensbehoeften die ook bij zorgvragers blijven bestaan en waarbij privacy een randvoorwaarde is. Hierover ontbreekt binnen de ouderenzorg over het algemeen vaak nog kennis en bewustzijn. Rondom intimiteit en seksualiteit spelen persoonlijke waarden en normen, zowel bij cliënten en naasten als bij medewerkers. In 2023 is een start gemaakt om op dit thema een visie en praktische en concrete handvatten en kaders voor medewerkers te ontwikkelen.

Kwaliteit van zorg

Voor een aantal kwaliteitsthema's heeft Laverhof commissies ingericht. De commissies werken volgens een jaarplan aan de uitwerking van deze kwaliteitsthema's. De commissie farmaceutische zorg heeft in 2023 ingezet op het werken volgens de afgesproken richtlijnen; de goede resultaten worden bevestigd door de audit van de Zorgapotheek. Medewerkers zijn trots dat dit proces zo goed loopt. In de thuiszorg is overgestapt naar Medimo, een systeem voor het elektronisch voorschrijven en elektronische toedienregistratie van medicatie dat in de locaties al werd gebruikt. Dit vermindert de kans op fouten.

De commissie hygiëne en infectiepreventie heeft na corona een herstart gemaakt. Na toetsing en analyse van verbeterpunten zijn de werkafspraken en protocollen vernieuwd en aandachtsvelders infectiepreventie geschoold. Ook is een expert infectiepreventie toegevoegd aan de commissie en is aansluiting gevonden bij het Regionale netwerk Infectiepreventie Rezisto. Bewustwording bij medewerkers over infectiepreventie heeft opnieuw meer aandacht gekregen.

In 2023 zijn op alle afdelingen de kwaliteitsoverleggen weer van start gegaan. Dit is een multidisciplinaire overleg tussen zorg, welzijn en behandeling, gericht op verbeteringen op operationeel niveau. De teammanager zorg overlegt daarnaast ook periodiek met de specialist

ouderengeneeskunde en de psycholoog in het beleidsoverleg. Doel van dit overleg is het bevorderen van de samenwerking en afstemming zodat het beleid van Laverhof vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid eenduidig naar de teams wordt uitgedragen.

Versterking geriatrische revalidatiezorg

Binnen Laverhof zijn er twee afdelingen voor geriatrische revalidatiezorg (GRZ). In 2023 hebben beide zorgteams en de behandelaren een gezamenlijk verbetertraject gevolgd om de zorg en behandeling op de afdelingen te versterken. De doelstellingen van de revalidant zijn leidend voor het zorg- en behandelproces, dat wordt gemarkeerd door een duidelijk multidisciplinair startmoment. Revalidanten doorlopen het revalidatieprogramma sneller en kunnen nu eerder naar huis; de gemiddelde duur van het zorg- en behandelproces is 30% korter geworden (gemiddeld vier weken) zonder verlies van kwaliteit. De zorgteams van de twee locaties kennen nu een uniforme werkwijze en medewerkers van beide afdelingen zijn uitwisselbaar. Dit betekent dat er meer revalidanten kunnen worden opgenomen, met meer flexibiliteit en continuïteit in de personeelsbezetting.

Meldingen, calamiteiten en klachten

Op basis van de rapportage van de MIC commissie (zie hiervoor ook de bijlage) stellen we vast dat de meldingen over incidenten als vallen, medicatiefouten en agressief gedrag van cliënten over het jaar heen relatief constant zijn gebleven.

Interne onderzoeken / calamiteiten IGJ			
	2023	2022	2021
Interne onderzoeken	4	12	15
Externe (IGJ) onderzoeken	2	3	4

Het aantal interne onderzoeken is in 2023 fors gedaald, als ook het aantal externe onderzoeken. Er zijn in 2023 geen formele klachten bij de regionale klachtencommissie ontvangen van cliënten van Laverhof.

Beweging 5: Naar vinden, vormen en verbinden van medewerkers

Organisatieontwikkeling

Tijdens periodieke beleidsdagen van MT en middenkader is in 2023 uitgebreid gesproken over de uitdagingen waar Laverhof voor staat, de veranderingen in het zorglandschap en wat dit vraagt van medewerkers en leidinggevend. Met elkaar is opnieuw richting gegeven aan de toekomstgerichte, professionele en innovatieve organisatie die Laverhof wil zijn. Missie, visie en kernwaarden zijn opnieuw gedefinieerd. Het leiderschap bij Laverhof is nader uitgewerkt in competenties en de kaders van integraal management zijn bepaald. Dit geeft richting aan het handelen van leidinggevend. Alle MT-leden hebben in 2023 een 360 graden feedback gesprek gevoerd. Met alle medewerkers zijn G(r)oegesprekken gevoerd.

In navolging van de twee directeurs zorg hebben ook drie teammanagers de executive leergang 'Goed leven, goede zorg voor ouderen' van de Leyden Academy gevolgd.

Instroom en uitstroom

Het aantrekken van voldoende personeel, ook zonder zorgachtergrond zoals de Lefgozers, blijft prioriteit houden. Analyse wijst uit dat we in vergelijking met onze collega's nog een inhaalslag moeten maken en meer moeten inzetten op het werven van medewerkers die niet per definitie een zorgopleiding hebben.

In 2023 hebben 300 medewerkers de organisatie verlaten; dit is een lichte afname t.o.v. 2022. Er zijn 190 medewerkers ingestroomd; dit blijft achter t.o.v. de uitstroom van met name de zorgmedewerkers. De daling van instroom is het meest zichtbaar in de groep medewerkers t/m 24 jaar. In het vierde kwartaal van 2023 zien we de instroom van jongere medewerkers weer licht stijgen. In 2024 worden gericht acties ingezet op behoud van personeel, o.a. gericht op doelgroepen zoals jonge medewerkers.

Door meer inzicht te verkrijgen in waarom medewerkers uitstromen, kunnen we sneller bijsturen en acties uitzetten. Uit de analyse van de uitstroomgegevens blijkt dat belangrijke redenen om de organisatie te verlaten privéredenen zijn, zoals verhuizing of een carrière switch, de stijl van leidinggeven wordt genoemd en planning en roostering. Dit zijn belangrijke aandachtspunten; medewerkers ervaren dat zij onvoldoende tijd hebben om goede zorg en ondersteuning te bieden, vaak extra diensten moeten werken en geven aan waardering te missen van hun leidinggevende. De complexiteit binnen en buiten de organisatie neemt toe en vraagt veel flexibiliteit en schakelkracht van medewerkers. Daarbij zien we ook het grote belang van de leidinggevende voor het ervaren van werkplezier en tevredenheid van medewerkers.

Laverhof kiest bewust voor teammanagement dichtbij de teams om medewerkers voldoende aandacht te kunnen geven en investeert in zowel een leiderschapsprogramma als teamontwikkeling. In 2023 is het belang van G(r)oeigesprekken benadrukt met als resultaat dat nagenoeg iedere medewerker een G(r)oeigesprek met zijn leidinggevende heeft gehad. In de G(r)oeigesprekken is aandacht voor het welzijn van de medewerker, opleidings- en ontwikkelingswensen, werkdruk en de balans tussen werk en privé.

De inzet van technologie, de juiste hulpmiddelen en de herinrichting van werkprocessen moet merkbaar bijdragen aan vermindering van de werkdruk. Nog niet iedere medewerker is vertrouwd met digitalisering en automatisering; in 2023 zijn digicoaches aangesteld die medewerkers laagdrempelig ondersteunen en faciliteren bij het gebruik van digitale middelen.

Opleiden en ontwikkelen

In de regio is minder animo merkbaar voor de opleiding verzorgende; als organisatie slagen we er toch in om op dit moment 26 leerlingen te hebben. Laverhof staat in de regio goed aangeschreven als opleider en de praktijkopleiders hebben goede relatie met de ROC's. We zetten bij Laverhof extra in op het begeleiden van de leerlingen door praktijkopleiders en werkbegeleiders. De markt voor Lefgozers neemt af; in 2023 is nog veel energie in dit opleidingstraject gestopt om te beoordelen of het overleefd kon worden. Vanaf 2024 wordt dit traject vanuit de regio niet meer structureel gestimuleerd. Door de ROC's wordt het verkorte opleidingstraject wel aangeboden. Behandelaren onderhouden kennis en vaardigheden door regelmatig bijscholingen te volgen.

In 2023 is gestart met een omslag in hoe we binnen Laverhof het leren organiseren en stimuleren: meer trainingen aanbieden aan natuurlijke teams i.p.v. te werken met losse individuele inschrijvingen. Het doel wat hiermee wordt beoogd is naast de inhoudelijke kennis ook meer aandacht te geven aan samenwerken (het team is samen 100%) en feedback geven. Bovendien werkt dit ook effectiever om de kennis te borgen op de werkvloer; zo werkt Laverhof aan taakvolwassen teams.

Leerlingen	Gediplomeerd	In opleiding	In dienst
Helpende niveau 2	7	6 (BBL-2)	
Verzorgende niveau 3	6	26 (BBL-3)	
Verzorgende niveau 3	11	4 (Lefgozer)	
Verpleegkundige (MBO-4)	6	13	
Verpleegkundige (HBO)	2	2	
Management in de Zorg (HBO)		2	
Stagiaires (BOL-2 t/m HBO)			37

Aangeboden opleidingen, trainingen en scholingen in 2023			
	Aantal deelnemers		Aantal deelnemers
Werkbegeleidersbijeenkomsten	92	Medicatietraining en veiligheid	49
Examinatorent raining	29	Training Bridle	18
BIG training praktijk	144	Triagetraining	7
Slimme sensoren	55	Klinisch redeneren	32
Hygiëne en infectiepreventie	26	Transfertraining	135
Wet zorg & dwang	15	IDSSI (logopedisten)	107
Leerlingbijeenkomst	73	Teamontwikkeltraject (GRZ)	37
Scenario oefening BHV	157	BOT training	8
Tabletopoefening BHV	101	Vitadent (tandarts)	51
Brand en Ontruiming (e-learning)	27 ¹	Deskundig en professioneel samenwerken (Vijverhof)	10
Basic Life Support en AED	102	Train de trainer verzorgend redeneren	36

Verzuim en preventie van verzuim

Het verzuim bij Laverhof laat al een aantal jaren een stijgende trend zien, ondanks een lichte daling in 2022. Ten opzichte van de branche doet Laverhof het relatief goed, maar het verzuim is hoger dan we gewend zijn en hoog verzuim heeft veel negatieve consequenties. Naast hoge kosten geeft het hoge verzuim veel druk op de roosters en een gevoel van werkdruk in de teams doordat diensten moeten worden overgenomen of door de inzet van tijdelijke krachten.

De taskforce ziekteverzuim heeft op basis van een plan van aanpak een aantal acties en interventies ingezet, gericht op het verminderen van verzuim. Hierbij is ook aan medewerkers gevraagd om mee te denken, via een enquête die door 231 medewerkers is ingevuld. Een veelgenoemde opmerking was dat de communicatie rondom verzuim beter zou kunnen. HRM adviseurs hebben in de teams een toelichting gegeven over de gevolgen van verzuim, de afspraken en regels, de rol die medewerkers zelf hebben bij het terugdringen van verzuim en het voorkomen van verzuim. We hanteren een positieve aanpak, waarbij vooral wordt gekeken naar wat een zieke medewerker nog wel kan. Leidinggevend en hebben aandacht voor het voorkomen van verzuim en het bevorderen van een positief werkklimaat. Voor medewerkers zijn verschillende interventies beschikbaar om de gezondheid te bevorderen en uitval door verzuim

¹ In 2022 hebben 620 medewerkers deze e-learning gevolgd, die eens in de twee jaar gevolgd moet worden.

te voorkomen zoals wandel coaching (gemiddeld drie deelnemers per maand), leefstijl coaching, opvang bij traumatische ervaringen en psychosociale ondersteuning.



Dit heeft zich helaas nog niet vertaald in een significante daling van het verzuim. Met name het psychische verzuim is hoog en ook is een deel van het verzuim moeilijk te beïnvloeden i.v.m. wachttijden voor operaties of langdurige behandeltrajecten.

Arbeidsomstandighedenbeleid

De taskforce verzuim heeft ook geadviseerd over te stappen naar een andere arbodienstverlener, die in zijn manier van werken beter aansluit bij de visie van Laverhof op ziekteverzuim, veiligheid en gezondheid. De nieuwe arbodienstverlener is na een zorgvuldige procedure geselecteerd en op 1 januari 2024 gestart. Een casemanager verzuim gaat leidinggevenden ondersteunen in de begeleiding van zieke medewerkers.

In 2023 is gestart met een risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E); de laatste onderzoeken dateerden uit 2018. Met een RI&E worden arbeidsrisico's binnen Laverhof in kaart gebracht, met het oog op het verminderen of elimineren van risico's en daardoor het voorkomen of verminderen van gezondheidsklachten, verzuim en ongevallen. Deze onderzoeken lopen door tot en met 2025.

Bij Laverhof wordt een preventief beleid uitgevoerd als het gaat om beroepsziekten, bedrijfsongevallen en prikaccidenten. De procedure Melding Incidenten Medewerkers (MIM) is onderdeel van het Arbobeleid en opgesteld voor medewerkers van Laverhof die tijdens de uitoefening van hun werkzaamheden te maken kunnen krijgen met incidenten. Er is een jaaroverzicht gemaakt van de MIM meldingen per locatie en per soort melding.

Locaties	Totaal 2023	Bedrijfs- ongeval	Prikaccident	Ongewenste omgangsvormen	Onveilige situatie	Werkdruk
Cunera	57	1	0	48	8	0
De Bongerd	2	0	0	2	0	0
St. Barbara	92	0	0	79	12	1
Mgr. Bekkershuis	0	0	0	0	0	0
Ondersteuning Thuis	0	0	0	0	0	0
Het Retraitehuis	16	0	1	10	5	0
Welzijn (en vrijwilligers)	0	0	0	0	0	0
Geriatrische Revalidatie Zorg	0	0	0	0	0	0
Laverhof totaal	167	1	1	139	25	1

In 2023 is een forse stijging zichtbaar in het aantal MIM meldingen (167) ten opzichte van 2022 (135). We zien vooral een stijging van het aantal meldingen van ongewenste omgangsvormen door medewerkers van de woongroepen voor mensen met dementie. Dit heeft waarschijnlijk te maken met de toegenomen zorgzwaarte. Het beter leren omgaan met onbegrepen gedrag en agressie is een actiepoint voor 2023 en 2024.

De drie vertrouwenspersonen voor medewerkers van Laverhof zijn voor alle medewerkers bereikbaar. In 2023 is er 15 keer formeel een beroep gedaan op de vertrouwenspersonen. Dit is iets minder dan in 2022 (16). Het aantal meldingen in 2022 heeft voor een belangrijk deel te maken met de situatie op één afdeling, waarnaar dit jaar onafhankelijk onderzoek is gedaan. Vier van de meldingen van dit jaar hangen daar ook mee samen.

De vertrouwenspersonen signaleren dat er een hoge druk staat op zorgmedewerkers en zorgteams. Behalve de maatschappelijke ontwikkelingen leggen de vele ontwikkelingen binnen de organisatie eveneens druk op medewerkers en het onderlinge vertrouwen binnen de organisatie. Hoewel daarmee niet gezegd is dat zich hierdoor meer situaties rond ongewenste omgangsvormen of integriteit (zullen) voordoen, blijkt uit de meldingen bij de vertrouwenspersonen dat deze omstandigheden de situaties die wel vóórkomen verder kunnen compliceren.

Twee van de drie vertrouwenspersonen hebben in 2023 een meerdaagse opleiding gevolgd tot vertrouwenspersoon bij Van Oss en Partners en met goed gevolg afgerond. Deze opleiding is geaccrediteerd door de Landelijke Vereniging voor Vertrouwenspersonen (LVV).

Onderzoek zorgafdeling

Naar aanleiding van verontrustende signalen van medewerkers en vertrouwenspersonen is een onderzoek uitgevoerd op een van de zorgafdelingen door een externe onderzoeker. De onderzoeker heeft met medewerkers gesproken en haar bevindingen gepresenteerd aan bestuurder, MT en de betrokken teams. De interim-teammanager heeft samen met medewerkers diverse acties in gang gezet om te werken aan herstel van vertrouwen, verbetering van de communicatie en verlichting van de ervaren werkdruk. Een aantal aanbevelingen gingen verder dan de betreffende afdeling en worden voor de gehele organisatie opgepakt. Een van de aandachtspunten was dat medewerkers onvoldoende betrokken zijn bij ontwikkelingen in de organisatie. Ook hierop wordt actie ondernomen, o.a. in de vorm van een meer programmatische veranderaanpak.

Bezoek Arbeidsinspectie

Op 3 mei heeft de Arbeidsinspectie een verkennend bezoek gebracht aan Laverhof. Het onderwerp van het bezoek betrof oorzaken van werkdruk, in- en extern ongewenst gedrag en/of fysieke belasting. De inspecteurs toonden zich in hun bevindingen zeer positief over Laverhof: de organisatie hecht aantoonbaar waarde aan vitaliteit en gezondheid van medewerkers en werkt merkbaar aan organisatieontwikkeling.

Enkele aanbevelingen zijn:

- Aandacht voor de bekendheid van de Melding Incidenten Medewerkers (MIM) en de bekendheid van de vertrouwenspersoon.
- Verdiepend onderzoek psychosociale arbeidsomstandigheden

Deze onderwerpen zijn opgepakt.

Klokkenluidersregeling / interne meldprocedure

Laverhof wil een open en veilige organisatie zijn voor alle medewerkers. Als medewerkers problemen, incidenten of gevoelens van onvrede ervaren op het werk, is het van groot belang dat dit gemeld en bespreekbaar gemaakt wordt. De eerste stap is altijd dat problemen, incidenten of gevoelens van onvrede worden besproken met degene die deze heeft veroorzaakt en dat samen naar een oplossing wordt gezocht.

Sinds 2019 is er een nieuwe Europese richtlijn die klokkenluiders beter beschermt. De Nederlandse wetgeving is aangepast om aan deze nieuwe richtlijn te voldoen. Ook Laverhof heeft de interne meldprocedure in dit kader aangepast. Bij de behandeling van de instemmingsvraag over de interne meldprocedure heeft de ondernemingsraad aangedrongen op een meldingsroute via een externe vertrouwenspersoon. Begin 2024 is een externe vertrouwenspersoon benoemd, met instemming van de OR.

Beweging 6: Naar inzet van technologie die helpt, verrijkt en ondersteunt

Het programma voor 2023 is opgesplitst in twee categorieën, opschalen en opstarten. Onderwerpen in de categorie 'opschalen' zijn onderwerpen waar Laverhof al mee is gestart en die zichzelf bewezen hebben. Hierbij zorgen we voor een gedegen implementatieproces en het aanstellen van producteigenaren vanuit het lijnmanagement. Onderwerpen in de categorie 'opstarten' zijn belangrijke thema's waar Laverhof zich op richt; deze kunnen via verschillende routes binnenkomen:

- Iedereen Zorgt / regionale samenwerking innovatie
- Eisen vanuit zorgverzekeraar en zorgkantoren
- Behoeftte vanuit de organisatie
- Trends

Innovaties worden altijd getoetst aan de bestaande visie, missie en kernwaarden van Laverhof als het gaat om het verlenen van passende zorg. Daarnaast zijn de 'Visie op bewegingsvrijheid via zorgtechnologie' en de 'Visie zorginnovatie' die in 2023 zijn vastgesteld leidend op inhoud. Belangrijk is dat de organisatie altijd onderstaande vragen beantwoordt voordat het start met een innovatie:



In 2023 is in de locaties van Laverhof ingezet op het gebruiken van slim incontinentiemateriaal, slimme zorg in de vorm van sensoren en leefcirkels en het gebruik van de Qwiek-up bij bewoners met onbegrepen gedrag. In Het Retraitehuis zijn beleavingsgerichte gangen gemaakt waar via technologie activerende of juist rustgevende prikkels zijn aangebracht om bewoners te kunnen ondersteunen of activeren.

In de thuiszorg wordt steeds meer gewerkt met de tinybot Tessa ter ondersteuning van de dagstructuur, zorg op afstand met de tablet voor ouderen Compaan en de inzet van hulpmiddelen voor het aan- en uittrekken van steunkousen en de druppelbril voor oogdruppelen. Deze technologische hulpmiddelen dragen allemaal bij aan langer zelfstandig en actief thuis blijven wonen en/of een besparing in tijd op de inzet van medewerkers. Voor alle zorgtechnologie en hulpmiddelen geldt dat de toepassing maatwerk is en niet altijd geschikt is voor alle cliënten en bewoners. Hier worden zorgvuldige afwegingen in gemaakt.

Om dit proces te ondersteunen is met subsidie van het IZA Wijkfonds gestart met de ontwikkeling van een menukaart zorgtechnologie en hulpmiddelen bij Ondersteuning Thuis.

Reablement

Reablement is een interdisciplinaire manier van werken, waarbij ouderen door de wijkverpleegkundige, samen met een fysiotherapeut en ergotherapeut begeleid worden naar meer zelfstandigheid. Laverhof heeft gekozen voor reablement omdat het een bewezen sociale innovatie is die aansluit bij onze visie. Reablement draagt bij aan een gevoel van autonomie, welzijn en kwaliteit van leven voor de cliënt. Na het doorlopen van een reablement traject kan professionele zorg over het algemeen worden afgeschaald. Uit een proef bij Ondersteuning Thuis van Laverhof in Heeswijk blijkt dat niet alle zorgvragen passen in dit traject en dat niet alle zorgvragers de wens hebben om deel te nemen. In de pilot van Laverhof kwam 27,6% van de zorgvragers in aanmerking; landelijk ligt dit percentage op 40-75%. Bij een groep van acht cliënten leverde een traject van 12 weken gemiddeld 75 min/week tijdswinst op. De inzet aan zorg en begeleiding om dit resultaat te behalen is relatief hoog. Op basis van de resultaten van deze proef wordt het reablement traject verder ontwikkeld. Voor de proef is subsidie toegekend vanuit VGZ 'Belonen op Maat'.

Leefcirkels en slimme sensoren

Op alle locaties is grote behoefte aan het vergroten van de vrijheid van bewoners met dementie, die nu op gesloten (PG) afdelingen wonen. De inzet van domotica is in 2023 opgeschaald, zodat alle PG afdelingen volledig gebruik maken van slimme sensoren. De afdelingen somatiek en GRZ afdelingen beschikken over de kennis en middelen om dit, waar nodig, ook in te zetten. Tijdens de invoering van slimme sensoren is opnieuw gebleken dat een zorgvuldig implementatie- en adoptieproces van wezenlijk belang is voor het slagen van een technologische toepassing. Dat zit enerzijds in de gedragsverandering die zorgtechnologie van medewerkers vraagt, anderzijds in het leren kennen, beheersen en toepassen van de technologie.

Slimme Zorg



**Leefcirkels
voor maximale vrijheid**



De visie op bewegingsvrijheid is in 2023 vastgesteld. Het uitgangspunt is: 'Vrijheid waar dit kan, veiligheid als dit noodzakelijk is.' Dat betekent dat we binnen Laverhof een open deuren beleid hanteren. Als blijkt dat een bewoner deze vrijheid niet aan kan, wordt onderzocht waar we met leefcirkels in het belang van de cliënt beperkingen moeten instellen. In locatie St. Barbara zijn de leefcirkels eind 2023 geïmplementeerd.

Ook leefcirkels vragen van medewerkers een andere houding. Soms meer loslaten, soms juist ook meer omzien naar elkaar wanneer bijvoorbeeld een bewoner gedesoriënteerd lijkt. Loslaten

betekent voor medewerkers ook niet altijd weten waar de cliënt is en flexibeler omgaan met tijd en plaats van maaltijden en medicatie inname (waar dit verantwoord is) . Maar ook voor het vaak grote (verantwoordelijkheids)gevoel van zorgmedewerkers is aandacht nodig tijdens de adoptie.

Digitaal leren

In 2022 is een start gemaakt met het Leerplein, een leermanagementsysteem wat minder tijd kost, meer kwaliteit biedt en het vakmanschap van medewerkers ondersteunt. Na de zorgfuncties zijn in de loop van 2023 ook alle andere functies aangesloten op het Leerplein. Via e-learningen kunnen medewerkers in hun eigen tempo werken aan hun bevoegd- en bekwaamheid op het moment dat dit hen het beste past. Dit draagt ook bij aan het verbeteren van de digitale vaardigheid van medewerkers.

Het werken met digitale systemen wordt ondersteund door twee digicoaches. Medewerkers kunnen tijdens het spreekuur langskomen met hun vragen. Nieuwe medewerkers worden door de digicoaches ingewerkt in de systemen die zij tijdens hun werk nodig hebben. De inzet van de digicoaches wordt positief gewaardeerd; zij nemen de zorgteams werk uit handen en medewerkers zijn sneller ingewerkt.

Beweging 7: Naar duurzame bedrijfsvoering

In 2023 is een traject gestart om de facilitaire organisatie de transitie te laten maken naar een professionele regie-organisatie. Interne en externe ontwikkelingen maken deze verandering noodzakelijk en ook financiële overwegingen spelen een rol, in het kader van afwegingen t.a.v. nieuwe investeringen, vastgoed en duurzaamheid. In de stuurgroep voor dit traject is ook de OR en CCR vertegenwoordigd, om hen tijdig te betrekken bij de veranderingen. Bij de nieuwe inrichting van de facilitaire organisatie staat wonen, welzijn en ondersteuning van het primaire proces centraal, ook achter de voordeur van de woongroepen. Voor inkoop, voorraad- en contractbeheer is een project gestart, dat in de afgelopen periode al op verschillende vlakken heeft geleid tot kostenbesparing en kwaliteits- en procesverbetering.

Een ander project heeft betrekking op een toekomstgerichte organisatie van eten, drinken & gastvrijheid. Eten, drinken & gastvrijheid is van grote invloed op het dagelijks leven van bewoners en de warme maaltijd is één van de belangrijkste momenten van de dag. Het proces van eten & drinken wordt met ingang van 2024 dichter bij de bewoner(s) georganiseerd, wat meer beleving geeft rondom het kiezen en klaarmaken van de maaltijden. Medewerkers kunnen zo ook beter inspelen op de behoeften van bewoners of de aanwezigheid van vrijwilligers en/of familieleden die mee willen helpen bij het klaarmaken van de maaltijden of mee willen eten. Deze nieuwe manier van werken wordt geleidelijk op alle locaties ingevoerd. De centrale productiekeuken wordt in de loop van 2024 gesloten.

Duurzaam verbeteren

Eind 2022 is samen met andere VVT organisaties de Green Deal Duurzame Zorg voor een gezonde toekomst ondertekend. De Green Deal richt zich op het verduurzamen van de zorg en bestaat uit vijf kernthema's, namelijk bevorderen van gezondheid, bewustwording & kennis,

verminderen CO₂-emissies, circulair & spaarzaam werken en verminderen milieubelasting van medicatie. Met ondersteuning van externe adviseurs is een nulmeting uitgevoerd. Het opstellen en uitvoeren van een duurzaamheidsprogramma met duidelijke doelstellingen heeft in 2023 helaas vertraging opgelopen en krijgt in 2024 een doorstart.

Kleine successen zijn er ook te melden. Door de centrale productiekeuken te sluiten en het direct leveren van kant & klare maaltijden op de locaties wordt direct bijgedragen aan de duurzaamheidsdoelstellingen van Laverhof. De leverancier beschikt over een verspillingsmonitor, het ISO14001 certificaat (milieumanagement systeem), Lean and Green award en de sousvide maaltijdcomponenten bevatten 53% minder verpakkingsafval t.o.v. reguliere koelvers maaltijden.

Laverhof werkt met Slimme Inco (incontinentiemateriaal voorzien van sensoren). Hierdoor wordt incontinentiemateriaal spaarzamer toegepast en meer op maat afgestemd op de gebruiker.

Door gepast voorschrijven en afleveren wordt verspilling van medicatie voorkomen. Algemene medicatie werd voorheen specifiek op naam besteld. Dit wordt nu op afdelingsniveau besteld, waardoor medicatie inzetbaar blijft na overlijden van de gebruiker.

Er is een duurzaam onderhoudsplan (D-MJOP) opgesteld voor het vastgoed van Laverhof. Verduurzaming krijgt hiermee een plek in de onderhoudsbegroting. Ook is een CO₂-routekaart opgesteld, waarbij de afgesproken doelstellingen (- 55% in 2030) meetbaar worden.

In 2023 is een sloopteam gestart dat zich tot doel stelt processen efficiënter te organiseren en registratiedruk te verminderen. Medewerkers kunnen laagdrempelig tips insturen. Twee van de betrokken beleidsadviseurs hebben de cursus Ontregel de zorg gevolgd, een programma van de overheid om de (administratieve) regeldruk in de zorg aan te pakken.

Acties van het sloopteam in 2023 zijn geweest:

- De Barthel score (verplichte indicator voor zelfstandigheid op de GRZ) wordt ingevuld via de klinimetrie i.p.v. een profiellijst. Dit is gebruiksvriendelijker en er kan gemakkelijker data worden onttrokken voor o.a. de verzekeraar;
- Afschaffen ondertekening zorgplan en elke wijziging hierin (intramuraal);
- Digitaliseren van de MIM-meldingen en datalekken (dit was nog een papieren formulier dat handmatig verwerkt werd);
- Verbeteringen in het zorgdossier worden meegenomen bij de nieuwe inrichting van de zorgdossiers; bij de GRZ leidt dit nu al tot minder registraties. Dit wordt in 2024 ook voor andere doelgroepen ingevoerd.
- In de informatiegidsen staan geen foto's meer van individuele medewerkers. Dit betekent minder aanpassingen en minder vaak printen van nieuwe gidsen als medewerkers veranderen;
- Vergaderruimtes gaan niet meer op slot. Hierdoor hoeft je geen sleutel meer op te halen bij de receptie en hoeven er geen sleutellijsten te worden bijgehouden;
- De actuele bereikbaarheid van medewerkers is te vinden op SIL onder 'Actueel' waardoor geen bereikbaarheidslijsten meer bijgehouden hoeven worden door de receptie;

- Zakkaartjes (SBAR, SOAP, ALTIS-TIME) voor de zorg opnieuw vormgegeven in een handzaam formaat; centraal beschikbaar in de Laverbieb en makkelijk te printen;
- Behandelaren kunnen sinds september 2023 zelf cliënten invoeren in ONS Nedap. Hierdoor hoeven zij veel minder administratie te doen op het gebied van mutaties.

Risico's & onzekerheden

Arbeidsmarkt

Het voornaamste risico voor Laverhof is een tekort aan personeel om in de vraag naar zorg te voorzien. Een tekort wat zich voordoet in alle sectoren. De beperkte groei van het aantal medewerkers kan moeilijk de groei van de zorgvraag als gevolg van de vergrijzing bijbenen. Hierdoor kunnen medewerkers minder tijd per cliënt besteden, wat de kwaliteit van zorg en de aantrekkelijkheid van Laverhof als werkgever kan doen verminderen.

Werkgevers hebben zich ingezet om de lonen voor medewerkers in de VVT te laten stijgen; werkgeversorganisaties en vakbonden hebben in de zomer van 2023 een akkoord bereikt over nieuwe cao-afspraken. De inkomensverbetering van in totaal 15% voor zorgmedewerkers helpt om de prijsstijgingen door de inflatie op te vangen, maar het is onvoldoende om de loonkloof met de profitsector te dichten. De loonsverhoging wordt niet volledig gecompenseerd in de tarieven en leidt tot extra kosten voor Laverhof die in de begroting opgevangen moeten worden.

Ook het nieuwe functiehuis heeft geleid tot een toename van de salariskosten. Daar staat tegenover dat dit een investering is in het behoud van personeel door meer doorstroommogelijkheden.

Laverhof zet zich in om nieuwe medewerkers aan te trekken en om medewerkers intern op te leiden, in aanvulling op de opleiding en/of werkervaring die zij al hebben. Om de werkdruk te verlagen en de krapte op de arbeidsmarkt te compenseren onderzoekt en implementeert Laverhof technologische oplossingen die in de dagelijkse werkzaamheden kunnen ondersteunen om de ervaren werkdruk te verminderen, zo mogelijk met behulp van subsidies zoals het IZA Wijkfonds. Samenwerkingsverbanden in de regio met andere VVT organisaties helpen Laverhof om ideeën op te doen en succesvolle innovaties toe te passen, net als samenwerking met technologische partners.

Investerings en uitgaven

Laverhof wil voldoende rendement op de bedrijfsvoering behalen om in de komende jaren te kunnen investeren in verduurzaming van de organisatie en het vastgoed, in zorginnovatie en om eventuele onvoorziene uitgaven in de toekomst te kunnen dekken.

De hoge energieprijzen en prijzen van levensbehoeften vormen een onzekerheid. Echter, door de gezonde financiële positie van Laverhof vormt dit op het moment van schrijven van dit bestuursverslag geen gevaar voor de continuïteit van Laverhof. Uit de liquiditeitsratio blijkt dat de stichting ook op termijn ruimschoots aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

Om de personeelsrisico's en prijsrisico's wat betreft energie te verkleinen en ook te kunnen verduurzamen investeert Laverhof in een aantal zaken:

- Laverhof onderzoekt continu de mogelijkheden op het gebied van zorgtechnologie die bijdragen aan vermindering van de ervaren werklast en aan de kwaliteit van leven.
- Laverhof onderzoekt investeringen die bijdragen aan verduurzaming. Deze investeringen moeten enerzijds effect hebben op de uitgaven aan energie en anderzijds bijdragen aan een minder grote milieudruk door de organisatie.

- Bij de herinrichting van de facilitaire organisatie zijn doelstellingen geformuleerd op het gebied van duurzaamheid en kostenbesparing, zoals minder verspilling van eten en drinken, minder vervoersbewegingen en minder gebruik van verpakkingsmateriaal.

Financiering en renterisico's

Het aantrekken van financiering voor de ontwikkeling van nieuw vastgoed kan in de toekomst een risico gaan vormen. Banken verplichten steeds meer dat de lener een aanzienlijk deel zelf financiert. Dit kan een probleem worden wanneer de toekomstige investering dusdanig groot is dat financiering niet meer mogelijk is. Om dit risico zoveel als mogelijk af te dekken stuurt Laverhof op gezonde ratio's.

De renterisico's zijn op het moment van schrijven in voldoende mate afgedekt. De rente op de langlopende schulden staat tot het einde van de looptijd vast, waardoor enige fluctuatie in de rente geen effect heeft. Wanneer Laverhof voornemens heeft nieuwe langlopende schulden aan te trekken vormen de stijgende rentes op dit moment echter wel een mogelijk risico.

Fraude en corruptie

Het risico op fraude en corruptie acht Laverhof niet groot. De functiescheiding die binnen de organisatie is aangebracht is van voldoende niveau om eventuele onrechtmatige onttrekkingen zoveel als mogelijk te beperken. De financiële administratie is afgeschermd voor het niet-financiële personeel om te voorkomen dat niet-bevoegd personeel toegang krijgt tot de administratie. Voor medewerkers en vrijwilligers van Laverhof wordt een integriteitscode gehanteerd.

Onderzoek en ontwikkeling

Gezien de schaal van de organisatie is Laverhof niet actief op het gebied van onderzoek en ontwikkeling. Bij adoptie van innovaties wordt de strategie gehanteerd dat alleen bewezen technologie wordt toegepast.

Verzuim

Het blijkt moeilijk om verzuim en uitval wegens ziekte significant te verlagen. De verwachting is dat de extra aandacht voor het onderwerp en de inzet van een nieuwe arbodienstverlener in 2024 merkbaar effect zal hebben. Het hoge verzuim, in combinatie met een groter wordende vraag naar personeel die vooralsnog niet volledig opgevuld wordt, vormt een risico richting de toekomst.

Belastingwetgeving

Laverhof voldoet aan de belastingwetgeving. Vooralsnog is voor de vennootschapsbelasting de zorgvrijstelling van toepassing en wordt er ruim aan de gestelde eisen voldaan.

Stand van zaken per balansdatum

In onderstaande tabel is de financiële stand van zaken en enkele ratio's per balansdatum weergegeven.

Financiële cijfers en ratio's	2023	2022
Eigen vermogen	€ 25.910.491	€ 24.814.345
Werkkapitaal	€ 4.640.207	€ 2.459.181
Solvabiliteit	56,4%	53,2%
Liquiditeit	1,5	1,3
Loan-to-value ratio	30,9%	32,7%

Het eigen vermogen van Laverhof is in 2023 verder gestegen tot € 25.910.491.

Het werkkapitaal (vlottende activa – kortlopende schulden) van de stichting is in het huidige boekjaar gegroeid tot € 4.640.207, wat ruim voldoende is om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen.

De solvabiliteit (eigen vermogen/vreemd vermogen) van Laverhof is in 2023 toegenomen naar 56,4% en kan daarmee goed worden genoemd. De solvabiliteit ligt ruim boven de interne norm van 30% die wenselijk wordt geacht om eventuele financiële tegenslagen op te vangen.

De liquiditeit (current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden) van de stichting bedroeg in 2023 1,5, wat boven de norm is van 1,0 die Laverhof zichzelf stelt.

De Loan-to-value ratio (langlopende schulden/materieel vaste activa) is in het huidige boekjaar 30,9%. Dit is een daling t.o.v. 2022. Deze daling wordt veroorzaakt door de verbeterde verhouding van de langlopende schulden ten opzichte van de materiele vaste activa door onder andere de reguliere aflossingen. Dit is ruimschoots binnen de interne norm van maximaal 70%.

De score op [Zorgkaart Nederland](#) komt in 2023 uit op gemiddeld een 8,4.

Toekomstparagraaf

De verwachtingen voor het komende jaar zijn gematigd positief. De personeelskrapte en het aanhoudend hogere verzuim leggen een aanzienlijke druk op de medewerkers. Dit gaat gepaard met de stijging van de salariskosten door de nieuwe cao en hoge kosten voor het inhuren van tijdelijk personeel (PNI) door tekorten op de arbeidsmarkt.

Om het tekort aan personeel te verkleinen zijn wij actief bezig met binden en boeien én het werven van nieuw, geschoold personeel. De verwachting is dat het tekort grotendeels door deze maatregel opgevangen, maar niet in zijn geheel opgelost kan worden. Daarom verdiepen wij ons in manieren om anders te werken en in de mogelijkheden om de productiviteit te verhogen door onder andere de inzet van zorgdomotica en/of andere mogelijkheden op het gebied van technologie. De innovatiekracht van de organisatie zal bepalend zijn voor het tempo waarin dit

gaat lukken. De komende jaren wordt het anders werken ondersteund in de vorm van een programma. Hiervoor loopt een subsidieaanvraag bij Waardigheid en Trots voor de toekomst.

In 2024 wordt het strategisch beleidsplan van Laverhof uit 2019 herijkt. Hoe robuust zijn de keuzes die toen zijn gemaakt, gezien de actuele ontwikkelingen? Hoe kan de toegankelijkheid, kwaliteit en betaalbaarheid van de zorg behouden blijven? Welke strategische keuzes zijn daarvoor nodig? Dit zijn de centrale vragen die in 2024 beantwoord moeten worden.

Het beleid van het ministerie van VWS is erop gericht dat ouderen langer thuis blijven wonen. Dat vraagt om meer zorg aan huis en heeft ook effect op onze vastgoedstrategie. Laverhof zet in op langer zelfstandig actief thuis met reablement en beeldzorg en op uitbreiding van de extramurale zorg naar Veghel, voor de Zusters Franciscanessen. De vastgoedstrategie krijgt in 2024 verder vorm met de uitwerking van een visie voor De Bongerd in Heeswijk en de ontwikkeling van Wij-Hoven in Wijbosch.

De facilitaire ontwikkeling wordt in 2024 verder uitgewerkt met als doel een duurzame en doelmatige bedrijfsvoering, waarbij aandacht voor mensen, professionalisering van dienstverlening en integratie van facilitair en zorg belangrijke onderdelen zijn. De nieuwe opzet voor eten en drinken moet gaan leiden tot meer beleving en kwaliteit tijdens de maaltijden voor bewoners en minder verspilling. Het sluiten van de centrale productiekeuken voorkomt dat op korte termijn grote investeringen nodig zijn.

Voor 2024 is de verwachting dat de opbrengsten een gematigde groei doormaken. De afspraken met de financiers hebben geleid tot een stijging van de tarieven. Ook de kosten blijven echter stijgen. De vlottende activa van Laverhof zijn op dit moment afdoende om de kortlopende schulden te dekken en om eventuele vertragingen in opbrengsten of fluctuaties in kosten op te vangen. De verwachting is dat dit ook zo blijft in 2024, op basis van de voorgenoemde verwachtingen over de opbrengsten en kosten.

De verwachting is dat in de toekomst de panden die Laverhof in eigen beheer heeft verder zullen moeten worden verduurzaamd. Hiervoor zal een reserve aan liquide middelen aangehouden moeten worden om deze uitgaven te bekostigen. Door ieder jaar verder te verduurzamen probeert Laverhof te voorkomen dat alle uitgaven in één periode gemaakt moeten worden, alsook om de kosten op energie verder uit te sparen.

BIJLAGEN BESTUURSVERSLAG 2023

Bijlage 1: Jaarverslag raad van toezicht Laverhof 2023

Bijlage 2 t/m 5: Verplichte onderdelen Kwaliteitsverslag Laverhof 2023

Bijlage 1: Jaarverslag 2023 raad van toezicht Laverhof

Vastgesteld in de vergadering van de raad van toezicht d.d. 12 maart 2024

Inhoudsopgave

Inleiding.....	33
Samenstelling raad van toezicht.....	33
Deskundigheidsbevordering	34
Informatievoorziening en besluitvorming	35
Commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie	36
Auditcommissie financiën en vastgoed	36
Remuneratiecommissie	36
Contact met ondernemingsraad en centrale cliëntenraad.....	36
Reflectie raad van toezicht op het gevoerde beleid 2023.....	38
Tot slot	38

Inleiding

De raad van toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van de raad van bestuur en de dagelijkse gang van zaken binnen Laverhof. Als sparringpartner en werkgever van de raad van bestuur en vanuit haar maatschappelijk rol, beoogt raad van toezicht met zijn functioneren een bijdrage te leveren aan het realiseren van de visie en ambities van de organisatie.

De raad van toezicht hanteert de Governancecode Zorg als belangrijkste uitgangspunt voor zijn handelen. Ook andere formele documenten maken deel uit van de kaders waarbinnen de raad van toezicht zijn functie vervult: statuten, reglementen en relevante wet- en regelgeving en kwaliteitskaders. De taken, verantwoordelijkheden en werkwijze van raad van toezicht staan beschreven in de statuten, het reglement raad van toezicht en de reglementen van de afzonderlijke toezichtcommissies.

De wijze waarop de raad van toezicht invulling geeft aan zijn taak is beschreven in de visie op toezicht. Deze visie is te vinden op de website van Laverhof (www.laverhof.nl). In 2023 is een eerste aanzet gedaan tot actualisatie van de visie op toezicht, in aansluiting op de opnieuw geformuleerde strategische beleidsdoelstellingen, missie en visie. De toezichtvisie wordt begin 2024 vastgesteld.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht van Laverhof bestaat uit vijf leden met ieder een specifieke deskundigheid op het gebied van kwaliteit van zorg, vastgoed, bedrijfsvoering en besturing. De leden van de raad van toezicht zijn onafhankelijk en vervullen hun functie zonder last of ruggespraak. De leden zijn aangesteld voor een periode van maximaal tweemaal vier jaar. Er hebben in 2023 geen (her)benoemingen plaatsgevonden.

Voor de bezoldiging van de raad van toezicht wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening.

Naam	Lid sinds	Beroep	Nevenfuncties
mr MCJJ (Miriam) Dragstra (voorzitter)	1-1-2017	Special Advisor Brabantse ontwikkelingsmaatschappij (BOM)	- Lid RvT & strategisch board Stichting Visit Brabant - DGA Venediger B.V. Uit hoofde van functie: - Lid advisory board Endeit Capital II - Lid advisory board Capital T - Lid RvC EVCF II, - Voorzitter advisory board HenQ
JHL (Jack) Jansen MBA (vicevoorzitter/voorzitter auditcommissie)	1-1-2021	Voorzitter raad van bestuur Meander Groep Zuid-Limburg	
drs. RJEW (René) Denis (lid/voorzitter commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie)	1-1-2017		Bestuurslid Stichting Denkbeeld
drs. PPHM (Pieter) de Jong RA (lid/lid auditcommissies)	1-1-2019	Partner Bol Adviseurs	DGA Agrarisch bedrijf de Maashorst
drs. EWA (Ellen) Knippers (lid/lid commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie)	1-1-2023	Senior adviseur zorg Koninklijke Kentalis	

Deskundigheidsbevordering

Diverse leden van de raad van toezicht hebben in 2023 scholingen gevolgd:

Naam lid	Scholing (aanbieder)
R. Denis	Toezicht op transitie en innovatie (NVTZ)
J. Jansen	Masterclass Governance over Besluitvorming (Maastricht University, School of Business & Economics)
P. de Jong	CSRD voor het bedrijfsleven Leiderschapscursus (Berg & Partners)
E. Knippers	Toezien met oog voor de toekomst (NVTZ)

Informatievoorziening en besluitvorming

Om goed toezicht te kunnen houden is een goede informatievoorziening en binding met de organisatie van groot belang. De raad van toezicht investeert in die binding door werkbezoeken aan locaties, door contacten met de Ondernemingsraad (OR), Centrale Cliëntenraad (CCR) en door het bijwonen van bijeenkomsten met medewerkers en vrijwilligers. Ook contacten met externe stakeholders spelen hierin een rol.

In maart is een bijeenkomst georganiseerd over het thema duurzaamheid, waarbij de raad van toezicht, de raad van bestuur, het MT, de OR en de CCR aanwezig waren. In het kader van hun inwerkprogramma bezochten de beide nieuwe leden van de raad alle locaties van Laverhof en hebben zij kennis gemaakt met de MT-leden. In november hebben twee leden een werkbezoek gebracht aan de beide afdelingen voor geriatrische revalidatiezorg van Laverhof. Dit leidde tot buitengewoon waardevolle en inspirerende ontmoetingen. Door rechtstreeks met cliënten, naasten en medewerkers te spreken en te zien hoe zij te werk gaan, krijgt de raad van toezicht een nog beter beeld bij de beleidsnotities en rapportages die tijdens de vergaderingen worden besproken.

Samen met de raad van bestuur heeft een lid van de raad deelgenomen aan een kennissessie over Toezicht en Netwerkorganisaties, georganiseerd door het regionale samenwerkingsverband Iedereen Zorgt. Tijdens deze kennissessie is met bestuurders en toezichthouders gereflecteerd op de betekenis van meer samenwerken in netwerken en de rol van toezicht in en op netwerken.

De raad van toezicht heeft in 2023 zes reguliere vergaderingen in het bijzijn van de raad van bestuur gehad. Ook heeft een zelfevaluatie plaatsgevonden, onder externe begeleiding, in aanwezigheid van de raad van bestuur en de bestuurssecretaris. Centraal stond het team-functioneren van de raad van toezicht in samenspel met de bestuurder.

In aanvulling op de gebruikelijk controle en goedkeuring van begroting, jaarplan en jaarrekening heeft de raad van toezicht in 2023 de volgende besluiten genomen:

- goedkeuring treasurystatuut Laverhof en treasuryjaarplan 2023
- goedkeuring aangaan duurzame samenwerking in het samenwerkingsverband Iedereen Zorgt
- indeling Laverhof in klasse IV Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en welzijn en vaststelling bezoldiging raad van bestuur en raad van toezicht 2024
- goedkeuring aankoop begraafplaats van de Zusters van Liefde
- goedkeuring oprichting BV Vlinderhoven met Butterfly Effect

In elke vergadering worden één of meer thema's geagendeerd, waarbij vaak ook leden van het MT aansluiten. In 2023 was er aandacht voor de thema's:

- toekomstscenario's thuiszorg
- zorginnovatie en zorgtechnologie
- ontwikkeling facilitair bedrijf
- toekomstgerichte zorg
- duurzaamheid
- vastgoed
- strategie
- missie, visie en kernwaarden

De afzonderlijke leden van de raad van toezicht zijn actief in een drietal commissies: de auditcommissie financiën en vastgoed, de commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie en de remuneratiecommissie. Zij voerden in 2023 regelmatig overleg met de raad van bestuur, leden van het MT en medewerkers uit de organisatie.

Commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie

De commissie bestaat uit twee leden van de raad van toezicht. Gesprekspartner van de commissie zijn de raad van bestuur en de portefeuillehouder kwaliteit, tevens directeur zorg. De commissie is vier keer bij elkaar geweest voor overleg met de bestuurder. Onderwerpen die in de vergaderingen aan de orde zijn geweest zijn:

- kwaliteitsonderzoeken (Prezo audit, clienttevredenheidsonderzoeken, zorgkantoor)
- analyse klachten, MIC, calamiteiten en interne onderzoeken
- zorginnovatie: invoering van leercirkels
- strategie en organisatieontwikkeling
- ziekteverzuim, werkdruk medewerkers, personeelstekorten, inzet ZZP-ers en effect op kwaliteit van zorg
- ontwikkeling Kwaliteitskompas

Auditcommissie financiën en vastgoed

De commissie bestaat uit twee leden van de raad van toezicht. Bij het overleg van de commissie financiën en vastgoed met de bestuurder sluit de manager CFI en de bestuurssecretaris aan; twee keer per jaar sluit ook de manager Facilitair en Vastgoed aan. Bij het bespreken van de jaarrekening en de management letter sluit de externe accountant aan.

De commissie is vier keer bij elkaar geweest voor overleg met de bestuurder. Onderwerpen die in de vergaderingen aan de orde zijn geweest zijn:

- financiële kwartaalrapportages
- risicomanagement en compliance
- treasury
- businesscases vastgoed
- ICT en informatieveiligheid
- investeringen duurzaamheid en innovatie
- begroting, jaarrekening, managementletter, interne controle
- meerjarenbegroting

Remuneratiecommissie

De commissie bestaat uit de voorzitter en vicevoorzitter van de raad van toezicht. De remuneratiecommissie heeft op verschillende momenten individuele gesprekken gevoerd met de raad van bestuur. Van het functioneringsgesprek met de raad van bestuur wordt een verslag gemaakt dat met de overige leden wordt gedeeld.

De declaraties van de raad van bestuur zijn beoordeeld en gefiatteerd door de voorzitter van de raad van toezicht. Openbare verantwoording over de honorering en onkostenvergoedingen vindt plaats via de jaarrekening en conform de WNT. De jaarrekening staat op de website van Laverhof.

Contact met ondernemingsraad en centrale cliëntenraad

Een delegatie van de raad van toezicht sluit één keer per jaar aan bij de overlegvergaderingen van respectievelijk OR en CCR met de raad van bestuur. Daarnaast heeft de raad van toezicht, in aanwezigheid van de raad van bestuur, elk jaar overleg met respectievelijk OR en CCR op basis van een gezamenlijk agenda. Dit zijn waardevolle gesprekken, waarin met elkaar de dialoog wordt gevoerd over de effecten van beleid en actuele ontwikkelingen. Ook vanuit de OR en CCR is veel waardering voor deze actieve dialoog met toezichthouders.

Met de OR is gesproken over:

- Wat is het effect van het relatief hoge verzuim en wat merken medewerkers van de extra aandacht voor dit onderwerp?
- Wat merken medewerkers van de bewegingen die zijn ingezet? Is er sprake van merkbare veranderingen?
- Hoe organiseert de OR de verbinding met de achterban?

Met de CCR is overleg geweest over de volgende onderwerpen:

- Wat merken cliënten van de bewegingen die Laverhof heeft ingezet? Is er sprake van merkbare veranderingen?
- Hoe organiseert de cliëntenraad de verbinding met de achterban?
- Visie van de raad van toezicht op regionale samenwerking?

Reflectie raad van toezicht op het gevoerde beleid 2023

Ook in 2023 heeft Laverhof verder gebouwd aan een solide organisatie, gericht op goede en toekomstbestendige zorg voor haar cliënten. Net als in de hele sector zijn een hoog ziekteverzuim, een krappe arbeidsmarkt en verzwaring van de zorgvraag daarbij ook voor Laverhof grote uitdagingen.

In dat licht en met oog voor kwaliteit van de geleverde zorg hebben de raad van toezicht en de raad van bestuur met elkaar gesproken over mogelijke toekomstscenario's van (thuis)zorg, zorginnovatie en zorgtechnologie. Duidelijk is dat de uitdagingen waar Laverhof voor staat niet het primaat is van de sector, maar een uitdaging is voor de hele samenleving.

Laverhof neemt haar verantwoordelijkheid door medewerkers vaardig en weerbaar te maken in een veranderingsproces, waarbij de omgang met en inbreng van cliënten en hun naasten een belangrijke plek hebben.

De raad van toezicht hecht met de raad van bestuur ook aan het nemen van een andere maatschappelijke verantwoordelijkheid door Laverhof, nl. die van duurzaam opereren, met oog voor klimaat en circulariteit, maar ook voor duurzaam inzetbare medewerkers. Hoewel hier, samen met partners in het netwerk, eerste stappen zijn gezet hecht de raad van toezicht aan een verdere versnelling.

Ook dat kan Laverhof niet alleen; de samenwerking met partners in de regio wordt steeds belangrijker en we zien dat Laverhof actief deelneemt in verschillende regionale samenwerkingsverbanden. Hoe we ons als raad van toezicht verhouden tot samenwerken in allianties en netwerken zal zich in de komende tijd verder uitkristalliseren.

Tot slot

De raad van toezicht wil graag alle medewerkers en vrijwilligers bedanken voor hun grote en toegewijde inzet voor het welzijn van alle cliënten van Laverhof.

Bijlage 2: Indicatoren Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg

In deze bijlage een overzicht van de indicatoren personeelssamenstelling zoals die ieder jaar worden aangeleverd bij het Zorginstituut Nederland.

Deze cijfers hebben alleen betrekking op de medewerkers in de langdurige zorg (Wlz).

Indicatoren personeelssamenstelling 2023	
Aantal medewerkers	699
Aantal FTE	337
Percentage medewerkers met een arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd	32%
Percentage inzet PNIL	6,6%
Percentage kosten PNIL	8,8%
Gemiddelde contractomvang (FTE)	0,47
Ziekteverzuimpercentage	9,8%
Verzuimfrequentie	1,03
Aantal stagiaires	93
Aantal vrijwilligers	500
Aantal medewerkers in	108
Aantal medewerkers uit	155
Percentage doorstroom	50%
FTE zorg/cliënt-ratio (FTE per cliënt)	1,01

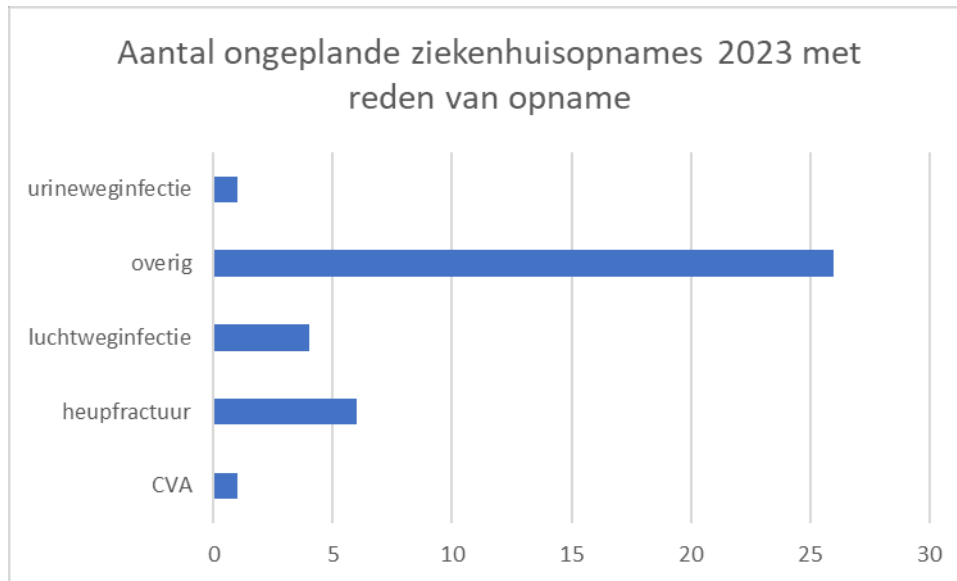
Score Zorgkaart Nederland 2023: 8,4 (55 waarderingen)

Percentage Fte per niveau	
Niveau 1	16,9%
Niveau 2	16,2%
Niveau 3	45,0%
Niveau 4	11,5%
Niveau 5	-
Niveau 6	1,2%
Leerlingen	0,3%
Behandelaars	5,7%
Overig	3,3%
Totaal	100%

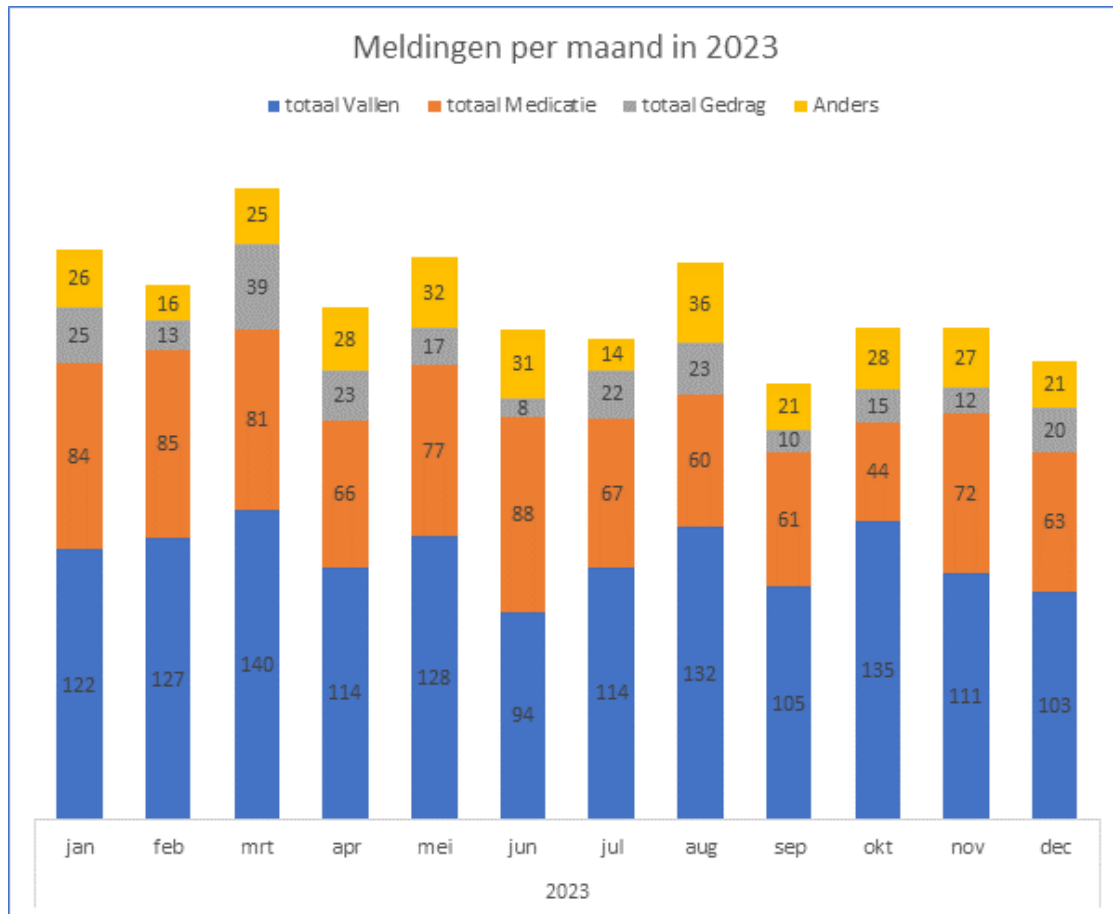
Indicator	Totaal 2023	Cunera De Bongerd	Het Retraitehuis	Mgr. Bekkershuis	St. Barbara
Decubitus					
% cliënten met decubitus gr. 2 of hoger	5,6%	8%	2%	11%	2%
Advanced Care Planning (ACP)					
% cliënten waarbij voorkeuren rondom ACP zijn vastgelegd in het dossier	100%	100%	100%	100%	100%
Bespreken medicatiefouten					
% afdelingen waarbij medicatiefouten min. 1x per kwartaal multidisciplinair besproken worden in het team	100%	100%	100%	100%	100%
Voorkeuren rondom eten en drinken					
% cliënten waarbij voorkeuren rondom eten en drinken zijn besproken en vastgelegd in het dossier	100%	100%	100%	100%	100%

Bijlage 3: Ongeplande ziekenhuisopnames

Onderstaand een overzicht van alle ongeplande ziekenhuisopnames in 2022. Alle cliënten met een indicatie voor geriatrische revalidatie zorg (GRZ) en wet langdurende zorg (WLZ) zijn hiervoor geïncludeerd. In totaal gaat het om 37 ongeplande ziekenhuisopnames.



Bijlage 4: MIC meldingen



Bijlage 5: Wet Zorg & Dwang

Laverhof wil cliënten de ruimte geven om zelfstandig te leven en hun leven naar eigen inzicht in te richten. In principe passen we geen onvrijwillige zorg toe, tenzij het echt niet anders kan. In die situatie handelen we conform de wet Zorg en Dwang (WZD).

Toepassing onvrijwillige zorg (Wzd)			
	2023	2022	2021
Totaal aantal cliënten	3	10	6
Toegepaste vormen van onvrijwillige zorg			
Beperken in de vrijheid om eigen leven in te richten	2	5	
Beperken bewegingsvrijheid	1	2	
Uitoefenen van toezicht		1	2
Onderzoek kleding of lichaam		1	3
Insluiting		1	
Medische handelingen en therapeutische maatregelen			3
Onderzoek van woon- of verblijfsruimte op gedrag beïnvloedende middelen of gevaarlijke voorwerpen			
Controleren op aanwezigheid van gedrag beïnvloedende middelen			
Beperken van het recht op bezoek			
Zorg in noodsituatie			

JAARREKENING LAVERHOF 2023



Jaarrekening 2023

Stichting Laverhof

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening

1.1.1	Balans per 31 december 2023	47
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2023	48
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	49
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	50
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	62
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	71
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	72
1.1.8	Toelichting op de winst en verliesrekening over 2023	73
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring	82

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	85
1.2.1	Nevenvestigingen	85
1.2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	86

1.1.1 BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		22.235.831	23.584.420
2. machines en installaties		6.697.385	7.402.482
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		3.710.039	3.480.710
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		81.280	309.910
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	-
Totaal materiële vaste activa		<u>32.724.535</u>	<u>34.777.522</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	2	111.166	110.175
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	108.584	105.517
III Vorderingen	4		
1. op debiteuren		1.031.810	1.032.923
2. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		598.447	377.152
3. overige vorderingen		1.116.114	715.160
4. overlopende activa		771.156	723.687
Totaal vorderingen		<u>3.517.527</u>	<u>2.848.922</u>
IIII Liquide middelen	5	9.515.897	8.839.217
C Totaal activa		<u>45.977.709</u>	<u>46.681.353</u>
PASSIVA			
D Eigen vermogen			
1. Kapitaal	6	45.922	45.922
2. Bestemmingsfondsen		22.178.058	21.081.912
3. Overige reserves		3.686.511	3.686.511
Totaal eigen vermogen		<u>25.910.491</u>	<u>24.814.345</u>
E Voorzieningen			
1. reorganisatie	7	43.520	180.313
2. jubilea		622.697	608.854
3. RVU VVT regeling		898.696	1.020.028
4. WGA (en ZW)		828.185	493.774
Totaal voorzieningen		<u>2.393.098</u>	<u>2.302.969</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
1. schulden aan banken	8	9.061.153	10.119.389
Totaal langlopende schulden		<u>9.061.153</u>	<u>10.119.389</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan banken	9	1.058.236	1.258.236
2. schulden aan leveranciers		1.739.577	1.990.181
3. belastingen en premies		703.754	771.790
4. schulden ter zake pensioenen		412.747	833.994
5. overige schulden		4.698.653	4.590.449
Totaal kortlopende schulden		<u>8.612.967</u>	<u>9.444.650</u>
H Totaal passiva		<u>45.977.709</u>	<u>46.681.353</u>

1.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
	13		
Zorgverzekeringswet		7.317.169	6.765.476
Wet langdurige zorg		44.354.526	42.532.274
Baten uit onderaanneming		25.987	24.799
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		4.768.878	4.705.764
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14	3.409.247	3.250.954
Netto omzet		59.875.807	57.279.267
Som der bedrijfsopbrengsten		59.875.807	57.279.267
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	15	3.112.225	3.048.719
Lonen en salarissen (incl toevoeging/ onttrekking voorzieningen)	16	32.309.703	31.672.010
Sociale lasten	16	5.171.738	5.044.558
Pensioenlasten	16	2.481.464	2.517.052
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	2.874.280	2.989.638
Overige waardevermindering van materiële vaste activa	18	7.325	28.826
Overige bedrijfskosten	19	12.669.011	11.233.075
Som der bedrijfslasten		58.625.746	56.533.878
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	-82.463	-5
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	236.378	342.846
		153.915	342.841
RESULTAAT BOEKJAAR		1.096.146	402.548
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds vastgoed		1.150.374	1.664.637
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-54.228	-1.262.089
		1.096.146	402.548

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.250.061		745.389
Correctiepost:					
- Verkochte materiele vaste activa		8.500			
			8.500		
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17,18	2.881.605		3.026.163	
- mutaties voorzieningen	7	90.129		142.105	
			2.971.734		3.168.268
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	-991		-14.305	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	-3.067		27.247	
- vorderingen	4	-890.226		-147.524	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	221.621		-459.867	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-631.683		789.857	
			-1.304.346		195.408
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.925.949		4.109.065
Ontvangen interest	20	82.463		5	
Betaalde interest	20	-236.378		-342.846	
			-153.915		-342.841
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.772.034		3.766.224
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-837.118		-1.537.804	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-837.118		-1.537.804
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	-		-	
Aflossing langlopende schulden	8	-1.258.236		-3.784.261	
Kortlopend bankkrediet					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.258.236		-3.784.261
Mutatie geldmiddelen			676.680		-1.555.841
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		8.839.217		10.395.058
Stand geldmiddelen per 31 december	5		9.515.897		8.839.217
Mutatie geldmiddelen			676.680		-1.555.841

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Laverhof is statutair gevestigd te Schijndel, op het adres Eerdsebaan 1a, en is geregistreerd onder Onze missie:

Laverhof biedt zorg en ondersteuning aan mensen die een beroep op ons doen: ouderen, mensen die revalideren en mensen met chronische aandoeningen. Dat doen we respectvol en met aandacht, samen met hun familie en vrienden en als onderdeel van de lokale gemeenschap.

Onze visie:

Leven zoals je dat zelf wilt. Op een fijne plek, dicht bij de mensen waarmee je graag samen bent. Dat klinkt zo logisch. De meesten van ons zijn ook niet anders gewend. Naarmate we ouder worden, kan dat veranderen.

Bij Laverhof weten we hoe we ouderen en kwetsbare mensen ondersteunen om zoveel mogelijk zelfstandig vorm te geven aan hun leven. Ook als dat door ouderdom, ziekte of beperkingen niet meer vanzelf gaat. Dit doen we samen met hun familie, netwerk, vrijwilligers en onze partners. We blijven zien wat er wél kan.

Dat vraagt om specifieke kennis en vaardigheden die we bij Laverhof in huis hebben en blijven ontwikkelen. Dit doen we met al onze collega's die we volop de ruimte bieden om te groeien. In hun vak en als mens. Zodat we elke dag de best mogelijke menswaardige zorg en ondersteuning bieden. Thuis of bij Laverhof, maar altijd dichtbij.

Bij Laverhof werken we waardeVOL:

Verbindend:

We zijn verbinders. Binnen Laverhof, maar ook in de lokale gemeenschap. We brengen krachten en kwaliteiten bij elkaar. Op een uitnodigende manier. Bij ons voel je je op je gemak.

Open:

We hebben oog voor elkaar. Vol vertrouwen spreken we elkaar aan en gaan we in gesprek. Eerlijk en duidelijk. Met aandacht voor ons eigen gedrag. We laten onszelf zien.

Lerend:

We zijn slimme aanpakkers. We verruimen ons blikveld en gaan aan de slag met nieuwe ideeën en ontwikkelingen. We durven buiten kaders te denken, maken bewuste keuzes en doen actief mee. We leren van en met elkaar.

Laverhof biedt verblijf, zorg, verpleging en ondersteuning aan senioren. Hiervoor beschikt Laverhof over de volgende locaties:

- Annahof in Wijbosch. Op deze locatie bevinden zich studio's en appartementen voor verzorgd wonen. Deze worden verhuurd aan mensen met een ondersteuningsvraag.
- Anna Hospice in Wijbosch. Deze locatie staat open voor mensen (vanaf 18 jaar) die ongeneeslijk ziek zijn en een levensverwachting hebben van minder dan drie maanden. De zorg is erop gericht om de kwaliteit van leven in deze laatste fase te behouden of te verbeteren, naasten te ondersteunen en het stervensproces te begeleiden.
- Cunera/De Bongerd in Heeswijk-Dinther. Dit is een dubbellocatie voor wonen met zorg en behandeling. Op deze locatie wonen bewoners met lichamelijke aandoeningen of beperkingen en cliënten met dementie. Deze locatie heeft tevens een afdeling voor Geriatrische Revalidatiezorg waar kwetsbare ouderen revalideren met als doel om terug te keren naar de eigen thuissituatie. Ook worden een aantal appartementen aangeboden aan huurders.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

- Het Retraitehuis in Uden. Ook op deze locatie biedt Laverhof wonen met zorg en behandeling voor bewoners met lichamelijke aandoeningen en bewoners met dementie en zij er op de afdeling Amarel appartementen voor huurders beschikbaar.
- Kloosterpark in Uden naast de locatie Het Retraitehuis. Op deze locatie bevinden zich huurappartementen.
- Mgr. Bekkershuis in Schijndel. Op deze locatie wonen bewoners met een fysieke beperking. Ook deze locatie heeft een afdeling voor Geriatrische Revalidatiezorg waar kwetsbare ouderen revalideren met als doel om terug te keren naar de eigen thuissituatie.
- Servaeshof in Schijndel achter het Mgr. Bekkershuis. Deze locatie bestaat uit appartementen voor zelfstandig wonende huurders met een zorgindicatie.
- St. Barbara in Wijbosch. Op deze locatie biedt Laverhof wonen met zorg en behandeling aan bewoners met dementie.

Daarnaast biedt Laverhof Behandeling door (para- / psycho-)medische disciplines (1e lijns behandeling, dagbehandeling, behandeling voor mensen die bij Laverhof wonen), Geriatrische revalidatie en Ondersteuning thuis (wijkverpleging, ziekenhuis verplaatste zorg, specialistische verpleging, hulp bij het huishouden) en specialistische hulp (individuele begeleiding, groepsbegeleiding en casemanagement dementie).

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). 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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

Conform de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) geldt de consolidatieplicht voor steunstichtingen wanneer de zorgorganisatie onder meer overheersende zeggenschap kan uitoefenen of centrale leiding heeft over de steunstichting. Voor Stichting Vrienden van Anna Hospice, Stichting Vrienden van Cunera De Bongerd, Stichting Vrienden Retraitehuis Uden en Stichting Vrienden van St. Barbara en Mgr. Bekkershuis (zoals benoemd bij de verbonden partijen) is geen overheersende zeggenschap aanwezig. Daarnaast hebben geen transacties van materieel belang plaatsgevonden tussen Laverhof en de steunstichtingen. Consolidatie is derhalve niet toegepast in deze jaarrekening.

Oordelen en 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.

Verbonden partijen

Laverhof is geen transacties met verbonden partijen aangegaan, die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

Er bestaat een verbinding tussen Stichting Laverhof en de volgende partijen:

- Stichting Vrienden van Anna Hospice te Schijndel
- Stichting Vrienden van Cunera De Bongerd te Heeswijk-Dinther
- Stichting Vrienden Retraitehuis Uden te Uden
- Stichting Vrienden van St. Barbara en Mgr. Bekkershuis te Schijndel

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De verbondenheid van de vier genoemde Stichtingen bestaat niet door overheersende zeggenschap van Stichting Laverhof in ieder van deze entiteiten. Deze verbondenheid vloeit slechts voort uit het behartigen van het belang van de cliënten van Stichting Laverhof. Stichting Laverhof heeft in de betreffende Stichtingen geen overheersende zeggenschap doordat de bestuursfuncties bij de Stichtingen worden vervuld door personen die niet werkzaam zijn bij Stichting Laverhof. Daarnaast hebben geen transacties plaatsgevonden van materieel belang tussen Laverhof en de respectievelijke Stichtingen.

Activa en passiva

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

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

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

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaan uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0 - 20 %
- Machines en installaties: 5 - 10 %
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10 - 20 %

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

Groot onderhoud:

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

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 opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van het actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde, zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Op balansdatum is beoordeeld dat er geen indicaties zijn dat de vaste activa aan bijzondere waardeverminderingen onderhevig zijn.

In januari 2023 heeft er een taxatie plaatsgevonden van de panden, waaruit blijkt dat de taxatiewaarde ver boven de boekwaarde ligt zoals opgenomen in deze jaarrekening.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO methode ("first in, first out") of tegen lagere opbrengstwaarde. Er is geen voorziening voor incourantheid noodzakelijk.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Laverhof handelt niet in (afgeleide) financiële instrumenten.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengst-waarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt, indien noodzakelijk, getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsfondsen en Overige reserves.

Kapitaal

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsfondsen worden in de winst- en verliesrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserves gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van de reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Overige reserves

Onder Overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de stichting vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt, dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voor een toelichting per individuele voorziening wordt verwezen naar de toelichting op de balans, punt 7, Voorzieningen.

Schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De effectieve rente wordt direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige bedrijfsopbrengsten

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

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.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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

Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening 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). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd

met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Laverhof heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Laverhof.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Laverhof 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad.

De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,4%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 110%. Laverhof heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Laverhof heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Leases

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden

gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

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

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De Raad van Bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Laverhof levert uitsluitend ouderenzorg en beschouwt alle geleverde zorg als één segment. De aansturing vindt ook als zodanig plaats.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 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.

1.1.4.8 Fiscale waarderingsgrondslagen

Fiscale positie

Door de invoering van de WMO met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van WMO. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van WMO.

Voor Laverhof zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat zorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidievrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de zorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting. Laverhof heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat er geen sprake is van een vennootschapsbelastingplicht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	34.777.522	36.265.881
Bij: investeringen	837.118	1.537.804
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	2.874.280	2.989.638
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: desinvesteringen	15.825	36.525
Boekwaarde per 31 december	32.724.535	34.777.522

Toelichting:

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

Alle activa die onder de materiële vaste activa opgenomen zijn, zijn eigendom van Stichting Laverhof.

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 1.1.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 10.119.389,- (2022: € 11.377.625,-) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 1.125.000,- (2022: € 1.550.000,-) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling 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 de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2. Voorraden

Voor de voorraden in de magazijnen is de specificatie als volgt:

	2023	2022
	€	€
Medische middelen	43.717	41.048
Voedingsmiddelen	15.214	12.944
Hotelmatische kosten	40.982	46.935
Overige voorraden	11.253	9.248
	111.166	110.175

Toelichting:

Op de voorraden is geen rekening gehouden met een voorziening voor incurante goederen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	108.584	105.517
Af: ontvangen voorschotten	-	-
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	108.584	105.517

Toelichting:

Er vindt geen bevoorschotting plaats op de DBC-zorgproducten. Verder wordt ook geen voorziening voor mogelijke oninbaarheid noodzakelijk geacht.

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Vorderingen op debiteuren		
Debiteuren	222.960	311.970
Vorderingen producten ZVW	529.766	424.045
Vorderingen producten WMO	279.084	296.908
2. Vorderingen omzet DBC's		
Vorderingen omzet DBC's (incl nog te factureren)	598.447	377.152
3. Overige vorderingen:		
Financieringsverschil WLZ	240.390	462.011
Regiomiddelen	193.914	-
Subsidies	409.865	243.862
Te vorderen ziekengelden/betaald ouderschapsverlof	67.128	8.323
Interest	39.752	-
Overige nog te ontvangen bedragen	165.065	964
4. Overlopende activa:		
Meer keuze systeem arbeidsvoorwaarden	14.567	10.892
Cursusgelden	48.091	87.054
Compensatieregeling transitievergoedingen	302.370	131.642
Vooruitbetaalde verzekeringen	54.822	-
Vooruitbetaalde huur	149.449	125.210
Overige vooruitbetaalde bedragen	121.420	90.755
Overige overlopende activa	80.437	278.134
	3.517.527	2.848.922

Toelichting:

De openstaande bedragen bij de debiteuren zijn lager doordat de geleverde zorg aan huurders lager is dan eind 2022 (2023: € 16.000,-; 2022 € 85.000,-).

De Vorderingen producten ZVW zijn hoger doordat bij een van de grootste zorgverzekeraars de facturen over november nog bij de openstaande posten staan.

De vorderingen voor de omzet DBC's zijn hoger doordat, buiten de nog te factureren DBC's, de facturen van 2 maanden nog openstaan.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Onder de overige vorderingen is begrepen € 240.390,- inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2023	2022	2021	2020	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari		462.013	-2	-	462.011
Bij/af: financieringsverschil	240.390		-	-	240.390
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	-199	2	-	-197
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-461.814	-	-	-461.814
Saldo per 31 december	240.390	-	-	-	240.390
Stadium van vaststelling (*)	a	c	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van					240.390
- schulden uit hoofde van					

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	44.354.526	42.135.293
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	44.114.136	41.673.280
Financieringstekort / overschot	240.390	462.013

De opgenomen vorderingen bij subsidies hebben betrekking op het loondomein (€ 24.000,-), sectorplannen (€ 294.000,-) en Mdieu subsidie in verband met de RVU medewerkers (€ 91.000,-).

Bij de Overige nog te ontvangen bedragen staat een vordering in verband met de reeds gemaakte kosten voor het plan Wijkhoven (€ 165.000,-). Laverhof heeft het besluit genomen dit project niet meer zelf te financieren.

Bij de compensatieregeling staan de vorderingen op het UWV met betrekking tot de transitievergoedingen van medewerkers die opgenomen zijn in de WIA voorziening. Gezien de stijging van de WIA voorziening is deze post ook hoger dan voorgaand jaar.

Alle opgenomen bedragen bij de debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Bankrekeningen	317.754	2.993.624
2. Kassen	3.825	6.467
3. Spaarrekeningen	9.194.318	5.839.126
Totaal liquide middelen	9.515.897	8.839.217

Toelichting:

De liquide middelen staan deels ter vrije beschikking van Stichting Laverhof. Een bedrag van 5 miljoen euro staat op een deposito rekening vast voor 3 maanden tot en met 12-02-2024.

Op een van de bankrekeningen is een kredietfaciliteit afgesloten van 2 miljoen euro. In 2023 is hier geen gebruik van gemaakt.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Kapitaal		
Saldo op 1 januari	45.922	45.922
Resultaatbestemming	-	-
Saldo op 31 december	45.922	45.922
2. Bestemmingsfondsen		
Saldo op 1 januari	21.081.912	20.679.364
Resultaatbestemming	1.096.146	402.548
Saldo op 31 december	22.178.058	21.081.912
3. Overige reserves		
Saldo op 1 januari	3.686.511	3.686.511
Resultaatbestemming	-	-
Saldo op 31 december	3.686.511	3.686.511
Totaal eigen vermogen	25.910.491	24.814.345

6.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Kapitaal	45.922			45.922
Totaal kapitaal	45.922	-	-	45.922

6.2. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds vastgoed	14.099.310	1.150.374		15.249.684
Reserve aanvaardbare kosten	6.982.602	-54.228		6.928.374
Totaal bestemmingsreserves	21.081.912	1.096.146	-	22.178.058

6.3. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve	3.560.673			3.560.673
Reserve Legaten	125.838			125.838
Totaal overige reserves	3.686.511	-	-	3.686.511

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Het bestemmingsfonds vastgoed wordt gevormd uit het verschil tussen het wettelijk budget en de werkelijke afschrijvingskosten en is bedoeld om in de toekomst schommelingen in de uitgaven van het vastgoed op te vangen.

De reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd voor het opvangen van toekomstige negatieve exploitatieresultaten en om te voldoen aan de in- en extern gestelde eisen ten aanzien van het weerstandsvermogen.

De reserve legaten is gevormd uit ANBI-giften. Deze reserve zal worden ingezet voor de toekomstige bekostiging van projectmatige (zorg)initiatieven in het Retraitehuis.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen					
reorganisatie	180.313	-	132.685	4.108	43.520
jubilea	608.854	42.308	28.465	-	622.697
RVU VVT regeling	1.020.028	158.267	279.599	-	898.696
WGA (en ZW)	493.774	724.680	390.269	-	828.185
Totaal voorzieningen	2.302.969	925.255	831.018	4.108	2.393.098

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.018.748
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.374.350
hiervan > 5 jaar	188.171

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening reorganisatie*

De voorziening is gevormd voor de in 2017 ingezette reorganisatie binnen het Facilitair bedrijf en heeft een looptijd tot en met 2024. Voor de verwachte kosten van boventalligheid is een voorziening opgenomen met een looptijd van 8 jaar. Bij de berekening is rekening gehouden met een natuurlijke afvloeiing.

De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorziening jubileum uitkeringen

Dit is een wettelijk verplichte voorziening, die op 1 januari 2005 is ingegaan. Deze voorziening is gebaseerd op de te verwachte uitkering voor medewerkers die hun 12,5 jaar, 25 jaar, 40 jaar en pensioen dienstjubileum vieren. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met een gemiddelde loonstijging van 1,5% per jaar en een disconteringsvoet van 2,08% (2022: 1,89%). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkanen en leeftijd. Er is een contante waarderingsmethode toegepast.

Voorziening RVU VVT regeling

Medewerkers die 45 jaar in de sector Zorg en welzijn gewerkt hebben, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep, hebben vanaf 01-09-2021 de mogelijkheid om vervroegd te stoppen met werken. Werkgevers betalen een maandelijkse uitkering om het financiële gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen. Voor de toekomstige loonkosten van deze medewerkers is een voorziening opgenomen per balansdatum. Op basis van huidige aanmeldingen is de voorziening berekend. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorziening WIA-verplichtingen

Voor de toekomstige loonkosten van langdurig arbeidsongeschikte werknemers is eind 2023 een voorziening aangepast. De verwachting is dat deze werknemers tot einde dienstverband of aanvang WIA arbeidsongeschikt zijn. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. In de berekening is rekening gehouden met 100% doorbetaling in het eerste ziektejaar en 70% in het tweede ziektejaar, alsmede een transitievergoeding aan het einde van het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Stand per 1 januari	11.377.625	15.161.886
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	1.258.236	3.784.261
Stand per 31 december	10.119.389	11.377.625
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.058.236	1.258.236
Stand langlopende schulden per 31 december	9.061.153	10.119.389

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.058.236	1.258.236
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.061.153	10.119.389
hiervan > 5 jaar	4.943.750	5.886.445

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.

9. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Schulden aan banken		
Aflossingsverplichting komend boekjaar langlopende leningen	1.058.236	1.258.236
2. schulden aan leveranciers		
Crediteuren	1.739.577	1.990.181
3. Belastingen en premies		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	703.754	771.790
4. Schulden terzake pensioenen		
Schulden terzake pensioenen	412.747	833.994
5. Overige schulden		
Nog te betalen salarissen	638.087	578.913
Vakantiegeld	1.275.539	1.237.214
Vakantiedagen	2.006.037	1.534.602
Reiskosten	35.084	-
Accountantskosten	74.536	72.421
Nog te betalen kosten	555	41.045
Vooruitontvangen IZA-middelen	101.357	-
Afrekeningen energiekosten huurders	73.605	-
Betaalde borg appartementen	177.792	171.812
Vooruitontvangen zorgkosten	213.156	247.713
Teveel ontvangen subsidies	35.370	385.310
Overige schulden	67.535	321.419
Totaal overige schulden	8.612.967	9.444.650

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Bij de Schulden terzake pensioenen staat eind 2023 de factuur van één maand open; eind 2022 waren dit twee maanden.

Bij de vakantiedagen is een stijging te zien die voor het grootste deel veroorzaakt wordt door de opbouw van balansbudget uren. Dit zijn uren die medewerkers kunnen sparen om in alle fasen van hun loopbaan tijdelijk minder of niet te werken met het doel een betere werk- en privébalans te krijgen. Er zijn 9.900 uren meer gespaard in 2023 met een waarde van € 319.000,-. De resterende stijging wordt veroorzaakt door de hogere uurlozen aan het einde van het jaar en een stijging van 1.200 uren in de bij compensatie-/verlofuren opgebouwde uren.

De vooruitontvangen IZA middelen betreffen middelen die beschikbaar zijn voor innovatie. Het voorschot hiervoor is in 2023 ontvangen, terwijl de verwachte uitgaven in 2024 plaatsvinden.

In 2023 zijn bij de huurders voorschotten in rekening gebracht voor de energiekosten. Bij de afrekeningen over 2023 bleek dat de voorschotten te hoog ingeschat waren.

In 2019 zijn afspraken gemaakt met cliënten om de zorg, die zij verwachten in de toekomst nodig te hebben alvast vooruit te betalen. Dit is gepresenteerd onder de vooruitontvangen zorgkosten.

In 2023 is een energie-subsidie ontvangen voor blokverwarming van € 35.000,-. Laverhof verwacht dat deze ten onrechte ontvangen is en terug betaald moet worden. De teveel ontvangen subsidies in 2022 zijn terugbetaald.

10. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 51% geconcentreerd bij zorgverzekeraars.

Renterisico 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 een groot deel van de looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De stichting heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

Laverhof bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde leningconvenanten te blijven.

Reële waarde

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

Huurovereenkomst locatie het Retraitehuis en Kloosterpark

Voor de locatie het Retraitehuis is een huurovereenkomst afgesloten per 01-01-2020 voor de duur van 19 jaar. Deze overeenkomst is te classificeren als operationele lease. De toekomstige huurverplichting bedraagt:

huurverplichting < 1 jaar	€	605.417
huurverplichting > 1 jaar < 5 jaar	€	2.545.199
huurverplichting > 5 jaar	€	7.319.119

Voor de locatie Kloosterpark is een huurovereenkomst afgesloten per 01-01-2019 voor de duur van 20 jaar. Het huurcontract is te classificeren als operationele lease. De toekomstige huurverplichting bedraagt:

huurverplichting < 1 jaar	€	574.844
huurverplichting > 1 jaar < 5 jaar	€	2.416.667
huurverplichting > 5 jaar	€	6.949.505

Dienstverlening IT omgeving

Voor de dienstverlening in het kader van cloud- en werkplekken is een overeenkomst afgesloten met ingang van 01-12-2021 voor de duur van 5 jaar. De toekomstige kosten bedragen:

kosten < 1 jaar	€	803.370
kosten > 1 jaar < 5 jaar	€	1.655.264
kosten > 5 jaar	€	0

Zekerheden

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij de Rabobank luiden als volgt:

- hypotheekrecht, samen met het Waarborgfonds voor de Zorg, op de registergoederen
- pandrecht op huidige en toekomstig vorderingen uit hoofde van bedrijf of beroep van Laverhof

Financieringsarrangement Rabobank:

Laverhof heeft per 18-10-2013 een financieringsarrangement afgesproken met de Rabobank. Hierin zijn de volgende financiële convenants afgesproken. Zolang de bank uit hoofde van de overeenkomst nog een vordering op Laverhof heeft of kan verkrijgen dient het eigen vermogen in verhouding tot het geconsolideerd balanstotaal, volgende de jaarrekening verminderd met de geactiveerde immateriële activa van de groep te allen tijde minimaal 35% te bedragen en dient de Debt Service Coverage ratio te allen tijde minimaal 1,30 te bedragen.

Met ingang van februari 2018 dient het eigen vermogen in verhouding tot het gecorrigeerd balanstotaal, volgens de jaarrekening verminderd met de geactiveerde immateriële vaste activa te allen tijde minimaal 20% te bedragen.

Onder "Debt Service Coverage ratio" wordt in de overeenkomst verstaan: Netto winst plus betaalde rente minus ontvangen rente plus afschrijvingen plus buitengewone lasten minus buitengewone baten plus resultaat deelnemingen plus toevoeging aan voorziening minus vrijval voorziening gedeeld door de betaalde rente minus de ontvangen rente plus de aflossingsverplichtingen.

Obligo Waarborgfonds

Per 31-12-2023 is een lening geborgd door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (Wfz). Tegenover de borging staat een obligo van maximaal 3% van de boekwaarde van de restant schuld van de geborgde leningen. Deze obligoverplichting wordt, indien het Waarborgfonds daarop een beroep doet, in de vorm van een renteloze lening aan het Wfz aangeboden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Verlofrechten overgangsregeling

Medewerkers die op 31-12-2011 de leeftijd van tenminste 50 jaar hebben bereikt, vallen op basis van de cao-VVT onder de overgangsregeling PLB-uren. Stichting Laverhof heeft ervoor gekozen geen voorziening te vormen voor deze uren, maar ze jaarlijks mee te laten lopen in de verlofuren.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg.

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 door de NZa vastgesteld op € 28.135 miljoen (prijsniveau 2023).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting Laverhof 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 Stichting Laverhof per 31 december 2023.

1.1.6 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	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	49.617.516	17.178.604	6.520.544	309.910	73.626.574
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	26.033.096	9.776.122	3.039.834	-	38.849.052
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>23.584.420</u>	<u>7.402.482</u>	<u>3.480.710</u>	<u>309.910</u>	<u>34.777.522</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	-41.782	107.649	522.599	248.652	837.118
- Overboeking aanschafwaarde	113.022	5.343	358.917	-477.282	-
- herwaarderingen					-
- afschrijvingen	1.419.829	818.089	636.362		2.874.280
- bijzondere waardeverminderingen					-
- terugname bijz. waardeverminderingen					-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde		111.533	37.559		149.092
cumulatieve herwaarderingen					-
cumulatieve afschrijvingen		111.533	21.734		133.267
per saldo	-	-	15.825	-	15.825
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.348.589</u>	<u>-705.097</u>	<u>229.329</u>	<u>-228.630</u>	<u>-2.052.987</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	49.688.756	17.180.063	7.364.501	81.280	74.314.600
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	27.452.925	10.482.678	3.654.462	-	41.590.065
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>22.235.831</u>	<u>6.697.385</u>	<u>3.710.039</u>	<u>81.280</u>	<u>32.724.535</u>

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Lening-gever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€			€	
Rabobank	30-dec-08	4.500.000	20	onderhandse	0,70	1.350.000	225.000	1.125.000	-	5	lineair	225.000	garantie Wfz
Rabobank	30-dec-08	3.000.000	15	onderhandse	3,15	200.000	200.000	-	-	-	lineair	-	garantie Wfz
Rabobank	1-aug-15	4.500.000	20	onderhandse	0,70	2.418.750	225.000	2.193.750	1.068.750	10	lineair	225.000	vorderingen, panden
Rabobank	1-nov-15	1.200.000	20	onderhandse	2,95	645.000	60.000	585.000	285.000	10	lineair	60.000	vorderingen, panden
Rabobank	1-feb-16	2.300.000	20	onderhandse	2,86	1.265.000	115.000	1.150.000	575.000	10	lineair	115.000	vorderingen, panden
Rabobank	2-jan-17	2.850.000	20	onderhandse	2,65	1.710.000	142.500	1.567.500	855.000	11	lineair	142.500	vorderingen, panden
Rabobank	22-jun-20	2.050.000	10	onderhandse	1,50	1.127.450	205.020	922.430	-	5	lineair	205.020	vorderingen, panden
Rabobank	22-jun-20	2.050.000	10	onderhandse	1,65	1.640.000	-	1.640.000	1.640.000	6			vorderingen, panden
Rabobank	26-nov-20	850.000	10	onderhandse	1,25	501.425	85.716	415.709	-	5	lineair	85.716	vorderingen, panden
Rabobank	26-nov-20	650.000	10	onderhandse	1,45	520.000	-	520.000	520.000	6			vorderingen, panden
Totaal						11.377.625	1.258.236	10.119.389	4.943.750			1.058.236	

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

13.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
DBC's	2.272.721	2.108.501
Wijkverpleging	3.544.543	3.203.279
1e lijns verblijf	1.058.658	1.114.778
1e lijns paramedische zorg	295.338	262.783
GZSP	32.605	31.006
Compensatieregelingen	113.304	45.129
Totaal	7.317.169	6.765.476

Toelichting:

Er is een verschuiving te zien van het 1e lijns verblijf naar de DBC's.

Bij de wijkverpleging zijn hogere tarieven afgesproken met de 4 grootste zorgverzekeraars. Ten opzichte van 2022 zijn deze gestegen met 12 tot 16%.

Het bedrag dat vermeld is bij de compensatieregelingen had betrekking op de COVID-regelingen (o.a. meerkosten) uit 2021.

13.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Zorg met verblijf	42.352.998	39.295.041
Dagactiviteiten	253.701	266.848
Wijkverpleging	1.747.827	1.316.490
Compensatieregelingen	0	1.139.385
Individuele aanpassingen	0	514.510
Totaal	44.354.526	42.532.274

Toelichting:

Bij de producten van Zorg met verblijf is, naast de verhoging van de tarieven van 6,7%, de stijging veroorzaakt door een verschuiving in de verhouding van lagere naar hogere ZZP pakketten.

Bij de wijkverpleging is de omzet fors hoger door de afname van VPT (Volledig pakket Thuis). In 2023 bedroeg de omzet hiervoor € 626.000,-; in 2022 € 195.000,-.

In 2022 heeft Laverhof gebruik gemaakt van een compensatieregeling voor het compenseren van de meerkosten ten gevolge van COVID-19 voor een bedrag van € 1.139.385,-. In 2023 zijn er geen COVID-19 regelingen meer. Deze meerkosten bestaan uit personeelskosten als gevolg van een hoger ziekteverzuim, extra beschermingsmiddelen en laboratoriumonderzoeken.

Bij de individuele aanpassingen in 2022 staat de alsnog vergoede overproductie ten opzichte van de afspraken met het zorgkantoor over 2021 vermeld, alsook een compensatie voor hogere energiekosten.

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13.3 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Verpleging en verzorging	10.550	3.885
Huishouden	15.437	20.914
Totaal	25.987	24.799

13.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	2023	2022
	€	€
Zorg aan particulieren (o.a. PGB)	234.785	424.730
Overige zorgopbrengsten	5.528	4.842
Afrekeningen voorgaande jaren	31.183	8.494
Overige dienstverlening:		
Maaltijden	816.985	733.786
Linnenverzorging	209.667	186.058
Kapsalon	79.008	64.211
Overige opbrengsten:		
Vergoeding uitgeleend personeel	392.615	442.582
Huurvergoedingen appartementen	1.549.639	1.437.428
Huurvergoedingen overig	68.473	60.164
Doorbelaste energiekosten	314.740	159.850
Overige opbrengsten	186.891	188.187
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
Praktijkleren	169.089	191.105
Stagefonds	168.294	225.151
Sectorplannen	157.000	157.000
Regiomiddelen	300.006	324.281
Coronabaten in de zorg (afrekening)	8.834	60.000
Overige subsidies	76.141	37.895
Totaal	4.768.878	4.705.764

Toelichting:

De baten voor Zorg aan particulieren zijn gedaald omdat er minder behoeftEZorg geleverd is aan huurders.

Bij de afrekeningen voorgaande jaren is een, in een eerder jaar verwachte overproductie die niet afgerekend is, verantwoord.

De opbrengsten voor maaltijden zijn gestegen doordat er meer gebruik is gemaakt van de restaurants op alle locaties (€ 60.000,-).

De doorbelaste energiekosten hebben betrekking op de energiekosten van de huurders van appartementen en ruimtes. Gezien de hogere prijzen voor elektriciteit en gas zijn deze opbrengsten in 2023 hoger dan in 2022.

Om de transitie van de zorg te ondersteunen zijn de Regiomiddelen (en in 2022 de Regionale regelruimte) ingezet.

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
WMO Hulp bij huishouden	3.060.833	3.005.203
WMO Specialistische hulp	348.414	245.751
Totaal	<u>3.409.247</u>	<u>3.250.954</u>

Toelichting:

De baten voor de Hulp bij huishouden zijn hoger doordat de tarieven ten opzichte van 2022 gestegen zijn met 6% begin van het jaar tot 11% eind van het jaar . Het aantal uren zorg en het aantal cliënten is daarentegen gedaald.

Bij de Specialistische hulp is meer Individuele begeleiding en dagbesteding geleverd ten opzichte van 2022.

LASTEN

15. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	2.988.365	2.972.317
Kosten uitbesteding onderaannemers	123.860	76.402
Totaal	<u>3.112.225</u>	<u>3.048.719</u>

Toelichting:

De kosten voor uitbesteding onderaannemers zijn gestegen doordat er vaker gebruik is gemaakt van inzet voor nachtzorg in de thuiszorg.

16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	32.219.574	31.529.902
Sociale lasten	5.171.738	5.044.558
Pensioenpremies	2.481.464	2.517.052
Ottrekking/toevoeging voorzieningen	90.129	142.108
Totaal personeelskosten	<u>39.962.905</u>	<u>39.233.620</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 1.342.059,- (2022: € 1.458.839,-) begrepen aan overige personeelskosten

De tegemoetkoming voor studiekosten is in 2023 lager geweest dan in 2022 (2023: € 332.000,-; 2022 € 464.000,-)

De lonen en salarissen zijn gestegen door CAO-verhogingen per 1 maart 2023 met 3% en per 1 oktober met 5%.

Deze CAO-verhogingen hebben in euro's een impact van € 1.175.000,-.

De stijging van de sociale lasten is, ondanks een lichte daling van de premiepercentages, veroorzaakt door de hogere uitgaven bij de Lonen en salarissen.

De kosten van de pensioenpremie zijn in 2023 licht gedaald doordat de bijdragegrondslagen voor de premie bepaald worden op 1 januari of datum in dienst. De CAO-verhogingen hebben geen (beperkt) invloed op de pensioenpremie.

Bij de voorzieningen is in 2023 een behoorlijke toevoeging aan de WAO voorziening gedaan. Zie voor een nadere toelichting 1.2.4 bij Voorzieningen.

Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

678

699

Gemiddelde personeelskosten per fte

58.809

55.925

Toelichting:

De stijging van de gemiddelde personeelskosten is veroorzaakt door de CAO-verhogingen van respectievelijk 3 en 5%. Daarnaast zijn een aantal medewerkers in een hogere salarisschaal terecht gekomen doordat een aantal functies een andere inhoud gekregen hebben (Project functiedifferentiatie).

Er zijn in 2023 geen medewerkers van Stichting Laverhof werkzaam geweest buiten Nederland (2022:0).

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.874.280	2.989.638
Totaal afschrijvingen	<u>2.874.280</u>	<u>2.989.638</u>

Toelichting:

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

18. Overige waardeveranderingen van materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Waardeveranderingen:		
- desinvesteringen materiële vaste activa	7.325	36.525
- aanpassing afschrijvingstermijn materiële vaste activa	0	-7.699
Totaal afschrijvingen	<u>7.325</u>	<u>28.826</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van de desinvesteringen van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen mutatieoverzicht onder 1.1.6.

De aanpassing van de afschrijvingstermijn heeft betrekking op installaties binnen het ICT-project die in 2021 gepresenteerd waren bij inventarissen.

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.682.096	3.410.869
Algemene kosten	3.467.996	3.272.120
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.810.798	1.751.003
Onderhoud en energiekosten	2.576.633	1.788.876
Huur en leasing	1.131.488	1.010.207
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.669.011</u>	<u>11.233.075</u>

Toelichting:

Alle overige bedrijfskosten zijn in 2023 onderhevig geweest aan een forse inflatie. De inflatie (zonder energie) kwam in 2023 uit op 6,5% (CBS).

De voedingskosten zijn met 6% gestegen ten opzichte van 2022 (2023 € 2.108.000,-; 2022: 1.987.000,-).

De hotelmatige kosten zijn gestegen o.a. bij de vervoerskosten door het huren van een bakwagen (€ 26.000,-); bij de kosten van linnengoed, huur textiel en waskosten (€ 78.000,-) en bij afvalverwerking (€ 20.000,-).

De algemene kosten zijn gestegen door de kosten voor ICT, software en telefonie. Deze zijn hoger als gevolg van het groeiend aantal personeelsleden en ZZP'ers.

Bij Onderhoud en energiekosten zijn de energiekosten de oorzaak van de stijging in deze kosten (2023: € 1.610.000,-; 2022 € 826.000,-). De reden is de hogere tarieven voor elektriciteit en gas.

De stijging bij de onderhoudskosten is beperkt tot 1%.

De kosten van huur en leasing zijn gestegen door de oplevering van de appartementen in het Retraitehuis medio juli 2023 en de indexatie.

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	82.463	5
Subtotaal financiële baten	<u>82.463</u>	<u>5</u>
Rentelasten	-236.378	-317.523
Overige financiële lasten	0	-25.323
Subtotaal financiële lasten	<u>-236.378</u>	<u>-342.846</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-153.915</u></u>	<u><u>-342.841</u></u>

Toelichting:

De rentebaten bestaan uit de rente op een depositorekening (€ 54.000,-) en rente op de spaarrekeningen.

Door het aflossen van een lening in 2022 en vervroegde aflossingen bij andere leningen zijn de interestlasten lager dan in 2022.

Bij de overige financiële lasten is het disagio van de geborgde leningen gepresenteerd. Door de aflossing van de geborgde lening is het daaraan verbonden gereserveerde disagio in deze lasten meegenomen.

21. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023/2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	92.497	96.980
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie)	14.520	17.758
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>107.017</u></u>	<u><u>114.738</u></u>

VERANTWOORDING WNT 2023

De WNT is van toepassing op Stichting Laverhof. Het voor Stichting Laverhof toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 205.000,-, conform het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV met een totaalscore van 11.

1. Bezoldiging Topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.**

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023	JAJ
Bedragen x € 1,-	Moolenschot
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	189.859
Beloningen betaalbaar op termijn	15.127
<i>Subtotaal</i>	<i>204.986</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	N.v.t.
Totaal bezoldiging	204.986
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	JAJ
Bedragen x € 1,-	Moolenschot
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-07 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	92.750
Beloningen betaalbaar op termijn	6.750
<i>Subtotaal</i>	<i>99.500</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	100.318
Totaal bezoldiging	99.500

VERANTWOORDING WNT 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
Bedragen x € 1,-	MCJJ Dragstra	JHL Jansen	RJEW Denis
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	20.000	16.700	13.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug- ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	20.000	16.700	13.400
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.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschul- digde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022			
Bedragen x € 1,-	MCJJ Dragstra	JHL Jansen	RJEW Denis
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	19.500	16.250	13.000
Individueel toepasselijk bezoldigings- maximum	29.850	19.900	19.900

VERANTWOORDING WNT 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023		
Bedragen x € 1,-		
	PPMH de Jong	EWA Knippers
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	13.400	13.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug-ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	13.400	13.400
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.

Gegevens 2022		
Bedragen x € 1,-		
	PPMH de Jong	EWA Knippers
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging	13.000	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Laverhof heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Laverhof heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum die hier genoemd dienen te worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Dhr. J.A.J. Moolenschot MBA
Raad van bestuur

Mw. Mr. M.C.J.J. Dragstra
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. Drs. J.H.L. Jansen MBA
Vicevoorzitter Raad van Toezicht

Dhr. Drs. R.J.E.W. Denis
Lid Raad van Toezicht

Dhr. Drs. P.P.M.H. de Jong RA
Lid Raad van Toezicht

Mw. Drs. E.W.A. Knippers
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen artikel opgenomen met betrekking tot de resultaatbestemming

1.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Laverhof heeft geen nevenvestigingen.

1.2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant