



Jaarverslag 2023



TriviumMeulenbeltZorg

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/04/2024.

Inhoudsopgave Jaarverslag

1.	Jaarverslag TriviumMeulenbeltZorg 2023	
1.a	Bestuursverslag	3
1.b	Verslag van de Raad van Toezicht	32
2.	Jaarrekening 2023	46
2.1	Geconsolideerd deel van de geconsolideerde jaarrekening 2023	47
2.2	Enkelvoudig deel van de geconsolideerde jaarrekening 2023	72
2.3	Vaststelling en goedkeuring	88
3	Overige gegevens	89

1.a Bestuursverslag

Inhoudsopgave Bestuursverslag

1.	Voorwoord	4
2.	Profiel van TMZ	4
3.	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	10
4.	Algemeen beleid	21
5.	Bedrijfsvoering	29
6.	Financieel beleid	29

1. Voorwoord

Het voorliggende rapport in het kader van de Regeling jaarverantwoording WMG betreft de verantwoording over het jaar 2023 van de Stichting TriviumMeulenbeltZorg (TMZ), de moederstichting van:

- Stichting Het Zwaantje
- Stichting De Groene Brug

Alle rechtspersonen zijn stichtingen, die over dezelfde Raad van Toezicht en Raad van Bestuur beschikken.

Deze verantwoording is conform de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de vigerende Governancecode Zorg en komt tegemoet aan de wens van de Stichting TriviumMeulenbeltZorg om vanuit zijn maatschappelijke verantwoordelijkheid zo transparant mogelijk voor alle belanghebbenden te werken en te rapporteren.

2. Profiel van TMZ

De zorg persoonlijk maken, dat is onze missie. Dit doen wij vol passie met meer dan 2600 medewerkers, 1455 vrijwilligers, al onze cliënten en hun naasten. In onze sfeervolle en duurzame zorglocaties en bij mensen thuis bieden wij onder andere verpleging, verzorging, begeleiding en personenalarmering.



2.1. Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting TriviumMeulenbeltZorg
Adres	't Dijkhuis 1, Borne
Postcode	7622 CM
Plaats	Borne
Telefoonnummer	0900 - 2 453 453
Identificatienummer Kamer van Koophandel	08099661
E-mailadres	info@triviummeulenbeltzorg.nl
Internetpagina	www.triviummeulenbeltzorg.nl

2.2. Structuur van TMZ

De Stichting TriviumMeulenbeltZorg is de moederstichting van:

- Stichting Het Zwaantje
- Stichting De Groene Brug

In de stichting Het Zwaantje worden 24 private appartementen geëxploiteerd.
Binnen stichting de Groene Brug wordt het tegood van de vrienden van beheerd.

2.3. Kerngegevens

Concerntypering WTZa zorgverlening

Verpleging, verzorging en wijkverpleging (Zvw of Wlz)

Concerntypering andere bedrijfsactiviteiten

Maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015)

2.3.1. Kernactiviteiten en nadere typering

TMZ biedt de volgende functies:

- Verpleeghuiszorg
- Verzorgingshuiszorg
- Terminale zorg
- Revalidatie
- Paramedische zorg
- Overbruggingszorg
- Eerste Lijns Verblijf
- Geriatrische Revalidatie Zorg
- Geriatrische Zorg Specifieke Patiëntgroepen
- Dagbehandelingen
- Wijkverpleging Zvw en Wlz
- MPT/VPT
- Ondersteuningsbehoeften Wmo
- Personenalarmering
- Zorgbemiddeling

2.3.2. Patiënten/cliënten, productie, personeel en vrijwilligers

Cliënten en productie

In onderstaande tabel het totale aantal unieke cliënten en per zorgsoort het aantal cliënten in langdurige en Wmo zorg aan het einde van (ultimo) 2022 en 2023.

	2023	2022
Aantal unieke cliënten in zorg	3.919	3.993
Aantal cliënten Wlz en Wmo ultimo jaar		
• Intramuraal	811	805
• Volledig Pakket Thuis (VPT)	38	11
• Modulair Pakket Thuis (MPT)	182	205
• Persoons Gebonden Budget (PGB)	3	2
• Wmo	33	70

In onderstaande tabel het aantal cliënten per zorgsoort in de Zvw aan het einde van (ultimo) 2022 en 2023 en het aantal dagen per zorgsoort van 2022 en 2023.

	2023	2022
Aantal cliënten Zvw ultimo jaar		
• Wijkverpleging	1.129	1.023
• Eerstelijns verblijf (ELV)	27	32
• Geriatrische revalidatiezorg (GRZ)	72	64
• Geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen (GZSP)	48	48



In onderstaande tabel het aantal dagen per jaar per zorgsoort van 2022 en 2023.

	2023	2022
Aantal dagen zorg met verblijf	295.122	294.799
Aantal dagen Eerstelijns verblijf (ELV)	10.349	12.367
Aantal dagen Geriatrische revalidatiezorg (GRZ)	24.770	24.023

Personeel

TMZ heeft bevoegen medewerkers in dienst die met liefde zorgen voor onze cliënten. Onderstaand enkele kengetallen.

	FTE	Aantal
Medewerkers in loondienst (incl. leerlingen BBL) 31-12-2023	1.349,37	2.213
Instroom in 2023	159,00	435
Uitstroom in 2023	215,97	525

	2023	2022
Gemiddeld aantal fte in jaar	1.471	1.503
Stagiaires aantal in jaar	339	407
Ziekteverzuim gemiddeld in jaar	8,3%	8,0%

Vrijwilligers

TMZ heeft ruim 1455 vrijwilligers die bijdragen aan onze visie en het motto: "Samen voor persoonlijke zorg". Zij maken deel uit van het Team voor persoonlijke zorg en dragen substantieel bij aan de kwaliteit van leven van onze cliënten/bewoners. Het afgelopen jaar stond in het teken van vernieuwing van het beleid informele zorg binnen TMZ. De kern is dat vrijwilligers meer ruimte krijgen om taken te verrichten.

2.3.3. Werkgebieden

TriviumMeulenbeltZorg is actief in stedelijk en in plattelands gebied in Twente in de gemeenten:

- Almelo
- Tubbergen
- Twenterand
- Hardenberg
- Borne
- Hengelo
- Dinkelland
- Enschede



2.4. Samenwerkingsrelaties

Overzicht van relevante externe partijen waar TMZ mee samenwerkt (niet-limitatief).

Type	Soort
Onderwijs instellingen	★ ROC van Twente ★ Saxion Hogeschool ★ Vrijwilligersacademie ★ Universiteit Twente ★ Hogeschool Windesheim
Netwerken	★ Netwerk Palliatieve Zorg Twente (NPZT) ★ Netwerk Dementie Twente ★ Lerend Netwerk Wet Zorg en Dwang ★ Parkinsonnet ★ Twentse Zorg en Technologie Academie (TZA) ★ IZO Twente (netwerk Twentse zorginstellingen) ★ Twente Beter: samenwerking Twentse zorgaanbieders, gemeenten en Menzis ★ Toekomstbestendige arbeidsmarkt zorg en welzijn Twente (TAZ) ★ ZNO (digitalisering en gegevensuitwerking in de zorgketen) ★ Zip Net (richtlijnen hygiëne en infectiepreventie) ★ Regionaal Overleg Acute Zorg (betere samenwerking binnen de acute zorg) ★ Zorg voor morgen
Branche-, beroeps- en vakverenigingen	★ ActiZ (werkgeversorganisatie) ★ V&VN (beroepsvereniging verzorging & verpleging) ★ Verenso (beroepsvereniging specialisten ouderengeneeskunde) ★ Vakverenigingen: FNV, NU91, CNV, De Unie
Zorg organisaties	★ CarintReggeland ★ ZorgAccent ★ Zorggroep Sint Maarten ★ Ziekenhuis ZGT ★ Ziekenhuis MST ★ Liberein ★ De Posten ★ Manna ★ Zorgfederatie Oldenzaal ★ Livio ★ Aveleijn ★ Thoon (koepel huisartsen Hengelo Enschede) ★ FEA (koepel huisartsen Almelo, Tubbergen, Twenterand) ★ GGZ: Mediant en Dimence
Overige externe samenwerkingspartners	★ 14 gemeenten in Twente ★ Woningbouwcorporaties ★ Vilans/Waardigheid en Trots voor de Toekomst

Enkele juridische samenwerkingen nader uitgelicht:

ThoeZ Twente

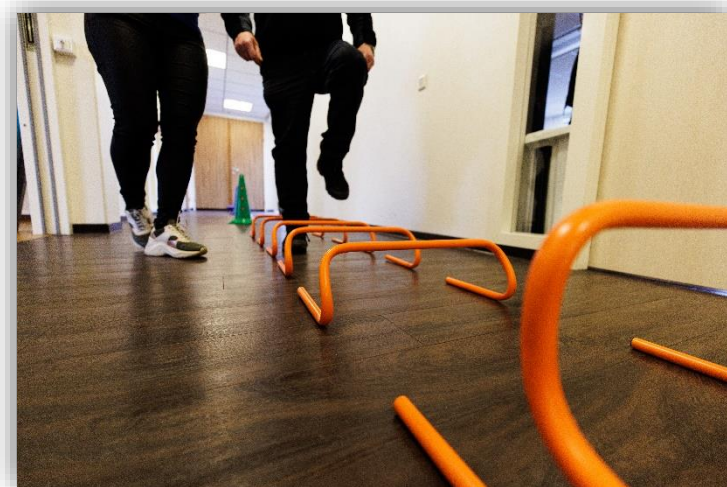
ThoeZ Twente is een samenwerkingsverband van CarintReggeland, TriviumMeulenbeltZorg, Ziekenhuis Groep Twente (ZGT), ZorgAccent en per 1 januari 2024 Zorggroep Sint Maarten dat eind 2018 is opgericht om laag frequente en complexe zorg en ook de geplande en ongeplande zorg in de wijkverpleging gedurende de nacht voor de toekomst beschikbaar en betaalbaar te houden voor de inwoners van Twente.

ThoeZ Twente richt zich onder andere op het voorkomen van onnodige ziekenhuisopname en het mogelijk maken van eerder ontslag uit het ziekenhuis.

Met de komst van ThoeZ Twente is er voor verwijzers één loket om laagfrequente behandeling en verpleegkundige activiteiten thuis te regelen in het verzorgingsgebied van ZGT (Hengelo en Almelo).

Punt voor Parkinson Twente

Ziekenhuisgroep Twente (ZGT), Medisch Spectrum Twente (MST) en TriviumMeulenbeltZorg (TMZ) zijn in april 2022 een Punt voor Parkinson (PvP) Twente gestart, een behandel- en verblijfskliniek met als doel het verbeteren van de (keten)zorg voor mensen met de ziekte van Parkinson. Er zijn al positieve ervaringen met de organisatievorm PvP in Groningen (sinds 2016 het eerste PvP in Nederland) en Leeuwarden (sinds 2019 het tweede PvP in Nederland). Het PvP Twente is gevestigd in Het Borsthuis (Hengelo), onderdeel van TMZ. Alle patiënten met Parkinson (en parkinsonismen) uit de regio komen, nadat de diagnose is gesteld in ZGT of MST, onder behandeling in het PvP Twente.



3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1. Normen voor goed bestuur

Voor TMZ is de Governance Code Zorg leidend. De code biedt een instrument om de governance zo in te richten dat deze bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van de maatschappelijke doelstelling en daarmee aan het maatschappelijk vertrouwen.

Goed bestuur en toezicht is gebaseerd op de uitgangspunten van de code:

- Goede zorg.
- Duidelijke waarden en normen.
- Borgen van invloed voor belanghebbenden.
- Heldere inrichting governance met duidelijke rollen voor bestuur en toezicht.
- Goed bestuur, dat zich bewust is van haar maatschappelijke opdracht.
- Verantwoord toezicht, dat zich verbonden voelt met de eigen organisatie en de maatschappelijke opdracht.
- Continue ontwikkeling voor alle betrokkenen, inclusief bestuur en toezicht.

Zie voor uitgebreidere informatie 3.4.

3.2. Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

	Naam en (neven)functie(s)
Naam van bestuurder	De heer W.G.F. Schrander
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur
Functie vervuld sinds (datum)	01-10-2014
Nevenfunctie(s)	geen
Op welke wijze heeft de bestuurder zijn professionaliteit en deskundigheid het afgelopen verslagjaar ontwikkeld?	Door het geven van uitvoering aan een ontwikkelplan dat in samenspraak met de Raad van Toezicht is opgesteld en deelname aan intervisiebijeenkomsten.
	Naam en (neven)functie(s)
Naam van bestuurder	De heer W.C.P. Belshof
Functie	Lid Raad van Bestuur
Functie vervuld sinds (datum)	01-10-2014 tot 01-01-2024
Nevenfunctie(s)	Voorzitter NBG de Grensstreek per 01-06-2021
Op welke wijze heeft de bestuurder zijn professionaliteit en deskundigheid het afgelopen verslagjaar ontwikkeld?	Door het op peil houden van kennis d.m.v. coaching en intervisie en deelname aan de Leergang Leiderschap.

	Naam en (neven)functie(s)
Naam van bestuurder	Mevr. N. Niebuur-Sluite
Functie	Lid Raad van Bestuur
Functie vervuld sinds (datum)	01-10-2023
Nevenfunctie(s)	Raadslid Gemeente Zevenaar sinds 2014
Op welke wijze heeft de bestuurder zijn professionaliteit en deskundigheid het afgelopen verslagjaar ontwikkeld?	Webinars, congressen en cursussen

Voor informatie over de bezoldiging van de Raad van Bestuur in de zin van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening. Verder worden (op grond van hoofdstuk 6 van de Governancecode Zorg 2022) de vergoede onkosten van de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur, gespecificeerd vermeld in de jaarrekening.

In het verslagjaar waren geen maatregelen nodig om belangenverstrengelingen te voorkomen of weg te nemen.

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht

Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar 1.b Verslag van de Raad van Toezicht.

Voor informatie over de bezoldiging van de Raad van Toezicht in de zin van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening.

Alle nieuwe RvT leden zijn geworven middels een openbare vacature. Bij de werving en selectie is gebruik gemaakt van een extern bureau. Het hele traject van de werving, selectie en benoeming is van begin tot eind uitgevoerd met deelname van alle raden en het MT en met gelijke stemrechten. Het traject is gelopen volgens het vooraf geformuleerde beleid.

3.4. Toepassing Governancecode Zorg

De zeven principes	Voldoen ja/nee volledig aan het principe	Zo nee, er wordt afgeweken van de Governance Code omdat:
Principe 1. Goede zorg. De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten.	Ja	
Principe 2. Waarden en normen. De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de organisatie.	Ja	
Principe 3. Invloed belanghebbenden. De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden.	Ja	
Principe 4. Inrichting governance. De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.	Ja	
Principe 5. Goed bestuur. De Raad van Bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling.	Ja	
Principe 6. Verantwoord toezicht. De Raad van Toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie.	Ja	
Principe 7. Continue ontwikkeling. De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.	Ja	
Is uw organisatie (naast de Governancecode zorg) onderworpen aan een andere code of past u deze vrijwillig toe? Zo ja, welke code is dat?	Nee	

3.4.1. Goede Zorg

Goede zorg met het coöperatieve model

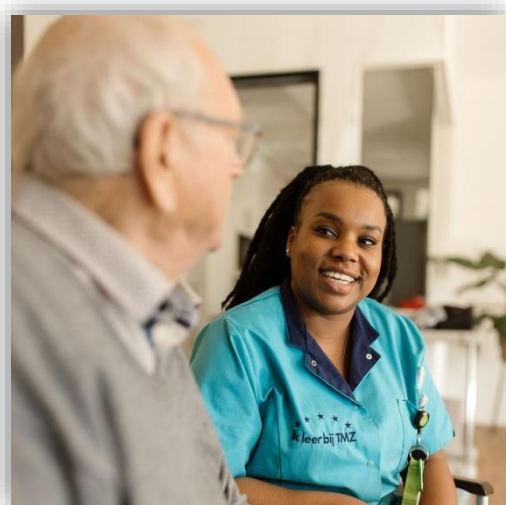
Onder het coöperatieve model van TMZ wordt verstaan: een diepgaande manier van samenwerken tussen alle direct betrokkenen in de dagelijkse leefwereld: de cliënt/bewoner, de familie/mantelzorg, alle professionele disciplines, de vrijwilligers en verder allen die waarde toevoegen aan de kwaliteit van leven van de cliënt/bewoner. De relatie tussen hen kenmerkt zich door openheid en vertrouwen. We kennen elkaar. We kunnen van elkaar op aan. Er is een gevoel van 'ik sta er niet alleen voor, maar we doen het samen'. Het motto van TMZ is dan ook: Samen voor persoonlijke zorg. Dit motto wordt concreet gemaakt in 'Teams voor persoonlijke zorg', die het hart vormen van TMZ. In de teams wordt in relatie de kwaliteit van leven en sterven bepaald en gerealiseerd, 7 dagen per week, 24 uur per dag. Met passie en deskundigheid wordt er gewerkt aan de kwaliteit van leven van de teamleden: cliënten/bewoners, familie/mantelzorg, vrijwilligers en medewerkers. Bestuur en management bieden de voorwaarden daartoe. Wat bestuur en management moeten doen, staat beschreven in de besturingsfilosofie.

Leren en ontwikkelen

Goed en voldoende (blijven) leren en ontwikkelen is belangrijk voor de kwaliteit van zorg. Het is een basisvoorwaarde voor medewerkers om hun vak adequaat en zelfstandig te kunnen uitoefenen.

Het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg zegt hierover dat leren en ontwikkelen niet vrijblijvend is; continue werken aan verbeteren van kwaliteit is de norm voor een goede zorgorganisatie en voor professionele zorgverleners en zo ook voor TMZ.

TMZ wil op een lerende wijze zorg dragen voor een optimale zorg voor cliënten met gebruik van de best beschikbare kennisbronnen. Ontwikkeling begint met het goed vaststellen van ontwikkel- en/of leervragen. Iedere medewerker wordt gestimuleerd zelf eigen ontwikkelvragen te formuleren en te motiveren. Deze ontwikkelvragen worden op elk niveau van de organisatie vervat in Ons Teamplan en Mijn (persoonlijk) Plan.



Kwaliteitsregister V&V

Medewerkers worden gefaciliteerd en gestimuleerd om hun deskundigheid en professionaliteit op peil te houden. Het kwaliteitsregister V&V is een landelijk instrument voor verpleegkundigen en verzorgenden om transparant aan te tonen dat ze bekwaam zijn en blijven. Alle verpleegkundigen en verzorgenden beschikken over een eigen digitale “Mijn leeromgeving” voor o.a. aanmelding en registratie van de gevolgde opleidingen en behaalde punten in de eigen V&VN portfolio.

In de jaarrapportage Kwaliteitsregister V&VN staat informatie over de stand van zaken rond het gebruik van het kwaliteitsregister van ieder jaar.

1030 van de in totaal 1181 collectief deelnemers voeren ruim voldoende scholingen op in hun digitale portfolio volgens de Jaarrapportage Kwaliteitsregister V&V d.d. 14-11-2023. Het gemiddeld aantal behaalde geaccrediteerde punten is 64,9 en het aantal opgevoerde ODA (Overige Deskundigheid bevorderende Activiteiten) punten is 21,8.

TMZ biedt bovendien e-learning aan. Er is een breed aanbod bij- en nascholing bestaande uit o.a. modules til en transfer, seksualiteit en intimiteit, bejegening, ouderenmishandeling, vrijheid-beperkende maatregelen en probleemgedrag. Alle trainingen en (online) cursussen binnen TMZ zijn geaccrediteerd door het Kwaliteitsregister V&V. Het beleid en de uitvoering van het kwaliteitsregister is belegd en geborgd bij de afdeling Leren & Ontwikkelen.

Kwaliteitsmanagementsysteem (KMS)

TMZ hanteert een geborgd, extern geauditeerd en gecertificeerd KMS.

In 2023 is dit geauditeerd door TÜV Rheinland Nederland BV en werd het NEN-EN-ISO 9001:2015 certificaat opnieuw behaald.

Regelmatig en ook op verzoek worden interne audits uitgevoerd om vast te stellen of het KMS:

- a) overeenkomt met de regelingen en de gestelde eisen van de internationale en door de organisatie zelf gestelde normen; en
- b) doeltreffend is geïmplementeerd en onderhouden.

Alle interne auditoren zijn geschoold vanuit de ISO norm 9001:2015.

Zorginhoudelijke veiligheid

Sinds 2017 is het Zorginstituut Nederland gestart met eerst de uitvraag kwaliteits-indicatoren Verpleeghuiszorg en vervolgens de kwaliteitsgegevens Wijkverpleging. Ook in 2023 zijn deze kwaliteitsgegevens uitgevraagd.

De QDNA PREM Wijkverpleging meetjaar 2023 is op 4 januari 2024 aangeleverd bij Mediquest.

Op 9 juni 2023 zijn de gegevens uitvraag kwaliteits-indicatoren Verpleeghuiszorg over verslagjaar 2022 bij Desan aangeleverd. Beiden voor landelijke aanlevering en beiden zijn openbaar.

De uitkomsten en analyses ervan zijn in een MT vergadering toegelicht en besproken.

Tevredenheidsonderzoeken

Er worden regelmatig tevredenheidsonderzoeken uitgevoerd onder cliënten/ medewerkers/ mantelzorgers en vrijwilligers met inzet van erkende instrumenten.

De scores op ervaringssite ZorgkaartNederland zijn goed. TMZ heeft goede referenties en reageert accuraat op eventuele vragen/opmerkingen. De kwaliteitsinformatie in casu de resultaten en bevindingen worden gedeeld in de organisatie. In het laatste rapport van ZorgkaartNederland van 2023 is te lezen dat er in totaal 417 waarderingen zijn gegeven met een gemiddeld rapportcijfer van 8,8. Alle beoordelingen zijn eenvoudig te bekijken op [Zorgkaartnederland.nl](https://www.zorgkaartnederland.nl).



Commissie Kwaliteit & Veiligheid TMZ

Tweemaal per jaar vindt er de evaluatie Kwaliteit en Veiligheid plaats en deze wordt vastgelegd in een rapportage. Voor meer informatie van deze commissie wordt verwezen naar 4.6.

3.4.2. Waarden en normen

Coöperatieve principes

Bij TMZ realiseren we ons dat we onze doelen pas halen als alle betrokkenen in de organisatie ook daadwerkelijk coöperatief gedrag vertonen. Gedrag wordt gestuurd door basiswaarden. Dat zijn zaken die we collectief goed of juist vinden, die we graag willen, en waarnaar we streven. Waarden zijn dus morele doelen of idealen die we nastreven, waarderen en motiveren. Waarden hebben een emotionele lading: 'daar gaan we samen voor'.

De belangrijke basiswaarden voor coöperatief gedrag zijn:

- Alles begint met open communicatie, met luisteren naar de wensen van de ander en naar jezelf.
- De overtuiging dat je het niet alleen kunt, maar altijd op een eerlijke manier samen moet afwegen wat de beste vervolgstap is, is de drijfveer.
- Vertrouwen, betrokkenheid, mede-eigenaarschap.

We werken met elkaar aan een beperkt aantal, maar wel heel belangrijke doelen: de 'vier appels van TMZ'. We kennen dus maar vier prestatiemaatstaven, en dat zorgt voor eenvoud, te weten:

- 1 Tevreden cliënten/bewoners en mantelzorgers/familie,
- 2 Tevreden medewerkers en vrijwilligers,
- 3 Goede kwaliteit van zorg,
- 4 Financieel gezond.



Meldplein

TMZ streeft een open, veilige en vooral warme sfeer na. Van alle betrokkenen wordt verwacht dat zij zich houden aan de gangbare gedrags- en fatsoensnormen inzake integriteit, veiligheid en privacy van bewoners/cliënten, familie/naasten, medewerkers, vrijwilligers en alle overige betrokkenen.

Voor medewerkers is er sinds 2022 een speciaal Meldplein voor Melding incidenten cliënten, Melding onderzoeks-/meldingscommissie, Melding ROB (Grensoverschrijdend gedrag, prik-, bijt-, snij- en spatincidenten), Melding ongewenste omgangsvormen en Meldcode ouderen-mishandeling. Het meldplein maakt het eenvoudig en snel melden voor medewerkers mogelijk.

Klachten

TMZ heeft in het kader van de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz) een klachtenprocedure en een klachtenfunctionaris. Klachten kunnen ook worden voorgelegd aan een onafhankelijke externe klachtencommissie en bij geschillen kan een geschil worden voorgelegd aan de landelijke geschillencommissie.

Ethische commissie

De Ethische Commissie is een groep medewerkers die zich deskundig heeft gemaakt op het gebied van (zorg)ethiek. De commissie heeft als onafhankelijk adviesorgaan de taak ethiek naar de werkvloer te brengen. De commissie gaat de relatie aan met de mede-adviesorganen en inspraakorganen en is er ook voor vrijwilligers, zorgvragers en zorgparticipanten. De behandeling van vraagstukken vindt in vertrouwelijk sfeer plaats en gegevens worden geanonimiseerd. De commissie brengt gevraagd en ongevraagd advies uit over ethische aspecten en gevolgen van beleidskeuzes aan het MT en RvB.

Collegiale opvang en nazorg (CON) team

Het CON team bestaat uit een afspiegeling van verschillende functies/regio's en disciplines van TMZ die hiervoor extern zijn opgeleid en wordt ondersteund door de coaches grensoverschrijdend gedrag. Doel is het bieden van psychosociale ondersteuning aan medewerkers na een traumatische/schokkende gebeurtenis bij of tijdens de werkuitvoering. Door adequate opvang en begeleiding voorkomen dat de schokkende gebeurtenis een belemmering vormt voor het goed (blijven) functioneren en mogelijke werkuitval door stress gerelateerde gezondheidsklachten voorkomen. Het CON team heeft een onafhankelijke positie en alle gesprekken zijn vertrouwelijk.

Vertrouwenspersoon

TMZ hecht erg aan een gezonde en veilige werkomgeving waarin medewerkers respectvol met elkaar omgaan. Maar wat nu als iemand toch te maken krijgt met ongewenst gedrag van een collega? In dat geval heeft TMZ een interne vertrouwenspersoon en een externe vertrouwenspersoon. Iedereen is vrij in de keuze met wie contact wordt opgenomen. Samen wordt er dan gezocht naar de meest optimale oplossing van het conflict.

3.4.3. Invloed belanghebbenden

Cliëntenraad

De cliëntenraad draagt bij aan de kwaliteit van leven van onze cliënten/bewoners

Cliëntenraden bestaan uit groepen mensen die ervaren waar cliënten/bewoners en hun familie behoefte aan hebben, wat zij goede zorg en welzijn vinden. En juist daarom is een cliëntenraad zo belangrijk. In samenwerking met de medewerkers (en vrijwilligers) wordt de zorg persoonlijk en op maat gemaakt.

Een cliëntenraad is gesprekspartner bij beleids- en organisatorische ontwikkeling en bepaalt mede de toekomst van en met TMZ. De cliëntenraad wordt in een vroeg stadium bij plannen betrokken, ook als deze nog niet helemaal concreet zijn.

De Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz 2018) biedt de cliëntenraad daartoe de formele rechtspositie en bevoegdheden waarop, ook bij TMZ, de medezeggenschap is gestoeld. We voeren de wet uit volgens de bedoeling om daarmee de gemeenschappelijke belangen van de cliënten/bewoners te behartigen, de rechtspositie van de cliënten/bewoners te bewaken voor goede zorg, welzijn en kwaliteit van leven.

Cliëntenraden, management en bestuur bepalen met elkaar in dialoog op basis van gelijkwaardigheid de agenda van TMZ

Bestuur, management en leidinggevendenden hechten veel waarde aan de inbreng van de cliëntenraad. Cliëntenraden, management en bestuur voeren periodiek overleg en komen op basis van gelijkwaardigheid en dialoog tot agendapunten. De cliëntenraden bepalen dus mede de agenda van het management en het bestuur. De cliënten bepalen op deze wijze mede het beleid van TMZ en waar het geld naar toe gaat.

Hoe is de medezeggenschap van cliëntenraden bij TMZ geregeld?

In de wijkverpleging is het anders geregeld dan in de verpleeghuizen. Voor de wijkverpleging is er een cliëntenraad voor het hele werkgebied van TMZ; deze overlegt met de leidinggevenden, de manager wijkverpleging en de Raad van Bestuur.

In de situatie waarin cliënten/bewoners bij ons wonen of verblijven, werken we met regionale raden in iedere regio en een centrale cliëntenraad. De regionale cliëntenraad overlegt met de betreffende leidinggevenden en de regiomanager.

TMZ heeft één centrale cliëntenraad die overlegt met de RvB. Elke regionale cliëntenraad vaardigt twee leden af in de centrale cliëntenraad. Daardoor worden speerpunten en aandachtspunten uit de verschillende regio's centraal besproken, en indien nodig ook centraal opgepakt.

De centrale en regionale cliëntenraden overleggen minimaal 4x per jaar. De regionale cliëntenraad met het management. De centrale cliëntenraad met de RvB en andere medezeggenschapsorganen. De cliëntenraad neemt deel aan de jaarlijkse beleidsdagen en heeft mede invloed op het beleid en jaarplan.

Gezien de omvang en urgentie van actuele ontwikkelingen in de VVT heeft de voorzitter van de centrale cliëntenraad het initiatief genomen om te komen tot intensievere samenwerking van cliëntenraden van Twentse VVT organisaties. En met succes. In 2023 hebben de eerste gezamenlijke overleggen plaats gevonden en krijgen een periodiek vervolg.

Ondernemingsraad (OR)

De visie van de OR is "Een gezond TMZ door actieve invloed". Door invloed samen zorgen voor een Gezond TMZ, waarbij vanuit perspectief van de OR de medewerker centraal staat. De OR denkt mee over beleidszaken en wordt "voor in de trechter" meegenomen met de ontwikkelingen en oefent zo van meet af aan invloed uit. De OR geeft gevraagd en ongevraagd advies en verleent op verzoek van de RvB instemming op voornemens. De OR neemt deel aan de jaarlijkse beleidsdagen en heeft mede invloed op het beleid en jaarplan.

Verpleegkundige en Verzorgende Advies Raad (VAR)

De Raad van Bestuur (RvB) heeft de VAR van TMZ in oktober 2013 opgericht. Binnen TMZ levert namelijk een aanzienlijke groep verpleegkundigen en verzorgenden een bijdrage aan goede en verantwoorde zorg. De VAR is een door de RvB erkende adviesraad, die bijdraagt aan de beleidsontwikkeling. De VAR volgt ontwikkelingen binnen het vakgebied verzorging en verpleging, en ondersteunt en adviseert de beroepsgroep. Met als doel de kwaliteit van de zorg- en dienstverlening te verbeteren en te waarborgen. De VAR werkt samen met de andere raden, commissies en portefeuillehouders en RvB en maakt deel uit van het Regionaal VAR Netwerk Twente. De VAR neemt deel aan de jaarlijkse beleidsdagen en heeft mede invloed op het beleid en jaarplan.

Multidisciplinaire Advies Raad (MAR)

De MAR vertegenwoordigt de Specialisten Ouderengeneeskunde, Psychologen, Paramedici en Geestelijk Verzorgers en bestaat uit 6-8 leden. De MAR komt 6x per jaar bij elkaar en krijgt secretariële ondersteuning. Desgewenst wordt aanvullende begeleiding/scholing geboden. De MAR is een aanspreekpunt voor de RvB en denkt mee over visie en beleid en deelt wat er leeft binnen de disciplines. Bij elk overleg is meestal één van de bestuurders aanwezig. De MAR werkt samen met de andere raden, commissies en portefeuillehouders en RvB en heeft jaarlijks overleg met de RvT (zonder aanwezigheid van de bestuurder). De MAR neemt deel aan de jaarlijkse beleidsdagen en heeft mede invloed op het beleid en jaarplan.

Vrijwilligersraad (VR)

Sinds 2017 heeft TMZ een eigen VR die alle vrijwilligers vertegenwoordigt en een stem geeft. De VR is enerzijds een adviesraad voor het managementteam en de RvB en anderzijds een aanspreekpunt en brug tussen vrijwilligers en coördinatoren vrijwilligerswerk. De VR behartigt de belangen van de vrijwilligers, zoals bijvoorbeeld een cliëntenraad dat doet voor de cliënten. De leden zijn zelf ook vrijwilliger. In de vergaderingen worden TMZ-brede onderwerpen besproken zoals bijvoorbeeld een idee, een concrete activiteit, een scholing of een praktisch probleem. De VR neemt deel aan de jaarlijkse beleidsdagen en heeft mede invloed op het beleid en jaarplan.

3.4.4. Inrichting governance

De Stichting TriviumMeulenbeltZorg werkt met een model, waarbij de Raad van Bestuur (RvB) belast is met het besturen van de organisatie en verantwoording aflegt aan een intern toezichthoudend orgaan, de Raad van Toezicht (RvT). De RvT van de Stichting TriviumMeulenbeltZorg is tevens het toezichthoudend orgaan van de bij 2.2 genoemde dochtermaatschappijen:

- Stichting Het Zwaantje
- Stichting De Groene Brug

De RvB en RvT hebben ieder een eigen reglement, passend bij het model van de Governance.

Conflicten tussen RvB en RvT kunnen verlamdend werken op de Governance. De kwaliteit van de zorg en de continuïteit van de zorgorganisatie kunnen zelfs in het geding komen als conflicten niet tijdig en professioneel worden opgelost. Daarom beschikt TMZ over een Conflictregeling Raad van Toezicht - Raad van Bestuur TMZ.

3.4.5. Goed bestuur

Door middel van het Reglement Raad van Bestuur wordt nadere invulling gegeven aan de taken, de verantwoordelijkheden en wijze van besluitvorming van de RvB. Dit reglement is opgesteld met in achtneming van de wettelijke bepalingen, alsmede de statutaire bepalingen van de Stichting en beoogt hierop een aanvulling te zijn. Bij strijd tussen dit reglement en de statuten, prevaleren de statuten.

De RvB heeft een visie op de wijze waarop het bestuur wordt uitgevoerd en is vastgelegd in de besturingsfilosofie van TMZ. De RvB vergewist zich ervan dat de RvT en RvB op basis van de besturingsfilosofie kunnen samenwerken.

De RvB is belast met het besturen van de Stichting en verantwoordelijk voor alle statutair aan hem toegekende taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden, voor alle daden van bestuur, beheer en beschikking voor zover deze niet krachtens de wet of de statuten zijn voorbehouden aan de RvT.

3.4.6. Verantwoord toezicht

Door middel van het Reglement Raad van Toezicht wordt nadere invulling gegeven aan de taken, de verantwoordelijkheden en wijze van toezichthouden van de RvT.

Het reglement is opgesteld met in achtneming van de wettelijke bepalingen, de Governancecode Zorg 2020, alsmede de statutaire bepalingen van de stichting en beoogt daarop een aanvulling te zijn. Bij strijd tussen het reglement en de statuten, prevaleren de statuten.

De RvT heeft een visie op de wijze waarop hij het toezicht uitvoert, de toezichtvisie. De RvT vergewist zich ervan dat de RvT en RvB op basis van deze toezichtvisie kunnen samenwerken.

De RvT toetst of de RvB bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van zijn bestuurstaken oog houdt voor het belang van de organisatie van de stichting in relatie tot haar maatschappelijke doelstelling, namelijk het realiseren van goede zorg, waaronder wordt verstaan zorg van goede kwaliteit, die voldoet aan professionele standaarden en eigentijdse kwaliteits- en veiligheidseisen, de beschikbaarheid van de zorg en de betaalbaarheid daarvan. De behoeftes, wensen, ervaringen en het belang van cliënten in het algemeen staan centraal en zijn richtinggevend voor de te bieden zorg. Tevens toetst de RvT of de RvB daarbij een zorgvuldige en evenwichtige afweging heeft gemaakt van de belangen van allen die bij de stichting en de daarmee verbonden instellingen betrokken zijn.

Een delegatie van de RvT is minstens tweemaal per jaar aanwezig bij een vergadering van de RvB met de OR en bij een vergadering van de RvB met de cliëntenraad. Bovendien gaat de RvT ook in gesprek met de VAR en MAR en ook alleen zonder RvB met de OR.

Van ieder besluit wordt een besluitenlijst behorend bij de betreffende RvT vergadering gemaakt. In de eerste RvT vergadering van het navolgende jaar wordt de totale besluitenlijst van voorgaande jaar geaccordeerd en geparafeerd door de (vice-)voorzitter als onderdeel van de besluitvorming.

De bezoldiging van de RvT is niet afhankelijk van de (financiële) resultaten van de zorgorganisatie en is passend bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie. De RvT heeft besloten 75% van de maximale bezoldiging behorend bij de klasse indeling van de TMZ organisatie als vergoeding vast te stellen.

Wat betreft de informatievoorziening tussen de RvB en RvT zijn hierover afspraken vastgelegd in de reglementen van beiden.

3.4.7. Continue ontwikkeling

Raad van Bestuur

De RvB draagt er zorg voor dat zijn kennis en vaardigheden ruim voldoende zijn en blijven voor een adequate functie vervulling ten behoeve van de Stichting. De RvB laat zich aanspreken en toetsen op de wijze waarop hij aan zijn permanente ontwikkeling werkt en invulling geeft aan zelfreflectie. Dit gebeurt onder andere via het accreditatietraject van de NVZD.

Wanneer de RvB in specifieke gevallen de kennis en ervaring mist om in de organisatie adequaat te handelen, laat hij zich bijstaan.

De RvB reflecteert regelmatig zelf, en met ondersteuning van anderen, op zijn eigen functioneren en op de vraag of hij nog past bij de opgaven waar de Stichting thans en in de komende jaren voor staat.

De remuneratiecommissie van de RvT voert jaarlijks een functioneringsgesprek met de RvB. In dit gesprek worden tevens de uit de evaluatie van de RvT voortkomende aandachtspunten, de persoonlijke ontwikkeling van de leden van de RvB, de vraag of de RvB en de organisatie nog bij elkaar passen en de samenwerking met het management en de medezeggenschapsorganen betrokken.

Raad van Toezicht

Van de leden van de RvT wordt verwacht dat zij zich blijven verdiepen in ontwikkelingen op het gebied van de gezondheidszorg in het algemeen en de zorgfunctie van de stichting in het bijzonder.

De RvT evalueert zijn functioneren eenmaal per jaar buiten de aanwezigheid van de RvB en zorgt voor vastlegging van de uitkomsten daarvan. Onderdeel van deze evaluatie is de samenwerking van de RvT met de RvB. De RvT stelt zich van te voren op de hoogte van de visie van de RvB op het functioneren van de RvT en informeert de RvB over de uitkomsten van de evaluatie.

Ten minste eenmaal per drie jaar wordt deze evaluatie door een onafhankelijke externe deskundige begeleid.

De RvT werkt permanent aan zijn eigen ontwikkeling als team en aan de ontwikkeling van de afzonderlijke leden. Daartoe wordt een scholings- en ontwikkelingsprogramma opgesteld en uitgevoerd voor zowel de Raad als collectief als voor de afzonderlijke leden.

De RvT zorgt voor een adequaat introductieprogramma voor nieuwe leden en kennisoverdracht van vertrekkende leden.

4. Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

In de Meerjarenvisie TMZ 2020 - 2025 is de koers beschreven die TMZ vaart om ook in de wat verder weg gelegen toekomst goede zorg te kunnen leveren. In de Meerjarenvisie TMZ 2020 - 2025 staan zes ontwikkelrichtingen. Deze ontwikkelrichtingen zijn de bouwstenen van een samenhangende visie, ze zijn nadrukkelijk met elkaar verbonden, te weten:

1. verdere ontwikkeling van onze coöperatieve werkwijze.
2. regionale regie en samenwerking.
3. uitbreiden/groei woon-zorgcomplexen 2.0.
4. personeelsbeleid = topprioriteit.
5. ingrijpend anders organiseren in de wijk.
6. vernieuwing, innovatie en technologie.

Ieder jaar worden per ontwikkelrichting de verschillende voorgenomen acties bepaald en vervat in een volgende versie van Ons TMZ Plan.

4.2. Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

In 2023 was het aantal begrote bedden stabiel met een uitbreiding in het laatste kwartaal. Wegens het strategische besluit tot afbouw van de dagbesteding werd ook in 2023 de productie dagactiviteiten (o.a. bij aflopende indicaties) geleidelijk verder gestaakt.

In de teams van de wijkverpleging in Hengelo en Tubbergen zijn in 2023 de experimenten voortgezet om te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om de wijk anders te gaan organiseren. Hiervoor is via de preferente zorgverzekeraar een plan ingediend met de samenwerkingspartners ZorgAccent, Zorggroep Sint Maarten en CarintReggeland bij IZA fonds wijkverpleging voor projectgelden voor een gezamenlijk aanmeldpunt wijkverpleging.

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een lopend onderwerp bij TMZ dat permanente aandacht vraagt en krijgt. Er blijven constant vragen komen over het toepassen van de AVG in de praktijk. TMZ houdt zich aan de regels en zoekt de weg waarbij de AVG niet ten koste gaat van het welbevinden van de bewoners en het ook voor de medewerkers werkbaar blijft.

De basisveiligheid voor cliënten en medewerkers binnen de langdurende, de kortdurende zorg en wijkverpleging is op orde.

TMZ voldoet in algemene zin aan de verwachtingen van cliënten/bewoners en familie/naasten. Dit in de langdurende, de kortdurende zorg en de wijkverpleging. Zie ook bij 3.4.1. "Tevredenheidsonderzoeken".

TMZ voldoet in algemene zin ook aan de verwachtingen van de medewerkers en vrijwilligers, zo blijkt onder meer uit tevredenheidsonderzoeken en exitinterviews. Maar het verzuim van 8,3% in 2023 is weliswaar lager dan in 2022, maar nog altijd hoger dan voor de Coronapandemie. De werkdruk wordt als hoog ervaren. Er wordt voortdurend gezocht naar een goede balans tussen belasting en belastbaarheid.

In 2023 werd voelbaar waar al jaren over gesproken wordt: er komen steeds meer ouderen en steeds minder werkenden. De zorgsector en dus ook TMZ staan daarmee voor grote uitdagingen: de zorgvraag stijgt, er zijn tekorten op de arbeidsmarkt én de overheid en

zorgverzekeraars bezuinigen op de zorg. En dat in combinatie met de gestegen inflatie en kosten voor energie, voeding en medicatie. Dit geeft gevoelens van onrust en onzekerheid bij onze medewerkers.

Het bovenstaande geldt ook voor de wijkverpleging; verschillende regio's ervaren een tekort aan personeel.

TMZ staat voor grote uitdagingen. Daar is in 2023 expliciet aandacht aan besteed. Om de zorg toegankelijk, betaalbaar en van een goed niveau te houden, is het van belang ons te beraden. Moeten we ons beleid bijstellen? Zijn er aanpassingen of vernieuwingen nodig? In 2022 hebben in dat kader de eerste Themabijeenkomsten "TMZ Zorg van de Toekomst" plaatsgevonden en deze zijn vervolgd in 2023. Hetgeen daar is besproken is richtinggevend voor Ons TMZ Plan 2024.

4.3. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Ons TMZ Plan 2023

De belangrijke onderdelen van het meerjarenbeleid, ontwikkelrichtingen genoemd, die in het verslagjaar aan de orde zijn gekomen zijn vervat in Ons TMZ Plan 2023. Daar hebben we in 2023 expliciet aandacht aan besteed.

Evaluatie Ons TMZ Plan 2023

Jaarlijks wordt Ons TMZ Plan geëvalueerd, en zo vond er tijdens de beleidsdag op 19 oktober 2023 de evaluatie van 2023 (t/m september) plaats.

In de evaluatie zijn per ontwikkelrichting de verschillende voorgenomen acties vermeld, gevolgd door hetgeen er in 2023 bereikt is en wat nog in het verschiet ligt (het resultaat).

Bestuurswisseling

In februari heeft RvB de heer W.C.P. Belshof aangegeven om per 1 januari 2024 uit dienst te treden. Daarmee kwam er een ruime periode beschikbaar om na te denken over de mogelijke invulling van de lege plek die hij achter laat.

De RvT, RvB, MT en alle medezeggenschapsgrémia hebben samen besloten om met externe begeleiding een werving en selectietraject te starten voor een nieuwe RvB.

Dit heeft er in geresulteerd, dat per 1 oktober 2023 mevrouw N. Niebuur-Sluiter is aangesteld als nieuw lid RvB.

4.4. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Een duurzame zorgorganisatie

TMZ is volop bezig met de toekomst. Ook over vele jaren willen we nog het verschil maken voor onze cliënten met goede en betaalbare zorg. Duurzaamheid speelt hierbij een sleutelrol. Dit gaat voor TMZ veel verder dan alleen het besparen van energie. Ook de sociale kant van duurzaamheid is belangrijk. Het betekent dat investeringen niet alleen op korte termijn moeten renderen, maar juist langjarige duurzame resultaten moet opleveren. Hoe we precies omgaan met duurzaamheid is hierna te lezen.

Bouwen voor de toekomst

Hoe is het gesteld met het energieverbruik in de gebouwen van TMZ? TMZ heeft voor alle grote locaties een EPA (energieprestatie advies) laten uitvoeren waarbij het hele gebouw bouwkundig en installatietechnisch wordt doorgelicht. Het geeft inzicht in het energieverbruik en zicht op besparingsmogelijkheden. De energie prestatie adviezen maken deel uit van de energieaudit (EED) waarbij - naast het energieverbruik van panden -

ook gekeken wordt naar het brandstofverbruik van het eigen wagenpark. Het uiteindelijke doel is het terugdringen van de CO2 productie.

Tijdens de energieaudit zijn er voor alle grote locaties - die in eigendom van TMZ zijn - energie labels vastgesteld. Alle locaties van TMZ kregen een A-label toebedeeld, met als uitzondering Het Meulenbelt - de oudste locatie - die volledig wordt vernieuwd. Met de nieuwbouw van Het Meulenbelt wordt weer een grote stap gezet als het gaat om het reduceren van de CO2 uitstoot, namelijk een reductie van 10% van de totale CO2 uitstoot van TMZ.

Op de goede weg met duurzaam (ver)bouwen

TMZ streeft ernaar om duurzame keuzes te maken. Zo houdt TMZ bij de ontwikkeling van nieuwe zorglocaties rekening met de toekomst van de zorg door te kiezen voor moderne en energiezuinige voorzieningen. Om die reden is er een toekomstgericht bouwconcept ontwikkeld, dat model staat voor alle bouwtrajecten. Bij de ontwikkeling van nieuwe locaties wordt er ook rekening gehouden met de toekomstwaarde zodat de locatie op basis van de dagelijkse levensbehoefte kan opschalen of afschalen.



Verduurzamingsmaatregelen

Verlichting

Lampen worden vervangen door LED verlichting. Die kost minder energie en geeft meer licht. Bovendien vraagt LED minder onderhoud en gaat het langer mee. Waar mogelijk zijn op de locaties bewegingsmelders geplaatst zodat het licht uit gaat als er niemand aanwezig is.

Zonneboiler

Waar boilers toe zijn aan vervanging wordt er gekozen voor een zonneboiler. Het natuurlijke vervangingsmoment wordt gebruikt om meteen te verduurzamen met een lager gasverbruik.

Bodemwarmte

Op enkele locaties wordt gebruik gemaakt van koude- en warmteopslag uit de bodem en de lucht. Bovendien wordt daar gebruik gemaakt van zonne-energie voor zowel elektriciteit als warm water.

Gasloos

Bij de laatste (ver-)nieuwbouw locaties is ervoor gekozen om nog een stapje verder te gaan en ook geen gebruik meer te maken van gas. De nieuwste technieken op het gebied van duurzaamheid zijn toegepast.

Overige verduurzamingsmaatregelen zijn o.a.:

- Duurzaam materiaalgebruik
- Energiebeheer
- Aandacht voor belevingstuinen en biodiversiteit
- Elektrisch rijden (en opladen, fietsen en auto's)

Reductie voedselverspilling en afvalscheiding

Er is aandacht voor de reductie van voedselverspilling en voor afvalscheiding.

Zo zijn er gerichte acties ingezet op beperking in frequentie van allerlei toeleveringsmomenten en een efficiënt(er) bevoorradingsstelsel.

De Gastenservice heeft acties genomen voor wat betreft:

1. Afvalscheiding van plastic en drinkkartons (PD), glas en incontinentie materialen;
2. Afschaffing van drinkkartons en gebruik van servies;
3. Visie en kaders eten en drinken waarbij bewoner betrokken wordt bij de keuze en hoeveelheid o.a. ter voorkoming voedselverspilling;
4. Stimuleren van gezonde voeding en gezond leven.

Duurzame inzetbaarheid van medewerkers

Binnen TMZ is duurzame inzetbaarheid een belangrijk thema. Hierbij draait het om gezond, met plezier en de juiste kennis, huidig en toekomstig werk willen én kunnen blijven doen. Om medewerkers 'sterk in hun werk' te laten staan is er aandacht voor goede arbeidsvoorwaarden, werkomstandigheden, de cultuur, het verzuimbeleid en het opleidingsbeleid.

4.5. Naleving gedragscodes

Voor TMZ is de vigerende Governance Code Zorg leidend. Deze code biedt een instrument om de governance zo in te richten dat deze bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van de maatschappelijke doelstelling en daarmee aan het maatschappelijk vertrouwen. Goed bestuur en toezicht is gebaseerd op alle uitgangspunten van de code. Zie ook H3 en de paragrafen 3.1. en 3.4.

4.6. Risicoparagraaf

Risicosignalering en toezicht

De risico's met betrekking tot strategie, operationele activiteiten, financiële positie, financiële verslaggeving en wet- en regelgeving zijn belegd bij de RvB en MT leden. Ieder heeft daarin zijn portefeuilles en aandachts- en/of vakgebieden. Significante ontwikkelingen, trends en resultaten worden doorlopend gemonitord en besproken in de MT vergaderingen.

Twee keer per jaar wordt de "rapportage bedrijfsvoering, kwaliteit en veiligheid" opgesteld. Deze rapportage geeft een beeld van hoe TMZ risico's monitort en beheerst. De rapportage wordt in april en oktober van elk jaar opgesteld door MT/RvB en wordt besproken in de Commissie Kwaliteit en Veiligheid van de RvT. De commissie brengt verslag uit in de voltallige RvT vergadering. De rapportage wordt tevens voorgelegd aan de inspraakorganen.

Beheersing financiële risico's: forse bezuiniging vraagt snel actie

Het zorglandschap is ingrijpend aan het veranderen. Het aantal zorgvragers stijgt, de zorg wordt complexer, overheid/zorgverzekeraars bezuinigen op de zorg, en het aantal beschikbare medewerkers is beperkt. We staan aan het begin van omvangrijke veranderingen of transities, waarbij we onze manier van kijken, denken en doen fundamenteel ter discussie moeten stellen ("omdenken"). Een belangrijke verandering is het feit dat TMZ in 2024 geconfronteerd wordt met lagere inkomsten door bezuiniging vanuit de overheid en zorgverzekeraars en hogere kosten door onder andere salaris stijgingen. Het is van groot belang dat we ons daar zo snel mogelijk op voorbereiden, zodat we onze missie goed kunnen blijven uitvoeren.

De opdracht voor elk team van TMZ

Elk team van TMZ heeft de opdracht om met ingang van 2023 aan de slag te gaan met:

- Meer inzet van familie/naasten
- Meer inzet van vrijwilligers
- Anders organiseren van de zorg
- Bezuiniging 5,7% op de loonsom

Zodat ook in het veranderende zorglandschap de "vier appels" van TMZ groen blijven: tevreden cliënten/bewoners en familie/naasten, tevreden medewerkers en vrijwilligers, kwaliteit van zorg en financieel gezond.

Het programma TMZ Zorg van de Toekomst ondersteunt teams en leidinggevenden

Het programma TMZ zorg van de Toekomst loopt van 2023 tot en met 2024. Er zijn in 2023 al grote stappen gezet. Raad van Bestuur, managers en leidinggevenden boden kaders en monitorden. Binnen de kaders hebben teams ruimte om aan de slag te gaan, worden verwachtingen zo nodig bijgesteld en wordt ernaar gestreefd om zo goed mogelijk aan te sluiten bij de verwachtingen van cliënten/bewoners, familie/naasten, medewerkers en vrijwilligers. Het Programma TMZ Zorg van de Toekomst stimuleert en ondersteunt de teams daarbij.

Meerjarenstrategie 2020-2025, Strategienotitie met risicoparagraaf

TMZ heeft de lopende meerjarenvisie en -strategie en een set omgevings-scenario's ontwikkeld over het actuele speelveld van TMZ en dat van de komende jaren. Met als basis krachtige toekomstopties en een scherpe strategische visie en ondersteunende kernwaarden.

Na zorgvuldige interne afweging door RvB en MT is toentertijd met de medezeggenschapsgrémia binnen TMZ een aanpak bepaald met ondersteuning door extern deskundige partijen.

TMZ heeft allereerst een scenarioplannings-traject doorlopen. Er zijn uiteindelijk vier scenario's onderscheiden met de strategische consequenties voor TMZ. Deze en de belangrijkste trends in de omgeving van TMZ zijn vervat in een scherpe strategische visie en een set heldere kernwaarden. Daarna zijn de kernwaarden en de missie en visie van TMZ verder ontwikkeld met eigen waarden en doelen, die leven in en gedragen worden door de hele TMZ organisatie. Tenslotte is via het traject 'Samen werken aan strategie' een gezamenlijke gewenste toekomst van TMZ uitgewerkt in de breed gedragen Meerjarenstrategie 2020-2025. Om daarmee de kwaliteit van de zorg die TMZ biedt en de marktpositie en maatschappelijke rol blijvend te versterken.

Het hele strategietraject heeft geresulteerd in een aantal onderbouwde strategische keuzes voor de gewenste positie in 2025 die zijn beschreven in een strategienotitie “Samen werken aan strategie”, Strategie TriviumMeulenbeltZorg 2020 - 2025. Er is ook een risicoparaagraaf in opgenomen. De strategienotitie is tot stand gekomen in afstemming met en ondertekend door de RvT, OR, VAR, MAR, CCR, VR.

In 2024 wordt de Meerjarenstrategie 2020-2025, wegens de vele en snelle ontwikkelingen die er gaande zijn in de zorg en in het bijzonder de VVT, herijkt.

Top 3 risico's

Beschikbaarheid van personeel

Eén van de ontwikkelrichtingen in de Meerjarenvisie TMZ 2020- 2025 en het strategisch meerjarenbeleid is “Personeelsbeleid = topprioriteit”.

Er is sprake van een hoge werkdruk en een krapte op de arbeidsmarkt. Het is voortdurend zoeken naar een goede balans tussen belasting en belastbaarheid. Hier wordt met een brede, strategische maar ook creatieve manier naar gekeken met aandacht voor de instroom en de manier van werven, maar ook voor de ondersteuning, begeleiding in het werk, het verlagen van het verzuim en vergroten van het welbevinden van medewerkers. In 2023 focuste TMZ op het vinden, boeien en behouden van haar personeel en zijn acties in gang gezet (onder meer roosteren) die in 2024 hun vruchten gaan afwerpen.

De ervaring van de afgelopen jaren leert dat nieuwe cliënten/bewoners meer zorg nodig hebben dan in het verleden. We hebben dat op weten te vangen door extra personeel aan te nemen, de personele norm per cliënt/bewoner te verhogen, en te investeren in het kwaliteitsniveau van onze medewerkers. De overheid en zorgverzekeraars zullen de komende jaren de zorguitgaven verder beteugelen. Wij anticiperen daarop door onze huidige personeelssamenstelling te analyseren en een plan op te stellen zodat TMZ ook in de toekomst de complexe zorgvraag aan kan en we het welbevinden van onze medewerkers op peil houden.

Bovendien hebben we ons beraden op ons huidige zorgconcept en dat voor de toekomst. Daarvoor is er het Programma TMZ Zorg van de Toekomst gestart (zie blz. 25).



Zorgkostenplafonds

De 4 grote zorgverzekeraars werken met zorgkostenplafonds. Die vergen een strikte monitoring van de instroom, doorstroom en uitstroom van patiënten en het budgetverloop. Een lastig en complex proces vanwege meerdere niet beïnvloedbare variabelen. Zoals bijvoorbeeld de verwijzingen vanuit de huisartsen en medisch specialisten en ontslagen uit de ziekenhuizen. Het risico van kostenoverschrijdingen is aanwezig. In 2023 heeft TMZ hierdoor meerdere keren besloten tot opnamestops van verzekerden van enkele zorgverzekeraars. Tot overeenstemming komen met zorgverzekeraars over ophoging van het zorgkostenplafond was niet altijd (snel) mogelijk of bood onvoldoende oplossing.

Oplopende kosten en inflatie

TMZ werd gedurende het jaar geconfronteerd met bijvoorbeeld bouwkostenstijgingen. Een toenemend risico waar we extra borgingsmaatregelen op inzetten. Desondanks werden de bouwtrajecten doorgezet. Ook de energiekostenstijging trekt een zware wissel op de exploitatie en heeft geleid tot maatregelen zoals eerder genoemd bij 4.4.

De tarieven voor inzet van personeel niet in loondienst (PNIL) stegen fors. Daarom zet TMZ in principe in de zorg geen PNIL in, maar wordt vol ingezet op dienstverbanden.

TMZ is in 2023 op twee locaties aan het bouwen. In Almelo wordt Het Meulenbelt in meerdere fases nieuwgebouwd tot en met 2026 en in 2023 is de 2e fase opgeleverd en is gestart met de bouw van de 3e fase.

In Hengelo is in 2023 de nieuwbouw van locatie Het Hof voortgezet en per 1 november opgeleverd en per 1 december in gebruik genomen.

Tijdens de looptijd van deze nieuwbouwprojecten zijn wij geconfronteerd met oplopende kosten en inflatie voor bijvoorbeeld materialen, installaties en loonkosten. Dit bij achterblijvende tarieven. Het is een voortdurend proces van scherp sturen en onderhandelen, zeker wanneer een volgende fase zich aandient. Een uitdaging waarbij samen met de aannemers en installateurs gezocht wordt naar passende oplossingen met als doel continuïteit en financiële haalbaarheid en succesvolle realisatie van deze bouwtrajecten. TMZ is daartoe een bestendige(r) relatie aangegaan op basis van het coöperatieve gedachtegoed met vaste (bouw)partners met de bedoeling:

- Reductie (faal)kosten;
- D.m.v. raamcontracten gebruik maken van betere inkoopcondities;
- Aantal storingen en klachten verminderen door goed onderhoud van zowel de relatie als de (gebouw)installaties zelf;
- Projecten worden geëvalueerd. (Lessons learned). Constante (door)ontwikkeling.

4.7. Toekomstparagraaf

Er verandert veel om ons heen. Overheid en zorgverzekeraars bezuinigen op zorg terwijl meer mensen zorg nodig hebben. Tegelijkertijd wordt de zorg complexer en hebben we te maken met krapte op de arbeidsmarkt. Om in de toekomst persoonlijke zorg en welzijn te kunnen blijven bieden zullen we onze zorg en welzijn anders moeten gaan organiseren. Dit vraagt van cliënten/bewoners, medewerkers, naasten en vrijwilligers om meer en anders samen te werken.

Ons TMZ Plan 2024 is gebaseerd op de Meerjarenvisie 2020-2025, waarin 6 ontwikkelrichtingen voor TMZ worden vermeld. In Ons TMZ Plan 2024 wordt per ontwikkelrichting beschreven welke acties we in 2024 gaan ondernemen. Hieronder zijn een aantal hoofdlijnen weergegeven.

Actiepunten/thema's 2024 per ontwikkelrichting

1. TMZ Zorg van de Toekomst

- Zorginhoudelijke onderwerpen: D-ZEP, EMZ, ACP, Triage, PDL, PG.
- Het programma 'TMZ Zorg van de Toekomst'
- Digitalisering van werkprocessen
- Herijken meerjarenvisie en besturingsfilosofie

2. Regionale samenwerking

- Planmatig en gestructureerd samenwerken met ketenpartners
- Samen bouwen aan een sterke eerste en tweede lijn
- Concentratie van specialistische zorg

3. Woon/zorgcomplexen

- Duurzame nieuwbouw Het Meulenbelt (in fases), afronding in 2026
- Voorbereiding nieuwbouw 24 verpleeghuisplaatsen in Hengelo
- Uitbreiding Zelfstandig Wonen met intensieve zorg en welzijn op maat (VPT)

4. Medewerkers

- Verbeteren instroom, doorstroom en behoud van personeel
- Leren op de werkplek (werkplekleren)
- Initiatieven met als doel aantrekkelijk en plezierig werk
- Kader ontwikkelen voor optimale deskundigheidsmix
- Onderzoek naar betere toegankelijkheid MijnTMZ

5. Ingrijpend anders organiseren in de wijk

- Regionale samenwerking
- Anders organiseren van de wijkverpleging
- Deelname aan experiment gemeenschappelijk aanmeldpunt

6. Technologie & Innovatie

- Bredere toepassing van bestaande zorgtechnologie
- Onderzoeken mogelijkheden inzet nieuwe zorgtechnologie

5. Bedrijfsvoering

TMZ heeft er voor gekozen om een zo groot mogelijk deel van het budget te besteden aan medewerkers die beschikbaar zijn voor het verlenen van de directe zorg en de kosten van de overhead te minimaliseren. Dit realiseert TMZ door standaardisatie van de administratieve werkprocessen en de informatievoorziening. Het management van TMZ wordt ondersteund omdat zij periodiek wordt geïnformeerd over de ontwikkelingen in relatie tot de begroting en daarmee samenhangende financiële en niet-financiële kengetallen. TMZ heeft continu veel aandacht voor verdere implementatie van domotica en zorgtechnologie en de IT en informatie veiligheid. TMZ kiest er voor om meer in de cloud te werken en daarom is in 2023 de implementatie van Afas per 1 januari 2024 voor het personeels-, salaris- en financieel-pakket voorbereid en inmiddels in werking.

In 2023 is een aanvraag en toekenning op het IZA fonds wijkverpleging geweest. Dit IZA-fonds is bedoeld om meer ouderen en andere cliënten thuis zorg aan te bieden met steeds minder mensen en middelen. Deze gezamenlijke aanvraag met CarintReggeland, ZorgAccent en Zorggroep Sint Maarten is bedoeld om een gezamenlijk aanmeldpunt met de daarbij behorende werkprocessen, communicatie en monitoring op te zetten. In september 2023 is hiermee gestart en het ontvangen voorschot van de subsidie is op de balans verwerkt.

6. Financieel beleid

Over 2023 heeft TMZ een enkelvoudig financieel resultaat gerealiseerd van € 4.737.126 positief, een stijging van € 4.729.620 ten opzichte van 2022.

De bedrijfsopbrengsten over 2023 bedragen € 129,2 miljoen, een stijging van € 7,3 miljoen is 6% ten opzichte van 2022 en dit wordt met name veroorzaakt door een hogere bedbezetting en indexatie tarieven.

De bedrijfslasten over 2023 bedragen € 123,2 miljoen, een stijging van € 2,6 miljoen is 2,1% ten opzichte van 2022 en dit wordt met name veroorzaakt door minder loonkosten ten opzichte van de omzet door minder loonkosten eigen personeel, geen inzet extern personeel in de zorg en een lager ziekteverzuim. Tevens is de toevoeging aan de voorziening lager dan in 2022. Daartegenover zijn er meer kosten voor energie als gevolg van een hoger prijs per m3 of kWh. In 2022 was er een compensatie van de hogere energiekosten beschikbaar waarvan TMZ in de jaarrekening 2022 € 437 k als oninbaar had geschat. Deze compensatie is toch volledig toegekend waardoor dit bedrag in de opbrengsten van 2023 is opgenomen.

Stichting Het Zwaantje heeft een financieel resultaat gerealiseerd van € 198.133 positief, een stijging van € 13.195 ten opzichte van 2022. Stichting De Groene Brug heeft een financieel resultaat gerealiseerd van € 445, een daling van € 150.135 ten opzichte van 2022.

Over 2023 heeft TMZ een geconsolideerd financieel resultaat gerealiseerd van € 4.935.704 positief, een stijging van € 4.592.678 ten opzichte van 2022.

Solvabiliteit en liquiditeit

De eigen vermogens positie wordt uitgedrukt in een solvabiliteitspercentage om inzicht te geven. Stakeholders stellen ieder eisen aan de hoogte van het solvabiliteitspercentage. Het geconsolideerde eigen vermogen van TMZ is eind 2023 € 50,8 miljoen en eind 2022 was dit € 45,9 miljoen. Het solvabiliteitspercentage (Eigen vermogen / balanstotaal) bedraagt eind 2023 38,8% en in 2022 38,6% en verhouden zich positief ten opzichte van gangbare normen en vergelijkbare organisaties.

De liquiditeitspositie wordt uitgedrukt in de liquide middelen en een liquiditeitsratio. De liquide middelen eind 2023 zijn € 10,6 miljoen en eind 2022 € 16,5 miljoen. De liquiditeitsratio, current ratio, bedraagt eind 2023 1,1 en eind 2022 1,3. Hieruit blijkt dat TMZ aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen ondanks het zelf voorfinancieren van de bouwkosten van fase 2 van Het Meulenbelt aangezien deze lening in maart 2024 wordt gestort.

Nieuwbouw en financiering

TMZ is in 2023 op twee locaties aan het bouwen. In Almelo wordt Het Meulenbelt in meerdere fasen tot en met 2025 nieuwgebouwd. In 2023 is de tweede fase opgeleverd en gestart met de bouw van de derde fase. Voor de tweede fase is in februari en maart 2024 financiering aangetrokken van totaal € 11,9 miljoen, waarvan 50% met borging van Waarborgfonds voor de Zorgsector en 50% ongeborgde financiering. Voor de derde fase is in februari 2024 ook de 50% ongeborgde financiering aangetrokken van € 3,4 miljoen en zal in de loop van 2024 de resterende 50% geborgd financiering worden aangetrokken.

In Hengelo is in 2023 de nieuwbouw van locatie Het Hof Zuid afgerond en is de kasgeldlening in oktober 2023 omgezet in een langlopende lening van € 10,5 miljoen, met 100% borging van Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Begroting 2024

TMZ heeft voor 2024 een begroting opgesteld met een positief financieel resultaat van € 39.759.

In het voorjaar van 2023 heeft TMZ een financiële doorkijk 2024 - 2026 gemaakt van de verwachte bezuinigingen vanuit de overheid, de CAO en materiele kosten ontwikkelingen. Dit resulteerde in een besluit om de personele kosten te verminderen met 5,7% per 1 juli 2024 en de zorg anders te organiseren. In de resterende maanden van 2023 zijn de financiële afspraken met het Zorgkantoor en zorgverzekeraars en de CAO afspraken afgerond. Als gevolg van de weerstand tegen de snelheid van de kortingen op het Wlz tarief zijn een deel van deze kortingen uitgesteld. Om voorbereid te zijn op de later verwachte kortingen blijft de opdracht om de zorg anders te organiseren, meer informele zorg in te zetten en 5,7% van de salariskosten te bezuinigen uiterlijk 1 juli 2024 in stand. Dit resulteert nu in een begroot resultaat 2024 van € 40 k positief.

TMZ heeft in de Wet langdurige zorg de aanbesteding 2024 - 2026 bij Menzis Zorgkantoor goed doorlopen en heeft met het inschrijven voor alle modules de maximale opslag voor verblijfszorg van 0,4% voor twee toegekende modules bovenop het starttarief van 96,4%, gescoord. Hierdoor is het gunningspercentage 2024 96,8%.

TMZ heeft voor de zorgverkoop 2024 weer hetzelfde aantal overeenkomsten afgesloten als vorig jaar. Het totaal komt weer op 69 afgesloten contracten met zorgverzekeraars, zorgkantoor en gemeenten.

TMZ heeft een dynamische begroting, dat wil zeggen dat TMZ begroot met een personele norm en bij stijging of daling van de productie de begrote personele kosten worden aangepast. Deze bijstelling gebeurt in de maandelijkse loonkosten overzichten. Om de stijgende kosten op te vangen is de personele norm voor per 1 juli 2024 met 5,7% naar beneden bijgesteld ten opzicht van voorgaande jaren.

1.b Verslag van de Raad van Toezicht

Inhoudsopgave verslag van de Raad van Toezicht

Voorwoord	33
De Raad van Toezicht	34
Scope van het intern toezicht	35
Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht	36
Besluiten Raad van Toezicht	48
De samenwerking met de Raad van Toezicht	37
Reflectie vanuit de toezichthoudende rol	39
Reflectie vanuit de rol als strategische partner	40
Reflectie vanuit de rol als werkgever	41
Reflectie vanuit de rol als ambassadeur	42
Reflectie op eigen functioneren Raad van Toezicht	43

Voorwoord

De Raad van Toezicht legt in dit verslag verantwoording af over zijn handelen en de resultaten van zijn handelen. Uitgangspunten in de uitwerking van zijn maatschappelijke verantwoording is de Governance Code Zorg 2022 en zijn intern vastgestelde toezichtvisie.

Binnen TriviumMeulenbeltZorg speelt de coöperatieve werkwijze TMZ een leidende rol. De Raad van Toezicht omarmt de werkwijze. Daarbij gaan zij uit van vertrouwen en zijn de volgende TMZ waarden belangrijk:

- Luisteren naar de ander met een open hart en zonder oordeel.
- De overtuiging dat niemand het alleen kan, maar dat we altijd op een eerlijke manier samen afwegen wat de beste vervolgstap is.
- De overtuiging dat het goede gesprek op alle niveaus belangrijk is en dat het vermogen tot (zelf) reflectie daarbij onontbeerlijk is.
- Organisatie brede protocollen zijn belangrijk, maar kunnen nooit het eigen innerlijk kompas en het professionele oordeel vervangen: op moeilijke momenten luisteren we naar ons moreel kompas. De leden van de Raad realiseren zich dat de doelen alleen gehaald kunnen worden als zij ook daadwerkelijk deze kern van binnenuit ervaren en dat hun gedrag congruent is. Ontmoeting en verbinding met anderen is een belangrijke voorwaarde om de toezichtfunctie adequaat in te kunnen vullen.
- Het grotere geheel van de organisatie en de maatschappelijke ontwikkelingen in de zorg zijn belangrijk, zonder daarbij de persoonlijke inkleuring te verliezen.
- Als lid van de Raad voelen wij ons onderdeel van de TMZ werkwijze, waarbij de andere geledingen zoals Ondernemingsraad, Centrale cliëntenraad, Vrijwilligersraad, Ethische Commissie en de Multidisciplinaire en verzorgende/verpleegkundige adviesraden gelijkwaardige partners zijn.
- De Raad van Toezicht streeft als collegiaal team naar consensus bij besluiten, nadat ruimte is gegeven aan tegendraadsheid en pluriformiteit in denken. Afwijkende opvattingen worden in beginsel opgevat als stimulerend en inspirerend, als tegenwicht aan mogelijk groepsdenken.
- De leden van de Raad van Toezicht onderhouden hun kennis en inzicht onder het motto 'education permanente' teneinde zichzelf geëquipeerd te houden voor de toezicht rol. Daartoe onderhouden zij contacten en volgen zij scholingen die door TMZ worden gefaciliteerd.

De Raad van Toezicht

Naam en (neven)functie(s)	
Naam van toezichthouder	De heer K. Ahaus
Functie	Lid resp. Voorzitter Raad van Toezicht
Functie vervuld sinds (datum)	01-02-2022 (lid) 01-01-2023 (voorzitter)
Hoofdfunctie	Hoogleraar Erasmus School of Health Policy & Management
Nevenfunctie(s)	Geen. Alle maatschappelijke bijdragen worden vanwege de leerstoel en namens EUR ingevuld.
Op welke wijze heeft de toezichthouder zijn professionaliteit en deskundigheid het afgelopen verslagjaar ontwikkeld?	Onderzoek in het Masteronderwijs naar de rol van Raden van Toezicht.
Naam en (neven)functie(s)	
Naam van toezichthouder	De heer P. de Kroon
Functie	Voorzitter resp. lid Raad van Toezicht
Functie vervuld sinds (datum)	01-01-2015 - 01-01-2022 (voorzitter) 01-01-2023 - 01-07-2023 (lid)
Hoofdfunctie	Eigenaar DekroonPlus organisatie advies en transformatie begeleiding
Nevenfunctie(s)	Lid curatorium Leergang Verandermanagement VU Amsterdam; Lid bestuur ZOF (Zorgondersteuning); Voorzitter bestuur coöperatie WEN (Wijnjewoude Energie Neutraal); Voorzitter RvT Koninklijke Nederlandse Schaatsenrijders bond (KNSB).
Op welke wijze heeft de toezichthouder zijn professionaliteit en deskundigheid het afgelopen verslagjaar ontwikkeld?	Supervisie en coaching.
Naam en (neven)functie(s)	
Naam van toezichthouder	Mevrouw J.F. Hesselink
Functie	Lid Raad van Toezicht
Functie vervuld sinds (datum)	01-01-2021

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Hoofdfunctie	COO/Chief of Staff a.i. bij het LCPS tot mei 2023. Vanaf mei 2023 Manager a.i. Tijdelijk Verblijf en Behandeldienst Stichting Opella
Nevenfunctie(s)	Zorgraad EvE Foundation
Op welke wijze heeft de toezichthouder zijn professionaliteit en deskundigheid het afgelopen verslagjaar ontwikkeld?	Webinars Ebbinge Webinars en life bijeenkomst NVTZ
Naam en (neven)functie(s)	
Naam van toezichthouder	Mevrouw A. Tijsma
Functie	Lid Raad van Toezicht (lid auditcommissie en remuneratiecommissie)
Functie vervuld sinds (datum)	01-02-2022
Hoofdfunctie	Bestuurder woningcorporatie Acantus
Nevenfunctie(s)	Adviesraad Stichting Leergeld Oost-Groningen Bestuur VNO/NCW Groningen
Op welke wijze heeft de toezichthouder zijn professionaliteit en deskundigheid het afgelopen verslagjaar ontwikkeld?	Duurzaamheid en strategie door Staverdensgroep Leiderschapstraining en intervisie door Nicole Doornbos Meegelopen met verzorgende
Naam en (neven)functie(s)	
Naam van toezichthouder	De heer Y. van der Veen
Functie	Lid Raad van Toezicht
Functie vervuld sinds (datum)	01-11-2022
Hoofdfunctie	Financieel directeur Koolen Group
Nevenfunctie(s)	Lid Raad van Advies Berman Machinery B.V.
Op welke wijze heeft de toezichthouder zijn professionaliteit en deskundigheid het afgelopen verslagjaar ontwikkeld?	Diverse cursussen en studies in het kader van de permanente educatie van de NBA (Nederlandse Beroepsorganisaties van Accountants).
Naam en (neven)functie(s)	
Naam van toezichthouder	Mevrouw S.M.A. Mulders
Functie	Lid Raad van Toezicht
Functie vervuld sinds (datum)	13-07-2023
Hoofdfunctie	Directeur-bestuurder Roessingh Research and Development

Nevenfunctie(s)	Lid beoordelingscommissie EFRO 2022-2027 Lid adviesraad Biomedische Wetenschappen RU
Op welke wijze heeft de toezichthouder zijn professionaliteit en deskundigheid het afgelopen verslagjaar ontwikkeld?	Inwerkprogramma door de collega-toezichthouders en de organisatie. Overdrachtsgesprek met de heer P. de Kroon over de coöperatieve manier van werken. Bijwonen regiobijeenkomst Overijssel NVTZ 9 november 2023.

Rooster van aan- en aftreden

	Datum toetreding	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dhr. K. Ahaus	01-02-2022				X				
Mw. J. Hesselink	01-01-2021			X					
Mw. A. Tijsma	01-02-2022				X				
Dhr. Y. van der Veen	01-11-2022				X				
Mw. S. Mulders	01-07-2023					x			

In het verslagjaar is, zoals in bovenstaand overzicht is weergegeven, een nieuw lid toegetreden. Conform de uitgangspunten van TMZ zijn de profielen samengesteld door een breed samengestelde commissie, waarin naast de Raad van Toezicht ook leden de Centrale Cliëntenraad, Ondernemingsraad en vertegenwoordigers van verschillende disciplines en het Bestuur zitting hadden. Deze commissie heeft ook de belangrijkste rol in de selectie gespeeld. Op deze wijze worden zowel bij de samenstelling van de profielen, als bij de selectie en de uiteindelijke keuze de verschillende perspectieven uit de organisatie gehoord. De benoeming vindt plaats door en in de Raad van Toezicht.

Ook is in het verslagjaar veel aandacht gegeven aan de opvolging van de heer Belshof uit de Raad van Bestuur. Hierin zijn we geslaagd met het aanstellen van mevrouw Niebuur-Sluis.

Scope van het intern toezicht

Entiteiten waar de Raad van Toezicht toezicht op houdt
De Stichting Trivium Meulenbelt Zorg, de moederstichting van:

- Stichting Het Zwaantje
- Stichting De Groene Brug

Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht

	Aantal	Onderwerpen
Raad van Toezicht	7	• Terugkoppeling commissie kwaliteit & veiligheid • Terugkoppeling auditcommissie financiën • Terugkoppeling remuneratiecommissie • Jaarrekening • Managementletter • Evaluatie Ons TMZ jaarplan • Begroting • Kwartaalrapportage, halfjaarcijfers TMZ/Zwaantje/De Groene Brug • Doorkijk financiën • Vastgoedontwikkeling • Afwegingskader zorgcrisis TMZ • Toekomst van de zorg en TMZ • Toezichtvisie, rooster van aftreden, commissie indeling en vacature Raad van Toezicht • ICT
Raad van Toezicht zonder de bestuurder	1	
Remuneratie-commissie	2	• Gesprekken met bestuurders individueel en samen • Mijn Plan • Accreditatie bestuurders • Samenwerking RvT/RvB
Auditcommissie	4	• Concept Jaarrekening • Managementletter • Concept begroting • Financiële doorkijk en de gevolgen voor TMZ • Kwartaaloverzicht (bedbezetting, wachtlijst, inzet uren, PNIL) • Halfjaarcijfers • Vastgoedontwikkelingen TMZ • Risicomanagement, administratieve processen
Commissie kwaliteit en veiligheid	2	• Dashboard bedrijfsvoering, kwaliteit & veiligheid • Gezonde bedrijfsvoering • Basisveiligheid cliënten en medewerkers • Verwachtingen cliënten, mantelzorg en familie • Verwachtingen medewerkers en vrijwilligers • Verwachtingen zorgkantoor, zorgverzekeraar en gemeenten • Kwaliteitsmanagement • Rapportage externe audit

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

		• Verslag externe vertrouwenspersoon • Rapportage RI&E BHV, ROB, onderzoekscommissie Prisma, klachten
Raad van Toezicht met Managementteam	1	• Locatiebezoeken inclusief vastgoedpresentatie
Raad van Toezicht met OR	1	• Borging coöperatief model • Krapte arbeidsmarkt • Overvragen medewerkers • Regionale samenwerking
Raad van Toezicht met CR	1	• Zorg van de Toekomst, vergrijzing, minder financiën, krapte arbeidsmarkt, meer technologie
Raad van Toezicht met VAR	1	• Inrichting Zorg van de Toekomst • Technologie en Innovatie • Familieparticipatie • Verloop personeel
Raad van Toezicht met MAR	1	• Werkwijze MAR - Raad van Bestuur • Werkwijze MAR - Raad van Toezicht • Continuïteit van de zorg • Verloop van personeel
Themabijeenkomst	2	• VPT • Behoud

De samenwerking met de Raad van Bestuur

• Belangrijke thema's

1. Kwaliteit van Zorg
2. Integrale bedrijfsvoering
3. Jaarplan (Ons TMZ plan). jaarverslag en jaarrekening
4. Strategische planning en ontwikkeling meerjarenbeleid.
5. Visie vorming toezicht en uitwerken werkwijze toezicht
6. Toegenomen druk op het financieel resultaat

• Bestuurlijke dilemma's

De volgende bestuurlijke dilemma's kwamen aan de orde.

- De ontwikkeling in de wijkverpleging vergde een grondige analyse van kansen en bedreigingen. De Raad van Bestuur heeft dit voorbereid en de overwegingen en mogelijke ontwikkelrichtingen voorgelegd aan alle interne stakeholders. De Raad van Toezicht is intensief betrokken geweest bij de overwegingen en de voorgenomen besluiten en heeft daarmee ingestemd.
- De sterke prijsstijgingen in de bouw, de energie en in arbeid hebben ook impact op TMZ. De Raad van Bestuur heeft dit gesignaleerd en geanalyseerd.

heeft ervoor gekozen de koers met betrekking tot vastgoed en nieuwbouw, overigens met aanpassingen in de uitvoering, te continueren. De aanpassingen hebben geen effect op de kwaliteit en er zijn geen concessies gedaan aan de duurzaamheid. De Raad van Toezicht is betrokken, heeft in dit kader ook nog locaties/nieuwbouw bezocht en ingestemd met de besluiten.

- De zorg staat onder druk, niet alleen doordat de overheid de financiering aanpast, maar ook door krapte op de arbeidsmarkt. Dit is ook bij TMZ een actueel thema. Los van extra aandacht voor de medewerkers en specifieke accenten in de werving, is besproken, wat er gedaan moet worden, als er situaties ontstaan waarbij de zorg afgeschaald moet worden. De Raad van Toezicht is betrokken geweest het afwegingskader, dat daarvoor gemaakt is en heeft hiermee ingestemd.

• Informatieverstrekking

Bij TMZ heerst een open cultuur. De Raad van Toezicht wordt via de reguliere interne kwartaalrapportages, goed geïnformeerd. Met het Bestuur vindt er een open dialoog plaats en dilemma's worden geagendeerd. De Leden van de Raad van Toezicht zijn aanwezig bij thema bijeenkomsten met alle geledingen uit de organisatie. Op die manier vindt evaluatie plaats en komen de bouwstenen van de nieuwe strategie tot stand. Het "meelopen" in de daadwerkelijke uitvoering levert ook veel extra en relevante informatie op voor de toezichthouders.

• Overige informatiebronnen

De Raad van Toezicht heeft geen aanleiding gezien afstemming te zoeken met externe stakeholders. Intern is er naast aanwezigheid op de themadagen overleg geweest met de Ondernemingsraad, de Centrale cliëntenraad, de Vrijwilligersraad, de Verpleegkundige Advies Raad en de Multidisciplinaire Advies Raad. Leden van de RvT maken deel uit van de commissie Kwaliteit en Veiligheid en één van de RvT-leden vervult ook het voorzitterschap.

• Agendasetting en eigen verantwoordelijkheid

In de governance code wordt er belang aan gehecht, dat de agenda van de Raad van Toezicht niet wordt gedomineerd door de Raad van Bestuur. Bij TriviumMeulenbeltZorg zijn we ons terdege bewust van dit risico, hoewel de op de coöperatieve gedachte gestoelde uitgangspunten en de daarop gebaseerde werkwijze dit ondervangt. Uiteraard betreft de Raad van Toezicht relevante thema's en dilemma's die in de gesprekken met alle gremia binnen TMZ en bij onze "mee-loopdagen" aan de orde komen, bij de agendasetting. Wat het bijzondere is, dat wij steeds merken, dat wat er dominant speelt in de organisatie, bij alle gesprekken als rode draad terugkomt. Door alle geledingen heen is er in zekere zin een gezamenlijk bewustzijn en ieder draagt bij vanuit zijn eigen rol. En wanneer de Raad van Toezicht signalen opvangt in hun eigen netwerk of in de publiciteit, blijkt onze Raad van Bestuur hier altijd al mee bezig en in onderling overleg wordt dan besloten tot wel/niet agenderen.

Reflectie vanuit de toezichthoudende rol

In het format van de rapportage voor intern toezicht wordt aandacht gevraagd voor de volgende specifieke reflectie vraagstukken. In deze paragraaf kiezen we ervoor de vragen uit het format *cursief* te herhalen en onze antwoorden toe te voegen.

• Interne P&C-cyclus

Hoe heeft de interne toezichthouder erop toegezien dat de strategische plannen zich vertaalden in een concrete planning- en controlcyclus?

Door de reguliere kwartaalrapportage gecombineerd met aanwezigheid bij de beleidsdagen en gesprekken met inspraakorganen. Ook het ‘meelopen’ geeft veel extra informatie.

• Effectiviteit P&C-cyclus

Wat concludeert de interne toezichthouder in het functioneren van deze cyclus c.q. welke belangrijke attentiepunten worden onderkend?

De Raad van Toezicht is onder de indruk van de vertaling van de uitgangspunten naar de planning en de uitvoering. Er wordt opgemerkt waar dit onvoldoende is, en dan wordt er actie op ondernomen. Een aandachtspunt is wel de werkdruk en de ambitie van de organisatie en blijkt bij de “control” soms dat de planning te ambitieus en te optimistisch was. De Raad van Toezicht moet soms het Bestuur en anderen in de organisatie remmen bij hun streven het goede goed te doen.

• Effectiviteit externe wet- en regelgeving

Welke wet- en regelgeving acht de interne toezichthouder in het bijzonder relevant voor het realiseren van strategische doelen en welke werkt juist belemmerend? Hoe ziet de interne toezichthouder toe op de naleving van relevante wet- en regelgeving en hoe gaat hij om met belemmerende wet- en regelgeving?

De externe regelgeving is van belang en voegt waarde toe. TMZ werkt hieraan en neemt het serieus, de Raad van Toezicht ziet hierop toe. Tegelijkertijd kan deze systeemwereld op gespannen voet staan met wat er werkelijk speelt in de leefwereld bij cliënten en medewerkers. De Raad van Toezicht (h)erkent deze spanning en heeft dit zelfs in haar uitgangspunten benoemd. Organisatie brede protocollen zijn belangrijk, maar kunnen nooit het eigen innerlijk kompas en het professionele oordeel vervangen, op moeilijke momenten luisteren we naar ons moreel kompas. Onze protocollen zijn altijd in lijn met de wet en regelgeving. De Raad van Toezicht is zich ervan bewust, dat het luisteren naar het innerlijk kompas in zijn uiterste vorm kan lijden tot het overtreden van de regelgeving. Dit zal dan altijd onderwerp van reflectie en gesprek zijn en de Raad van Toezicht wil hierbij betrokken zijn.

• Aandachtspunten rondom de begroting- en jaarrekening

Welke specifieke aandachtspunten kwamen aan de orde voorafgaand aan de goedkeuring van de begroting en jaarrekening?

TMZ heeft begroting en jaarrekening op orde en de accountant heeft een positief oordeel. Ontwikkelingen rondom bouw en vastgoed en het financiële meerjarenperspectief hebben extra aandacht gevraagd.

- **Overige gewichtige besluiten**

Welke overige bijzondere bestuursbesluiten uit het verslagjaar waren aan goedkeuring van de interne toezichthouder onderhevig? Welke rol en inbreng heeft de interne toezichthouder gehad in het besluitvormingsproces?

Elk besluit is relevant en verdient aandacht. De met grote investeringen gepaard gaande ambitieuze nieuwbouw plannen vroegen extra aandacht, alsook maatregelen aangaande bezuinigingen. Bovendien zien we een duidelijke toename van samenwerking in de regio, over prioriteiten hierin wordt in de gesprekken met de Raad van Bestuur zeker aandacht besteed.

- **Samenwerking externe accountant**

Hoe is de samenwerking met de externe accountant in het verslagjaar verlopen en welke specifieke attentiepunten heeft dit voor de interne toezichthouder opgeleverd?

De samenwerking met de externe accountant is transparant en professioneel. We vinden het belangrijk dat de accountant ook kritische vragen blijft stellen.

- **Reflectie op het verantwoordingsdocument**

Wat is de reflectie van de Raad van Toezicht (Raad van commissarissen) op het bestuursverslag en de jaarrekening over het verslagjaar?

TMZ heeft de basis op orde. De uitdagingen rond meerjaren financiering en de beschikbaarheid van voldoende competente medewerkers zijn intens.

Reflectie vanuit de rol als strategische partner

In het format van de rapportage voor intern toezicht wordt aandacht gevraagd voor de rol van de Raad van Toezicht als strategische partner, anders gezegd: de adviesrol. In deze paragraaf kiezen we ervoor de vragen uit het format *cursief* te herhalen en onze antwoorden toe te voegen.

- **Betrokkenheid en inbreng strategievorming**

Hoe is de interne toezichthouder betrokken geweest bij de verschillende fasen van strategievorming?

Van begin tot eind. Het start bij verkenning van de thema's tijdens bijeenkomsten met alle geledingen uit de organisatie. Leden van de Raad van Toezicht zijn hierbij aanwezig. Vanuit deze eerste oriëntatie legt de Raad van Bestuur de eerste concepten voor aan de Raad van Toezicht. En ook bij het vervolg en de uiteindelijke vaststelling voegt de Raad van Toezicht vanuit haar rol waarde toe en keurt als afronding het bestuursbesluit goed.

- **Focuspunten strategisch beleid**

Welke speerpunten uit het strategisch beleid zijn in de vergaderingen van de interne toezichthouder met de algemene of dagelijkse leiding in het verslagjaar aan de orde gekomen?

- Regionale regie en samenwerking
- Uitbreiden groei woon/zorgcomplexen
- Personeelsbeleid, inclusief mantelzorg en vrijwilligers (Topprioriteit)
- Ingrijpend anders organiseren in de wijk en de opbouw van VPT
- Verdere ontwikkeling van de coöperatieve werkwijze
- Volledige steun aan de Raad van Bestuur in de weerstand tegen aangekondigde financiële kortingen

• Rendement interne dialoog

Welke inbreng en reflectie heeft de interne toezichthouder in de dialoog met de dagelijkse of algemene leiding gehad?

De kernpunten uit de werkwijze van TMZ zijn o.a.:

- Luisteren naar de ander met een open hart en zonder oordeel.
- De overtuiging dat niemand het alleen kan, maar dat we altijd op een eerlijke manier samen afwegen wat de beste vervolgstap is.
- Ontmoeting en verbinding met anderen is een belangrijke voorwaarde om de toezichtfunctie adequaat in te kunnen vullen

De Raad van Toezicht ervaart, dat bij TMZ deze uitgangspunten niet slechts woorden zijn, maar ook in het praktisch handelen relevantie hebben. Alle stemmen worden gehoord en doen ertoe. De leden van de Raad van Toezicht zijn zich er terdege van bewust, dat het ook voor hen van belang is, deze kern van binnenuit te ervaren en zich congruent te gedragen.

• Optioneel: Verduurzaming

Welke inbreng heeft de Raad van toezicht (Raad van commissarissen) op de voorbereidingen voor verduurzaming van de zorgaanbieder?

De Raad van Toezicht is onder de indruk van de aandacht, die binnen TMZ besteed wordt aan duurzaamheid. Dit is onder andere terug te zien in de manier van bouwen. De Raad heeft de organisatie daarmee gecompimenteerd.

Reflectie vanuit de rol als werkgever

In het format van de rapportage voor intern toezicht wordt aandacht gevraagd voor de rol van de Raad van Toezicht als werkgever. In deze paragraaf kiezen we ervoor de vragen uit het format *cursief* te herhalen en onze antwoorden toe te voegen.

• Noodzakelijke competenties en leiderschapstijl

Welk beeld heeft de interne toezichthouder van de strategische opgave van de organisatie en wat dat aan competenties en leiderschapstijl van de dagelijkse of algemene leiding vergt?

Binnen TMZ wordt veel aandacht besteed aan de gewenste bestuursstijl en de daarbij behorende competenties. In dat kader loopt er een intern

leiderschapsonwikkelingsprogramma. De bestuurders participeren daarin. In de TMZ visie op besturen is dit uitgewerkt naar gedragskenmerken. Het huidige bestuur heeft aan de basis gestaan van de ontwikkeling hiervan. De Raad van Toezicht is ervan overtuigd, dat dit past bij de strategische opgave van de organisatie. Met elkaar, ieder vanuit zijn eigen rol en met respect voor elkaars inbreng, geven we samen vorm aan de toekomst van TMZ en zoeken we naar oplossingen voor de dilemma's die zich aandienen.

- **Evaluatie functioneren dagelijkse leiding van de zorgaanbieder**

Op welke wijze heeft de interne toezichthouder het functioneren van de dagelijkse of algemene leiding in het verslagjaar geëvalueerd?

Er zijn door de remuneratie commissie voortgangsgesprekken gevoerd en er zijn afspraken gemaakt.

- **Remuneratie**

In hoeverre hebben onder meer functiezwaarte, persoonlijke kwaliteiten van de dagelijkse of algemene leiding en het functioneren van de dagelijkse of algemene leiding invloed gehad op de bezoldiging die hij ontvangt?

Deze elementen zijn meegewogen bij de uiteindelijke salaris vaststelling binnen de kaders van de WNT (Wet normering topinkomens).

- **Invulling van sleutelposities**

Welk zicht heeft de interne toezichthouder, in het kader van de brede werkgeversrol, op de sleutelposities binnen de organisatie?

De Raad van Toezicht kent de mensen op sleutelposities en wordt door de Raad van Bestuur op de hoogte gehouden van ontwikkelingen.

Zoals is beschreven in 4.3 heeft een van de bestuurders, de heer Belshof, aangegeven om per 1 januari 2024 uit dienst te willen treden. De Raad van Toezicht heeft de werving van een nieuwe bestuurder geleid, dit vroeg om een aanzienlijke inspanning van de Raad. Dit heeft erin geresulteerd, dat per 1 oktober 2023 mevrouw Niebuur-Sluis is aangesteld als nieuw lid van de Raad van bestuur.

Reflectie vanuit de rol als ambassadeur

In het format van de rapportage voor intern toezicht wordt aandacht gevraagd voor de rol van de Raad van Toezicht als ambassadeur. In deze paragraaf kiezen we ervoor de vragen uit het format *cursief* te herhalen en onze antwoorden toe te voegen.

- **Interne en externe stakeholders**

Welk beeld heeft de interne toezichthouder van de huidige en toekomstige interne en externe belanghebbenden van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke opgave(n) waaraan de organisatie wil bijdragen?

De leden van de Raad van Toezicht zijn door hun andere werkzaamheden en eigen ervaringen verbonden met de samenleving en brengen hun ervaring mee en in. In de vergaderingen wordt ruim aandacht besteed aan de relevante maatschappelijke opgaven en de ontwikkelingen bij de zorgverzekeraars, ministeries en andere relevante maatschappelijke gremia, o.a. woningbouwcorporaties en gemeenten. Hierdoor heeft de Raad van Toezicht een beeld van de opgaven waar de organisatie voor staat.

• Dialoog met stakeholders en dilemma's

- Welk beeld heeft de interne toezichthouder van de wijze waarop de organisatie in contact is geweest met de belanghebbenden in het verslagjaar? Welke (bestuurlijke) dilemma's kwamen daarbij aan de orde?
- Met welke belanghebbenden heeft de interne toezichthouder zelf contact gehad in het verslagjaar? Wat was het resultaat van deze gesprekken en welke (bestuurlijke) dilemma's kwamen daarbij aan de orde?

De Raad van Toezicht is geïnformeerd over de complexe relatie met de zorgverzekeraar(s)/zorgkantoren. Zorgverzekeraar/zorgkantoor en zorgaanbieder hebben duidelijk een gemeenschappelijk belang: toegankelijke en goede zorg leveren voor een redelijk tarief, maar er zijn ook dilemma's. De zorginkoper werkt enerzijds samen met ons, maar is ook zorginkoper voor hun verzekerden en zal daarom scherp willen inkopen. Zo is er soms onzekerheid of TMZ de zorg, die het daadwerkelijk levert, wel volledig betaald krijgt. Het Bestuur deelt deze dilemma's met de Raad van Toezicht waarbij de maatschappelijke verantwoordelijkheid zwaar weegt.

Een ander dilemma is de wenselijke regionale samenwerking. Er is een model, dat gedeeltelijk nog uitgaat van marktprincipes. Tegelijkertijd beseffen alle betrokkenen, dat hierdoor ook inefficiëntie geïntroduceerd wordt in een extreem krappe arbeidsmarkt. Denk aan het leveren van wijkzorg door verschillende aanbieders in dezelfde straat. Intensieve regionale samenwerking heeft al mooie oplossingen opgeleverd, zoals een gezamenlijke organisatie voor nachtzorg en specialistische wijkzorg, maar er liggen ook nog uitdagingen. Rond het tot stand komen van ThoeZ is er in eerdere jaren wel contact geweest met andere Raden van Toezicht, in het verslagjaar is hier geen vervolg aan gegeven.

Reflectie op eigen functioneren Raad van Toezicht

In het format van de rapportage voor intern toezicht wordt aandacht gevraagd voor reflectie op het eigen functioneren van de Raad van Toezicht. In deze paragraaf kiezen we ervoor de vragen uit het format *cursief* te herhalen en onze antwoorden toe te voegen.

• Interne reflectie

Op welke wijze heeft de interne toezichthouder in het verslagjaar op zichzelf gereflecteerd (bijvoorbeeld in vergaderingen en in de vorm van (externe) zelfevaluatie)?

De Raad van Toezicht staat, als daar aanleiding toe is, in elke vergadering stil bij het eigen functioneren. In het verslagjaar is extra aandacht besteed aan het inwerken van 3 nieuwe leden. Ook is er in november een teamdag geweest, waarin aandacht is besteed aan de samenstelling van en vertegenwoordiging in de commissies en de visie op toezicht. Dit

leverde een mooie reflectie op het functioneren op. De toezichtvisie zal in 2024 verder worden verdiept. Het voornemen is uitgesproken om in het najaar de evaluatie van het functioneren te doen met externe begeleiding. Ook is er in 2024 aandacht voor opleiding en scholing passend bij de behoefte binnen de Raad van Toezicht.

- **Teaming**

Hoe heeft de interne toezichthouder in de relatie tussen zijn leden geïnvesteerd?

De Raad van Toezicht beseft, dat samenwerking niet alleen over zakelijke en inhoudelijke onderwerpen gaat. Deze onderwerpen moeten professioneel worden voorbereid, goed besproken en afgerond worden. Maar daarnaast is ook de onderlinge samenwerking van belang. De voorzitter heeft hier in individuele gesprekken met alle leden aandacht aan besteed. Wanneer daar dilemma's uit naar voren zouden komen worden deze geagendeerd. Maar ook de meer persoonlijke thema's spelen in samenwerking altijd een rol. Bij de kennismaking wordt daaraan via een specifieke werkvorm aandacht aanbesteed. Dit heeft als effect gehad dat er een diepere verbondenheid met elkaar en met TMZ kan ontstaan.

- **Educatie en ontwikkeling**

Hoe heeft de interne toezichthouder in zijn educatie en ontwikkeling geïnvesteerd?

Alle toezichthouders zijn zich bewust van het belang van verdere ontwikkelingen. Hier wordt aandacht aan besteed via opleidingen, workshops, supervisie en coaching.

- **Uitbetaalde/doorbelaste bezoldigingen**

Welke bezoldiging ontvangen de leden van de interne toezichthouder (welke entiteit bezoldigt de toezichthouder c.q. aan welke entiteiten vindt doorberekening van bezoldiging plaats);

De bezoldiging van de leden vindt plaats via de Stichting Trivium Meulenbelt Zorg en blijft ruim binnen het daarvoor geldende kader. Voor informatie over de bezoldiging van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening.

- **Verantwoording bezoldiging**

Hoe verantwoordt de Raad van Toezicht (Raad van commissarissen) deze bezoldiging? Bijvoorbeeld: de interne toezichthouder hanteert de adviesregeling van de NVTZ met betrekking tot het maximum van de bezoldiging. Zo niet, om welke reden(en) wordt hiervan afgeweken?

De adviesregeling van de NVTZ is bij de bezoldiging betrokken en is conform de daarvoor geldende kaders. Op basis van de maatschappelijk afweging tussen de maximum geldende bedragen uit de regeling en het aantal uren, dat goed toezicht bij TMZ vraagt, is gekozen voor de feitelijke honorering op 75% van de maximum bedragen. Andere kosten worden vergoed conform de regeling, die ook voor medewerkers geldt.

2 JAARREKENING 2023



2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING 2023



2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2023

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Immaterieel disagio		772.856	441.675
Kosten van ontwikkeling		132.663	227.515
		<u>905.519</u>	<u>669.190</u>
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfs-gebouwen en -terreinen		72.505.103	57.276.518
Machines en installaties		24.706.244	17.795.556
Andere vaste bedrijfs-middelen		7.057.079	4.969.918
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering		2.044.695	8.133.046
		<u>106.313.121</u>	<u>88.175.038</u>
Financiële vaste activa	3		
Andere deelnemingen		45.012	49.083
Vlottende activa			
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		2.564.997	1.582.323
Overige vorderingen		9.972.085	11.428.497
Overlopende activa		550.579	521.350
		<u>13.087.661</u>	<u>13.532.170</u>
Liquide middelen	5	10.586.181	16.522.985
Totaal activa		<u><u>130.937.494</u></u>	<u><u>118.948.466</u></u>
	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Gestort en gevraagd kapitaal		183	183
Bestemmingsfonds		46.809.373	42.072.247
Algemene en overige reserves		4.008.940	3.810.362
Totaal groepsvermogen		<u>50.818.496</u>	<u>45.882.792</u>
Vorzieningen			
Overige	7	8.779.434	7.894.578
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	8		
Schulden aan banken		49.204.699	41.916.667
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's		39.421	150.530
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.568.114	2.087.448
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.638.199	1.641.737
Schulden terzake pensioenen		3.109.198	2.189.352
Overige schulden		8.087.115	11.309.567
Overige Passiva		6.692.819	5.875.795
		<u>22.134.865</u>	<u>23.254.429</u>
Totaal passiva		<u><u>130.937.494</u></u>	<u><u>118.948.466</u></u>



2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13		
Zorgverzekeringswet		21.758.450	21.323.324
Wet Langdurige zorg		105.216.185	97.520.743
VWS- en/of Wlz subsidies		298.550	474.760
		<u>127.273.185</u>	<u>119.318.827</u>
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14	230.685	704.356
Netto omzet		<u>127.503.870</u>	<u>120.023.183</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.035.592	2.183.813
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>129.539.462</u>	<u>122.206.996</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	1.226.659	1.670.023
Lonen en salarissen	17	70.030.105	68.869.284
Sociale lasten	18	11.610.240	11.529.018
Pensioenlasten	19	5.962.734	6.082.648
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.449.133	4.008.608
Overige bedrijfskosten	21	29.974.449	28.341.315
Som der bedrijfslasten		<u>123.253.319</u>	<u>120.500.896</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.286.143	1.706.100
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	74.004	20.139
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	1.424.443	1.383.213
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.935.704</u></u>	<u><u>343.026</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023 €	2022 €
Toevoeging:			
Bestemmingsfonds		4.737.126	7.506
Algemene reserve		198.578	335.520
		<u>4.935.704</u>	<u>343.026</u>

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		6.286.143		1.706.100
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	4.449.133		4.180.790	
- mutaties voorzieningen	884.856		1.377.771	
		5.333.989		5.558.561
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	455.138		693.821	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-333.397		997.250	
		121.740		1.691.071
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.741.872		8.955.732
Ontvangen interest	74.004		20.139	
Betaalde interest	-1.431.001		-1.230.876	
		-1.356.996		-1.210.737
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		10.384.875		7.744.995
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-22.426.514		-12.431.818	
Investerings immateriële vaste activa	-397.031		-368.725	
Investerings in overige financiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	0		92.819	
		-22.823.545		-12.707.724
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-22.823.545		-12.707.724
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	10.500.000		9.000.000	
Aflossing langlopende schulden	-2.861.968		-2.561.968	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-1.136.167		0	
Kasgeldlening	0		2.400.000	
		6.501.865		8.838.032
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		6.501.865		8.838.032
mutatie geldmiddelen		-5.936.805		3.875.303
Stand geldmiddelen per 1 januari		16.522.985		12.647.683
Stand geldmiddelen per 31 december		10.586.181		16.522.985
Mutatie geldmiddelen		-5.936.805		3.875.303

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting TriviumMeulenbeltZorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Borne, op het adres Dijkhuis 1, 7622 CM en is geregistreerd onder KvK-nummer 08099661.

De activiteiten van Stichting TriviumMeulenbeltZorg bestaand hoofdzakelijk uit het aanbieden van verpleging, behandeling, activerende begeleiding, ondersteunende begeleiding en persoonlijke verzorging.

Groepsverhoudingen en consolidatie

Stichting TriviumMeulenbeltZorg te Borne staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Op 12 oktober 2021 is Stichting TriviumMeulenbeltZorg (de verkrijgende stichting) gefuseerd met Stichting Trivium Meulenbelt Groep (de verdwijnende stichting). Tevens is op 12 oktober 2021 de Stichting De Groene Brug (de verkrijgende stichting) gefuseerd met Stichting Zorgcontinuüm Twente Noord (de verdwijnende stichting). De financiële gegevens van de verdwijnende stichtingen zijn met ingang van 1 januari 2021 opgenomen in de jaarrekening van de verkrijgende stichtingen.

De groep bestaat uit de volgende rechtspersonen:

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Zeggenschap</u>	<u>Opgenomen in consolidatie</u>
Stichting TriviumMeulenbeltZorg	Borne	Volledig	ja
Stichting het Zwaantje	Hengelo	Volledig	ja
Stichting De Groene Brug	Borne	Volledig	ja

De geconsolideerde jaarekening bevat financiële informatie van zowel Stichting TriviummeulenbeltZorg als van de tot de groep behorende rechtspersonen. Transacties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen rechtspersonen zijn geëlimineerd.

Verbonden partijen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

- Tussen de verschillende instellingen worden kosten en opbrengsten via een rekening-courantverhouding verrekend.
- De aard van de verbondenheid tussen de verbonden partijen is gelegen in de samenstelling van het bestuur.

De bestuurders en toezichthouders zijn tevens aan te merken als verbonden partij en er hebben geen transacties plaatsgevonden anders dan in de jaarrekening opgenomen (bezoldiging).

VVE 't Haarhuus is een verbonden partij die niet wordt geconsolideerd. Stichting TriviumMeulenbeltZorg en Woningcorporatie Mijande Wonen hebben een bestuurlijk belang in de VVE en er vinden geen significante transacties met de verbonden partijen plaats. De transacties met deze partij hebben onder normale marktomstandigheden plaatsgevonden.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting TriviummeulenbeltZorg, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengen en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen voor het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlof rechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden.

Stichting TriviumMeulenbeltZorg hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

(Im)Materiële vaste activa

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

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

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

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Voor vastgoed voor verhuur wordt uitgegaan van een restwaarde van 50%.

Financiële Vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Stichting TriviumMeulenbeltZorg is lid van de Cooperatie Thoez Twente U.A. voor 25%.

Vervreemding van vaste activa

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

Bijzondere waardeminderings

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom 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.

Stichting TriviumMeulenbeltzorg heeft voor de gehele vastgoedportefeuille (vastgoed in eigendom en gehuurd vastgoed) bedrijfswaarde geen berekeningen opgesteld aangezien hier geen aanleiding / trigger voor is.

Stichting TriviumMeulenbeltzorg heeft voor de gehele vastgoedportefeuille (vastgoed in eigendom en gehuurd vastgoed) bedrijfswaarde geen berekeningen opgesteld aangezien hier geen aanleiding / trigger voor is.

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

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

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

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

a. Voorziening uitgestelde beloningen

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

- i. jubileumuitkeringen,
- ii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, en
- iii. andere soorten van uitgestelde beloningen.

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

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

Voorziening jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening WGA

De voorziening WGA betreft een voorziening voor toekomstige betalingsverplichtingen voor een periode van 10 jaar voor medewerkers die in de WGA komen. De berekening is gebaseerd op inschatting van de instroom in de WGA per 31 december 2023.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 3%. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

Schulden

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

Financiële instrumenten

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

2.1.4.3 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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

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

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

Overheidssubsidies

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

Pensioenen

Stichting TriviumMeulenbeltZorg 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 Stichting TriviumMeulenbeltZorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting TriviumMeulenbeltZorg 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.

Stichting TriviumMeulenbeltZorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting TriviumMeulenbeltZorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de winst- en verliesrekening verantwoord.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/04/2024

2.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de winst- en verliesrekening gemaakt.

2.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.1.4.6 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.

2.1.4.7 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 instellings specifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Stichting TriviumMeulenbeltZorg is opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening in de jaarrekening van Stichting TriviumMeulenbeltZorg waarin WNT-verantwoording is opgenomen onder 2.2.6 WNT.

De bestuurders van Stichting TriviumMeulenbeltZorg voeren in beperkte mate werkzaamheden uit voor de groepsmaatschappijen Stichting Het Zwaantje en Stichting De Groene Brug waarvoor geen managementvergoeding wordt doorbelast en derhalve volledig in het WNT overzicht van Stichting TriviumMeulenbeltZorg verantwoord.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Immaterieel disagio	Kosten van ontwikkeling	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	658.500	474.260	1.132.760
- cumulatieve afschrijvingen	216.825	246.745	463.570
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>441.675</u>	<u>227.515</u>	<u>669.190</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	397.031	0	397.031
- afschrijvingen	65.850	94.852	160.702
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
aanschafwaarde			0
cumulatieve afschrijvingen			0
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde			0
cumulatieve afschrijvingen			0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>331.181</u>	<u>-94.852</u>	<u>236.329</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	1.055.531	474.260	1.529.791
- cumulatieve afschrijvingen	282.675	341.597	624.272
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>772.856</u>	<u>132.663</u>	<u>905.519</u>
Afschrijvingspercentage	10%	20%	

Toelichting:

Investering immateriaal disagio betreft de in 2023 betaalde disagio behorende bij de nieuwe lening van € 10,5 miljoen bij BNG bank en wordt in 10 jaar afgeschreven.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	81.876.652	31.644.309	11.083.475	8.133.046	132.737.482
- cumulatieve afschrijvingen	24.600.134	13.848.753	6.113.557	0	44.562.444
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>57.276.518</u>	<u>17.795.556</u>	<u>4.969.918</u>	<u>8.133.046</u>	<u>88.175.038</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	30.337	1.332.308	21.063.869	22.426.514
- herwaardering	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.601.387	1.557.077	1.129.967	0	4.288.431
- investeringen onderhanden projecten	16.829.972	8.437.428	1.884.820	-27.152.220	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	1.373.092	0	3.345.634	0	4.718.726
cumulatieve herwaardering	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.373.092	0	3.345.634	0	4.718.726
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaardering	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>15.228.585</u>	<u>6.910.688</u>	<u>2.087.161</u>	<u>-6.088.351</u>	<u>18.138.083</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	97.333.532	40.112.074	10.954.969	2.044.695	150.445.270
- cumulatieve afschrijvingen	24.828.429	15.405.830	3.897.890	0	44.132.149
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>72.505.103</u>	<u>24.706.244</u>	<u>7.057.079</u>	<u>2.044.695</u>	<u>106.313.121</u>
Afschrijvingspercentage	0%-5%	5%	5%-25%		

Toelichting:

De investeringen in 2023 betreft voornamelijk de nieuwbouw van het Het Hof Zuid en Het Meulenbelt fase 2.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.1.6..

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/04/2024.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Andere deel- nemingen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	49.083	49.083
Resultaat deelnemingen	-4.071	-4.071
Boekwaarde per 31 december 2023	45.012	45.012

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Op handelsdebiteuren	2.564.997	1.582.323
Overige vorderingen:		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	703.098	760.757
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.309.394	7.177.531
Nog te ontvangen bedragen	4.959.592	3.490.209
	9.972.085	11.428.497
Overlopende activa:		
Overige overlopende activa	520.107	490.379
Vooruitbetaalde bedragen	30.472	30.971
	550.579	521.350
Totaal debiteuren en overige vorderingen	13.087.661	13.532.170

Toelichting:

De stijging in handelsdebiteuren wordt veroorzaakt door het factureringsmoment.
De stijging in de post nog te ontvangen bedragen komt door het opnemen van de vordering bij UWV van € 945.288 voor verwachte transitievergoeding langdurig zieken welke na 2 jaar ziekte uit dienst gaan. Daarnaast is er een correctiefactuur van Engie in 2024 over 2023 ontvangen van € 685.919.
De vorderingen hebben overwegend een looptijd korter dan 1 jaar. Onder de nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 1.999.893 inbegrepen wegens omzet die nog gefactureerd moet worden (2022: €2.391.006).

Specificatie van vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	t/m 2020	2021	2022	2023	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-1	-2	7.177.533		7.177.530
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	4.309.394	4.309.394
Correcties voorgaande jaren	1	2	330.097	0	330.100
Betalingen/ontvangsten	0	0	-7.507.630	0	-7.507.630
Subtotaal mutatie boekjaar	1	2	-7.177.533	4.309.394	-2.868.136
Saldo per 31 december	0	0	4.309.394	4.309.394	4.309.394
	c	c	c	c	c

Stadium van vaststelling (per erkenning)

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars



2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-23	31-dec-22
€	€
4.309.394	7.177.530
0	0
<u>4.309.394</u>	<u>7.177.531</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

31-dec-23	31-dec-22
€	€
104.778.908	98.027.521
100.469.514	90.849.988
<u>4.309.394</u>	<u>7.177.533</u>

Totaal financieringsverschil

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

Bankrekeningen
Kassen

31-dec-23	31-dec-22
€	€
10.576.681	16.518.005
9.500	4.980
<u>10.586.181</u>	<u>16.522.985</u>

Totaal liquide middelen

Toelichting:

Bij de ING-bank kan worden beschikt over een rekening-courant krediet van € 2.000.000 ter financiering van het werkkapitaal. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van Stichting TriviumMeulenbeltZorg.



2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	183	0	0	183
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>183</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>183</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	42.072.247	4.737.126		46.809.373
Totaal bestemmingsfonds	<u>42.072.247</u>	<u>4.737.126</u>	<u>0</u>	<u>46.809.373</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.810.362	198.578		4.008.940
Overige reserve	0			0
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.810.362</u>	<u>198.578</u>	<u>0</u>	<u>4.008.940</u>

7. Voorzieningen

Het verloop overige voorzieningen is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- voorziening jubileumuitkeringen	480.257	155.707	86.875	32.523	516.566
- voorziening wga	3.041.067	1.107.984	581.415	554.001	3.013.635
- langdurig zieken	518.964	2.064.886	27.074	468.232	2.088.544
- doorbetaling na 45 dienstjaren	3.854.290	199.879	451.681	441.799	3.160.689
Totaal overige voorzieningen	<u>7.894.578</u>	<u>3.528.456</u>	<u>1.147.045</u>	<u>1.496.555</u>	<u>8.779.434</u>

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.230.368
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.549.066

Toelichting

Voor een nadere toelichting van de voorzieningen zie de grondslagen van waardering van activa en passiva 2.1.4.2..

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	44.778.635	38.340.603
Bij: nieuwe leningen	10.500.000	9.000.000
Af: aflossingen	2.861.968	2.561.968
Stand per 31 december	<u>52.416.667</u>	<u>44.778.635</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.211.968	2.861.968
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>49.204.699</u>	<u>41.916.667</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.211.968	2.861.968
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	49.204.699	41.916.667
hiervan > 5 jaar	37.356.827	31.118.795

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden 2.1.6..

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Met betrekking tot de ING leningen met een hoofdsom van € 23,5 mln, € 5,3 mln en € 1,7 mln en € 750.000 is bepaald dat een omzetratio van tenminste 10% moet zijn. Bij een daling onder de 15% vindt aanpassing van de rente plaats.

TMZ heeft een omzet ratio van 39,2%

9. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	39.421	150.530
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.568.114	2.087.448
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.638.199	1.641.737
Schulden terzake pensioenen	3.109.198	2.189.352
Overige schulden:		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.211.968	2.861.968
Aflossingsverplichting komend boekjaar kasgeldlening	0	2.400.000
Nog te betalen salarissen	700.935	503.109
Overige schulden	1.329.449	1.370.485
Terug te betalen subsidie zorgbonus	0	27.177
Nog te betalen eindheffing zorgbonus	0	0
Nog te betalen kosten	2.844.764	4.146.828
Totaal overige schulden	<u>8.087.115</u>	<u>11.309.567</u>
Overige passiva:		
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	3.888.981	3.765.236
Vakantiedagen	2.040.246	1.716.416
Balansbudget	754.996	388.770
Overige overlopende passiva	8.595	5.373
Totaal overige passiva	<u>6.692.819</u>	<u>5.875.795</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>22.034.865</u>	<u>23.254.429</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:		
Specificatie van onderhanden werk uit hoofde van DBC's	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	808.024	696.915
Af: ontvangen voorschotten	-847.445	-847.445
Totaal onderhanden werk	-39.421	-150.530
OHW DBC 2023 ad. € 808.024 is als volgt opgebouwd: Achmea € 27.819, CZ € 22.174, Menzis € 583.584, VGZ € 121.608, ENO € 9.031, DSW € 38.561 en ASR € 5.247.		
OHW DBC 2022 ad. € 696.915 is als volgt opgebouwd: Achmea € 65.813, CZ € 16.647, Menzis € 425.791, VGZ € 127.128, ENO € 15.836 en DSW € 45.700.		
Voor de specificatie van de schulden uit van hoofde van onderhanden werk DBC's verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".		
Onder overige schulden is een post met betrekking tot transitie-middelen opgenomen van € 1.032.580 (2022 € 954.299) waar TMZ de kassierfunctie vervult.		
Ook is een post van € 54.987 opgenomen voor het ontvangen voorschot van IZA-Fonds Wijkverpleging voor het Experiment gezamenlijke aanmeldpunt wijkverpleging. De kosten voor de ingezette uren ad € 2.750 zijn verantwoord in de Lonen en salarissen in de Winst- en verliesrekening.		
De kasgeldfaciliteit 2022 bij BNG Bank N.V. is 16 oktober 2023 overgaan in een 30 jarige lening bij BNG Bank N.V..		
De post Nog te betalen kosten bestaat uit overlopende bedrijfskosten en de daling van deze post wordt voornamelijk veroorzaakt door minder overlopende kosten en de in 2022 verwachte oninbare energiecompensatie.		

10. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze 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 instellingen 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.

Renterisico en kasstroomrisico

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

TMZ maakt gebruik van rentederivaten om de variabiliteit van toekomstige kasstromen gerelateerd aan rentebetalingen van drie leningen af te dekken. TMZ maakt gebruik van Interest Rate Swaps (IRS). Hierbij ontvangt TMZ een variabele rente van de tegenpartij en betaalt TMZ een vaste rente. De looptijd van de leningen bedraagt 10 jaar. De marktwaarde per 31-12-2023 van de IRS bedraagt in totaliteit € 554.876 positief. In november 2016 is de DOE vastgezet op 0,94% met ingang van 1 oktober 2019 tot 1 juli 2026.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Reële waarde per categorie financiële derivaten:

Per 31 december 2023 bezit stichting het Zwaantje renteswaps met een reële waarde van € 43.857 positief.

Per 31 december 2023 bezit stichting TMZ renteswaps met een reële waarde van € 511.019 positief.

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

Huurverplichtingen

Met de woningbouwvereniging St. Joseph in Almelo is een aangepaste huurovereenkomst gesloten voor de locatie Bornebroek Theresiahof. De huur bedraagt op dit moment € 294.630,- per jaar. De looptijd van het contract is 20 jaar, ingegaan op 8 september 2022 en wordt daarna na het verstrijken van de termijn verlengd met 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

Met Heinhuis Almelo Exploitatie B.V. is een huurovereenkomst gesloten voor de locatie Parmentierweg 3 in Almelo. De huur inclusief servicekosten bedraagt op dit moment € 94.242,- per jaar. De looptijd van het contract is 4 jaar, ingegaan op 15 juni 2021. Het contract wordt daarna telkens verlengd met 1 jaar met een opzegtermijn van 12 maanden.

Met Mijande Wonen is een huurovereenkomst gesloten voor onbepaalde tijd (ingangsdatum 1 mei 2012) voor de locatie 't Haarhuus. De huur inclusief servicekosten bedraagt op dit moment € 293.299,- per jaar. De opzegtermijn is 3 maanden.

Met de Stichting Ziekenhuisgroep Twente is een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van de afdeling De Horst. De huur inclusief servicekosten bedraagt op dit moment € 196.392,- per jaar. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar, ingaande op 1 september 2015. Daarna wordt deze telkens verlengd voor 5 jaar. De opzegtermijn is 1 jaar.

Met Maatschap MCA Carré is een huurovereenkomst gesloten voor 10 jaar (ingangsdatum 1 oktober 2015) voor de locatie De Kolk. De huur inclusief servicekosten bedraagt op dit moment € 44.828,- per jaar. De opzegtermijn is 12 maanden.

Obligoverplichting

Stichting TriviumMeulenbeltZorg heeft langlopende leningen afgesloten welke worden geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Voor deze leningen bestaat een obligoverplichting ter grootte van 3% van de restschuld. Per 31 december 2023 bedroeg deze obligoverplichting € 1.054.450.

Compte joint- en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven door Stichting TriviumMeulenbeltZorg en Stichting het Zwaantje.

Een negative pledge / pari passu en cross default verklaring.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 65.000.000 en € 1.700.000 als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 65.000.000 als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). TriviumMeulenbeltZorg 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 TriviumMeulenbeltZorg zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

De investeringsverplichting voor fase 3 van de nieuwbouw Het Meulenbelt bedraagt € 5.330.000 en in 2024 wordt deze fase afgerond en opgeleverd.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting TriviumMeulenbeltZorg heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

TriviumMeulenbeltZorg verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en subsidievaststellingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

2.1.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Lening-gever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zeker-heden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	15-okt-07	13.750.000	30	onderhands	4,765%	6.875.003		458.333	6.416.670	4.125.005	14	Lineair	458.333	WFZ
NWB	1-apr-05	4.220.156	31	onderhands	4,200%	1.837.811		136.134	1.701.677	1.021.007	13	Lineair	136.134	WFZ
NWB	1-aug-06	4.000.000	20	onderhands	4,386%	800.000		200.000	600.000	0	3	Lineair	200.000	WFZ
ING *	1-okt-09	23.500.000	30	hypothecair	1,740%	13.316.669		783.333	12.533.336	8.616.671	16	Lineair	783.333	
ING *	1-okt-10	5.300.000	31	hypothecair	4,410%	3.356.652		176.668	3.179.984	2.296.644	18	Lineair	176.668	
BNG	10-nov-14	1.500.000	10	onderhands	1,075%	300.000		150.000	150.000	0	1	Lineair	150.000	WFZ
Aegon	30-okt-15	11.800.000	20	onderhands	1,393%	7.670.000		590.000	7.080.000	4.130.000	12	Lineair	590.000	WFZ
NWB	30-mei-22	9.000.000	30	onderhands	1,826%	9.000.000		300.000	8.700.000	7.200.000	29	Lineair	300.000	WFZ
BNG	16-okt-23	10.500.000	30	onderhands	2,637%		10.500.000		10.500.000	8.750.000	30	Lineair	350.000	WFZ
ING *	1-jun-09	1.700.000	20	hypothecair	1,740%	1.147.500		42.500	1.105.000	892.500	6	Lineair	42.500	
ING *	1-okt-10	750.000	31	hypothecair	4,410%	475.000		25.000	450.000	325.000	18	Lineair	25.000	
Totaal						44.778.635	10.500.000	2.861.968	52.416.667	37.356.827			3.211.968	

* dit betreft de rente vanuit de rente swaps

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13. baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Toelichting:

In de opbrengsten 2023 is € 437.177 aan energiecompensatie 2022 opgenomen. In de jaarrekening 2022 was deze energie-compensatie een schatting en zijn de hogere opbrengsten in 2023 verwerkt.

14. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	230.685	704.356
Totaal	<u>230.685</u>	<u>704.356</u>

Toelichting:

De daling aan WMO opbrengsten wordt veroorzaakt door de afbouw van dagactiviteiten.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
Overige subsidies	305.942	298.594
Overige opbrengsten	965.763	1.099.299
Overige dienstverlening	763.886	785.921
Totaal	<u>2.035.592</u>	<u>2.183.813</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaat uit verhuur ruimten of appartementen, vergoeding voor kabel aansluiting, inruilvergoeding auto's en afrekening kosten VVE.

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel / uitzendkrachten	1.226.659	1.670.023
Totaal personeelskosten	1.226.659	1.670.023

Toelichting:

Kosten personeel niet in loondienst bestaat voornamelijk uit kosten voor inleen apothekers diensten, Thoez nachtzorg en MTH en ondersteunende functies.

17. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Totaal lonen en salarissen	70.030.105	68.869.284
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.471	1.503

18. Sociale lasten

	2023	2022
	€	€
Totaal sociale lasten	11.610.240	11.529.018

19. Pensioenlasten

	2023	2022
	€	€
Totaal pensioenlasten	5.962.734	6.082.648

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	160.702	121.832
- materiële vaste activa	4.288.431	4.058.958
- boekwinst verkoop vast actief	0	-172.182
Totaal afschrijvingen	4.449.133	4.008.608

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.905.452	8.096.820
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.029.428	3.594.331
Overige personeelskosten	2.815.062	2.664.806
Algemene kosten	6.282.222	6.216.700
Huur en leasing	1.144.780	1.089.605
Onderhoudskosten	2.248.594	2.344.901
Energiekosten	4.700.365	2.968.564
Dotaties en vrijval voorzieningen	848.547	1.365.588
Totaal overige bedrijfskosten	<u>29.974.449</u>	<u>28.341.315</u>

Toelichting:

De stijging in de energiekosten worden voornamelijk veroorzaakt door de hogere prijs per eenheid. Onder de post dotaties en vrijval voorzieningen zijn de mutaties van de voorziening 45 jr ad. -/- € 693.601, voorzieningen WGA -/- € 27.432 en langdurig ziek € 1.569.580 opgenomen.

22. Andere rentebaten en soortlijke opbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Totaal financiële baten en lasten	<u>74.004</u>	<u>20.139</u>

Toelichting:

De stijging in rentebaten wordt onder andere veroorzaakt door een hogere rentevergoedingspercentage.

23. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentelasten	1.420.372	1.380.514
Resultaat deelnemingen	4.071	2.699
Totaal rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1.424.443</u>	<u>1.383.213</u>

Toelichting:

De stijging in rentelasten wordt onder andere veroorzaakt door de nieuwe lening voor de nieuwbouw Het Hof.



2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

24. Honoraria accountant	2023	2022
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	114.184	108.109
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	114.184	108.109

Toelichting:

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

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 2.2.6.25.



2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2023



2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2023

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Immaterieel disagio		772.856	441.675
Kosten van ontwikkeling		132.663	227.515
		<u>905.519</u>	<u>669.190</u>
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfs-gebouwen en -terreinen		69.180.739	53.913.961
Machines en installaties		24.161.570	17.242.503
Andere vaste bedrijfs-middelen		7.057.079	4.969.918
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering		2.044.695	8.133.046
		<u>102.444.083</u>	<u>84.259.428</u>
Financiële vaste activa	3		
Andere deelnemingen		45.012	49.083
Vlottende activa			
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		2.564.997	1.582.323
Overige vorderingen		9.978.963	11.435.694
Overlopende activa		548.491	519.029
		<u>13.092.451</u>	<u>13.537.046</u>
Liquide middelen	5	8.896.265	15.018.585
Totaal activa		<u><u>125.383.330</u></u>	<u><u>113.533.333</u></u>
	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Gestort en gevraagd kapitaal		183	183
Bestemmingsfonds		46.809.374	42.072.248
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>46.809.557</u>	<u>42.072.431</u>
Vorzieningen			
Overige	7	8.779.434	7.894.578
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	8		
Schulden aan banken		47.717.198	40.361.666
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's		39.421	150.530
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.568.114	2.087.448
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.638.199	1.641.737
Schulden terzake pensioenen		3.109.198	2.189.352
Overige schulden		8.029.387	11.259.797
Overige Passiva		6.692.822	5.875.794
		<u>22.077.140</u>	<u>23.204.658</u>
Totaal passiva		<u><u>125.383.330</u></u>	<u><u>113.533.333</u></u>



2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13		
Zorgverzekeringswet		21.758.450	21.323.324
Wet Langdurige zorg		105.216.185	97.520.743
VWS- en/of Wlz subsidies		298.549	474.760
		<u>127.273.184</u>	<u>119.318.827</u>
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14	230.685	704.356
Netto omzet		<u>127.503.870</u>	<u>120.023.183</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	1.727.946	1.924.105
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>129.231.816</u>	<u>121.947.288</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	1.226.659	1.670.023
Lonen en salarissen	17	70.030.105	68.869.284
Sociale lasten	18	11.610.240	11.529.018
Pensioenlasten	19	5.962.734	6.082.648
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.402.561	4.130.857
Overige bedrijfskosten	21	29.964.095	28.350.687
Som der bedrijfslasten		<u>123.196.394</u>	<u>120.632.517</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.035.422	1.314.771
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	74.004	20.139
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	1.372.300	1.327.404
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.737.126</u></u>	<u><u>7.506</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		<u>2023 €</u>	<u>2022 €</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging:			
Bestemmingsfonds		4.737.126	7.506
Algemene reserve		0	0
		<u>4.737.126</u>	<u>7.506</u>

2.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 2.1.4.

2.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Immaterieel disagio	Kosten van ontwikkeling	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	658.500	474.260	1.132.760
- cumulatieve afschrijvingen	216.825	246.745	463.570
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>441.675</u>	<u>227.515</u>	<u>669.190</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	397.031	0	397.031
- afschrijvingen	65.850	94.852	160.702
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
aanschafwaarde			0
cumulatieve afschrijvingen			0
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde			0
cumulatieve afschrijvingen			0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>331.181</u>	<u>-94.852</u>	<u>236.329</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	1.055.531	474.260	1.529.791
- cumulatieve afschrijvingen	282.675	341.597	624.272
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>772.856</u>	<u>132.663</u>	<u>905.519</u>
Afschrijvingspercentage	10%	20%	

Toelichting:

Investering immateriaal disagio betreft de in 2023 betaalde disagio behorende bij de nieuwe lening bij BNG bank en wordt in 10 jaar afgeschreven.

2.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	78.039.844	30.973.950	11.083.475	8.133.046	128.230.315
- cumulatieve afschrijvingen	24.125.883	13.731.447	6.113.557	0	43.970.887
Boekwaarde per 1 januari 2023	53.913.961	17.242.503	4.969.918	8.133.046	84.259.428
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	30.337	1.332.308	21.063.869	22.426.514
- herwaardering	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.563.194	1.548.698	1.129.967	0	4.241.859
- investeringen onderhanden projecten	16.829.972	8.437.428	1.884.820	-27.152.220	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	1.373.092	0	3.345.634	0	4.718.726
cumulatieve herwaardering	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.373.092	0	3.345.634	0	4.718.726
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaardering	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	15.266.778	6.919.067	2.087.161	-6.088.351	18.184.655
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	93.496.724	39.441.715	10.954.969	2.044.695	145.938.103
- cumulatieve afschrijvingen	24.315.985	15.280.145	3.897.890	0	43.494.020
Boekwaarde per 31 december 2023	69.180.739	24.161.570	7.057.079	2.044.695	102.444.083
Afschrijvingspercentage	0%-5%	5%	5%-25%		

Toelichting:

De investeringen in 2023 betreft voornamelijk de nieuwbouw van het Het Hof Zuid en Het Meulenbelt fase 2. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.2.5.

2.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Andere deel- nemingen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	49.083	49.083
Resultaat deelnemingen	-4.071	-4.071
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>45.012</u>	<u>45.012</u>

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Op handelsdebiteuren	2.564.997	1.582.323
Overige vorderingen:		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	703.098	760.757
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.309.394	7.177.530
Nog te ontvangen bedragen	4.966.470	3.497.407
	<u>9.978.963</u>	<u>11.435.694</u>
Overlopende activa:		
Overige overlopende activa	518.019	488.058
Vooruitbetaalde bedragen	30.472	30.971
	<u>548.491</u>	<u>519.029</u>
Totaal vorderingen	<u>13.092.451</u>	<u>13.537.046</u>

Toelichting:

De stijging in handelsdebiteuren wordt veroorzaakt door het factureringsmoment.
De stijging in de post nog te ontvangen bedragen komt door het opnemen van de vordering bij UWV van € 945.288 voor verwachte transitievergoeding langdurig zieken welke na 2 jaar ziekte uit dienst gaan. Daarnaast is er een correctiefactuur van Engie in 2024 over 2023 ontvangen van € 685.919.
De vorderingen hebben overwegend een looptijd korter dan 1 jaar. Onder de nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 1.999.893 inbegrepen wegens omzet die nog gefactureerd moet worden (2022: €2.391.006).

Specificatie van vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	t/m 2020	2021	2022	2023	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-1	-2	7.177.533		7.177.530
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	4.309.394	4.309.394
Correcties voorgaande jaren	1	2	330.097		330.100
Betalingen/ontvangsten	0	0	-7.507.630		-7.507.630
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>-7.177.533</u>	<u>4.309.394</u>	<u>-2.868.136</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.309.394</u>	<u>4.309.394</u>
	c	c	c	a	

Stadium van vaststelling (per erkenning)

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/04/2024.



2.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-23	31-dec-22
€	€
4.309.394	7.177.530
0	0
<u>4.309.394</u>	<u>7.177.530</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

31-dec-23	31-dec-22
€	€
104.778.908	98.027.521
100.469.514	90.849.988
<u>4.309.394</u>	<u>7.177.533</u>

Totaal financieringsverschil

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

Bankrekeningen
Kassen

31-dec-23	31-dec-22
€	€
8.886.765	15.013.605
9.500	4.980
<u>8.896.265</u>	<u>15.018.585</u>

Toelichting:

Bij de ING-bank kan worden beschikt over een rekening-courant krediet van € 2.000.000 ter financiering van het werkkapitaal. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van TriviumMeulenbeltZorg.



2.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2023 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2023 €
Gestort en opgevraagd kapitaal	183	0	0	183
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>183</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>183</u>

Bestemmingsfonds

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2023 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2023 €
Bestemmingsfonds	42.072.248	4.737.126	0	46.809.374
Totaal bestemmingsfonds	<u>42.072.248</u>	<u>4.737.126</u>	<u>0</u>	<u>46.809.374</u>

Toelichting op het verschil tussen enkelvoudig en geconsolideerd resultaat en eigen vermogen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Resultaat €	Eigen vermogen €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	4.737.126	46.809.557
Stichting De Groene Brug	445	1.094.856
Stichting het Zwaantje	198.133	2.914.083
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>4.935.704</u>	<u>50.818.496</u>

7. Voorzieningen

Het verloop overige voorzieningen is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-2023 €
- voorziening jubileumuitkeringen	480.257	155.707	86.875	32.523	516.566
- voorziening wga	3.041.067	1.107.984	581.415	554.001	3.013.635
- langdurig zieken	518.964	2.064.886	27.074	468.232	2.088.544
- doorbetaling na 45 dienstjaren	3.854.290	199.879	451.681	441.799	3.160.689
Totaal overige voorzieningen	<u>7.894.578</u>	<u>3.528.456</u>	<u>1.147.045</u>	<u>1.496.555</u>	<u>8.779.434</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: **31-dec-2023**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) **3.230.368**

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) **5.549.066**

Toelichting :

Voor een nadere toelichting van de voorzieningen zie de grondslagen van waardering van activa en passiva 2.1.4.2.

2.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	43.156.134	36.650.602
Bij: nieuwe leningen	10.500.000	9.000.000
Af: aflossingen	2.794.468	2.494.468
Stand per 31 december	<u>50.861.666</u>	<u>43.156.134</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.144.468	2.794.468
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>47.717.198</u>	<u>40.361.666</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.144.468	2.794.468
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	47.717.198	40.361.666
hiervan > 5 jaar	36.139.327	29.833.795

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden 2.2.5.. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Zie ten aanzien van de verstrekte zekerheden ook de niet in de balans opgenomen verplichtingen.

9. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	39.421	150.530
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.568.114	2.087.448
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.638.199	1.641.737
Schulden terzake pensioenen	3.109.198	2.189.352
Overige schulden:		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.144.468	2.794.468
Aflossingsverplichting komend boekjaar kasgeldlening	0	2.400.000
Nog te betalen salarissen	700.935	503.109
Overige schulden	1.339.221	1.388.214
Terug te betalen subsidie zorgbonus	0	27.177
Nog te betalen eindheffing zorgbonus	0	0
Nog te betalen kosten	2.844.764	4.146.828
Totaal overige schulden	<u>8.029.387</u>	<u>11.259.797</u>
Overige passiva:		
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	3.888.981	3.765.235
Vakantiedagen	2.040.246	1.716.416
Balansbudget	754.996	388.770
Overige overlopende passiva	8.598	5.373
Totaal overige passiva	<u>6.692.822</u>	<u>5.875.794</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>22.077.140</u>	<u>23.204.658</u>

2.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Toelichting:

<i>Specificatie van onderhanden werk uit hoofde van DBC's</i>	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	808.024	696.915
Af: ontvangen voorschotten	-847.445	-847.445
Totaal onderhanden werk	-39.421	-150.530

OHW DBC 2023 ad. € 808.024 is als volgt opgebouwd: Achmea € 27.819, CZ € 22.174, Menzis € 583.584, VGZ € 121.608, ENO € 9.031, DSW € 38.561 en ASR € 5.247.

OHW DBC 2022 ad. € 696.915 is als volgt opgebouwd: Achmea € 65.813, CZ € 16.647, Menzis € 425.791, VGZ € 127.128, ENO € 15.836 en DSW € 45.700.

Voor de specificatie van de schulden uit van hoofde van onderhanden werk DBC's verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

Onder overige schulden is een post met betrekking tot transitie-middelen opgenomen van € 1.032.580 (2022 € 954.299) waar TMZ de kassierfunctie vervult.

Ook is een post van € 54.987 opgenomen voor het ontvangen voorschot van IZA-Fonds Wijkverpleging voor het Experiment gezamenlijke aanmeldpunt wijkverpleging. De kosten voor de ingezette uren ad € 2.750 zijn verantwoord in de Lonen en salarissen in de Winst- en verliesrekening.

De kasgeldfaciliteit 2022 bij BNG Bank N.V. is 16 oktober 2023 overgaan in een 30 jarige lening bij BNG Bank N.V..

De post Nog te betalen kosten bestaat uit overlopende bedrijfskosten en de daling van deze post wordt voornamelijk veroorzaakt door minder overlopende kosten en de in 2022 verwachte oninbare energiecompensatie.

10. Financiële instrumenten

Toelichting:

Voor een nadere toelichting van de financiële instrumenten wordt verwezen naar de geconsolideerde balans onder financiële instrumenten 2.1.5.10.

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

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de niet uit de balans opgenomen verplichtingen wordt verwezen naar de geconsolideerde balans onder 2.1.5.11.

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

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de mogelijke rechten of verplichtingen wordt verwezen naar de geconsolideerde balans onder 2.1.5.12.

2.2.5 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Lening- gever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zeker- heden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	15-okt-07	13.750.000	30	onderhands	4,765%	6.875.003		458.333	6.416.670	4.125.005	14	Lineair	458.333	WFZ
NWB	1-apr-05	4.220.156	31	onderhands	4,200%	1.837.811		136.134	1.701.677	1.021.007	13	Lineair	136.134	WFZ
NWB	1-aug-06	4.000.000	20	onderhands	4,386%	800.000		200.000	600.000	0	3	Lineair	200.000	WFZ
ING *	1-okt-09	23.500.000	30	hypothecair	1,740%	13.316.669		783.333	12.533.336	8.616.671	16	Lineair	783.333	
ING *	1-okt-10	5.300.000	31	hypothecair	4,410%	3.356.652		176.668	3.179.984	2.296.644	18	Lineair	176.668	
BNG	10-nov-14	1.500.000	10	onderhands	1,075%	300.000		150.000	150.000	0	1	Lineair	150.000	WFZ
Aegon	30-okt-15	11.800.000	20	onderhands	1,393%	7.670.000		590.000	7.080.000	4.130.000	12	Lineair	590.000	WFZ
NWB	30-mei-22	9.000.000	30	onderhands	1,826%	9.000.000		300.000	8.700.000	7.200.000	29	Lineair	300.000	WFZ
BNG	16-okt-23	10.500.000	30	onderhands	2,637%		10.500.000		10.500.000	8.750.000	30	Lineair	350.000	WFZ
Totaal						43.156.135	10.500.000	2.794.468	50.861.667	36.139.327			3.144.468	

* dit betreft de rente vanuit de rente swaps

2.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet afwijken van de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

BATEN

13. baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Toelichting:

In de opbrengsten 2023 is € 437.177 aan energiecompensatie 2022 opgenomen. In de jaarrekening 2022 was deze energie-compensatie een schatting en zijn de hogere opbrengsten in 2023 verwerkt.

14. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	230.685	704.356
Totaal	<u>230.685</u>	<u>704.356</u>

Toelichting:

De daling aan WMO opbrengsten wordt veroorzaakt door de afbouw van dagactiviteiten.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
Overige subsidies	305.942	298.594
Overige opbrengsten	658.117	839.591
Overige dienstverlening	763.886	785.921
Totaal	<u>1.727.946</u>	<u>1.924.105</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaat uit verhuur ruimten of appartementen, vergoeding voor kabelaansluiting,

2.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	1.226.659	1.670.023
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>1.226.659</u>	<u>1.670.023</u>

Toelichting:

Kosten personeel niet in loondienst bestaat voornamelijk uit kosten voor inleen apothekers diensten, Thoez nachtzorg en MTH en ondersteunende functies.

17. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	70.030.105	68.869.284
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	0
Totaal lonen en salarissen	<u>70.030.105</u>	<u>68.869.284</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

2023	2022
€	€
<u>1.471</u>	<u>1.503</u>

18. Sociale lasten

	2023	2022
	€	€
Totaal sociale lasten	<u>11.610.240</u>	<u>11.529.018</u>

19. Pensioenlasten

	2023	2022
	€	€
Totaal pensioenlasten	<u>5.962.734</u>	<u>6.082.648</u>

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	160.702	121.832
- materiële vaste activa	4.241.859	4.009.025
Totaal afschrijvingen	<u>4.402.561</u>	<u>4.130.857</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/04/2024.

2.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.905.452	8.096.820
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.029.428	3.594.331
Overige personeelskosten	2.815.062	2.664.806
Algemene kosten	6.271.868	6.192.972
Huur en leasing	1.144.780	1.130.504
Onderhoudskosten	2.248.594	2.337.103
Energiekosten	4.700.365	2.968.564
Dotaties en vrijval voorzieningen	848.547	1.365.588
Totaal overige bedrijfskosten	<u>29.964.095</u>	<u>28.350.687</u>

Toelichting:

De stijging in de energiekosten worden voornamelijk veroorzaakt door de hogere prijs per eenheid. Onder de post dotaties en vrijval voorzieningen zijn de mutaties van de voorziening 45 jr ad. -/- € 693.601, voorzieningen WGA -/- € 27.432 en langdurig ziek € 1.569.580 opgenomen.

22. Andere rentebaten en soortelijke opbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Totaal andere rentebaten en soortelijke opbrengsten	<u>74.004</u>	<u>20.139</u>

Toelichting:

De stijging in rentebaten wordt onder andere veroorzaakt door een hogere rentevergoedingspercentage.

23. Rentelasten en soortelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentelasten	1.368.229	1.324.705
Resultaat deelnemingen	4.071	2.699
Totaal rentelasten en soortelijke kosten	<u>1.372.300</u>	<u>1.327.404</u>

Toelichting:

De stijging in rentelasten wordt onder andere veroorzaakt door de nieuwe lening voor de nieuwbouw Het Hof.

2.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

24. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

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

Functie (functienaam)	W.G.F. Schranders Voorzitter RvB	W.C.P Belshof Lid RvB	N. Niebuur - Sluiter Lid RvB
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-13	1-okt-14	1-okt-23
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	31-dec-23	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 180.922	€ 187.448	€ 37.487
Voorzieningen tbv beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.090	€ 15.090	€ 3.760
Totale bezoldiging uit hoofde vd functie van topfunctionaris	€ 196.012	€ 202.538	€ 41.247
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 205.000	€ 205.000	€ 51.671

Vergelijkende cijfers 2022

(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 172.220	€ 173.179	
Voorzieningen tbv beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.446	€ 13.446	
Totale bezoldiging uit hoofde vd functie van topfunctionaris	€ 185.666	€ 186.625	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 199.000	€ 199.000	

Onkosten Raad van Bestuur

	W.G.F. Schranders	W.C.P Belshof	N. Niebuur - Sluiter
NVZD lidmaatschap	€ 984	€ 984	€ -
NVZD heraccreditatie	€ 3.883	€ -	€ -
Scholing / intervisie kosten	€ 1.392	€ -	€ -
Vaste onkostenvergoeding	€ 1.200	€ 1.200	€ 300
Representatiekosten	€ -	€ -	€ -
Aansprakelijkheidsverzekering	€ 327	€ 327	€ 327
	€ 7.786	€ 2.511	€ 627

24. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

	C.T.B. Ahaus	J. Hesselink	A. Tijsma
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-22 heden	1-jan-21 heden	1-feb-22 heden
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	€ 23.063	€ 15.719	€ 15.683
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 30.750	€ 20.500	€ 20.500

Vergelijkende cijfers 2022

Totale bezoldiging in het kader van de WNT	€ 12.719	€ 15.427	€ 14.001
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 18.210	€ 19.900	€ 18.210

	Y. van der Veen	S.M. Mulders	P. de Kroon
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-22 heden	13-jul-23 heden	1-jan-15 30-jun-23
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	€ 15.465	€ 7.191	€ 7.687
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 20.500	€ 9.660	€ 10.166

Vergelijkende cijfers 2022

Totale bezoldiging in het kader van de WNT	€ 2.508	€ 23.270
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 3.326	€ 29.850

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting TriviumMeulenbeltZorg een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

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

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting TriviumMeulenbeltZorg heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 4 april 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2024 zijn financieringen aangetrokken voor de nieuwbouw Het Meulenbelt fase 2 en fase 3. Voor de tweede fase is in februari en maart 2024 financiering aangetrokken van totaal € 11,9 miljoen, waarvan 50% met borging van Waarborgfonds voor de Zorgsector en 50% ongeborgde financiering. Voor de derde fase is in februari 2024 ook de 50% ongeborgde financiering aangetrokken van € 3,4 miljoen en zal in de loop van 2024 de resterende 50% geborgd financiering worden aangetrokken.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

W.G.F. Schrander

4 april 2024

W.G.

N. Niebuur - Sluiter

4 april 2024

W.G.

C.T.B. Ahaus

4 april 2024

W.G.

J. Hesselink

4 april 2024

W.G.

A. Tijsma

4 april 2024

W.G.

Y. van der Veen

4 april 2024

W.G.

S.M. Mulders

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



4 april 2024
Versteeg accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/04/2024

3 OVERIGE GEGEVENS



3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2.3, dat het behaalde resultaat mag worden aangewend ten bate van de Stichting zijnde een vrijgesteld lichaam van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.
Het resultaat wordt verdeeld volgens de verdeling opgenomen onder de winst- en verliesrekening.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting TriviumMeulenbeltZorg heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting TriviumMeulenbeltZorg

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het Jaarverslag 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting TriviumMeulenbeltZorg te Borne gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting TriviumMeulenbeltZorg zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT* en *artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in het Jaarverslag 2023 opgenomen andere informatie

Het Jaarverslag 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2023*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Dordrecht, 4 april 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. H. Drenth RA MGA