



Jaarverantwoording 2023

Stichting Allévo



Inhoud:

- Bestuursverslag 2023 Stichting Allévo
- Verslag Interne toezichthouder 2023 Stichting Allévo
- Jaarrekening 2023 Stichting Allévo



Bestuursverslag Zorgorganisatie 2023

Raad van bestuur Allévo

Inhoud

Voorwoord	4
1. Profiel van de organisatie	5
2.1 Algemene identificatiegegevens	5
2.2 Structuur van het concern	5
2.3 Kerngegevens algemeen	7
2.4 Kernactiviteiten en nadere typering	7
2.5 Bewoners/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	8
2.6 Werkgebieden	9
2.7 Samenwerkingsrelaties	9
2.7.1 Zorg in balans	9
2.7.2 Zeeuwse Verbinding	10
2.7.3 Zeeuwse Zorg Coalitie	10
2.7.4 Deltaplan Arbeidsmarkt Zorg & Welzijn Zeeland	10
2.7.5 Academische Werkplaats Ouderenzorg Zeeland	11
2.7.6 Anders werken in de zorg	11
3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap	12
3.1 Normen voor goed bestuur	12
3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur	13
3.3 Toezichthouder Raad van Toezicht	13
3.4 Toepassing Governancecode Zorg 2022	13
3.4.1 Goede zorg	13
3.4.2 Waarden en normen	15
3.4.3 Invloed belanghebbenden	15
3.4.4 Inrichting governance	16
3.4.5 Goed bestuur	17
3.4.6 Verantwoord toezicht	17
3.4.7 Continue ontwikkeling	17
4. Algemeen beleid & bedrijfsvoering	18
4.1 Visie, strategie en (meerjaren)beleid	18
4.2 Gang van zaken 2023 en verwachtingen	18
4.2.1 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in verslagjaar	19
4.2.2 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap	20
4.2.3 Risico's	20
4.3 Toekomst en bedrijfsvoering	21

4.3.1	Interne beheersing van processen en procedures	21
4.3.2	Cultuur en gedrag	21
4.3.3	Kwaliteitsbeheersing	22
4.3.4	Informatievoorziening in- en extern	22
4.3.5	Automatisering	23
4.3.6	Vastgoed	23
5.	Financieel beleid	24
5.1	Boekjaar 2023	24
5.1.1	Financiële ontwikkelingen	24
5.1.2	Behaalde omzet, resultaten, solvabiliteit en liquiditeit	24
5.2.3	Risico's, onzekerheden en ontwikkelingen	25
5.3	Boekjaar 2024	25

Voorwoord

Met dit verslag verantwoordt Allévo zich over het jaar 2023 en wordt kort vooruit geblikt naar de toekomst. Hierbij worden de uitgangspunten gevolgd zoals vastgelegd in het document de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, 'Richtlijn 400 Bestuursverslag' uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en de Governancecode Zorg 2022. De digitale verantwoording vindt plaats via DIGIMV en is net als dit document voor iedereen beschikbaar.

1. Profiel van de organisatie

In dit hoofdstuk wordt een typering en een profielschets van de organisatie Allévo gegeven.

2.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Allévo
Adres	Hollandiaplein 1
Postcode	4461 GT Goes
Plaats	Goes
Telefoonnummer	088 110 2800
E-mailadres	info@allevo.nl
Internetpagina	www.allevo.nl
Identificatienummer Kamer van Koophandel	22 05 41 45

2.2 Structuur van het concern

Allévo is in 2003 opgericht en is vastgelegd in de statuten en bij de kamer van koophandel als één hoofdentiteit, zijnde een 'stichting'. Allévo participeert door middel van een kapitaaldeelname en/of zeggenschapsrelatie in de 'Zeeuwse Zorgmensen' en de 'Zeeuwse Zorgschakels'.

Allévo had op 31 december 2023 één hoofdvestiging en tien nevenvestigingen. De hoofdvestiging bevindt zich aan het Hollandiaplein 1 te Goes en de nevenvestigingen zijn gevestigd te:

- a. Dokter de Kockstraat 13 te Bruinisse - In 't Opper;
- b. Kloosterweg 18 te Burgh-Haamstede - Duinen van Haamstede;
- c. Borrendamme 6 te Zierikzee – Borrendamme;
- d. Emil Sandströmweg 10 te Zierikzee – Cornelia;
- e. Emil Sandströmweg 2 te Zierikzee - Zierik7;
- f. Stationssingel 2 te Kapelle;
- g. Grevelingestraat 2 te Zierikzee;
- h. Bilhoek 6 te 's- Heerenhoek;
- i. Dokter Tazelaarstraat 1 te Sint Maartensdijk;
- j. Stadspolderlaan 4 te Kortgene;
- k. Dorpstraat 93 te Krabbendijke, tot 8 mei 2023.

Allévo is (naast de staf afdelingen) georganiseerd in eenheden die passen bij de zorg en dienstverlening die geboden wordt. Onderstaand treft u daartoe een schematisch overzicht aan.

		Verpleeghuiszorg	Verzorging met begeleiding en (transitie naar) verpleeghuiszorg	Behandeling (para)medici Allévo	Dagbesteding	Geriatrische revalidatie, eerstelijnsverblijf, logeren	Hulp bij het huishouden en thuisbegeleiding, wijkverpleging, specialistische zorg	Particuliere diensten, alarmopvolging, kortingskaart	Staffuncties (HR, Finance & Control, Vastgoed & facilitair & ICT en bestuurssecretariaat)
Intramuraal Wonen met Zorg	Duinen van Haamstede	X			X				
	Borrendamme	X			X		X	X	
	Zierik7	X		X		X			
	In 't Opper	X	X		X				
Extramuraal Diensten aan Huis & Zorg Thuis	Nevenvestiging f t/m k						X	X	
Allévo Staf	Grevelingenstraat								X
	Hoofdvestiging						X	X	X



2.3 Kerngegevens algemeen

In de statuten van Allévo staat beschreven dat Allévo het 'doen verlenen van goede zorg en ondersteuning' tot doel heeft. Onder goede zorg wordt verstaan zorg van goede kwaliteit en van goed niveau, die in ieder geval: veilig, doeltreffend, doelmatig en cliënt gericht is en tijdig wordt verleend. Deze is afgestemd op de reële behoefte van de cliënt, waarbij zorgverleners handelen in overeenstemming met de op hen rustende verantwoordelijkheid, voortvloeiende uit de professionele standaard. Waarbij de rechten van de cliënt zorgvuldig in acht worden genomen en de cliënt met respect wordt behandeld. Dit doet Allévo in lijn met de werkzaamheidseis die is opgenomen in de voorwaarden voor de toepassing van de vennootschapsbelasting-zorgvrijstelling.

Voor het jaarplan 2023 werd deze doelstelling nader geduid in de contextuele actualiteit door middel van de kaderbrief 2023. Daarin staat beschreven: *“Het thema wat centraal staat binnen Allévo is het bieden van warme, liefdevolle zorg. We behouden, verstevigen en ondersteunen de passie tussen de medewerker en de bewoner/cliënt. Voor 2023 blijft de focus op de professionele trots in alle lagen van de organisatie. Dit bereiken we door de basis verder op orde te brengen. Een stevig fundament door professionele bedrijfsvoering, toewerken naar een gezond ziekteverzuim en het geven en nemen van eigenaarschap. We werken zo veel mogelijk bottom-up en geven coachend leiding. Ieder werkt vanuit zijn of haar professionaliteit en is trots. Wij zijn Allévo.”*

2.4 Kernactiviteiten en nadere typering

Allévo is afgeleid van het Latijnse woord 'allevare' dat ondersteunen, verzachten of verlichten betekent. En dat is ook wat wij doen. Passend binnen de leefstijl en in de directe woonomgeving van inwoners van de Oosterschelderegio, op basis van een gelijkwaardige relatie. Allévo biedt intra- en extramurale producten die uit de Wet langdurige zorg (Wlz), Zorgverzekeringswet (Zvw) en Wet Maatschappelijke ondersteuning (Wmo) worden gefinancierd, bestaande uit:

- Extramurale verzorging, verpleging, begeleiding en huishoudelijke zorg;
- Dagbehandeling;
- Dagbesteding;
- Intramurale verpleeghuiszorg;

- Kortdurende opname in eerstelijnsverblijf en revalidatie;
- Specialistische zorg zoals dieetadvisering.

Allévo biedt ook 'niet-publiek' gefinancierde producten op het gebied van wonen, zorg, dienstverlening en welzijn, bestaande uit:

- Warme maaltijdvoorziening op Tholen;
- Personenalarmering met spreekluisterverbinding;
- Kortingskaart.

2.5 Bewoners/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Onderstaand een samenvattend overzicht van de voor het bestuursverslag belangrijkste onderdelen van de jaarrekening 2023. Voor nadere informatie verwijzen we u naar de informatie beschikbaar op DiGiMV en onze jaarrekening 2023.

Aantal bewoner/cliënten	Totaal aantal
Wijkverpleging	2.994
Verpleeghuiszorg	387
Geriatrie revalidatie	130
Eerstelijnsverblijf	89
Logeren	2
Hulp bij het huishouden	2.033
Begeleiding thuis	244
Begeleiding jeugd	19
Behandeling, Parkinsongroep	10
Dagbesteding	70
Eerstelijns diëtiëk	2.121

Onderdeel	Onderdeel	Aantal
Capaciteit intramuraal*	Short-stay (bedden)	30
	Long-stay (bedden)	260
Productie	WLZ - ZZP (dagen)	96.028
	WLZ - VPT (dagen)	0
	WLZ - MPT (uren)	58.715
	WLZ - MPT (dagdelen)	1.002
	ZVW - Wijkverpleging (uren)	191.855
	ZVW - Eerstelijns verblijf (dagen)	3.058
	ZVW - GRZ (trajecten)	103
	ZVW - GZSP (dagdelen)	1.022
	ZVW - paramedisch (zittingen)	1.790
	ZVW - paramedisch (minuten)	36.155
	WMO - Huishouding (maand eenheden)	20.674
	WMO - Huishouding (uren)	0
	WMO - Begeleiding (maand eenheden)	1.930
	WMO - Begeleiding (uren)	19
	WMO - Begeleiding (stuks)	8

Opbrengsten (x1.000)	WMO - Dagbesteding (maand eenheden)	402
	JW – Begeleiding (uren)	463
	Zorgverzekeringswet	€ 17.552
	Wet langdurige zorg	€ 33.920
	Wet maatschappelijke ondersteuning	€ 7.856
	Jeugdwet	€ 29
	Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	€ 556
	Overige bedrijfsopbrengsten	€ 2.359

Onderdeel	Onderdeel	Aantal FTE gemiddeld
Personeel	Extramuraal (uitvoering)	314
	Intramuraal (uitvoering)	324
	Ondersteuning	110
Verzuim	Gemiddeld percentage 2023	10,04%
Vacatures	Totaal aantal 2023	85
	Openstaand op 31-12-2023	14

2.6 Werkgebieden

Allévo biedt zorg- en dienstverlening aan op de Zeeuwse eilanden Noord- en Zuid Beveland, Tholen en Schouwen-Duiveland. De gemeenten die daarbij horen zijn: Borsele, Goes, Kapelle, Noord-Beveland, Reimerswaal, Schouwen-Duiveland en Tholen.

2.7 Samenwerkingsrelaties

Allévo is aangesloten bij diverse Zeeuwse zorgnetwerken. Binnen de netwerken worden regionale visies en plannen gemaakt op basis van ontwikkelingen en trends in de sector. Daarnaast worden strategische samenwerkingsverbanden gevormd die van grote betekenis zijn voor de toekomstbestendigheid van de zorg in Zeeland.

2.7.1 Zorg in balans

Samenwerking van 14 Zeeuwse VVT-instellingen en het Zorgkantoor ondersteund door Viazorg. De volgende onderwerpen worden besproken en tot uitvoering gebracht:

Toegang tot zorg • Integrale ouderenzorg • Visie op behandeling • Samenwerking specialistische zorg	Zorginnovatie • Anders werken in de zorg • Zeeuwse Zorgcentrale
Betaalbaarheid van de zorg • Preventie • Wonen en zorg	Arbeidsmarktinterventies • Gezamenlijk werven

De Zeeuwse VVT-instellingen hebben ervoor gekozen om gezamenlijk de differentiatieruimte in te zetten waarmee regionale knelpunten opgelost kunnen worden op basis van de regionale uitvoeringsagenda Zorg in balans.

2.7.2 Zeeuwse Verbinding

Zes grote Zeeuwse VVT-organisaties hebben zich verenigd in de Zeeuwse verbinding om een aantal onderwerpen uit het Netwerk Zorg in versnelling te brengen. Zij richten zich met name op het oplossen van gemeenschappelijke knelpunten door onder andere samenwerking op thema's als:

- visie ontwikkeling op het gebied van thuis- en ouderenzorg;
- ontwikkelen van zorgpaden;
- beleidsafstemming in tijden van crisis;
- afstemming van zorgpaden met ketenpartners in de regio;
- ontwikkelen en implementeren van (zorg)innovaties;
- beheer en ontwikkeling van data en ICT toepassingen;
- opzet van een systeem van Zorg op afstand;
- en ontwikkelen en uitvoeren van deskundigheidsbevordering.

Voorbeelden hiervan zijn:

- het ontwerpen van één Zeeuwse Zorgcentrale voor onder meer personenalarmering en opvolging, triage en 24/7 telefonische bereikbaarheid (diensten nu ondergebracht bij twee leden van de Zeeuwse Verbinding);
- het realiseren van één centraal aanmeldpunt voor de ouderenzorg.

2.7.3 Zeeuwse Zorg Coalitie

Om de zorg in Zeeland toegankelijk te houden en daarmee de leefbaarheid voor de Zeeuwen te borgen, heeft een groot aantal partijen de krachten gebundeld in de Zeeuwse Zorg Coalitie. Met de overtuiging: we moeten over de grenzen van de eigen organisatie heen kijken voor innovatieve oplossingen. Het belang van Zeeland staat voorop! Inmiddels zijn 64 partijen betrokken bij de Zeeuwse Zorg Coalitie. Allemaal met het besef over grenzen van de eigen organisatie heen te kijken. En dat zelfs buiten bestaande wet- en regelgeving. Zo wordt gestreefd naar innovatieve oplossingen die de zorgkloof dichten. Daarom denken ook Nederlandse Zorgautoriteit (NZa), het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en inwoners van Zeeland mee. Deze laatste hebben in 2023 het inwonerakkoord opgesteld welke onderdeel is van de aanpak binnen de Zeeuwse Zorg Coalitie. Het Rijk, de provincie Zeeland, gemeente Vlissingen en verschillende andere partijen in Zeeland werken gezamenlijk aan de uitvoering van het pakket 'Wind in de zeilen'. Het pakket dient als compensatie voor het niet doorgaan van de verhuizing van de marinierskazerne naar Vlissingen. Dit pakket bevat diverse maatregelen om stevig te investeren in Zeeland, op zowel economisch als sociaal gebied. Zeeuwse Zorg Coalitie is een onderdeel van dit pakket. Meer informatie is te vinden op www.zeeuwsezorgcoalitie.nl.

2.7.4 Deltaplan Arbeidsmarkt Zorg & Welzijn Zeeland

Allévo neemt deel aan het Deltaplan Arbeidsmarkt Zorg & Welzijn Zeeland, wat in 2023 onderdeel is geworden van de Zeeuwse Zorg Coalitie. Ambitie van het Deltaplan: De zorgvraag neemt toe en verandert, de arbeidsmarkt krimpt en de kosten van zorg mogen niet (te veel) stijgen. Als gezamenlijke organisaties werken we aan een evenwicht tussen zorgvraag en arbeidsmarkt, zodat we betrouwbare en kwalitatief goede zorg kunnen blijven bieden aan de inwoners van Zeeland en onze maatschappelijke functie kunnen blijven vervullen. De zorg- en welzijnssector is voor wat betreft de werkgelegenheid de grootste sector in Zeeland, waardoor de sector ook een belangrijke rol in de leefbaarheid van Zeeland invult. Onze concrete ambitie is dat we 50% van de zorgkloof weten te dichten met op de arbeidsmarktgerichte acties. Meer informatie is beschikbaar op www.viazorg.nl/deltaplan.



2.7.5 Academische Werkplaats Ouderenzorg Zeeland

Een van de samenwerkingsverbanden waar Allévo aan deelneemt is de Academische Werkplaats Ouderenzorg Zeeland (AWOZ). De missie van de AWOZ is het verbeteren van de kwaliteit van leven en het welzijn van ouderen in Zeeland door het verbeteren van de ouderenzorg. Het ontwikkelen, implementeren en uitwisselen van kennis binnen de AWOZ draagt bij aan het realiseren van deze missie. Meer informatie is beschikbaar op <https://www.awoz.nl/>.

2.7.6 Anders werken in de zorg

Op initiatief van zorgorganisatie TanteLouise werken zorgorganisaties uit Zeeland, West-Brabant en Friesland samen aan de inzet van innovatieve technologieën in de zorg. Niet omdat het anders kan, maar omdat het anders moet. Samen selecteren de instellingen kansrijke nieuwe technologieën. Vervolgens worden ze in het klein getest bij één van de deelnemende zorgorganisaties waarna ze op grotere schaal ingezet worden. Daarbij maken de deelnemers slim gebruik van elkaars ervaringen. Het doel: met minder tijd en inspanning, betere zorg en een fijne werkomgeving leveren. De zorgorganisaties doen krijgen hierbij hulp van kennisorganisatie Vilans, de zorgkantoren in de regio's en van (markt)partijen. Meer informatie is beschikbaar op <https://anderswerkenindezorg.nl/>.

3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap

3.1 Normen voor goed bestuur

Allévo kent een basis voor haar bestuur in de norm goed bestuur en in de Governancecode zorg 2022. Deze geven richting aan zowel de bedrijfsvoering, de structuren en systemen maar ook aan de actuele bedrijfscultuur. Alles met als doel te voldoen aan de zeven principes van de governancecode maar tevens kwalitatief goede en veilige zorg voor cliënten/bewoners te kunnen bieden, verantwoordelijkheden duidelijk te beleggen en adequaat financieel beheer toe te kunnen passen.

Dit kent zijn weerslag in de verschillende reglementen en regelingen die Allévo heeft (zoals reglement raad van bestuur, reglement management team, klokkenluidersregeling en gedragscode). De binnen Allévo actuele gedragscode, welke onderdeel is van het personeels- en kwaliteitsbeleid van Allévo, beschrijft met welke normen en waarden we met elkaar om wensen te gaan. Indien dat niet gebeurt (de gedragscode geeft daartoe een nadere duiding) en de medewerker daarover het gesprek wenst aan te gaan is dat mogelijk bij elkaar, de direct leidinggevende of een onafhankelijke vertrouwenspersoon.

Hieruit wordt ook duidelijk dat de principes Governancecode 2022 en de normen van goed bestuur dus niet enkel in regelingen en reglementen bij Allévo zijn geborgd maar tevens in verschillende eigen werkprocessen (zoals de overlegstructuur, (kwartaal)verantwoordings- formats en meldingsprocedures). Binnen Allévo zijn drie meldprocedures allen gericht op meldenswaardige situaties, incident of calamiteiten, te weten: melden incident cliënt (MIC), melding informatie beveiliging (MIB) en melding incident medewerker (MIM). In geval van de MIM worden de gemaakte meldingen binnen de organisatie verder behandeld door de leidinggevende en een HR medewerker (reintegratie adviseur). In 2023 is deze procedure verder aangescherpt. Tevens is er in 2023 een start gemaakt met het project "Triasweb" waarmee het kunnen melden, meldingstype onafhankelijk, op één plaats en formulier mogelijk wordt.

Verder heeft Allévo medezeggenschap georganiseerd conform de Wet op Ondernemingsraden (WOR), Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen (WMCZ) en de positionering van de 'professionals en professionele visie'. In al deze gevallen wordt er gewerkt met een reglement wat de kaders en procedures van de medezeggenschap vorm geeft.

Het intern toezicht (zie voor verdere informatie het separate verslag over interne toezicht 2023) is conform de statuten en Governancecode Zorg 2022 vormgegeven met een raad van toezicht. De samenwerking, verantwoordelijkheden, structuur en informatie verschaffing zijn vastgelegd in reglementen voor onder andere de raad van toezicht, de raad van bestuur, een informatie protocol, commissie reglementen (auditcommissie, remuneratie commissie en commissie kwaliteit en veiligheid) en een conflictprotocol. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de beide organen zijn in de statuten en de reglementen van de raad van bestuur en de raad van toezicht geborgd.

In 2023 zijn de Allévo statuten geëvalueerd en vastgesteld (inwerkingtreding na passeren bij de notaris per 15 januari 2024). Daarnaast zijn de reglementen raad van toezicht en raad van bestuur geëvalueerd en vastgesteld. Dit alles in lijn met de Governancecode 2022 en op basis van de verschillende modellen van de NVTZ.

3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

De samenstelling van het bestuur was in 2023 als volgt:

Naam	Bestuursfunctie	Interim	Functie vervuld sinds:	Nevenfunctie(s)
Natasja Mariman	Raad van Bestuur	Nee	01-07-2020	Géén

De bezoldiging van de bestuurder is gebaseerd op de 'Beloningscode voor Bestuurders in de Zorg' (BBZ) en vastgesteld op het conform de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) geldende maximum. Voor uitgebreide gegevens over de bezoldiging van de bestuurder wordt verwezen naar de tabel en tekst in de jaarrekening 2023 van Allévo.

3.3 Toezichthouder Raad van Toezicht

Binnen Allévo wordt toezicht op het bestuur uitgeoefend door de Raad van Toezicht. In het verslag interne toezichthouder 2023 worden de rol, taken en functie van de toezichthouders in 2023 nader toegelicht.

3.4 Toepassing Governancecode Zorg 2022

3.4.1 Goede zorg

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van Allévo is primair vastgelegd in de doelstelling van Allévo zoals in de statuten te vinden is. Ook in 2023 is deze doelstelling actueel en kan gesteld worden dat de in 2023 uitgevoerde evaluatie van de statuten deze ook niet heeft veranderd. De doelstelling van Allévo is gedurende het gehele jaar 2023 nader geoperationaliseerd door de kernwaarden, missie en visie van Allévo. De op 31-12-2023 actuele (nieuwe) kernwaarden, missie en visie zijn als volgt:

Kernwaarden

Aandacht, samen, vooruitstrevend

Missie

Allévo is er voor iedereen in de samenleving die zorg nodig heeft. Thuis of op één van de woonzorglocaties. Ons doel is het verbeteren en herstellen van gezondheid en welzijn waar mogelijk en/of de kwaliteit van bestaan behouden. Wij staan voor aandacht, samenwerking en vernieuwing. Onze missie is om vanuit de individuele zorgvraag, professionele, passende en betaalbare zorg te bieden met behoud van kwaliteit en persoonlijke, warme aandacht.

Visie

De zorg is continue in beweging, daarin zoeken we naar kansen en mogelijkheden. Een toekomstbestendige zorg is voor ons allemaal een maatschappelijke uitdaging. Wij nemen onze verantwoordelijkheid om passende en professionele zorg te kunnen blijven bieden met behoud van kwaliteit en persoonlijke aandacht.

Zorgen doen wij samen. Daar waar dit kan door mensen zelf of door familie en ouders, mantelzorgers, vrijwilligers en wanneer nodig, ondersteund door onze medewerkers en hun professionele zorg. We bepalen met elkaar welke vakkundige zorg past bij de persoonlijke zorgvraag en we gaan verder dan alleen het bieden van medische zorg. We streven naar individueel maatwerk en een persoonlijke benadering, waarbij we aansluiten op ieders unieke behoeften en mogelijkheden, zowel thuis als in onze woonlocaties. Wij staan voor samenwerking, ook met andere zorgorganisaties. We leren met en van elkaar en onderzoeken samen hoe we onze zorg anders kunnen inrichten zodat we nog efficiënter kunnen zijn zonder verlies van kwaliteit en persoonlijke aandacht.

Wij willen graag vernieuwen. We investeren in innovatie en duurzame ontwikkelingen. Zo kunnen we zelfzorg goed ondersteunen en kunnen onze medewerkers de menselijke en professionele zorg blijven geven. Door te vernieuwen, zowel in technologie als organisatie, werken we samen aan gezondheid en welzijn.

Aandacht is de kernwaarde die ons drijft in alles wat we doen. We streven ernaar om een omgeving te creëren waarin cliënt, bewoner en medewerker zich welkom, gehoord, gezien en ondersteund voelt. Wij nemen onze verantwoordelijkheid en hebben aandacht voor elkaar. Zo stimuleren wij een gezonde werkomgeving en is er ruimte voor persoonlijke en professionele ontwikkeling.

Kortom: Wij zijn zorgprofessionals die kijken naar mogelijkheden, bouwen op samenwerking met aandacht voor mens en vernieuwing. In de (zorg)toekomst gaan wij aan de slag met mooie kansen om het welzijn en de gezondheid van mensen te blijven waarborgen. Met passende en professionele zorg als uitgangspunt. We kunnen het als zorgprofessional niet alleen, we zorgen met en voor elkaar!

Allévo. Zorg met en voor elkaar!

De oude en nieuwe kernwaarden, missie en visie zijn, gericht door de kaderbrief in 2023, geoperationaliseerd in het jaarplan van 2023 “Professionele trots in een dynamische omgeving” (gebaseerd op het INK model). Verder is er binnen Allévo in 2023 met een structuur gewerkt waarin maandelijkse financiële rapportages, kwartaalrapportages kwaliteit & veiligheid en kwartaalverantwoordingen jaarplan 2023 (alle geborgd in een daarbij passende overlegstructuur) zijn ingezet om gericht te sturen op de maatschappelijke doelstelling “goede zorg” alsook deze daadwerkelijk te kunnen waarborgen en te ontwikkelen. De in november 2023 uitgevoerde managementreview getuigt er van dat deze structuur passend is en slechts een beperkte bijsturing noodzakelijk maakte.

Daarnaast is intern en extern stakeholdersmanagement van groot belang voor Allévo. Hetgeen maakt dat de genoemde maandelijkse financiële rapportages en kwartaalrapportage kwaliteit & veiligheid in vastgestelde vorm ter bespreking en verantwoording integraal werden aangeboden aan de ondernemingsraad, cliëntenraad en raad van toezicht. Binnen de (overleg)vergaderingen met de ondernemingsraad, cliëntenraad en raad van toezicht werd mondeling, eventueel ondersteund met documentatie, een toelichting op relevante onderdelen uit het jaarplan 2023 gegeven. Dit om de samenhang goed te kunnen toelichten, alsook de impact en afhankelijkheden juist te kunnen duiden. Voor 2023 kan ondertussen gesteld worden dat gesteund door een passende begroting 2023, de maatschappelijk doelstelling is gehandhaafd en nog steeds voorzien wordt van een warm-zakelijke bedrijfsvoering en een liefdevolle (goede) zorg.

Tot slot zijn belangrijke stakeholders de partijen die voor onze cliënten en bewoners de zorg- en dienstverlening bij Allévo contracteren en de banken waarmee Allévo een relatie heeft. Met gemeentes, zorgkantoor en verzekeraars vond daartoe, passend bij het eigen inkoopkader, periodiek overleg en/of verantwoordingen

plaats. Met de banken werd in 2023 periodiek voortgangsoverleg gevoerd op basis van verschillende financiële informatie welke door Allévo werd aangeleverd.

3.4.2 Waarden en normen

De raad van bestuur wil in haar functioneren, het besturen van en vormgeven geven aan Allévo gericht werken vanuit de eigen waarden en normen die passend zijn bij de maatschappelijke positie van Allévo. De in 2023 hernieuwde Allévo kernwaarden zijn daartoe belangrijke begrippen die richting geven aan hoe we willen zijn en handelen, te weten: aandacht, samen, vooruitstrevend.

Vele procedures en regelingen welke in 2023 actueel waren geven een concrete invulling aan deze (kern)waarden en normen. Een belangrijke vertaling hiervan zit in de Allévo gedragscode. Maar ook procedures en faciliteiten zoals: de beschikbaarheid van een vertrouwenspersoon voor personeel, de aanwezigheid van een klokkenluidersregeling, het morele beraad, de verdere ontwikkeling/invulling van de beschikbaarheid van een cliëntvertrouwenspersoon en de nadere borging van de 'meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling' zijn concrete invullingen van de gewenste normen en waarden. Geconstateerd moet worden dat juist ook de organisatiecultuur van groot belang is bij hoe vorm en inhoud wordt gegeven aan de gewenste situatie. Mede daarom is er in 2023 gekozen voor het uitvoeren voor een medewerkerstevredenheidsonderzoek met speciale aandacht voor de onderwerpen: cultuur, werkbeleving en veiligheid. De daaruit getrokken cijfermatige conclusies worden ondertussen besproken in de verschillende teams waarmee er gekomen gaat worden tot een gericht 'actieplan op maat' daar dat nodig is. Het blijven communiceren en zo uitingen geven aan de gewenste Allévo cultuur door middel van maandelijks nieuwsbrieven, de WIJ, nieuwsberichten op 'Mijn Allévo', voorbeeldgedrag en (locatie)bezoeken zijn belangrijke instrumenten geweest om woord en gedrag bij elkaar te brengen.

3.4.3 Invloed belanghebbenden

Zoals eerder in dit bestuursverslag reeds gesteld hecht Allévo veel belang aan de adequate invloed van belanghebbenden bij de organisatie. Het positioneren, faciliteren en bieden van randvoorwaarden aan medezeggenschapsorganen wordt dan ook van groot belang geacht.

Allévo kent conform de WMCZ een centrale cliëntenraad, een tweetal interne locatieraden en een cliëntenpanel. De centrale cliëntenraad (met vertegenwoordiging vanuit de twee interne locatieraden) welke voor de gehele stichting werkzaam is, kan volgens de medezeggenschapsregeling cliëntenraad bestaan uit drie tot zeven leden. In 2023 waren dit er zes. Periodiek vindt er een overlegvergadering plaats waarbij de raad van bestuur aanwezig is, aangevuld met tussentijdse afstemming. Een concreet voorbeeld van het belang wat Allévo aan medezeggenschap wil hechten is de, deels op eigen verzoek, opgestarte evaluatie van het medezeggenschapsreglement van de lokale- en centrale cliëntenraden. Na een analyse van de wensen en verschillen zal er in 2024 gekomen worden tot een nieuw medezeggenschapsreglement voor deze raden. Hierbij is expliciet aansluiting gezocht bij de landelijke modelregelingen die daartoe beschikbaar zijn.

Daarnaast kent Allévo een ondernemingsraad welke functioneert en betrokken wordt conform de bepalingen uit de WOR. De in 2022 afgesproken uitbreiding van de ondernemingsraad om tot een adequate achterbanvertegenwoordiging te komen, heeft in 2023 haar beslag gekregen waardoor de OR in 2023 uit negen leden bestond. Hetgeen ook de ambitie om te komen tot een WVG-commissie in 2024 dichterbij zal brengen. Allévo kent een ondernemingsraad welke voor de gehele stichting werkzaam is en kan bestaan uit negen leden.

Periodiek vindt er een overlegvergadering plaats waarbij de raad van bestuur aanwezig is, aangevuld met een tussentijds- en halfjaarlijks overleg.

Verder kent Allévo een professionele adviesraad in lijn met de uitgangspunten van het landelijke “actieprogramma zeggenschap & veerkracht”. Deze op basis van eigen beleid (geborgd binnen een reglement) ingestelde raad, adviseert gevraagd en ongevraagd de raad van bestuur over onderwerpen betreffende de kwaliteit van zorg en welzijn. De PAR bestond in 2023 uit zeven leden (gedurende het jaar zijn wisselingen actueel geweest) waarbij het reglement voorzien in maximaal elf beschikbare plaatsen. Periodiek vindt er een vergadering plaats waarbij de raad van bestuur of de bestuurssecretaris aanwezig is. De PAR kreeg na elk kwartaal op enkele door hun geselecteerde doelstellingen uit het jaarplan 2023 een voortgangsrapportage.

De drie eerder genoemde medezeggenschapsorganen kennen een borging binnen de daartoe beschikbare reglementen. Deze reglementen beschrijven de doelstelling, taken/bevoegdheden/verantwoordelijkheden, faciliteiten, overlegmomenten en gremia specifieke afspraken. Basis uitgangspunt tussen de raden en de bestuur en de medezeggenschapsorganen is wat Allévo betreft, openheid en transparantie.

In 2023 is explicieter dan andere jaren een toekomstbeeld ontstaan bij ‘informele zorg’ naast de ‘professionele zorg’. Mede om die reden heeft de raad van bestuur het initiatief genomen om in overleg te gaan met (vertegenwoordigers van) vrijwilligers en zo een beeld te ontwikkelen over de eventuele gewenste medezeggenschapborging voor vrijwilligers. De fysieke afspraak zal in 2024 plaatsvinden, de verkenning op basis van de literatuur heeft reeds in 2023 plaatsgevonden.

Twee keer per jaar vindt er binnen Allévo een interne stakeholdersbijeenkomst plaats tussen de raad van toezicht, de ondernemingsraad, de centrale cliëntenraad, het management team en de raad van bestuur. Dit zijn bijeenkomsten gericht op een specifiek thema. In 2023 waren deze bijeenkomsten thematisch gericht op: elkaar verdiepend leren kennen, Allévo en haar toekomst, de versterking van de (dialoog met) medezeggenschap, de nieuwe kernwaarden, missie en visie en de start van het proces om te komen tot het nieuwe strategische meerjarenbeleid 2025-2030. Ook voor 2024 zijn de bijeenkomsten reeds gepland.

Ondanks dit alles mag verder niet vergeten worden dat contact en afstemming met externe stakeholders ook van groot belang is voor Allévo. Dit wordt gedaan in de reeds eerder aangehaalde samenwerkingsverbanden maar tevens in periodieke en/of projectmatige afspraken tussen de externe stakeholder en de raad van bestuur. In 2023 was dergelijk overleg actueel met banken (mede ook gezien het geïntensiveerd beheer), zorgverzekeraars, zorgkantoor, IGJ, wethouders en collega bestuurders binnen en buiten de zorg.

3.4.4 Inrichting governance

De raad van bestuur en raad van toezicht van Allévo zijn ieder afzonderlijk en samen verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie. De daarbij behorende rolverdeling is in de basis vastgelegd in de statuten van stichting Allévo.

Op basis daarvan zijn reglementen voor de raad van toezicht en raad van bestuur (beide geëvalueerd in 2023 naar de actuele governancecode en passend bij de modelregelingen) waarin verantwoordelijkheden nader

beschreven worden alsook hoe er concreet invulling wordt gegeven aan de governance structuur. Het informatieprotocol beschrijft welke informatie (en hoe vaak) de raad van bestuur met de raad van toezicht informatie deelt. Dit protocol geeft daarbij aan voor welke onderwerpen en besluiten de raad van bestuur goedkeuring moet vragen aan de raad van toezicht passend bij ieders verantwoordelijkheden. Geconstateerd kan worden dat in 2023 dit protocol gevolgd is. Tevens is er een conflictreglement welke richtinggevend en actueel is.

Om een passende verdere doorvertaling te geven aan de governance is er daarnaast een management team reglement welke de verantwoordelijkheden en werkmethoden beschrijft tussen de bestuurder en het gehele management team. Dit reglement was al in 2022 geëvalueerd en sluit aan op de geëvalueerde reglementen van de raad van bestuur en de raad van toezicht in 2023. Tot slot is in 2023 de procuratieregeling van Allévo geëvalueerd en bijgesteld. Deze is uiteindelijk goedgekeurd door de raad van toezicht en sluit aan bij de vastgelegde besluit- en tekenbevoegdheid zoals onder andere vastgelegd bij de kamer van koophandel.

3.4.5 Goed bestuur

De raad van bestuur van Allévo bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling op basis van de missie en visie van Allévo en het meerjarenbeleid 2019-2024. Het meerjarenbeleidsplan was, nader gericht door de kaderbrief 2023 op actuele ontwikkelingen en context, de basis voor de jaarplan 2023. De uitvoering van het jaarplan (na goedkeuring door de raad van toezicht) was vervolgens aan de bestuurder in samenwerking met het management team. Daarbij moet wel geconstateerd worden dat de beslissingsbevoegdheden tussen de verschillende actoren verschillen. Dit maakt dat in 2023 de bestuurder de besluiten heeft genomen, gehoord hebbende het advies van het managementteam. Aldaar vindt de verslaglegging en archivering van besluiten plaats. Hierdoor werd tevens zo optimaal mogelijk geborgd dat in hetzelfde overleg, door middel van de diverse managementinformatie, de opvolging van de realisatie en de gevolgen van besluiten transparant werden. Voor Allévo betekende dit ook dat eventuele risico's, zoals onderkend in het in 2023 geëvalueerde beleid "Risico-inventarisatie en beheersing Allévo", gericht betrokken kunnen worden bij de actuele beleidsvoering. Voor 2023 zijn de parameters voor monitoring op de bedrijfsvoering en belangrijkste risico's geborgd in de management team overleggen, maandelijkse management informatie en kwartaalrapportage kwaliteit en veiligheid.

3.4.6 Verantwoord toezicht

Geconstateerd moet worden dat de raad van toezicht, toezicht moet houden op de maatschappelijke doelstelling van Allévo. Hetgeen in lijn is met de verschillende afspraken en reglementen. De raad van bestuur onderkent dat in 2023 op meerdere momenten bij beeldvorming, oordeelsvorming en/of besluitvorming de maatschappelijke doelstelling van Allévo expliciet een plaats heeft gehad in het uitvoeren van het toezicht door de raad van toezicht. Voor de verdere invulling van het toegepast toezicht verwijzen we naar het separate verslag intern toezicht 2023.

3.4.7 Continue ontwikkeling

Tot slot vraagt de governance code dat de raad van bestuur en raad van toezicht permanent hun professionaliteit en deskundigheid ontwikkelen. In 2023 heeft de raad van bestuur dit gedaan door actief invulling te geven aan het onderhouden van haar professionalisering en accreditatie als zorgbestuurder. Verder hebben de reguliere zes jaarlijkse intervisies met collega bestuurders plaatsgevonden. In de samenwerking met de raad van toezicht is er een evaluatie moment geweest waarin stil is gestaan bij de samenwerking tussen de raad van bestuur en raad van toezicht.

4. Algemeen beleid & bedrijfsvoering

4.1 Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Sinds eind 2023 kent Allévo de eerder in dit verslag gepresenteerde kernwaarden, missie en visie. Vanuit deze uitgangspunten staat binnen Allévo het bieden van warme en liefdevolle zorg centraal. Hiervoor richten we ons op het behouden, verstevigen en ondersteunen van de passie tussen de medewerker en de bewoner/cliënt. Met een focus op de professionele trots in een dynamische omgeving, in alle lagen van de organisatie en door de basis verder op orde te brengen. Een stevig fundament door professionele bedrijfsvoering, toewerken naar een gezonde arbeidsinzet en het geven en nemen van eigenaarschap. We werken zo veel mogelijk bottom-up en geven coachend leiding. Iedereen werkt vanuit zijn of haar professionaliteit en is trots.

Als we kijken naar de landelijke en regionale doelgroep ontwikkelingen, zien we dat de trend van langer thuis wonen en de toename van zorg in de eigen woonomgeving blijft bestaan. Hierbij wordt een toename van de complexiteit van zorgvragen onderkend maar wel met aandacht voor het preventief behouden, verbeteren en bevorderen van de gezondheid van ouderen in buurt, wijk en dorp. De verwachting is dat op termijn de vraag naar verpleeghuiszorg sterk zal stijgen (zowel binnen als buiten het verpleeghuis). De zorg die Allévo daartoe levert wordt gebaseerd op de actuele (kwaliteits)kaders en zal mede gezien alle ontwikkelingen op middellange termijn gericht zijn op de onderstaande onderwerpen:

- Extramuraal: Coördinatie beschikbare capaciteit in de regio;
- Extramuraal: Nachtzorg, ELV en ziekenhuis verplaatste zorg;
- Extramuraal: Preventie, vroegsignalering, ketensamenwerking en MPT/VPT;
- Extramuraal: De inzet van technologie binnen de hulpverlening (arbeidsbesparend en voor het vergroten of het behouden van zelfstandigheid van cliënten);
- Extramuraal: Methodisch specialistische maatwerk gericht op professionele verantwoordelijkheid, ontwikkeling en kwaliteit.
- Intramuraal: Beschikbaarheid (aanvullend op het huidige bestaande aanbod) woonvormen en nieuwe zorgconcepten passend bij de vraag, omvang en complexiteit;
- Intramuraal: De inzet van technologie binnen de hulpverlening (ook in relatie tot de krappere arbeidsmarkt);
- Intramuraal: Ketensamenwerking zeker ook voor de inbedding van GZSP, ELV en GRZ;
- Intramuraal: Toegankelijkheid van de zorg, instroom/doorstroom en indicatiestelling;
- Intramuraal: Zorgaanbod gebaseerd op zelfredzaamheid en zeggenschap, ondersteund door (zorg & welzijns)partners, familie, vrijwilligers en naasten (informele zorg naast professionele zorg).

4.2 Gang van zaken 2023 en verwachtingen

Terugkijkend is 2023 voor Allévo een jaar geweest, waarin gewerkt is aan een nieuw organisatie evenwicht en gelijktijdig vorm gegeven is aan de fundering van dit evenwicht. Na een dynamisch en enerverend jaar 2022 is begin 2023 gestart met de evaluatie van de kernwaarden, missie en visie van Allévo. Dit ondersteund door het meerjarenbeleid 2019-2024, het jaarplan 2023 en de begroting 2023. Onder leiding van een regiegroep en op basis van verschillende vormen en momenten van inspraak en meedenken (binnen en buiten de organisatie), zijn eind 2023 de nieuwe kernwaarden, missie en visie van Allévo vastgesteld. Dit was gelijktijdig ook het startschot voor het opstellen van nieuw strategisch meerjarenbeleid 2025-2030 voor Allévo. Gedurende het jaar gebeurde er natuurlijk veel meer. Zo kan bijvoorbeeld gememoreerd worden dat Allévo een pilot met robotstofzuigers binnen diensten aan huis is begonnen. Maar ook dat er verschillende interventies en activiteiten zijn ondernomen om de zorg veiliger te maken (veelal gekoppeld aan het 'omgaan met agressie' project). Verder zijn er grote stappen gezet in de implementatie van Windows 365 en is begonnen met de voorbereiding van de implementatie van Triasweb. Niet als laatste is de beeldvorming over de beweging van

‘zorg naar welbevinden’ verder ontwikkeld. Dit kon gesteund worden door een in 2023 financieel kwetsbare maar, zeker in het eerste half jaar, stabiele bedrijfsvoering. Geconstateerd moet daarbij wel worden dat Allévo kritisch moet blijven op wat ze wel of niet doet en hoe ze dan handelt. Alles gecombineerd met de waardering over de zorg- en dienstverlening vanuit cliënten, bewoners en familie, de verschillende positieve dossiercontroles, het positieve bezoek van de IGJ aan onze wijkverpleging en het in 2023 wederom toegekende ISO certificaat is er een goede basis voor Allévo in de toekomst. Om dit alles te kunnen bereiken is er door de raad van bestuur en het management team gewerkt met de vooraf vastgestelde jaarplannen 2023. Voor 2023 moet geconstateerd worden dat veel van de vooraf bepaalde jaarplan doelen behaald zijn. Hierbij kan gedacht worden aan de doelen passend bij:

- Inrichting op ontwikkeling organisatiestructuur ondersteunend aan de “top-structuur”;
- Verdere professionalisering risicobeleid en kwaliteitsbeleid (denk onder andere: voorbereidingen nieuwe document managementsysteem en meldapplicatie);
- Nieuwe aanpak en beleid on-boarding nieuwe medewerkers;
- Optimalisatie en uitvoeren cliënttevredenheid voor verschillende doelgroepen;
- Samenwerking tussen de onderdelen binnen de extramurale zorg en tussen de extramurale en intramurale zorg;
- Evaluatie en optimalisatie leveranciersbeleid en contractmanagement;
- Implementatie nieuwe technologie (denk onder andere aan: Windows 365, Wondapp, muziekkussens en de Zorgapp);
- Visieontwikkeling toekomstig vastgoedbeleid (ook in relatie tot de VPT ontwikkeling);
- Optimaliseren bedbezetting en bezetting dagbesteding en dagbehandeling;
- Zeggenschap, eigenaarschap, positionering en aandacht voor medewerkers;
- Het financieel herstelplan 2022 heeft ook in 2023 zijn inbedding gekregen en de noodzakelijke effecten laten zien.

Minder dan beoogd is aandacht besteed aan: ‘Strategisch HR’, ‘Allévo model van businesspartnership’ en ‘geïntegreerde visie op zorgtechnologie’.

4.2.1 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in verslagjaar

Onderstaand een korte greep uit de belangrijkste ontwikkelingen in 2023.

- Met het ISO certificaat, de uitkomst van het bezoek van de IGJ bij de wijkverpleging en de nog steeds hoge waardering op de verschillende tevredenheidsonderzoeken wordt de kwaliteit van de zorg en dienstverlening ook in 2023 zichtbaar gemaakt;
- Ook in 2023 is de invloed van een hoog ziekteverzuim actueel. Dit heeft directe en indirecte invloed op de (operationele en financiële) bedrijfsvoering van Allévo;
- De Cornelia is geheel 2023 door de gemeente Schouwen-Duiveland ingezet als een gemeentelijke opvang voor Oekraïners;
- Bestaande samenwerkingsverbanden zijn verder verstevigd en met Zorggroep Ter Weel is een verkenning opgestart naar mogelijke samenwerking voor ondersteunende en kwetsbare functies daarbinnen;
- Intern zijn diverse projecten en initiatieven gestart zoals de ‘eigentijdse werkplek’, nieuwe inrichting Allévotheek, het ‘OMA-project’, Triasweb een doorontwikkelde eigentijds WIJ;
- Deelname en opstart implementatie ZorgWise (ontwikkeling Zeeuws & organisatie overstijgend leer-managementsysteem)
- Zowel intramuraal als extramuraal is er nadere invulling gegeven aan het gedachtengoed van Advanced Care Planning;
- Concreet structuurvoorstel voor de aansturing binnen de extramurale zorg;
- Samenwerking in de ANW zorg verder geborgd en gestart met onderzoek tot uitbreiding van het concept;
- De sterke ZZP reductie is behouden;

- Reservering voor een eventuele nacalculatie gericht op doelmatigheidsafspraken is vrijgefallen gedurende 2023.
- De vervolg voorbereiding zijn getroffen voor een hernieuwde positionering en organisatie van de 'AVG' (en NIS-2) binnen Allévo.
- Tot slot zijn er afspraken gemaakt over het opstellen van het nieuwe strategische meerjarenbeleid van Allévo 2025 - 2030.

Vele ontwikkelingen zijn in deze opsomming niet genoemd maar wel passend bij het jaarplan 2023 uitgevoerd.

4.2.2 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap

Allévo past in toenemende mate het MVO-principe (Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen) toe. Dit blijkt onder andere door het gedeeltelijk gebruik van duurzame materialen en installaties bij de nieuwbouw van de locaties Borrendamme, Duinen van Haamstede en in 2022, Zierik7. Zierik7 is een gebouw wat voorzien is van zonnepanelen, sedem dakbedekking, warmtepompen en geen gasaansluiting heeft. Verder is Allévo actief aan het ondernemen om te gaan voldoen aan label C voor kantoorvoorzieningen voor de duurzaamheid. Daarbij hoort ook een kritische strategische reflectie van het huidige vastgoed van Allévo.

Een aanzienlijk deel van de zorg en dienstverlening van Allévo gebeurt ook buiten de intramurale locaties en dus bij de cliënten thuis. Allévo stelt daartoe dienstfietsen beschikbaar voor het verplaatsen van de medewerkers en indien nodig of gewenst is er een Allévo-auto beschikbaar. De Allévo auto's voldoen aan de lage uitstoot van CO2. Verder wordt er zo veel mogelijk digitaal gewerkt wat verder gestimuleerd wordt met de voorbereidingen met de implementatie van Windows 365 en het beleid om zo min mogelijk met papier te werken.

Het uitgangspunt voor Allévo in deze fase is dan ook dat we, als er ontwikkelingen zijn, duurzaamheidsontwikkeling en MVO doelstellingen meenemen en mee laten wegen. De voorbereidingen zijn getroffen om in 2024 een lange termijn duurzaamheidsbeleid te ontwikkelen.

4.2.3 Risico's

In de zorg neemt de belangstelling voor risicomanagement toe. Naast financiële risico's draait het ook om risico's op het gebied van kwaliteit en cliëntveiligheid. Incidenten, slechte scores op prestatie-indicatoren en andere kwaliteitsaspecten kunnen grote impact hebben op zorginstellingen. Genoeg redenen om binnen Allévo aan de slag te gaan met risicomanagement. Voor het begrip risico wordt daartoe door ons de volgende definitie gehanteerd: 'Risico is het effect van onzekerheid op het behalen van doelstellingen'. We constateren echter ook dat risicomanagement een houding is. We zijn ons daarvan bewust en daarmee ook van de risico's en het belang van de beheersing ervan. We communiceren open over risico's, spreken elkaar (erop) aan en maken (structurele) afspraken over beheersmaatregelen. Allévo kent daartoe een beleid gebaseerd op de principes van integraal risicomanagement. Daarbinnen zijn de risico's in drie 'klassen' ingedeeld: te voorkomen risico's, strategische risico's en externe risico's. Hieraan zijn generieke risico's gekoppeld welke allen een risico categorie kennen en beheersmaatregelen. Het risicobeleid is voor het cyclisch werken onderdeel gemaakt van de managementreview.

Hierbij moet gedacht worden aan risico's voor Allévo in de categorie 'personeel' (denk aan: onvoldoende personeel, onvoldoende gekwalificeerd personeel en ziekteverzuim), 'ICT' & 'facilitair' & 'vastgoed' (denk aan: cybersecurity, databeveiliging & beschikbaarheid en discontinuïteit), 'financieel' & 'planning & control' (denk aan: continuïteit, tariefstellingen, registratie- en declaratiehygiëne en ruimte voor investeringen) en tot slot de categorieën 'maatschappelijke ontwikkelingen', 'marktontwikkelingen', 'cultuur' & 'cliënten' (denk aan: imago, beleidsontwikkelingen binnen het stelsel, fit (bedrijfs-)cultuur en gevolgen van incidenten en calamiteiten). Allévo heeft met dit beleid tot doel dat ze de risico's die er zijn wil voorkomen, de kans erop wil verkleinen, de

organisatie impact wil verkleinen of zo vroegtijdig mogelijk kan anticiperen. Dit alles met de doelstelling van Stichting Allévo als uitgangspunt.

4.3 Toekomst en bedrijfsvoering

Duidelijk mag zijn dat de organisatie Allévo naast de ontwikkelingen in de zorgvraag geconfronteerd wordt met een grote diversiteit aan externe veranderingen en ontwikkeldynamiek welke in toenemende mate invloed heeft op de Allévo organisatie en de mate waarin deze daarop kan anticiperen. De keuzes van de overheid over de inrichting van het zorgstelsel, de gestelde grenzen aan de beschikbare (intramurale) capaciteit, macro-economische ontwikkelingen (zoals de ontwikkeling van de gasprijzen en inflatie) en de demografische ontwikkelingen (in Zeeland de dubbele vergrijzing en mede daardoor actuele zorgkloof) zijn enkele van de factoren die van grote invloed zijn op de stabiliteit en ontwikkelmogelijkheden van Allévo. Dit gecombineerd met een steeds krappere wordende arbeidsmarkt, scherpere tarieven en toenemende verwachtingen over de verantwoording, maken dat kritisch gekeken moet worden wat nodig en mogelijk is. Maar tevens vraagt dit een organisatie die flexibel kan meebewegen met ontwikkelingen.

Dit heeft er in 2023 ook in geresulteerd dat in lijn met voorgaande jaren de onderzoeks- en innovatie activiteiten van Allévo voornamelijk plaatsvinden binnen de samenwerkingsverbanden en vanuit de samenwerkingsverbanden aangevuld met de in de jaarplannen opgenomen ambities waarvoor dan ook ruimte is opgenomen in de begroting. De gezamenlijke voorbereidingen voor bijvoorbeeld de IZA aanvragen waarmee in 2024 verschillende innovaties binnen zorg thuis gerealiseerd zullen gaan worden, is een sprekend voorbeeld hiervan. Maar ook de organisatie eigen implementatie van de wondapp is een passend voorbeeld.

4.3.1 Interne beheersing van processen en procedures

Het aanbod van Allévo is niet statisch en kent een, met de vraag meebewegende omvang en structuur. In 2023 is opnieuw gebleken dat de balans en de afstemming tussen de inzet van Allévo middelen en het menselijk kapitaal aan de ene kant en de beschikbare zorg- en welzijnsvraag aan de andere kant, van groot belang blijft om over een gezonde bedrijfsvoering te kunnen spreken. Een disbalans ontstaat anders snel en veroorzaakt dan de noodzaak tot ad hoc bijsturing. Een bedrijfsvoering (omvang en inhoud van formatie en middelen) zo inrichten en flexibiliseren dat we deze disbalans kunnen voorkomen is dan ook het devies. Voor de grote hoeveelheid van de procedures zal het steeds belangrijk blijven om processen en procedures vast te leggen zodat interne beheersing en sturing mogelijk is. Zo dat deze flexibel genoeg kunnen worden ingezet om mee te bewegen met de omvang en structuur van de organisatie. Een situatie die bij elke afspraak opnieuw vraagt om kritische reflectie vanuit zowel het primaire proces, de ondersteunende diensten en de (verwachte of) noodzakelijke verantwoording in- en extern. Een werkmethode van businesspartnership is daarbij het uitgangspunt. De borging en interne beheersing van al deze processen vindt plaats binnen de beleidscyclus en de daarbij horende PDCA structuur. Daarbinnen is een doorlopend proces actueel waarin de integrale afweging en besluitvorming plaats vindt in het management team, uitvoering onder regie van de management team leden, (minimaal) maandelijkse en opvolging (minimaal per kwartaal) van besluitvorming en bijsturing indien noodzakelijk.

4.3.2 Cultuur en gedrag

In 2022 is de (top)structuur van de organisatie duidelijk zichtbaar geworden op basis waarvan in 2022 en 2023 een doorvertaling en operationalisering heeft plaatsgevonden van de noodzakelijke en gewenste structuur van aansturing en ondersteuning van de verschillende teams. Eind 2023 kon geconcludeerd worden dat dit voor de gehele organisatie gerealiseerd was, dan wel er plannen waren over de inrichting en structuur die aan de medezeggenschap aangeboden konden gaan worden. Ook hierbij is gewerkt met de gedachte dat we op een warme en liefdevolle manier willen werken maar tevens met een warm zakelijke bedrijfsvoering. Het

uitgangspunt dat de managers in samenspraak met de eigen collega's vorm en inhoud konden geven aan de gewenste structuur en centrale thema's van de komende jaren heeft dan ook verder zijn beslag gekregen. Goede afstemming en samenwerking op MT niveau is daarbij van groot belang. Hetgeen in 2023 er in geresulteerd heeft dat er wekelijks georganiseerde afstemming is tussen de MT leden, afwisselend in een formeel of informeel MT. Met het borgen van afspraken en werkmethoden (fundering) is bijna in het geheel een situatie ontstaan waarin de 'evalueren en leren cyclus' kan worden ingezet. Daarbij zal in 2024 expliciet gewerkt worden aan leiderschapsontwikkeling en cultuurontwikkeling binnen de organisatorische eenheden en daartussen. Het ophalen van de meningen van stakeholders over Allévo, het uitvoeren van een medewerkerstevredenheidsonderzoek en het traject van de nieuwe kernwaarden, missie en visie zijn daarin concrete stappen.

4.3.3 Kwaliteitsbeheersing

Ook de landelijke trend van een steeds krappere wordende arbeidsmarkt, personeelsswisselingen, ziekteverzuim en de vergrijzing van medewerkers binnen de eigen organisatie maakt dat actief gekeken moet worden naar alternatieve oplossingen voor het traditionele werken, juist ook in Zeeland. Dit kan zijn het differentiëren van werkzaamheden onder verschillende deskundigheden, samenwerking in de keten maar ook betrekken van het netwerk van de cliënt/bewoner bij de zorg. Dit kan enkel als we er in slagen de eigen medewerkers te binden, te betrekken en te begeleiden bij deze verandering. Het investeren op verbondenheid, flexibiliteit, kennis en kunde van onze medewerkers wordt dan ook alleen maar belangrijker. Voor de personele formatie zal dan ook enerzijds gekeken moeten worden naar de door Allévo gewenste formatie op basis van de zorgvragen van onze cliënten/bewoners afgestemd op onze financieringsafspraken, maar anderzijds zal ook de beoordeling gemaakt moeten worden welke professionals (nu of na een ontwikkelinvestering in de toekomst) beschikbaar zijn om de zorgvraag te kunnen beantwoorden. Daarbij zal voor de werving van nieuwe collega's eventueel met andere opleidingsachtergrond als in het verleden, maar ook voor de doorontwikkeling van Allévo medewerkers een focus gelegd moeten worden op 'bemiddeling' naar een functie. De wendbaarheid van de organisatie zal daardoor ook toenemen.

Uiteindelijk blijft het voor de kwaliteit van het Allévo aanbod van groot belang om te investeren in de Allévo collega's. Het ontwikkelen van een omgeving voor laagdrempelige (digitale) deskundigheidsbevordering, het vastleggen van afspraken over persoonlijke ontwikkeling, en het inzetten van de verworven kennis en kunde binnen Allévo zijn dan ook specifieke aandachtspunten. Het gaat bij dit alles om de 'harde' competenties maar juist ook om de soft skills.

Allévo ziet het investeren in medewerkers als een integraal onderdeel van ons gehele en organisatiebrede beleid gericht op kwaliteit en kwaliteitsbeheersing. Daarbij hanteren we de kernbegrippen: doeltreffend, doelmatig, veilig, cliëntgericht, persoonsgericht en transparantie. Met een goed niveau maar voortdurend werkend aan verbetering. We werken daartoe in lijn met de verschillende kwaliteitskaders, interne en externe audits (waaronder ISO en bevindingen uit IGJ controles), kwaliteitsdoelstellingen geborgd in een cyclische structuur inclusief verbeteren en verantwoorden.

4.3.4 Informatievoorziening in- en extern

Om goede zorg aan onze bewoners/cliënten te bieden is het van belang dat over (zorg)inhoudelijke informatie en organisatieinformatie tussen medewerkers goed gecommuniceerd wordt. Om een goede communicatie te bewerkstelligen heeft Allévo een interne overlegstructuur waarin onderwerpen tussen medewerkers, maar zeker ook tussen de diverse afdelingen/teams en organisatorische eenheden, goed op elkaar afgestemd zijn en er effectief gewerkt kan worden. Het uitwisselen van informatie en toelichting waarom informatie wordt verstrekt is daarbij van groot belang. Dat dit naast intern ook extern moet plaatsvinden is daarbij evident. Het gericht en op onderwerp kennis delen (zover in regelgeving toegestaan) en samenwerken in de verschillende

samenwerkingsverbanden is daarbij van wezenlijk belang voor de toekomst. Het samenwerken met externen is daarbij naar de mening van Allévo tevens gericht op het delen van kennis en kunde van organisaties onderling.

Allévo heeft een constructieve samenwerking met de verschillende medezeggenschapsorganen. Hierbij wordt gewerkt binnen de voor de verschillende gremia actuele wetgevingen of organisatie eigen overeenkomsten. Het gebruik maken van elkaars kennis en kunde met respect voor ieders eigen rol is daarbij een belangrijke basis. De komende jaren willen we deze samenwerking continueren en met elkaar opvolgen of er in de samenwerking nog ontwikkel mogelijkheden of wensen zijn en of de zeggenschap voldoende blijft gewaarborgd in het besluitvormingsproces van de organisatie.

4.3.5 Automatisering

Gezien de uitgestrektheid van het werkgebied van Allévo en de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt is er een noodzaak om steeds gericht te gaan werken aan een passende digitale ondersteuning van de hulpverlening. Dit vraagt om een visie op het inzetten van e-health en domotica gericht op de 'juiste zorg op de juiste plaats'. Enkel met een visie op deze hulpmiddelen kan het primaire proces zo ingericht worden dat een logische en passende digitale hulpverlening gegarandeerd kan worden. Dat sprake moet zijn van veilige gegevensuitwisseling, ICT integratie, beschikbaarheid van eigentijds ICT apparatuur en ICT-deskundigheid bij medewerkers is daarbij randvoorwaardelijk. Op basis van de reeds geïmplementeerde technologieën en projectmatige geïmplementeerde nieuwe initiatieven zal er in 2024 een hernieuwde visie op (de plaats van) technologie in de Allévo organisatie worden opgesteld.

4.3.6 Vastgoed

In 2023 is het Allévo vastgoedbeleid 2.0. verder uitgewerkt. Daarmee is er een beeld ontstaan over de toekomstbestendigheid van het Allévo vastgoed. Tevens ontstaat nu de mogelijkheid om deze gericht in te (gaan) zetten ondersteunend aan onze zorg- en bedrijfsprocessen. Dit doen we enerzijds om tegemoet te komen aan de stijgende vraag naar ouderenzorg binnen een diversiteit aan woonvormen en anderzijds om tot een betere verdeling van de overheadkosten te komen. Oog voor de duurzaamheid van ons vastgoed is daarbij van groot belang aangezien ook de overheid een opdracht heeft meegegeven voor het verduurzamen van het zorgvastgoed. Onderdeel van dit vastgoedbeleid is ook de beschouwing op hoe we vorm en inhoud willen geven aan de verschillende “diensten” die we als Allévo facilitair en in vastgoed nu aanbieden. Een gezonde bedrijfsvoering die bijdraagt aan de missie en visie van Allévo is daarbij het uitgangspunt.

5. Financieel beleid

In dit hoofdstuk wordt een beschrijving gegeven van het financiële beleid van Allévo in 2023 en de daaraan gekoppelde inspanningen en prestaties. Voor een nadere cijfermatige uiteenzetting wordt verwezen naar de jaarrekening 2023. Tevens wordt er een korte doorkijk gegeven in de plannen voor 2024.

5.1 Boekjaar 2023

5.1.1 Financiële ontwikkelingen

Voor Allévo was 2023 een onzeker en ‘spannend’ jaar welke uiteindelijk een financieel stabiel beeld heeft laten zien. Voor 2023 was immers de verwachting dat de uit 2022 doorlopende bijgestelde structuur zou moeten resulteren in een sluitende begroting en jaarrealisatie. Ondanks het nog hoge ziekteverzuim is een extramurale productiviteit gerealiseerd die bijna op begroting was en een intramurale bedbezetting die hoger was dan begroot. Hetgeen voor het eerste halfjaar van 2023 een duidelijk positief resultaat opleverde. De positieve maandelijks marge werd echter in de loop van het jaar steeds beperkter. Daarbij moet geconstateerd worden dat de niet begrote CAO ontwikkelingen met betrekking tot de lonen binnen de VVT in 2023 natuurlijk een duidelijk negatief effect heeft gehad op de laatste drie maanden van 2023 (met een negatieve impact van 540.000 euro) en daarmee ook op het jaarresultaat. Desondanks konden we 2023 afsluiten met een positief jaarresultaat. Aanvullend kunnen we constateren dat 2023 een vergelijkbaar beeld laat zien als de laatste twee kwartalen van 2022 en dus ook een bestending is van die periode.

5.1.2 Behaalde omzet, resultaten, solvabiliteit en liquiditeit

Onderstaand het samenvattende overzicht van omzet, kosten en het resultaat van Allévo in 2023. Voor verdere details wordt verwezen naar de jaarrekening 2023. Daarbij kan gesteld worden dat de solvabiliteit en liquiditeit op de balansdatum respectievelijk 19,6% en 0,79 waren.

	Onderdeel	2023 (x1.000)
Baten	WLZ	€ 33.920
	WMO	€ 7.856
	ZVW	€ 17.552
	Overig	€ 2.944
	TOTAAL	€ 62.272
Lasten	Personeelskosten	€ 48.799
	Materiële kosten	€ 9.299
	Kapitaallasten	€ 3.693
	TOTAAL	€ 61.791
Resultaat		

Allévo bevindt zich in een situatie waarbij de kasstromen lopen via de traditionele bankrekeningen en bankfinancieringen. Gezien de huidige situatie van Allévo, het negatieve resultaat over 2022 en niet behaalde ratio's van het bankconvenant is er op regelmatige basis intensief overleg met de banken. Het in 2022 reeds ingezette herstelplan is in 2023 gecontinueerd met een structureel positief resultaat.

De inkomende kasstromen bestaan bijna volledig uit inkomsten vanuit de WLZ, WMO en ZVW. Overige financieringen verlopen via leningen die Allévo bij de banken in het verleden is aangegaan.

5.2.3 Risico's, onzekerheden en ontwikkelingen

Ook in 2023 is bevestigd geworden dat de risico's voor de bedrijfsvoering van Allévo, zoals bij de meeste zorginstellingen, gericht zijn op de beschikbaarheid van gekwalificeerde zorgmedewerkers op de arbeidsmarkt (potentiële medewerkers) als ook de feitelijke beschikbaarheid van de eigen medewerkers (ziekteverzuim en indirecte tijd). Het meebewegen in deze ontwikkelingen is dan ook een must om op te blijven sturen, zowel voor Allévo maar ook in samenwerking met partners. Verder zal Allévo een aanbod beschikbaar moeten hebben dat past bij de vraagontwikkeling van de (potentiële) bewoners/cliënten wat ook nog geleverd kan worden tegen een passend tarief vanuit de financiers. Daarbij moet naast de vraagontwikkeling ook gekeken worden naar de kostenontwikkelingen in de markt (prijsstijgingen, inflatie enz).

Voor de financiering van investeringen gebruikt Allévo eigen geld en extern verstrekte leningen. Om te blijven voldoen aan de bankconvenanten behorende bij de leningen is een positief genormaliseerd resultaat vereist. Een stelsel van interne besturings- en beheersingsmaatregelen binnen Allévo is er op gericht om het benodigde resultaat te behalen en waar nodig bij te sturen. Dit betreft onder andere duurzame reductie van het ziekteverzuim en strakke sturing op financiële resultaten. Maar verder moet in ogenschouw genomen worden dat een stijging van de rentevoet additionele kapitaallasten kan veroorzaken. Waardoor de toegang tot de kapitaalmarkt moeilijker zal worden. Allévo handelt niet in financiële derivaten.

Tot slot is er rekening gehouden met een tweetal CAO verhogingen in 2024 voor de lonen. Indien een eventuele aanvullende CAO stijgingen van de lonen zou ontstaan zal er met zorgfinanciers gesproken moeten worden over verhoging van de tarieven om de stijgende kosten te dekken.

5.3 Boekjaar 2024

Vooruitkijkend naar 2024 is er een ontwikkeling in 2023 ingezet welke de Allévo organisatie klaar voor de toekomst moest maken. Dit betekent dat de diverse uitgangspunten die in 2023 zijn bevestigd, ook onderdeel van het standaard beleid voor 2024 alsook de begroting 2024. Aanvullend is voor 2024 ruimte in de begroting gecreëerd voor onderwerpen en investeringen die extra de aandacht krijgen. De onderwerpen met extra aandacht (of investeringen) zijn onder andere gericht op: het binden en boeien van bestaande en nieuwe medewerkers, het reduceren van verzuim en de doorontwikkeling van ons zorgaanbod. Immers warme en liefdevolle zorg bieden, betekent ook een warme maar zakelijke bedrijfsvoering die daarop aansluit. Verder is er in de begroting van 2024 rekening gehouden met een (in vergelijking met de branche) beperkte ruimte voor innovaties en onvoorziene omstandigheden. Voor 2024 zijn de belangrijkste keuzes en investeringen gericht op een borging en doorontwikkeling van de stabiele Allévo basis, met onderstaande begroting.

Daarbij kan worden opgemerkt dat voor investeringen uitvoering met het uitgangspunt 'voorzichtigheid' worden benaderd omdat Allévo daartoe eigen middelen inzet. Er wordt dus niet voor gekozen om daartoe extra externe middelen aan te trekken. Allévo wil aanvullend op lange termijn groeien naar een bestendig rendement van 2%,. Door bezuinigingen in WMO en WLZ is er een resultaat van 0.8% begroot voor 2024.

	Onderdeel	2024 (x1.000)
Baten	WLZ	€ 36.282
	WMO	€ 8.464
	ZVW	€ 18.011
	Overig	€ 3.224
	TOTAAL	€ 65.981
Lasten	Personeelskosten	€ 52.571
	Materiële kosten	€ 9.258
	Kapitaallasten	€ 3.649
	TOTAAL	€ 65.478
Resultaat		+ € 503



Verslag interne toezichthouder 2023

Raad van toezicht Allévo

Inhoud

1.	Voorwoord	3
2.	Scope en verdeling van de verantwoordelijkheden	3
3.	Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht.....	6
4.	Reflectie vanuit de toezichhoudende rol.....	9
5.	Reflectie vanuit de rol als strategische partner	11
6.	Reflectie vanuit de rol als werkgever	12
7.	Reflectie vanuit de rol als ambassadeur.....	13
8.	Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht.....	13

1. Voorwoord

Reeds vele jaren verantwoordt de raad van toezicht van Allévo zich over haar taakinvulling door middel van een verantwoording over het eigen handelen in het reguliere jaarverslag van de organisatie Allévo. Sinds het boekjaar 2022 wordt deze verantwoording gedaan middels een afzonderlijke verslaglegging op basis van de ‘Regeling openbare jaarverantwoording WMG’, te weten door middel van het ‘Verslag interne toezichthouder Allévo. Hierdoor wordt de onafhankelijke positie onderstreept.

Met de voor u liggende verantwoording wil de raad van toezicht van Allévo voldoen aan de bepalingen uit de eerder genoemde regelgeving, in het bijzonder over hoe invulling is gegeven aan de toezichthoudende verantwoordelijkheden gericht op de algemene of dagelijkse leiding van Allévo en de algemene gang van zaken binnen de organisatie. Het uitgangspunt voor de raad van toezicht is het hierbij rekening houden met verschillende belangen (vanuit maatschappelijke opgaven, de centrale positie van de cliënten/bewoners en de eigen zorgorganisatie).

Naast de verplichting tot verslaglegging (artikel 3 van de Wet toetreding zorgaanbieders) zijn er geen bepalingen opgenomen over hoe deze verslaglegging vormgegeven moet worden. Met als basis de ‘Governance Code Zorg 2022’ is dit verslag ook dit jaar weer zo veel mogelijk gebaseerd op de structuur van de “handreiking verslag interne toezichthouder” (2023, NVTZ).

2. Scope en verdeling van de verantwoordelijkheden

De raad van toezicht van Allévo is verantwoordelijk voor het toezicht op de gehele ‘Stichting Allévo’ zoals in de per 31-12-2023 actuele statuten beschreven staat (versie: 30-12-2020) en als stichting is vastgelegd in het register van de Kamer van Koophandel met nummer: 22054145. Het intern toezicht raakte echter ook deelnemingen waarin Allévo via kapitaaldeelname en/of zeggenschapsrelaties participeert. Dit zijn voor 2023:

Nr	Omschrijving
1	Zeeuwse Zorgmensen
2	Zeeuwse Zorgschakels

Conform de statuten (en de daarop gebaseerde reglementen voor de raad van toezicht en de verschillend commissies) bestaat de raad van toezicht van Allévo uit minimaal 3 en maximaal 7 natuurlijke personen. Op 31-12-2023 was de onderstaande samenstelling actueel, waarbij wordt opgemerkt dat er in 2023 één lid binnen de raad van toezicht is afgetreden maar nog niet vervangen kon worden in 2023.

Naam lid	Functie in de raad van toezicht	Nevenfuncties
drs. H.A. van Eck	- Voorzitter - Voorzitter agendacommissie - Lid remuneratiecommissie	- Eigenaar, CarpeNexus, 's-Hertogenbosch; - Regioambassadeur, NVTZ, Noord-Brabant; - Lid, Raad van toezicht Dianet, Utrecht; - Associate partner, Kasius & Partners, Houten; - Arbiter, Stichting Scheidsgerecht Gezondheidszorg, Haarlem; - Lid, Raad van toezicht Samergo (voorheen ZorgImpuls), Rotterdam; - Voorzitter, Raad van toezicht Zuidwester, Middelharnis; - Mediator, MfN-registermediator.
drs. M. van Oort (lid tot 1-12-2023)	- Lid - Lid commissie kwaliteit & veiligheid - Vertegenwoordiger raad van toezicht voor cliëntenraad - Benoeming op voordracht cliëntenraad	Bestuurssecretaris ZRTI
prof. dr. L.P. de Witte	- Lid - Voorzitter commissie kwaliteit & veiligheid - Voorzitter remuneratiecommissie - Vertegenwoordiger raad van toezicht voor cliëntenraad	- Lector, Haagse Hogeschool, Den Haag; - Lid, Raad van toezicht Stichting Gehandicaptenzorg Limburg, Sittard.
drs. M.E.J. Derks RC	- Vicevoorzitter - Voorzitter auditcommissie - Vertegenwoordiger raad van toezicht voor ondernemingsraad	Manager zorg & bedrijfsvoering, Elisabeth TweeSteden Ziekenhuis, Tilburg.
drs. C.P. Broeren	- Lid - Lid auditcommissie - Vertegenwoordiger raad van toezicht voor ondernemingsraad	- Vicevoorzitter, Raad van toezicht Emergis Goes (tot 01-04-2023); - CFO, Verbrugge International BV, Terneuzen; - Enig aandeelhouder/bestuurder, Geesch Holding BV, Goes; - Lid, Raad van toezicht Gro-Up, Berkel en Rodenrijs; - Board Member, Beaureale Investments France, Frankrijk.

Conform artikel 7.2 van het reglement van de raad van toezicht heeft mevrouw M. van Oort per 1 december 2023 formeel afscheid genomen van de raad van toezicht van Allévo. Gezien de benoeming ‘op voordracht van de cliëntenraad’ is voorafgaand aan dit besluit contact geweest met de centrale cliëntenraad van Allévo. Na bespreking in haar vergadering van december 2023 heeft de raad van toezicht, conform het bepaalde in artikel 5 en 6 van het reglement van de raad van toezicht, het proces om tot werving en selectie van een nieuw lid raad van toezicht opgestart. Onderdeel daarvan is afstemming met de cliëntenraad en ondernemingsraad, het vaststellen, na advisering, van een profielschets (bestaande uit een algemeen en specifiek deel alsook met oog voor de samenstelling), de planning voor een openbare procedure en afspraken over de betrokkenheid van de cliëntenraad. Onderstaande rooster van aftreden is actueel per 31-12-2023.

Naam lid (datum toetreding)	< 4 jaar	2023	2024	2025	2026	2027
drs. H.A. van Eck (1 ^e termijn per 30-11-2020)			30-11-2024			
drs. M. van Oort (1 ^e termijn per 01-11-2022)	01-12-2023					
prof. dr. L.P. de Witte (1 ^e termijn per 30-11-2020)			30-11-2024			
drs. M.E.J. Derks RC (1 ^e termijn per 15-10-2021)				15-10-2025		
drs. C.P. Broeren (1 ^e termijn per 15-12-2021)				15-12-2025		

De raad van toezicht concludeert dat er in de afgelopen drie jaar een volledig nieuwe raad van toezicht is aangetreden. Gedurende deze periode zijn er tevens twee wervings- en selectietrajecten geïnitieerd en/of uitgevoerd. Ondanks deze wisselingen heeft de raad van toezicht al die jaren passend bij haar verantwoordelijkheden kunnen functioneren en de continuïteit kunnen garanderen. Gestreefd wordt om gedurende 2024 de gewenste omvang (en daaraan gekoppelde vertegenwoordiging) weer te kunnen gaan waarborgen.

De voorzitter en de leden van de raad van toezicht ontvangen vanuit stichting Allévo een bezoldiging op basis van een ‘klasse IV’ indeling binnen de Wet Normering Topinkomens. Daarop is een aanvullende eigen matiging van toepassing onder het NVTZ-advies. Deze wordt jaarlijks opnieuw bepaald en vastgesteld. Voor meer informatie verwijzen zij naar de jaarrekening van stichting Allévo.

3. Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

Zoals uit het voorliggende hoofdstuk kan worden opgemaakt heeft de raad van toezicht van Allévo meerdere commissies, te weten: commissie kwaliteit & veiligheid, audit commissie, remuneratiecommissie en de agendacommissie. Het functioneren van de raad van toezicht en haar commissies is vastgelegd in de verschillende commissie reglementen en/of het reglement van de raad van toezicht.

Gezien de nieuwe Governance code Zorg 2022 zijn in het jaar 2022 de commissie reglementen en het informatie protocol geëvalueerd. Het 'reglement raad van toezicht' en het 'reglement raad van bestuur' zijn in 2023 geëvalueerd en zijn bijgesteld vastgesteld. Tevens heeft in 2023 een evaluatie van de 'Allévo statuten' plaatsgevonden welke na vaststelling door de raad van toezicht in 2023 per 15-01-2024 middels notariële interventie actueel zijn geworden. Belangrijk om te vermelden is dat voor het 'regelement raad van toezicht', het 'regelement raad van bestuur' als ook voor de 'Allévo statuten' als inhoudelijke basis de model reglementen en model statuten die beschikbaar zijn via de NVTZ zijn gebruikt.

Onderstaand treft u voor de raad van toezicht en per commissie een overzicht aan van het aantal vergaderingen in 2023, eventuele gasten en de belangrijkste onderwerpen die besproken zijn.

Raad van toezicht	
Aantal vergaderingen	Vijf keer (met aanwezigheid bestuurder), voorafgaand door een half uur vooroverleg zonder bestuurder.
Gasten	Manager HR a.i., manager F&C, bestuurssecretaris en accountant.
Toelichting onderwerpen	Gedurende de vergaderingen van de raad van toezicht onderling en met de raad van bestuur, intensief gesproken over de ontwikkeling van de organisatie in relatie tot de focus op de kwaliteit van zorg en het financieel rendement. Dit heeft geleid het verder borgen van de maatregelen uit 2022, het updaten van belangrijke procedures en reglementen, afstemming en reflectie op beleidsontwikkelingen en impact hebbende trajecten. Ook is gesproken over de toezichthoudende rol in samenwerkingsverbanden, de positie van Allévo in samenwerkingsverbanden en het aanbod van Allévo in relatie tot haar missie, visie en ambities.

Agendacommissie	
Aantal vergaderingen	Vijf keer
Gasten	Geen
Toelichting onderwerpen	Gedurende de agendabesprekingen heeft de commissie met de raad van bestuur de agenda voor de raad van toezicht besproken en opgesteld. Verder is (vanuit de adviesrol) er intensief gesproken over de ontwikkeling van de organisatie, de kwaliteit van zorg en het financieel rendement.

Commissie kwaliteit en veiligheid	
Aantal vergaderingen	Vijf keer
Gasten	Medewerkers werkzaam binnen de thuisbegeleiding, medewerkers werkzaam binnen diëtiëk en twee intramuraal werkende kwaliteitsverpleegkundigen. Locatiebezoek: Hollandiaplein en In 't Opper.
Toelichting onderwerpen	Gedurende de vergaderingen van de commissie kwaliteit en veiligheid is gesproken over de kwartaalrapportages kwaliteit en veiligheid, de (ISO) certificering, het nieuwe documentmanagement systeem, het nieuwe meldsysteem voor incidenten, de Wet zorg en dwang, de ontwikkeling IZA fonds wijkverpleging en verschillende (technische)innovaties en de ontwikkelingen. Bij de gesprekken met de medewerkers (werkbezoeken) is naast het vergroten van het inzicht in de verschillende vormen van dienst en zorgverlening van Allévo ook expliciet aandacht besteed aan de nieuwe functie van kwaliteitsverpleegkundige en haar rol in de organisatie.

Auditcommissie	
Aantal vergaderingen	Vijf keer
Gasten	Bestuurssecretaris
Toelichting onderwerpen	De auditcommissie is regulier vijf keer bij elkaar gekomen. Belangrijke thema's die besproken zijn: de financiële situatie van Allévo en de resultaatsontwikkeling, de samenwerking met de verschillende bij Allévo betrokken banken en verzekeraars, ICT ontwikkelingen, risicomangement, managementletter, voortgang AO/IC, ontwikkelingen op het gebied van de informatiebeveiliging, de meerjaren- en liquiditeitsprognose, de ontwikkelingen van het vastgoed en de contacten en afstemming met de externe stakeholders.

Remuneratiecommissie	
Aantal vergaderingen	Eén keer
Gasten	Raad van bestuur
Toelichting onderwerpen	De remuneratiecommissie heeft in 2023 naast het opvolgen van het functioneren, beoordelen en belonen van de raad van bestuur ook een doorlopende rol gehad in de opvolging van de samenwerking tussen de raad van bestuur en de raad van toezicht. De commissie heeft daarbij bijzondere aandacht gegeven aan het verder borgen en ontwikkelen van de ondertussen geïmplementeerde managementstructuur, verdere professionalisering met doorlopende aandacht voor het terug dringen van ziekteverzuim. Als vervolg op de periodieke zelfevaluatie van de raad van toezicht is samenwerking in de raad van toezicht doorlopend evaluerend onderwerp van gesprek en is in 2023 vorm gegeven en deelgenomen aan het interne stakeholdersoverleg.

Op basis van voorbereiding en verdieping is binnen de commissies een extra basis gelegd voor een goede bespreking van de verschillende onderwerpen voor de raad van toezicht vergadering. Uiteindelijk heeft dit er in geresulteerd dat “beeldvormend, oordeelsvormend en controlerend” over negen geclusterde onderwerpen gesproken is (zie onder). Dit zijn onderwerpen die vanuit de strategie en de toezichtvisie nadrukkelijk in de

aandacht kwamen, alsook waarbij in voorkomende gevallen (bestuurlijke) dilemma's actueel in (konden) zijn. In alle gevallen is daartoe gebruik gemaakt van de afspraken uit het informatieprotocol zodat de raad van toezicht passende informatie verkreeg. De vaste structuur aan maandrappontages, kwartaalrapportages en het bestuursverslag zijn primaire onderleggers geweest op basis waarvan aanvullende informatie gevraagd en gedeeld werd. Gedurende het gehele jaar werd daarbij ook op eigen initiatief van raad van toezichtleden kennis of ervaringen toegevoegd. Proactief werden daartoe door de organisatie nieuwsbrieven en informatiemailings aan de raad van toezicht aangeboden. De belangrijkste onderwerpen die "besluitvormend, instemming en goedkeuring" behoeften zijn voor 2023 onderstaand tevens weergegeven.

Beeldvormend, oordeelsvormend en controlerend	
1	Cyclisch opvolgen van het kwaliteitsbeleid, kwartaalrapportages kwaliteit en veiligheid, kwaliteitsjaarverslag 2022, monitoring en ontwikkelmogelijkheden, eventuele calamiteiten/incidenten en certificering
2	Organisatie ontwikkelingen, onder andere op het gebied van verzuim, personele ontwikkelingen en de leidinggevende structuur binnen Allévo
3	Cyclische aandacht voor de contractering, financiële ontwikkelingen en realisatie binnen Allévo en in de zorg in het algemeen
4	Ontwikkelingen binnen de zorg met bijzondere aandacht voor het werkgebied van Allévo
5	Samenwerking in de regio onder andere binnen de VVT en de ontwikkeling binnen 'De Zeeuwse verbinding' en 'De Zeeuwse Zorgcoalitie' alsook met gemeenten
6	ICT en digitalisering en de actuele overgang naar een nieuwe werkomgeving binnen Allévo
7	Risico onderkenning en analyse voor Allévo en bijbehorende risicobeleid van Allévo
8	Proces en resultaat nieuwe kernwaarden, missie en visie Allévo
9	Ontwikkeling en wensen toezichtvisie

Besluitvormend, instemming en goedkeuring		
Jaarrekening 2022	Goedkeuring	Mei
Bestuursverslag 2022	Goedkeuring	Mei
Verslag intern toezichthouder 2022	Goedkeuring	Mei
Nieuwe statuten voor Allévo	Goedkeuring	Juli
Voornemen verkenning samenwerking met Zorggroep Ter Weel	Goedkeuring	Juli
Vergaderschema 2024	Vaststelling	Oktober
Procuratieregeling Allévo	Goedkeuring	Oktober
Reglement raad van toezicht	Vaststelling	Oktober
Aftreden lid raad van toezicht en profiel lid raad van toezicht voor werving en selectie	Vaststellen	December
Reglementen raad van bestuur	Goedkeuring	December
Jaarplan en begroting 2024	Goedkeuring	December
Indeling commissies raad van toezicht 2024;	Vaststelling	December
Indexering salariering raad van bestuur en honorering raad van toezicht Allévo 2024	Vaststelling	December

Deelname Allévo aan samenwerking in de Zeeuwse Zorgcentrale	Goedkeuring	December
---	-------------	----------

4. Reflectie vanuit de toezichthoudende rol

De raad van toezicht houdt toezicht op de hoofdlijnen van het beleid en de algemene gang van zaken binnen Allévo. Zij toetst of de raad van bestuur bij de besluitvorming oog houdt voor het organisatiebelang in relatie tot de maatschappelijke functie van de organisatie en of er sprake is van evenwichtige afwegingen van de belangen van iedereen die bij Allévo betrokken is. De raad van toezicht onderhield mede daartoe ook in 2023 contacten met de centrale cliëntenraad en ondernemingsraad van Allévo en gaf gevraagd en ongevraagd advies aan de raad van bestuur. De basis daartoe was de Governancecode. Op basis van de twee interne stakeholdersoverleggen 2023 en de voortschrijdende ontwikkeling van de eigen rol van de raad van toezicht zal in 2024 de nu actuele toezichtvisie voor de raad van toezicht van Allévo geëvalueerd worden.

Toezichtvisie raad van toezicht Allévo	
Doel	De raad van toezicht ziet erop toe dat Allévo haar maatschappelijke doelstelling realiseert en de goede toekomstbestendige keuzes maakt, binnen de gestelde financiële kaders, waarbij de positie van de cliënt centraal staat. Alle in aanmerking komende belangen zijn zorgvuldig en evenwichtig in beeld gebracht.
Onafhankelijk	De raad van toezicht is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, de bestuurder en welk deelbelang dan ook, onafhankelijk en objectief kritisch kunnen opereren. Zij zijn geen vertegenwoordiger van enige interne of externe partij van Allévo. De leden van de raad van toezicht handelen zonder last of ruggespraak.
Focus	De raad van toezicht bepaalt zijn eigen agenda. De raad van toezicht beziet in samenwerking met de bestuurder wat in het zorgveld met betrekking tot de aanpak van de zorg, de rol en positionering is van Allévo. Hierbij zijn de kansen en bedreigingen voor de continuïteit van Allévo en de zorg voor haar cliënten in beeld gebracht.

De raad van toezicht van Allévo is op basis van haar visie van mening dat zij toezichthouder is op de kwaliteit en continuïteit van Allévo. Hierbij wordt zowel de kwaliteit van de zorg en/of dienstverlening (“goede zorg”) alsook de randvoorwaarden, (wettelijke)kaders en financiële bedrijfsvoering van Allévo bedoeld. Geconstateerd kan worden dat ook in 2023 dit zowel operationeel, tactisch alsook strategische keuzes (positionering, samenwerking, toekomst) in zich had. De actuele statuten van Allévo en reglementen van de raad van toezicht en de raad van bestuur kaderen daarbij de eigenstandige verantwoordelijkheid voor de organisatie alsook de taken en bevoegdheden.

De raad van toezicht constateert dat er voor 2023 door Allévo een jaarplan en begroting opgesteld was welke, met de goedkeuring door de raad van toezicht, invulling en concretisering gaf aan het meerjarenbeleid van Allévo 2019 – 2024. Conform de vooraf bepaalde planning is de raad van toezicht door de raad van bestuur voorzien van de financiële maandrapportages, kwartaalrapportage kwaliteit & veiligheid en het bestuursverslag. Deze drie documenten zijn voor de raad van toezicht informatie fundamentele om toezicht te kunnen houden op de planning & control cyclus van Allévo. Voorafgaand aan de bespreking van deze documenten binnen de vergadering van de raad van toezicht werden de maandrapportages en de kwartaalrapportages kwaliteit & veiligheid dan ook inhoudelijk besproken en geanalyseerd in respectievelijk de auditcommissie en de commissie

kwaliteit en veiligheid. Het bestuursverslag werd zonder voorbespreking in een commissie in de raad van toezicht besproken en gaf daarbij inzicht in de geplande en actuele tactische en strategische ontwikkelingen in en rond Allévo.

Met de begroting en het jaarplan 2023, gebaseerd op de (herstel-)maatregelen uit 2022 en rekening houdend met onder andere prijs- en loonontwikkelingen die aangekondigd waren, werd door de raad van toezicht een gestructureerd begin van het jaar 2023 geconstateerd. Het werd al snel duidelijk dat het gekozen beleid nodig was om, zowel op inhoudelijk als financieel gebied, stabiele resultaten te kunnen bereiken. De beoogde aanpak werd dan ook als passend betiteld. Geconstateerd moest echter ook worden dat door het jaar heen expliciet zichtbaar werd, dat de goede basis van dit beleid ook een zekere kwetsbaarheid in zich had voor onverwachte ontwikkelingen, tegenvallende personele lasten (door bijvoorbeeld een hoger ziekteverzuim) en mogelijk beperkt ruimte gaf voor innovatie, zorgaanbod ontwikkeling en (organisatie-)innovatie. Desondanks moet geconstateerd worden dat Allévo doorlopend en in toenemende mate participeert in meerdere (innovatieve) ontwikkelingen. Dit alles aangevuld met de constatering dat de waardering van cliënten, bewoners en de certificering opnieuw lieten zien dat Allévo passende en goede zorg- en dienstverlening biedt. Juist door dit aanwezige evenwicht heeft de raad van toezicht in 2023 extra respect voor het werk van de Allévo medewerkers gekregen en onderschrijft de (nieuwe) ambities die de organisatie heeft. De raad van toezicht heeft daarnaast in 2023 expliciet oog gehad voor de relatie met financiers en banken en de mogelijkheden voor Allévo om de ontwikkelruimte te vergroten. De raad van toezicht constateert dat het werken met de ‘nieuwe werkelijkheid’ een uitdaging is die door de organisatie en de medewerkers vooruitkijkend is opgepakt. De raad van toezicht constateert dan ook dat de planning & controle cyclus effectief heeft gewerkt in 2023.

De raad van toezicht heeft gedurende 2023 contact gehad met de accountant als het gaat om de jaarstukken 2023 en bij de interim controle 2023. In alle gevallen is de samenwerking als constructief te beschrijven en is, passend bij de eigen rol, geen actieve interventie of bevraging van de accountant nodig geweest door de raad van toezicht. Ondanks dat er geconstateerd moet worden dat het binnen Allévo op sommige onderwerpen nog meer tijd vraagt dan regulier, om een historische situatie totaal duidelijk te krijgen constateren zij dat dit steeds vlotter gaat en de historische kennis steeds beter beschikbaar is dan wel gevonden kan worden uit schriftelijke documentatie en het archief. Geconstateerd kan worden dat dit tot op heden nog niet heeft geresulteerd in het ontbreken van fundamentele of belangrijke kennis binnen de organisatie.

De raad van toezicht constateert verder dat er een grote diversiteit aan wet- en regelgeving is waaraan Allévo dient te voldoen. Het sturen op de kwaliteit van zorg zoals onder andere geborgd zit in de ‘kwaliteitswet zorginstellingen’ of in regelgeving van de IGJ is onder de aandacht van de raad van toezicht met de kwartaalrapportage kwaliteit en veiligheid. De raad van toezicht is van mening dat deze onderwerpen een voortdurende aandacht moeten hebben. Dit enerzijds vanwege de verplichting en de wens tot kwalitatief goede zorgverlening door Allévo, maar anderzijds ook om met elkaar het gesprek te kunnen hebben over de impact en de administratieve last die dergelijke wet- en regelgeving in voorkomende gevallen veroorzaakt. Het is dan ook passend dat door middel van de managementreview 2023 en het doorontwikkelde risicobeleid, door het bestuur van Allévo is gehandeld. De raad van toezicht heeft daar in haar vergaderingen ook kennis van kunnen nemen.

De raad van toezicht heeft verder geconstateerd dat de ontwikkelingen van het zorgstelsel en de bijbehorende (veranderende) financiële-, juridische en administratieve wetgeving van aanzienlijke impact was en zal worden op Allévo. Een doorlopende reflectie op de maandrapportage en het bestuursverslag, alsook het inhoudelijk

opvolgen van stelsel ontwikkelingen vraagt dan ook blijvend de aandacht. De WOZO en IZA ontwikkelingen zijn daarbij van specifiek belang geweest in 2023. Het is duidelijk gebleken dat Allévo haar verantwoordelijkheden daartoe ook in 2023 heeft genomen en zo optimaal heeft geprobeerd bij de ontwikkelingen aan te sluiten. Voorbeelden daarvan zijn de verschillende subsidies, (gezamenlijke) IZA wijkfonds aanvragen en de positie die de bestuurder in het netwerk heeft ingenomen.

Tot slot kan de raad van toezicht constateren dat over boekjaar 2023 de verantwoording passend bij de regelgeving is uitgevoerd en vorm is gegeven. De raad van toezicht is dan ook van mening dat zowel het bestuursverslag 2023 als de jaarrekening 2023 een getrouw beeld geeft van de over 2023 actuele werkelijkheid.

5. Reflectie vanuit de rol als strategische partner

De raad van toezicht van Allévo beschrijft haar eigen rol als strategische partner van de raad van bestuur als volgt: “De raad van toezicht is adviseur en sparringpartner van de bestuurder, onder meer wat betreft de strategische positionering van Allévo, de organisatievernieuwing, vernieuwing van de dienstverlening, de continuïteit en toekomstbestendigheid van Allévo en de samenwerking met (keten)partners”.

Vanuit deze rol is er in 2023 regelmatig overleg geweest tussen de raad van bestuur en de raad van toezicht (als geheel in de raad van toezicht en/of binnen de commissies). De besprekingen gingen over verschillende onderwerpen waarvan de financiële voortgang, de invulling kwetsbare en/of belangrijke (top-)functies, het initiatief tot samenwerking binnen een Zeeuwse zorgcentrale, het ontwikkelen van een herziene vastgoedstrategie, de samenwerking met de gemeente Schouwen-Duiveland voor een GOO (tijdelijke huisvesting Oekraïense ontheemden) en de regionale samenwerkingsverbanden (waaronder de Zeeuwse Zorg Coalitie en Zorg in Balans) expliciet genoemd kunnen worden.

In alle gevallen was in 2023 een structuur van de samenwerking actueel waarin de raad van bestuur, de raad van toezicht informeerde over de actuele ontwikkelingen nadat er een eerste verkenning had plaatsgevonden door de raad van bestuur. Op dat moment werd de raad van toezicht om advies gevraagd met een houding die uitnodigde tot kritische reflectie, een eigen mening of bevestiging. In deze fase was het hebben of verkrijgen van een gemeenschappelijk kader en bijbehorende uitgangspunten, het streven. Afhankelijk van het onderwerp waren vervolg analyses en het verkennen van strategische opties noodzakelijke voorwaarden om tot een opvolgend moment van advies of sparring te komen. De twee dagdelen die in 2023 zijn georganiseerd waarbij de raad van toezicht op locaties op werkbezoek is geweest en nadrukkelijk kennis heeft kunnen maken met het managementteam en het werk wat Allévo allemaal doet, heeft het wederzijds beeld, referentiekader en inzicht aanzienlijk vergroot.

Conform gemaakte afspraken werd in 2023 tussentijds door middel van externe of interne nieuwsbrieven ontwikkelingen informatief en in volledige openheid gedeeld met de raad van toezicht. Uiteindelijk werden op basis van deze werkmethode strategische keuzes genomen en kan gesteld worden dat daarbij de speerpunten waren: warme en liefdevolle zorg, warme zakelijkheid, verdere digitalisering, regionale samenwerking, strategisch vastgoedbeleid, financiële stabiliteit, financiële toekomstbestendigheid en arbeidsmarkt problematiek. De raad van toezicht constateert dat dit in lijn is met het lopende beleid en het actuele strategische meerjarenbeleid. Het door Allévo doorlopen traject (en de betrokkenheid van de raad van toezicht daarin) om tot

nieuwe kernwaarden, missie en visie te komen is een expliciete weerslag geweest van hoe de raad van bestuur en de raad van toezicht haar rollen invult en samenwerkt.

6. Reflectie vanuit de rol als werkgever

De raad van toezicht van Allévo beschrijft haar eigen rol als werkgever als volgt: “De raad van toezicht is de werkgever van de bestuurder van stichting Allévo. De raad van toezicht zorgt ervoor dat de bestuurder geschikt is en blijft voor het besturen van Allévo”.

Voor de rol als werkgever heeft de raad van toezicht, los van de totale verantwoordelijkheid voor de raad van toezicht, de remuneratiecommissie reglementair taken en bevoegdheden gegeven. De remuneratiecommissie had daarbij (conform artikel 2 van het reglement van de remuneratiecommissie) het doel “het voorbereiden van de besluitvorming voor het doen van voorstellen en aanbevelingen inzake honorering, alsmede procedures voor benoemingen en functioneren van de raad van bestuur en van de raad van toezicht”.

In lijn met artikel drie uit het reglement van de remuneratiecommissie is ook in 2023 het functioneren van de raad van bestuur beoordeeld op basis van het voor de functie vastgestelde profiel. In het in 2023 gevoerde functioneringsgesprek is dit verder geobjectiveerd. Daarbij was tevens een uitgangspunt dat het werken met een éénhoofdige raad van bestuur het noodzakelijk maakt om veel taken te delegeren aan een krachtig samengesteld managementteam, dat de dagelijkse aansturing van de bedrijfsprocessen bewaakt en verantwoordelijkheid draagt voor de kwaliteit van de dienstverlening. De raad van toezicht heeft de raad van bestuur de ruimte gegund om in een spannende arbeidsmarkt te komen tot een passend samengesteld managementteam ook in eventuele samenwerking of afstemming met andere (zorg-)organisaties. Ook heeft de raad van toezicht erop toegezien dat de raad van bestuur onderdeel was van de externe strategische netwerken. Het is voor de raad van toezicht expliciet gebleken dat als gevolg van het uitvoeren van deze externe taken door de raad van bestuur, mede richting is gegeven aan interne beleidsontwikkeling. Het door de raad van bestuur in 2023 onderhouden certificaat als geaccrediteerde bestuurder in de zorg, getuigt daar eveneens van.

Gedurende het jaar 2023 werd, aanvullend op basis van het schriftelijke bestuursverslag, de raad van toezicht geïnformeerd over actuele ontwikkelingen in en rondom Allévo. Zo ontstond tevens de mogelijkheid voor de raad van toezicht om inzage te krijgen in de dagelijkse en algemene leiding die de raad van bestuur aan Allévo gaf.

Als vervolg op de door de raad van toezicht in 2022 uitgevoerde evaluatie, reflectie en visieontwikkelingsbijeenkomst, is in 2023 op basis van de ‘actiepunten’ gewerkt aan de vastgestelde evaluatiepunten. Hierdoor is de afstemming verder doorontwikkeld en zijn wederzijdse verwachtingen verder gericht en onderstreept of voorzien van verwachtingen naar de toekomst toe. Voor de bezoldiging van de raad van bestuur is in 2023 gehandeld in lijn met de structuurafspraken over 2022, welke na voorbereiding door de remuneratiecommissie door de raad van toezicht zijn vastgesteld. Aanvullend kan gemeld worden dat geconstateerd is dat de raad van bestuur geen onrechtmatige onkosten heeft gedeclareerd. Voor verdere informatie verwijzen wij naar de jaarrekening en de daarin opgenomen (WNT-) bepalingen.

7. Reflectie vanuit de rol als ambassadeur

In de rol van ambassadeur focust de raad van toezicht van Allévo zich zowel op de “interne en externe stakeholders”. Het reglement raad van toezicht geeft daartoe in artikel 10 nadere duiding van hoe hieraan vorm wordt gegeven.

Zo is ook in 2023 invulling gegeven aan de afspraak dat een delegatie van de raad van toezicht minstens tweemaal per jaar overleg heeft met de ondernemingsraad. Dit vond plaats in de aanwezigheid van de raad van bestuur. De bepaling dat een delegatie van de raad van toezicht minimaal éénmaal met de centrale cliëntenraad in gesprek gaat heeft door de ziekte en vertrek van het raad van toezicht lid op voordracht in 2023 niet plaatsgevonden. Verder heeft de raad van toezicht er in 2023 voor gekozen om in samenwerking actief kennis te maken met de ondernemingsraad, centrale cliëntenraad, managementteam en raad van bestuur in gezamenlijk thematische ‘interne stakeholdersbijeenkomsten’. Dit nog naast de eerder benoemde werkbezoeken aan het managementteam (exclusief de raad van bestuur) en Allévo locaties.

Als extern ambassadeur is de raad van toezicht in 2023 (in de vorm van een delegatie) actief geweest in netwerkbijeenkomsten en bijeenkomsten die passend zijn bij specifieke ontwikkelingen. Daarbij kan gedacht worden aan netwerkcontact met partners in de regio maar ook aan de netwerkbijeenkomst “Toezicht houden op netwerken en samenwerkingsverbanden” op 7 november 2023. De aldaar aanwezige raden van bestuur en raden van toezicht van de organisaties die aangesloten zijn bij Consortium Zorg in Balans, zijn met elkaar het gesprek aangegaan over innovatie en governance van integrale zorg, samenwerking in ketens en governance binnen netwerken. Dit alles op basis van een lezing door Prof. dr. Mirella Minkman. Geconstateerd kan worden dat de netwerkactiviteiten passend waren bij de uitdagingen waar, binnen Allévo, strategisch over gesproken wordt. De raad van toezicht is van mening dat ze open en zonder vooringenomenheid wil, kijken naar de relatie tussen de maatschappelijke situatie en de manier waarop Allévo de maatschappelijke doelstelling beantwoordt versus samenwerking en de eigen organisatie doelstelling en organisatiebelangen.

8. Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht

De Governancecode Zorg 2022 benadrukt het belang van de jaarlijkse zelfevaluatie. De praktische uitwerking van dit principe luidt: ‘De raad van toezicht evalueert zijn functioneren ten minste jaarlijks buiten de aanwezigheid van de raad van bestuur en zorgt voor vastlegging van de uitkomsten daarvan.’

In lijn met de Governancecode Zorg 2022 heeft de raad van toezicht van Allévo in juni 2022 een bijeenkomst gehad gericht op de ‘evaluatie, reflectie en visieontwikkeling’ van de raad van toezicht. Deze bijeenkomst was onder begeleiding van een externe begeleider die daartoe was ingehuurd. Volgend op de verslaglegging van deze bijeenkomst is er door de raad van toezicht een aantal actiepunten onderkend waarover vervolg afspraken zijn gemaakt, welke ook weer in de raad van toezicht zijn besproken en vastgesteld. Deze actiepunten hebben in 2023 een vervolg gehad gericht op: “contacten interne organisatie/interne stakeholders”, “vergaderorde” en “informatievoorziening”.

Enkele concrete activiteiten die zijn uitgevoerd in 2023 zijn:

- Netwerkbijeenkomst bezoeken;
- Interne stakeholders overleggen en werkbezoeken;
- Vergaderstructuur waarin reflectie en evaluatie structureel de aandacht had;
- Gedurende de vergadering bespreken en evalueren of alle noodzakelijke informatie beschikbaar was;
- Kennismaking en voorlichting door Allévo medewerkers.

Gezien de recente samenstelling van de raad van toezicht en de nog beperkte ervaring als lid raad van toezicht is er voor 2024 een wens uitgesproken voor aanvullende scholing vanuit de NVTZ. Verder is er eind 2023 bij de voorzitter een informeel treffen van de raad van toezicht geweest in het kader van teaming.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening 2023

1.1 Balans per 31 december 2023	1
1.2 Winst- en verliesrekening over 2023	3
1.3 Kasstroomoverzicht over 2023	4
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	18
1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	19
1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	20
1.10 Vaststelling en goedkeuring	29

Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	32
2.2 Nevenvestigingen	32
2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31 dec 23 €	31 dec 22 €
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1 Bedrijfsgebouwen en terreinen		30.995.239	32.191.024
2 Machines en installaties		9.380.336	9.692.134
3 Andere vaste bedrijfsmiddelen		3.025.417	3.496.500
4 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		186.323	0
Totaal materiële vaste activa		43.587.315	45.379.657
II Financiële vaste activa	2		
1 Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		30.800	30.800
2 Overige vorderingen		1.533.329	1.556.458
Totaal financiële vaste activa		1.564.129	1.587.258
B Vlottende activa			
I Voorraden	3	0	292.877
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	334.536	411.873
III Vorderingen			
1 Handelsdebiteuren		123.354	104.872
2 Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		188.178	224.390
3 Overige vorderingen	5	3.402.792	4.152.896
4 Overlopende activa	5	101.787	117.801
Totaal vorderingen		3.816.111	4.599.958
IV Liquide middelen	6	6.067.765	3.451.352
C Totaal activa		<u>55.369.856</u>	<u>55.722.975</u>

1.1 Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

PASSIVA	Ref.	31 dec 23	31 dec 22
		€	€
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		420	420
II Bestemmingsfonds		9.327.758	8.861.867
III Overige reserves		<u>1.506.331</u>	<u>1.491.682</u>
Totaal eigen vermogen		<u>10.834.508</u>	<u>10.353.969</u>
E Voorzieningen	8		
1 Overige voorzieningen		<u>1.730.016</u>	<u>1.729.126</u>
		<u>1.730.016</u>	<u>1.729.126</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
1 Schulden aan banken		<u>29.924.781</u>	<u>31.684.333</u>
		<u>29.924.781</u>	<u>31.684.333</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1 Schulden aan banken		1.398.162	1.577.768
2 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.045.070	584.230
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		831.849	825.134
4 Schulden ter zake pensioenen		963.619	968.207
5 Overige schulden	10	<u>8.641.851</u>	<u>8.000.208</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>12.880.551</u>	<u>11.955.547</u>
H Totaal activa		<u><u>55.369.856</u></u>	<u><u>55.722.975</u></u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		17.551.946	16.042.032
Wet langdurige zorg		33.920.288	30.063.316
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		629.570	841.078
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		198.178	213.789
Totaal		52.299.983	47.160.215
Opbrengsten Jeugdwet	15	29.499	47.988
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	8.213.366	8.364.711
Netto omzet		60.542.848	55.572.915
Overige bedrijfsopbrengsten	17	1.729.291	1.716.848
Som der bedrijfsopbrengsten		62.272.139	57.289.762
Bedrijfslasten			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	18	1.419.455	2.412.914
Lonen en salarissen	19	35.284.856	34.869.845
Sociale lasten	19	5.841.363	5.762.757
Pensioenlasten	19	2.833.401	2.917.712
Andere personeelskosten	19	3.420.118	2.536.284
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.314.997	1.926.195
Overige bedrijfskosten	21	10.196.023	8.985.934
Som der bedrijfslasten		61.310.214	59.411.640
Bedrijfsresultaat		961.925	-2.121.878
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-481.385	-484.177
Resultaat boekjaar		480.539	-2.606.055
Resultaatbestemming			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		2023	2022
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds (RAK)		465.891	-2.610.063
Overige reserves		14.648	4.008
		480.539	-2.606.055

1.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
<u>Bedrijfsresultaat</u>			961.925		-2.121.878
<u>Aanpassingen voor:</u>					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	2.314.997		1.926.195	
- mutaties voorzieningen	8	890		115.530	
- boekresultaten afstoting vaste activa	17	-180.791		0	
			2.135.096		2.041.725
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>					
- voorraden	3	292.877		140.506	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	77.337		-236.289	
- vorderingen	5	783.847		2.192.731	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	1.104.610		266.083	
			2.258.671		2.363.031
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.355.692		2.282.878
<u>Financiële baten en lasten</u>					
- betaalde interest	22	-486.499		-490.469	
			-486.499		-490.469
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.869.193		1.792.408
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-665.662		-2.881.364	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	346.927		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-318.735		-2.881.364
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-1.934.045		-1.539.887	
Kortlopend bankkrediet	11	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.934.045		-1.539.887
Mutatie geldmiddelen			2.616.413		-2.628.843
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	3.451.352		6.080.195	
Stand geldmiddelen per 31 december	6	6.067.765		3.451.352	
Mutatie geldmiddelen			2.616.413		-2.628.843

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens.

Stichting Allévo is statutair (en feitelijk) gevestigd te Goes, op het adres Hollandiaplein 1 en is geregistreerd onder KvK-nummer 22.05.41.45.

De belangrijkste activiteiten zijn zorg thuis, (zorg)diensten aan huis en wonen met zorg.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Allévo heeft te maken gehad met een aantal jaren waarin een negatief financieel resultaat werd behaald. Mede hierdoor is Allévo in die jaren niet in staat geweest om te voldoen aan de bankconvenanten. Door deze situatie is er al enkele jaren sprake van bijzonder beheer. Om de negatieve trend te doorbreken zijn er in 2022 een aantal herstelmaatregelen getroffen. Mede hierdoor heeft Allévo in 2023 een positief resultaat weten te behalen.

Voor de ING-bank betekent dit dat Allévo in 2023 aan het bankconvenant voldoet. Bij de Rabobank is dit niet het geval, maar zij hebben aangegeven dat zij vertrouwen hebben in het herstel en doordoor de ratioverplichting niet zullen handhaven.

Voor de toekomst betekent dit dat Allévo de resultaten strakker blijft monitoren. Daarnaast zijn reductie van het ziekteverzuim, de transitie van zorg naar welzijn en het uitbreiden van de VPT-zorg de speerpunten. Een en ander moet er in resulteren dat de resultaten een verdere positieve ontwikkeling zullen doormaken, waardoor het bijzonder beheer achterwege kan blijven.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Met betrekking tot de covid-compensatie is er omwille van een bepaalde mate van onzekerheid een behouden inschatting gemaakt van de daadwerkelijke compensatiebedragen.

Verbonden rechtspersonen

De volgende transactie met verbonden partijen heeft onder normale marktomstandigheden plaatsgevonden:

- het in 2016 verkrijgen van 20% van de aandelen van Zeeuwse Zorgmensen.

Allévo heeft de volgende stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- 20% aandeel in Zeeuwse Zorgmensen.

Gegevens verbonden partij:

- Naam en woonplaats: Zeeuwse Zorgmensen gevestigd te Middelburg
- Rechtsvorm: Besloten Vennootschap
- Kernactiviteiten: Zeeuwse Zorgmensen faciliteert op het gebied van 24/7 personele zorgdiensten

Daarnaast wordt als verbonden partij aangemerkt:

- Naam en woonplaats: Zeeuwse Zorgschakels gevestigd te Vlissingen
- Rechtsvorm: Stichting
- Kernactiviteiten: Zeeuwse Zorgschakels faciliteert op het gebied van casemanagement dementie

De transacties hebben onder normale marktomstandigheden plaatsgevonden.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting Allévo zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. 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 als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoordt 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 als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. Er wordt rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

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

Voor de toegepaste afschrijvingspercentages wordt verwezen naar hoofdstuk 1.6 mutatieoverzicht materiële vaste activa.

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € 0. Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 973.487. De rentevoet bedraagt 1,55% en 1,40%.

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.

Het verwerken van de kosten voor groot onderhoud geschiedt op basis van de componentenbenadering.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde winst- en verliesrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

Stichting Allévo heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023. De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO-methode. Met incourantheid is rekening gehouden. Hier is geen voorziening voor getroffen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Allévo handelt niet in derivaten. Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). 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.

Vorderingen op de gemeenten, samenwerkingsverbanden en zorgverzekeraars worden in 2023 afzonderlijk gepresenteerd.

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

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 3,16%. Vorig jaar bedroeg de disconteringsvoet 1,20%, hetgeen een minimaal financieel effect met zich mee brengt.

Voorziening langdurig zieken

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

In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding, uitgaande van beëindiging van het dienstverband na 2 jaar arbeidsongeschiktheid. Tegenover deze betaling staat een even grote vordering, welke afzonderlijk onder de vorderingen is opgenomen, uit hoofde van de wetswijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en wettelijke compensatie mogelijk maakt.

Voorziening 45-jaar in zorgdienst

De voorziening 45-jaar in zorgdienst is gevormd voor toekomstige betalingsverplichtingen voor medewerkers die langdurig zwaar werk hebben verricht in de zorgsector. De regeling vloeit voort uit de cao-VVT.

In de voorziening is rekening gehouden met medewerkers die potentieel in aanmerking voor deze regeling, waarbij een inschatting gemaakt is of zij daadwerkelijk van de regeling gebruik kunnen of gaan maken.

Het bedrag is tot stand gekomen door per betreffende medewerker een maandelijks gemaximeerde uitkering vast te stellen die gebaseerd op het laatstverdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband rekening houdend met de deeltijdfactor tot maximaal het bedrag van de geldende RVU-drempelvrijstelling (2024: € 2.182 per maand, 2023: € 2.037 per maand).

Schulden

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

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

worden aan dit boekjaar toegerekend.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden 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.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Allévo 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 Allévo. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Allévo 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. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De dekkingsgraad ultimo 2023 bedroeg 112,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125,0%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan eind 2032 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

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

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de winst- en verliesrekening gemaakt in de volgende segmenten: Publiek gefinancierde activiteiten en Privaat gefinancierde activiteiten. Bij de verdeling van de winst- en verliesrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van het interne kostprijsmodel.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31 dec 23</u>	<u>31 dec 22</u>
	€	€
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	45.379.657	44.227.394
Bij: investeringen	665.662	3.062.864
Af: afschrijvingen	2.291.868	1.910.601
Af: desinvesteringen	166.136	0
Boekwaarde per 31 december	<u>43.587.315</u>	<u>45.379.657</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

Een deel van de vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.8.

2. Financiële vaste activa

	<u>31 dec 23</u>	<u>31 dec 22</u>
	€	€
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	1.587.258	1.602.852
Disagio	0	0
Af: Afschrijvingen	23.129	15.594
Boekwaarde per 31 december	<u>1.564.129</u>	<u>1.587.258</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7. De overige deelnemingen betreft de participatie in Zeeuwse Zorgmensen, waarbij Allévo 20% van de aandelen heeft verworven. De waarborgsom betreft een storting ten behoeve van de nieuwbouw van de locatie Cornelia te Zierikzee.

De disagio is betaald ten behoeve van het aangaan van de BNG-lening die toeziet op de nieuwbouw van de locatie Zierik7.

3. Voorraden

Toelichting:

De voorraden hebben betrekking op de voorraad persoonlijke beschermingsmiddelen die zijn aangeschaft ten behoeve van een eventuele volgende golf van de corona-pandemie. Omdat de covid-pandemie inmiddels ruim achter ons ligt wordt de resterende courante voorraad aangewend voor regulier gebruik. Incourante artikelen zijn afgeboekt. Derhalve is er ultimo 2023 geen sprake meer van enige voorraad.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31 dec 23</u>	<u>31 dec 22</u>
	€	€
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	334.536	411.873
Totaal onderhanden werk	<u>334.536</u>	<u>411.873</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's betreft de in 2023 gestarte DBC's die op 31 december nog niet geheel waren afgerond. De in het boekjaar in de winst- en verliesrekening verwerkte opbrengst uit onderhanden trajecten bedraagt € 334.536 (2022: € 411.873)

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

5. Vorderingen

	31 dec 23	31 dec 22
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen u.h.v. verzekeraars, gemeenten en samenwerkingverbanden	2.164.308	2.681.670
Vordering u.h.v. financieringsverschil	17.737	152.821
Overige vorderingen	1.220.747	1.318.404
Totaal overige vorderingen	<u>3.402.792</u>	<u>4.152.896</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	101.787	117.801
Totaal overlopende activa	<u>101.787</u>	<u>117.801</u>

Toelichting:

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

Onder de overige vorderingen is een bedrag begrepen van € 192 begrepen inzake een onverschuldigde betaling van de bestuurder. Tevens is er onder de overige vorderingen een bedrag begrepen van € 152.821 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

Nog in tarieven te verrekenen financieringsoverschot

	2023	2022	2021	t/m 2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	152.821	0	0	152.821
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	17.737	0	0	0	17.737
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	249.055	0	0	249.055
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	-401.877	0	0	-401.877
	<u>17.737</u>	<u>-152.821</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-135.084</u>
Saldo per 31 december	<u>17.737</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.737</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	33.671.232	29.820.670
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	33.653.495	29.667.849
Totaal financieringsverschil	<u>17.737</u>	<u>152.821</u>

6. Liquide middelen

	31 dec 23	31 dec 22
	€	€
Bankrekeningen	6.059.118	3.448.249
Kassen	8.646	3.103
Totaal liquide middelen	<u>6.067.765</u>	<u>3.451.352</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31 dec 23	31 dec 22
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal		
Saldo per 1 januari	420	420
Resultaatbestemming	0	0
Saldo per 31 december	<u>420</u>	<u>420</u>
II Bestemmingsfonds (RAK)		
Saldo per 1 januari	8.861.867	11.471.930
Resultaatbestemming	465.891	-2.610.063
Saldo per 31 december	<u>9.327.758</u>	<u>8.861.867</u>
III Overige reserves		
Saldo per 1 januari	1.491.682	1.487.675
Resultaatbestemming	14.648	4.008
Saldo per 31 december	<u>1.506.331</u>	<u>1.491.682</u>
Totaal eigen vermogen	<u>10.834.508</u>	<u>10.353.969</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds betreft de reserve aanvaardbare kosten (RAK) die wordt gevormd op basis van toevoegingen of onttrekkingen die ontstaan als gevolg van exploitatieresultaten in enig jaar. Een positief saldo van de RAK wordt beschikbaar gehouden ten behoeve van de door de NZA-beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Dit zijn zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet Langdurige Zorg, de Zorgverzekeringswet, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en de Jeugdwet.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

8. Voorzieningen	Saldo per 1 jan 23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 dec 23
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
1. Overige voorzieningen					
Voorziening jubileumuitkeringen	201.000	19.623	44.623	0	176.000
Voorziening langdurig zieken	683.426	557.688	492.098	0	749.016
Voorziening 45-jaar in zorgdienst	844.700	80.517	120.217	0	805.000
Totaal voorzieningen	<u>1.729.126</u>	<u>657.828</u>	<u>656.938</u>	<u>0</u>	<u>1.730.016</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: **31 dec 23**
€

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	941.833
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	788.183
hiervan > 5 jaar	76.031

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd voor toekomstige betalingsverplichtingen die voortvloeien uit de verstreken diensttijd en is grotendeels langlopend van aard.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor toekomstige betalingsverplichtingen voor zieke medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening 45-jaar in zorgdienst is gevormd voor toekomstige betalingsverplichtingen voor medewerkers met die langdurig zwaar werk hebben verricht in de zorgsector. De regeling vloeit voort uit de cao-VVT.

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	31 dec 23	31 dec 22
	€	€
Schulden aan banken	29.924.781	31.684.333
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>29.924.781</u>	<u>31.684.333</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:	2023	2022
	€	€
Saldo per 1 januari	33.178.722	34.718.609
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.934.045	1.539.887
Saldo per 31 december	<u>31.244.677</u>	<u>33.178.722</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.319.897	1.494.390
Saldo langlopende schulden per 31 december	<u>29.924.781</u>	<u>31.684.333</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	1.319.897	1.494.390
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	29.924.781	31.684.333
hiervan > 5 jaar	25.914.764	25.988.571

Toelichting:

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar is verwerkt onder de kortlopende schulden.

Voor een overzicht van de langlopende schulden en de daarbijbehorende gestelde zekerheden wordt verwezen naar bijlage 1.8.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	31 dec 23	31 dec 22
	€	€
De specificatie overige schulden is als volgt:		
1. reservering vakantiegeld	1.664.505	1.607.418
2. reservering vakantiedagen en JUS	1.992.079	1.659.036
3. nog te betalen kosten	4.985.267	4.733.754
Totaal overige kortlopende schulden	8.641.851	8.000.207

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopend karakter.

De post crediteuren bestaat uit facturen die per balansdatum nog betaald moeten worden.

De schuld belastingen betreft de afdracht loonheffingen over december.

De post pensioenen betreft de nog af te dragen premie aan PFZW.

De post nog te betalen salarissen bestaat per balansdatum uit meeruren, ORT en reiskosten.

De aflossingsverplichting leningen betreft de aflossingsverplichting over de langlopende leningen in 2023.

De nog openstaande vakantie-uren zijn gewaardeerd tegen het uurloon per januari 2024.

Onder de nog te betalen kosten is een post opgenomen van € 560.000 met betrekking tot de sloop van de oudbouw van locatie Cornelia te Zierikzee. Hierbij is er sprake van een reservering als gevolg van een rechtsgeding. In verband hiermee is er tevens een post opgenomen voor de nog te realiseren grondruil à € 1.200.000.

11. 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. 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.

Reële waarde

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

1.5 Toelichting op de balans

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

Huur- en leaseverplichtingen

De huurverplichting voor het gebouw op de locatie Borrendamme loopt tot en met 2033 en bedraagt voor de gehele resterende looptijd € 5.817.000.

< 1 jaar	€ 627.000
1 t/m 5 jaar	€ 2.421.000
> 5 jaar	€ 2.769.000

De huurverplichting kent een degressief karakter.

De huurverplichting voor het gebouw op de locatie De Duinen loopt tot en met 2035 en bedraagt voor de gehele resterende looptijd € 2.294.000.

< 1 jaar	€ 150.000
1 t/m 5 jaar	€ 679.000
> 5 jaar	€ 1.465.000

De huurverplichting voor kopieerapparatuur bedraagt voor 2024 € 42.000 en kent een resterende looptijd van 4 jaar.

De huurverplichting voor koffiemachines bedraagt voor 2024 € 12.000 en kent een resterende looptijd van 1 jaar.

De leaseverplichting voor de dienstauto bedraagt voor 2024 € 12.000 en kent een resterende looptijd van 2 jaar.

Waarborgfonds

Obligo Waarborgfonds (3% van de restantschuld per 31 december van geborgde leningen) € 609.000.

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 en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Garantstelling Zeeuwse Zorgschakels

Allévo staat, als deelnemende organisatie in Zeeuwse Zorgschakels, naar rato van hun jaarlijkse bijdrage garant voor de uitstaande vorderingen in geval er sprake is van faillissement of anderszins beëindiging van de stichting.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 28,135,0 miljoen (prijsniveau 2023).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023.

Allévo is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.

Bankconvenanten

In de leningovereenkomst met de ING-bank is een bepaling opgenomen dat Allévo dient te voldoen aan een solvabiliteit van >18%, een DSCR van minimaal 1,3. De eis van een minimale omzetratio is vervallen. Op basis van deze jaarrekening voldoet Allévo ultimo 2023 aan deze ratio's. Indien niet wordt voldaan aan deze bepalingen kan de ING-bank de openstaande schuld per direct opeisen. Op de kantoor- en bedrijfspanden is een hypotheekrecht gevestigd als onderpand voor de hypothecaire lening.

In de leningovereenkomst met de Rabobank is een bepaling opgenomen dat Allévo dient te voldoen aan een solvabiliteitsratio van minimaal 25%. De Rabobank heeft deze convenanteis laten vervallen voor de periode van bijzonder beheer.

Verpanding

Ter zekerheid van een tweetal door de ING Bank verstrekte leningen is door Allévo € 11,0 miljoen verpand.

1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	44.959.626	12.855.887	8.776.188	0	66.591.701
- cumulatieve afschrijvingen	12.768.602	3.163.753	5.279.689	0	21.212.043
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>32.191.024</u>	<u>9.692.134</u>	<u>3.496.500</u>	<u>0</u>	<u>45.379.657</u>
Mutaties in het boekjaar					
<u>investerings</u>	17.847	250.355	211.137	186.322	665.662
<u>afschrijvingen</u>	1.081.383	562.153	648.332	0	2.291.868
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<u>terugname geheel afgeschreven activa</u>					
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
Projecten in uitvoering geactiveerd	0	0	0	0	0
<u>desinvesteringen</u>					
aanschafwaarde	279.977	0	235.904	0	515.881
cumulatieve afschrijvingen	147.728	0	202.017	0	349.745
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.195.785</u>	<u>-311.798</u>	<u>-471.083</u>	<u>186.322</u>	<u>-1.792.342</u>
Saldo per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	44.697.496	13.106.242	8.751.421	186.322	66.741.481
- cumulatieve afschrijvingen	13.702.256	3.725.905	5.726.004	0	23.154.166
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>30.995.239</u>	<u>9.380.336</u>	<u>3.025.417</u>	<u>186.322</u>	<u>43.587.315</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	0% - 20%	0% - 50%	-	

1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	30.800	1.556.458	1.587.258
Afschrijvingen	0	-23.129	-23.129
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>30.800</u>	<u>1.533.329</u>	<u>1.564.129</u>
Som waardeverminderingen	0	23.129	23.129

1.8 Overzicht langlopende schulden

Leninggever	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	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1997	2.552.514	30	onderhands	1,25%	425.418	0	425.418	0	0	0	lineair	0	WfZ
NWB	2002	1.000.000	20	onderhands	5,27%	0	0	0	0	0	0	lineair	0	WfZ
BNG	2003	1.000.000	20	onderhands	0,70%	50.000	0	50.000	0	0	0	lineair	0	WfZ
BNG	2003	650.000	20	onderhands	1,20%	32.500	0	32.500	0	0	0	lineair	0	WfZ
ING	2001	1.338.652	35	onderhands	3,63%	719.474	0	67.775	651.699	492.034	13	annuïtair	32.249	verpanding
ING	1997	2.949.571	40	onderhands	3,25%	1.499.972	0	94.322	1.405.650	996.293	14	annuïtair	97.425	verpanding
BNG	2006	6.575.000	40	onderhands	4,38%	3.903.906	0	164.375	3.739.531	3.082.031	23	lineair	164.375	WfZ
NWB	2015	4.750.000	30	onderhands	1,85%	3.641.668	0	158.333	3.483.335	2.850.000	22	lineair	158.333	WfZ
Rabobank	2020	3.200.000	10	onderhands	1,55%	2.516.900	0	356.400	2.160.500	734.900	7	lineair	356.400	verpanding
Rabobank	2020	3.500.000	10	onderhands	1,55%	3.500.000	0	73.807	3.426.193	3.426.193	7	aflossingsvrij	0	verpanding
Rabobank	2020	2.400.000	10	onderhands	1,55%	2.400.000	0	0	2.400.000	2.400.000	7	aflossingsvrij	0	verpanding
Rabobank	2021	400.000	10	onderhands	1,40%	355.552	0	44.448	311.104	133.312	8	lineair	44.448	verpanding
Rabobank	2021	600.000	10	onderhands	1,40%	600.000	0	0	600.000	600.000	8	aflossingsvrij	0	verpanding
BNG	2021	14.000.000	30	onderhands	0,265%	13.533.332	0	466.667	13.066.665	11.200.000	28	lineair	466.667	WfZ
Totaal		44.915.737				33.178.722	0	1.934.045	31.244.677	25.914.764			1.319.897	

1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening

1.9.1 Gesegmenteerde winst- en verliesrekening over 2023

SEGMENT Publiek gefinancierde activiteiten

	2023		2022	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Zorgverzekeringswet	17.551.946		16.042.032	
Wet langdurige zorg	33.920.288		30.063.316	
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	629.570		841.078	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>177.235</u>		<u>174.908</u>	
Totaal		52.279.039		47.121.334
Opbrengsten Jeugdwet		29.499		47.988
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		8.213.366		8.364.711
Netto omzet		<u>60.521.904</u>		<u>55.534.033</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		1.038.377		1.049.883
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>61.560.281</u>		<u>56.583.916</u>
Bedrijfslasten				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.397.508		2.356.265	
Lonen en salarissen	35.187.250		34.749.061	
Sociale lasten	5.826.068		5.742.582	
Pensioenlasten	2.825.127		2.906.576	
Andere personeelskosten	3.371.210		2.481.065	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.293.443		1.869.771	
Overige bedrijfskosten	<u>9.711.530</u>		<u>8.604.448</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>60.612.136</u>		<u>58.709.767</u>
Bedrijfsresultaat		948.145		-2.125.850
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		0		0
Rentelasten en soortgelijke kosten		-482.255		-484.212
Resultaat boekjaar		<u>465.891</u>		<u>-2.610.063</u>
Resultaatbestemming				
Het resultaat is als volgt verdeeld:		<u>2023</u>		<u>2022</u>
		€		€
Toevoeging/(onttrekking):				
Bestemmingsfonds (RAK)		465.891		-2.610.063
Overige reserves		0		0
		<u>465.891</u>		<u>-2.610.063</u>

1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening

1.9.1 Gesegmenteerde winst- en verliesrekening over 2023

SEGMENT Privaat gefinancierde activiteiten	2023	2022
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	0	0
Wet langdurige zorg	0	0
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	20.944	38.881
Totaal	20.944	38.881
Opbrengsten Jeugdwet	0	0
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	0	0
Netto omzet	20.944	38.881
Overige bedrijfsopbrengsten	690.915	666.965
Som der bedrijfsopbrengsten	711.858	705.846
Bedrijfslasten		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21.947	56.648
Lonen en salarissen	97.607	120.784
Sociale lasten	15.295	20.175
Pensioenlasten	8.275	11.136
Andere personeelskosten	48.909	55.219
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21.553	56.424
Overige bedrijfskosten	484.494	381.486
Som der bedrijfslasten	698.079	701.874
Bedrijfsresultaat	13.779	3.972
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	869	35
Resultaat boekjaar	14.648	4.008
Resultaatbestemming		
Het resultaat is als volgt verdeeld:	2023	2022
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds (RAK)	0	0
Overige reserves	14.648	4.008
	14.648	4.008

1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening

1.9.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten

Resultaat volgens gesegmenteerde winst- en verliesrekeningen	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
SEGMENT Publiek gefinancierde activiteiten	465.891	-2.610.063
SEGMENT Privaat gefinancierde activiteiten	<u>14.648</u>	<u>4.008</u>
	<u>480.539</u>	<u>-2.606.055</u>
 Resultaat volgens winst- en verliesrekening	 <u>480.539</u>	 <u>-2.606.055</u>

1.9.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

14.1 Zorgverzekeringswet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:		
Wijkverpleging	14.447.959	13.077.781
Extramurale behandeling	46.801	36.735
Geriatrische revalidatiezorg (GRZ)	1.814.251	1.494.230
Eerstelijns verblijf	867.695	1.070.863
Diëtetiek	298.039	290.342
Geneeskundige zorg aan specifieke patiënten (GZSP)	77.201	72.081
Totaal	<u>17.551.946</u>	<u>16.042.032</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € -/- 77.337 (2022: € 236.289).

14.2 Wet langdurige zorg

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:		
Intramurale zorg	30.157.357	26.949.532
Modulair pakket thuis (MPT)	3.513.875	2.860.561
Volledig pakket thuis (VPT)	0	10.577
Nacalculatie voorgaande jaren	249.056	242.646
Totaal	<u>33.920.288</u>	<u>30.063.316</u>

14.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	629.570	841.078
Totaal	<u>629.570</u>	<u>841.078</u>

De beschikbaarheidsbijdragen opleidingen omvat het stagefonds, het praktijkleren, het sectorplan en de Zeeuwse Praktijkroute Ouderenzorg.

14.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:		
Particuliere zorg en huishouding	198.178	213.789
Totaal	<u>198.178</u>	<u>213.789</u>

1.9.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

BATEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
15. Opbrengsten jeugdwet		
De baten wet maatschappelijke ondersteuning zijn als volgt samengesteld:		
Individuele begeleiding	29.499	47.988
Totaal	<u>29.499</u>	<u>47.988</u>
16. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:		
Wet maatschappelijke ondersteuning	7.855.884	8.114.450
Overige baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	357.481	250.261
Totaal	<u>8.213.366</u>	<u>8.364.711</u>
17. Overige bedrijfsopbrengsten		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:		
Overige dienstverlening	1.108.420	947.290
Overige opbrengsten	360.966	703.911
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	66.388	65.647
Overige subsidies	12.727	0
Boekresultaat desinvesteringen	180.791	0
Totaal	<u>1.729.291</u>	<u>1.716.848</u>

Toelichting:

De post overige dienstverlening bestaat voor een belangrijk deel uit verkoop van warme maaltijden, catering, wasvergoeding meer bewegen voor ouderen en sleutelkluisen.

De post overige opbrengsten bestaat voor een belangrijk deel uit verhuur van ruimtes en doorberekende loonkosten.

De subsidies vanwege Provincies en gemeenten omvat subsidies ten behoeve van de warme maaltijdvoorziening, meer bewegen voor ouderen en de alarmopvolging.

1.9.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

LASTEN

18. Kosten uitbesteed werk

	2023	2022
	€	€
De kosten van uitbesteed werk zijn als volgt samengesteld:		
Personeel niet in loondienst	1.404.008	2.384.486
Zelfstandige hulpen	15.447	28.427
Totaal	<u>1.419.455</u>	<u>2.412.914</u>

19. Personeelskosten

	2023	2022
Lonen en salarissen	35.284.856	34.869.845
Sociale lasten	5.841.363	5.762.757
Pensioenpremies	2.833.401	2.917.712
Andere personeelskosten	3.420.118	2.536.284
Totaal personeelskosten	<u>47.379.740</u>	<u>46.086.598</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Extramurale uitvoering	313,8	348,7
Intramurale uitvoering	324,2	334,1
Ondersteunende functies	109,5	100,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>747,5</u>	<u>783,2</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De daling van zowel de intramurale als extramurale formatie is het gevolg uitstroom en tevens krapte op de arbeidsmarkt, waardoor het lastig is nieuwe medewerkers aan Allévo te binden.
De loonkosten zijn onder andere gestegen door een cao-verhoging van 3,0% per 1 maart 2023 en 5,0% per 1 oktober 2023.
De overige personeelskosten laten een stijging zien als gevolg van een sterk toegenomen aantal niet opgenomen vakantie- en compensatie-uren.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Materiële vaste activa	2.291.868	1.910.601
Financiële vaste activa	23.129	15.594
Totaal afschrijvingen	<u>2.314.997</u>	<u>1.926.195</u>

Toelichting:

De afschrijving op de financiële vaste activa heeft betrekking op de afschrijving van de kosten voor het verwerven van de hypothecaire leningen.

1.9.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.834.439	2.800.943
Algemene kosten	2.895.300	2.464.782
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.012.031	1.480.548
Onderhoud en energiekosten	1.557.655	1.335.085
Huur en leasing	896.598	904.575
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.196.023</u>	<u>8.985.934</u>

Toelichting:

In de patiënt- en bewonersgebonden kosten is onder andere een post opgenomen voor het afboeken van de incurante voorraad covid-artikelen.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	481.385	484.177
Totaal financiële baten en lasten	<u>-481.385</u>	<u>-484.177</u>

Toelichting:

De rentelasten hebben betrekking op de renteverplichtingen uit hoofde van de hypothecaire leningen.

23. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant (BDO) zijn als volgt:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	81.161	76.567
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	40.941	38.624
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>122.101</u>	<u>115.191</u>

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 25.

De WNT is van toepassing op Stichting Allévo. Het voor Stichting Allévo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 205.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 11 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	N. Mariman
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.883
Beloningen betaalbaar op termijn	15.117
Subtotaal	205.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	205.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	N. Mariman
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.234
Beloningen betaalbaar op termijn	13.466
Subtotaal	198.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000
Bezoldiging	198.700

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	H. van Eck	L. de Witte	M. van Ierland - Derks	C. Broeren
Functiegegevens	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	19.700	13.200	13.200	13.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	19.700	13.200	13.200	13.200
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	H. van Eck	L. de Witte	M. van Ierland - Derks	C. Broeren
Functiegegevens	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	19.200	12.800	12.800	13.313
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900	19.900

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M. van Oort
Functiegegevens	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 30/11
Bezoldiging	
Bezoldiging	12.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.759
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	12.100
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M. van Oort
Functiegegevens	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/11 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	2.133
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	3.326

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.10 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Allévo heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Allévo heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 13 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

-

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Goes, 13 mei 2024

Mw. N. Mariman LLM, MBA
Raad van Bestuur

Dhr. drs. H.A. van Eck
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. prof. dr. L.P. de Witte

Mevr. drs. M.E.J. Derks RC

Dhr. drs. C.P. Broeren RC, QC, CMB

2. OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de instelling. Zoals vastgesteld in artikel 2.3 van de statuten beoogt de stichting niet het maken van winst.

2.2 Nevenvestigingen

- Dokter de Kockstraat 13 te Bruinisse - In 't Opper
- Kloosterweg 18 te Burgh-Haamstede - Duinen van Haamstede
- Borrendamme 6 te Zierikzee - Borrendamme
- Emil Sandströmweg 10 te Zierikzee - Cornelia
- Emil Sandströmweg 2 te Zierikzee - Zierik7
- Stationssingel 2 te Kapelle
- Grevelingestraat 2 te Zierikzee
- Bilhoek 6 te 's- Heerenhoek
- Dokter Tazelaarstraat 1 te Sint Maartensdijk
- Stadspolderlaan 4 te Kortgene

2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Allévo te Goes

A. Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Allévo ('de instelling') te (statutaire) Goes gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Allévo op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

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 Allévo 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.

B. Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverantwoording andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ het verslag van de interne toezichthouder;
- ▶ 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;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist.

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.

Het 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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 instelling.

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 fouten of fraude 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 instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het 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 instelling 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van bestuur en 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.

Eindhoven, 30 mei 2024

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 30 mei 2024
Behorende bij briefnr: 240277
Paraaf: 

H.M.J. Schuren MSc RA
