



Allévo staat naast u

Jaarverantwoording 2022

Stichting Allévo

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 31 mei 2023
Briefnr. 104325111/0766/MdL/MJ
Paraaf: 

Inhoud

Deel A: Bestuursverslag 2022 stichting Allévo A

Deel B: Verslag interne toezichthouder 2022 stichting AllévoB

Deel C: Jaarrekening 2022 stichting AllévoC

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2023

Briefnr.104325111/0766/MdL/MJ

Paraaf: 

Deel A: Bestuursverslag 2022 stichting Allévo

In dit deel treft u het bestuursverslag 2022 van de raad van bestuur van Stichting Allévo aan. Met dit verslag verantwoordt Allévo zich over het jaar 2022 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 31 mei 2023
Briefnr. 104325111/0766/MdL/MJ
Paraaf: 



Bestuursverslag Zorgorganisatie 2022

Raad van bestuur Allévo

Inhoudsopgave

1. VOORWOORD	4
2. PROFIEL VAN DE ORGANISATIE	5
2.1 Algemene identificatiegegevens	5
2.2 Structuur van het concern	5
2.3 Kerngegevens algemeen	7
2.5 Bewoners/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	8
2.6 Werkgebieden	10
2.7 Samenwerkingsrelaties	10
2.7.1 Zorg in balans	10
2.7.2 Zeeuwse Verbinding	10
2.7.3 Zeeuwse Zorg Coalitie	11
2.7.4 Deltaplan Arbeidsmarkt Zorg & Welzijn Zeeland	11
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	14
3.4.3 Invloed belanghebbenden	14
3.4.4 Inrichting governance	16
3.4.5 Goed bestuur	16
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 2022 en voorgaande verwachtingen	19
4.2.1 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in verslagjaar	19
4.2.2 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap	20

4.2.3 <i>Risico's</i>	21
4.3 Toekomst en bedrijfsvoering	21
4.3.1 <i>Interne beheersing van processen en procedures</i>	22
4.3.2 <i>Cultuur en gedrag</i>	22
4.3.3 <i>Kwaliteitsbeheersing</i>	23
4.3.4 <i>Informatievoorziening in- en extern</i>	23
4.3.5 <i>Automatisering</i>	24
4.3.6 <i>Onderzoek en ontwikkeling</i>	24
5. FINANCIEEL BELEID	25
5.1 Boekjaar 2022	25
5.1.1 <i>Financiële ontwikkelingen</i>	25
5.1.2 <i>Behaalde omzet, resultaten, solvabiliteit en liquiditeit</i>	25
5.1.3 <i>Risico's, onzekerheden en ontwikkelingen</i>	26
5.2 Boekjaar 2023	26

1. Voorwoord

Met dit verslag verantwoordt Allévo zich over het jaar 2022 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 31 mei 2023
Briefnr. 104325111/0766/MdL/MJ
Paraaf: 

2. 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 heeft één hoofdvestiging en elf nevenvestigingen. De hoofdvestiging bevindt zich aan het Hollandiaplein 1 te Goes en de nevenvestigingen zijn gevestigd te:

- 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
- Dorpstraat 93 te Krabbendijke
- Grevelingestraat 2 te Zierikzee
- Bilhoek 6 te 's- Heerenhoek
- Dokter Tazelaarstraat 1 te Sint Maartensdijk
- Stadspolderlaan 4 te Kortgene

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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2023

Briefnr.104325111/0766/MdL/MJ

Paraaf: 

		Staf functies (HR, Finance & Control, Vastgoed/ Facilitair/ICT en bestuurssecretariaat)							
		Particuliere diensten, alarmopvolging, kortingskaart en BlijFit (tot augustus 2022)					X		
		Hulp bij het huishouden en thuisbegeleiding, wijkverpleging en specialistische zorg					X		
		Geriatrische revalidatie, eerstelijnsverblijf en logeren				X			
		Dagbesteding			X				
		Behandeling (para)medici Allévo						X	
		verzorging met begeleiding							X
		Verpleeghuiszorg							
Intramuraal Wonen met Zorg	Duinen van Haamstede	X				X			
	Borrendamme	X				X		X	
	Zlerik7 (tot mei 2022: Cornelia)	X			X		X		
	In 't Opper			X		X			
Extramuraal Diensten aan Huis & Zorg Thuis	Nevenvestiging f t/m k						X	X	
Allévo Staf	Grevelingenstraat								X
	Hoofdvestiging						X	X	X

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2023

Briefnr.104325111/0766/MdL/MJ

Paraaf: 



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 2022 werd deze doelstelling nader geduid in de contextuele actualiteit door middel van de kaderbrief 2022. 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 2022 ligt 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, werken naar een lager ziekteverzuim en het geven en nemen van eigenaarschap. We werken bottom-up en geven coachend leiding. Ieder werkt vanuit zijn of haar professionaliteit en is trots. Wij zijn Allévo."

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 31 mei 2023
Briefnr. 104325111/0766/MdL/MJ
Paraaf:

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;
- BlijFit groepen (tot augustus 2022).

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

Onderstaand een samenvattend overzicht van de voor het bestuursverslag belangrijkste onderdelen van de jaarrekening 2022. Voor nadere informatie verwijzen we u naar de informatie beschikbaar op DiGiMV en onze jaarrekening 2022.

Aantal bewoner/cliënten	Totaal aantal
Wijkverpleging	3.126
Verpleeghuiszorg	367
Geriatrische revalidatie	116
Eerstelijnsverblijf	101
Logeren	0
Hulp bij het huishouden	2.126
Begeleiding thuis	228
Begeleiding jeugd	27
Behandeling, Parkinsongroep	12
Dagbesteding	92
Eerstelijns diëtiek	2.371

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2023

Briefnr. 104325111/0766/MdL/MJ

Paraaf: 

Onderdeel	Onderdeel	Aantal
Capaciteit Intramuraal*	Short-stay (dagen)	30
	Long-stay (dagen)	260
Productie	WLZ - ZZP (dagen)	93.438
	WLZ - VPT (dagen)	87
	WLZ - MPT (uren)	50.216
	WLZ - MPT (dagdelen)	2.345
	ZVW - Wijkverpleging (uren)	208.334
	ZVW - Eerstelijns verblijf (dagen)	4.101
	ZVW - GRZ (trajecten)	96
	ZVW - GZSP (dagdelen)	1.078
	ZVW - paramedisch (zittingen)	1.466
	ZVW - paramedisch (minuten)	4.329
	WMO - Huishouding (maandeenheden)	20.996
	WMO - Huishouding (uren)	123
	WMO - Begeleiding (maandeenheden)	2.196
	WMO - Begeleiding (uren)	112
	WMO - Begeleiding (stuks)	6
	WMO - Dagbesteding (maandeenheden)	399
	JW - Begeleiding (uren)	876
Opbrengsten (x1.000)	Zorgverzekeringswet	€ 16.752
	Wet langdurige zorg	€ 29.988
	Wet maatschappelijke ondersteuning	€ 8.114
	Jeugdwet	€ 48
	Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	€ 464
	Overige bedrijfsopbrengsten	€ 2.633

* In het verslagjaar zijn er 27 WLZ (long-stay) bedden minder beschikbaar na de verhuizing naar Zierik7.

Onderdeel	Onderdeel	Aantal FTE gemiddeld
Personeel	Extramuraal (uitvoering)	349
	Intramuraal (uitvoering)	334
	Ondersteuning	100
Verzuim	Gemiddeld percentage 2022	9,9%
Vacatures	Totaal aantal 2022	112
	Openstaand op 31-12-2022	27

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 31 mei 2023
Briefnr. 104325111/0766/MdL/MJ
Paraaf: 

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 12 Zeeuwse VVT-instellingen in samenwerking met het Zorgkantoor. De volgende onderwerpen worden besproken en tot uitvoering gebracht:

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

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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 31 mei 2023
Briefnr.104325111/0766/MdL/MJ
Paraaf: 

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) en het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport mee. 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. 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.

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 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 goed financieel beheer toe te kunnen passen.

Dit kent zijn weerslag in de verschillende reglementen (deels online te vinden) en regelingen die Allévo heeft (zoals reglement raad van bestuur, reglement managementteam, 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.

De principes Governancecode 2022 en de normen van goed bestuur zijn dus niet enkel in regelingen en reglementen bij Allévo 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: melding 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 (re-integratie adviseur). In 2023 wordt deze procedure verder aangescherpt, ook met een beoogde doorontwikkeling, als het gaat om het digitaal melden.

Verder heeft Allévo de 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 2022) 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 beider organen zijn in de statuten en de reglementen van de raad van bestuur en de raad van toezicht geborgd.

In 2022 is een analyse gedaan van de verschillen tussen de Governancecode 2017 en 2022. Deze analyse heeft erin geresulteerd dat onder andere de commissie reglementen van de raad van toezicht, het informatieprotocol, het managementteam reglement, de

Definitieve versie d.d.16-05-2023

Nr.: EF/I23.000083/BT

Dossier: Financiën

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2023

Briefnr.104325111/0766/MdL/MJ

Paraaf: 

Bestuursverslag Allévo 2022

Pagina A12 van 27

Allévo communicatie structuur en een verantwoordingsformat, zijn aangepast. In 2023 zullen de Allévo statuten en reglementen raad van toezicht en raad van bestuur aanvullend geëvalueerd worden aangezien deze eind 2021 reeds gereviseerd waren.

3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

De samenstelling van het bestuur was in 2022 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 2022 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 2022 worden de rol, taken en functie van de toezichthouders in 2022 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. Deze is nader geoperationaliseerd door de huidige onderstaande missie en visie van Allévo, te weten:

Missie: "Allévo is een maatschappelijke onderneming met als hoofddoelstelling het bieden van goede zorg. Onder goede zorg verstaan we cliëntgerichte, veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante zorg bedrijfsvoering. Medewerkers worden uitgedaagd om een bijdrage te leveren aan de maatschappelijke waarde van de organisatie. Professionals krijgen de ruimte om hun kwaliteiten te ontwikkelen en hun expertise in te zetten ten dienste van het primaire proces."

Visie: "De focus in de langdurige zorg verschuift van kwaliteit van zorg naar kwaliteit van leven. De tijd van de afhankelijke cliënt, de zorgverlener die wist wat de cliënt nodig had, is voorbij. In de huidige participatiemaatschappij gaat het om zelfsturing, eigen regie. Dat vraagt- vooral voor kwetsbare mensen - om het goed in elkaar laten grijpen van zelfzorg, zorgzaamheid en adequate behandeling en verzorging. Dat is de nieuwe professionaliteit."

Deze missie en visie zijn, gericht door de kaderbrief in 2022, geoperationaliseerd in het jaarplan van 2022 "Professionele trots". Verder is er binnen Allévo in 2022 met een structuur gewerkt waarin maandelijks financiële rapportages en kwartaalrapportages

kwaliteit & veiligheid (geborgd in een daarbij passende overlegstructuur) zijn ingezet om gericht te sturen op de maatschappelijke doelstelling en 'goede zorg' alsook deze daadwerkelijk te kunnen waarborgen en te ontwikkelen. Daarbij is de visie van stakeholders van groot belang voor Allévo. Hetgeen maakt dat de eerder genoemde maand- en kwartaalrapportages in vastgestelde vorm ter bespreking en verantwoording integraal werden aangeboden aan de ondernemingsraad, cliëntenraad en raad van toezicht. Om een nadere feitelijke weergave te verkrijgen op de voortgang van het jaarplan 2022 is er een pilot uitgevoerd met een kwartaalverantwoording jaarplan 2022 welke onderdeel was van de resultaatgesprekken tussen de manager en de raad van bestuur. De positieve ervaringen hebben er voor gezorgd dat er voor 2023 structureel gewerkt gaat worden met een kwartaalverantwoording jaarplan. Verder is er in 2022 voor gekozen om de jaarplannen van 2023 vorm te geven op basis van het INK model. Het jaarplanformat, het jaarplan 2023 en de kwartaalverantwoording jaarplan 2023 zijn gestoeld op het INK gedachtengoed.

Voor 2022 kan ondertussen gesteld worden dat ondanks de financieel spannende periode en de keuzes die in het kader van het herstelplan zijn genomen, de maatschappelijk doelstelling is gehandhaafd voorzien van een warm-zakelijke bedrijfsvoering en maar ook liefdevolle (goede) zorg.

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 Allévo kernwaarden zijn daartoe belangrijke begrippen die richting geven aan hoe we willen zijn en handelen, te weten: oplossingsgericht, verantwoordelijk, dichtbij, kennis delend, respectvol en echt.

Vele procedures en regelingen welke in 2022 actueel waren geven een concrete invulling aan deze (kern)waarden en normen. Een belangrijke vertaling hiervan zit in de Allévo gedragscode. Maar procedures en faciliteiten zoals de beschikbaarheid van een vertrouwenspersoon voor personeel, de aanwezigheid van een klokkenluidersregeling en de verdere ontwikkeling van initiatieven als "moreel beraad" zijn concrete invulling van de gewenste normen en waarden. Geconstateerd moet worden dat de organisatiecultuur echter van groot belang is in hoe vorm en inhoud wordt gegeven aan de gewenste situatie. Daarom is er in 2022 bewust gezocht naar functionarissen voor vacante posities die bij de gewenste cultuur passen, ook als dat betekende dat de functies langer vacant bleven. Het blijven communiceren, uitingen geven aan de gewenste Allévo cultuur door middel van maandelijks nieuwsbrieven, financiële updates en "zeepkist" sessies, 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.

Een concreet voorbeeld van het belang wat Allévo aan medezeggenschap wil hechten is de evaluatie van het reglement van de ondernemingsraad waarbij het aantal mogelijke OR leden in 2022 is uitgebreid om tot een betere weerspiegeling te komen van de diversiteit van Allévo medewerkers in de OR. Allévo kent dan ook conform de wet op de ondernemingsraden een ondernemingsraad welke voor de gehele stichting werkzaam is en sinds 2022 kan bestaan uit negen leden. Periodiek vindt er een overlegvergadering plaats waarbij de raad van bestuur aanwezig is, aangevuld met tussentijd- en halfjaarlijks overleg.

Allévo kent daarnaast 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 2022 waren dit er zes. Periodiek vindt er een overlegvergadering plaats waarbij de raad van bestuur aanwezig is, aangevuld met tussentijdse afstemming.

Verder kent Allévo een professionele adviesraad (PAR) in lijn met de uitgangspunten van het landelijke "actieprogramma zeggenschap & veerkracht". Deze op basis van eigen beleid (geborgd binnen het PAR reglement) ingestelde raad, adviseert gevraagd en ongevraagd de raad van bestuur over onderwerpen betreffende de kwaliteit van zorg en welzijn. De PAR bestond in 2022 uit gemiddeld 9 leden (gedurende het jaar zijn wisselingen geweest) waarbij het reglement voorziet in maximaal elf beschikbare plaatsen. Periodiek vindt er een vergadering plaats waarbij de raad van bestuur aanwezig is.

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.

Twee keer per jaar vindt er 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 2022 hebben deze bijeenkomsten door meerdere omstandigheden (onder andere door wisselingen in de bezetting van de verschillende genoemde gremia en COVID-19) geen doorgang kunnen vinden. Voor 2023 zijn deze 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 2022 was dergelijk overleg actueel met banken, 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 verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie. De daarbij behorende rolverdeling is in de basis vastgelegd in de statuten van stichting Allévo.

Op basis van de statuten zijn de reglementen voor de raad van toezicht en raad van bestuur beschreven. Waarin de verantwoordelijkheden nader geconcretiseerd worden en hoe 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 2022 dit protocol gevolgd is. Tevens is er een conflictreglement. Aanvullend is er eind kwartaal 2 van 2022 stil gestaan bij de samenwerking tussen de raad van bestuur en de raad van toezicht.

Om een passende verdere doorvertaling te geven aan de governance is er daarnaast een managementteam reglement welke de verantwoordelijkheden en werkmethoden beschrijft tussen de bestuurder en het gehele management team. Dit reglement is in 2022 geëvalueerd mede ook om deze te laten aansluiten op de actuele situatie in de topstructuur en de eind 2021 geëvalueerde reglementen raad van bestuur en raad van toezicht. Bij al deze evaluaties is de opbouwende logica van de reglementen naar de statuten en de governancecode in ogenschouw gehouden alsook 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 2022 op actuele ontwikkelingen en context, de basis voor de jaarplan 2022. De uitvoering van het jaarplan (na goedkeuring door de raad van toezicht) was vervolgens aan de bestuurder in samenwerking met het managementteam. Daarbij moet wel geconstateerd worden dat de beslissingsbevoegdheden tussen de verschillende actoren verschillen. Dit maakt dat in 2022 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 beleid "Risico-inventarisatie en beheersing Allévo", gericht betrokken kunnen worden bij de actuele beleidsvoering. Voor 2022 zijn de parameters voor monitoring op de bedrijfsvoering en belangrijkste risico's geborgd in de managementteam overleggen, maandelijks 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 dit in 2022 plaats heeft gevonden. Voor de verdere invulling van het toegepast toezicht verwijzen we naar het separate verslag intern toezicht 2022.

3.4.7 Continue ontwikkeling

Tot slot verwacht de governance code dat de raad van bestuur en raad van toezicht permanent hun professionaliteit en deskundigheid ontwikkelen. In 2022 heeft de raad van bestuur dit gedaan door actief invulling te geven aan haar professionalisering, wat resulteerde in een accreditatie als zorgbestuurder tot 30 september 2027. Verder heeft een regulier zes jaarlijkse intervisie 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

Reeds vele jaren kent Allévo de eerder in dit verlag gepresenteerde missie en visie. Vanuit deze uitgangspunten staat binnen Allévo het bieden van warme, 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 alle lagen van de organisatie en 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. 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. Ondersteund door onder andere de regiovisies die voor Zeeland zijn opgesteld is de verwachting dat op langere termijn de vraag naar verpleeghuiszorg sterk zal stijgen (zowel in als buiten het verpleeghuis). De zorg die Allévo daartoe levert wordt gebaseerd op de actuele (kwaliteits)kaders en zal 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 en ketensamenwerking;
- Extramuraal: De inzet van technologie binnen de hulpverlening;
- Extramuraal: Methodisch maatwerk gericht op professionele verantwoordelijkheid, ontwikkeling en kwaliteit.
- Intramuraal: Beschikbaarheid woonvormen en nieuwe zorgconcepten passend bij de vraag, omvang en complexiteit;
- Intramuraal: De inzet van technologie binnen de hulpverlening (ook in relatie tot de krappe 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.

Gezien alle ontwikkelingen in de samenleving, de branche, het eigen werkgebied en de eigen organisatie is eind 2022 besloten om in 2023 deze missie en visie te evalueren. Dit zal aansluitend mogelijk effect hebben op het actuele meerjarenbeleid en de strategische (meerjaren) ambities. De verwachte vraagontwikkeling in Zeeland en naar de verschillende zorgvormen van Allévo zal hierin een plaats krijgen door middel van eventuele keuzes in samenwerking en af- en opschalen van aanbod van Allévo.

4.2 Gang van zaken 2022 en voorgaande verwachtingen

Voor het jaar 2022 was er een begroting waarvan tevoren bekend was dat deze zeer scherp en met ambitie was opgesteld. De eventuele risico's bij de uitgangspunten van de begroting waren reeds vooraf onderkend en besproken met de raad van toezicht. De impact van COVID-19, het hoge ziekteverzuim, lage productiviteit en lage bedbezetting was echter in de eerste helft van 2022 dermate van omvang dat bijsturen met een financieel herstelplan noodzakelijk was. Dit heeft er in geresulteerd dat niet alle van de in het jaarplan 2022 opgenomen doelstellingen geheel gerealiseerd zijn. Binnen elk organisatieonderdeel zijn daartoe keuzes gemaakt welke het beste paste bij de dynamiek van 2022 en de noodzakelijke ontwikkelingen. Desondanks is er actief invulling gegeven aan de jaarplan doelen 2022 gericht op:

- Persoonsgerichte zorg
- Cliënttevredenheidsonderzoek verbeteren
- Documentbeheersysteem optimaliseren
- Ontwikkeling IT-afdeling
- Zeggenschap
- De implementatie van de Medicatieapp Medido
- Adequate personeelsinformatie
- Leiderschap
- Intramuraal: bezetting in balans
- Extramuraal: Zorg Thuis in Balans

Minder dan beoogd is aandacht besteed aan: 'Herijking missie, visie, strategie', 'Strategisch HR' en 'Samenwerking in de keten'. Deze doelen zijn in een geëvalueerde formulering onderdeel geworden van de jaarplan doelen voor 2023.

4.2.1 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in verslagjaar

Onderstaand een korte greep uit de belangrijkste ontwikkelingen in 2022.

- Geheel 2022 is COVID-19 van grote directe en indirecte invloed geweest op de (operationele en financiële) bedrijfsvoering van Allévo. Hetgeen mede veroorzaakte dat er een aanzienlijk herstelplan ontwikkeld en ingezet moest worden om de negatieve resultaatsontwikkeling een halt toe te roepen en te doen keren.
- Zierik7 is in mei 2022 in gebruik genomen waarmee er tevens door bewoners en medewerkers afscheid genomen is van de locatie de Cornelia. De Cornelia is na gereedmaken vervolgens door de gemeente gehuurd en ingezet als een gemeentelijke opvang voor Oekraïners.
- Met de in gebruik name van Zierik7 is een nieuw zorg en welzijnsconcept geoperationaliseerd met gespikkeld wonen, het volgen van het ritme van de cliënt en elegant door het leven leiden;
- Met het opnieuw behalen van het ISO certificaat en de nog steeds hoge waardering op de verschillende cliënttevredenheidsonderzoeken wordt de kwaliteit van de zorg en dienstverlening ook in 2022 zichtbaar gemaakt.
- In de zorgketen van en rondom Allévo zijn afspraken gemaakt voor operationele samenwerking die de efficiëntie verhoogden. Hierbij kan gedacht worden aan de samenwerking in de ANW tijden binnen de extramurale zorg.
- Bestaande samenwerkingsverbanden zijn verder verkend en verstevigd en met de Zeeuwse Verbinding is er ook een nieuw samenwerkingsverband aangegaan.

- Intern is gestart met diverse projecten en initiatieven zoals de "eigentijdse werkplek", nieuwe inrichting Allévotheek, integratie van roosteren, aanvullende scholing 'vitaal en gezond' en een eigentijds WIJ.
- Bestaande zorgtechnologie is gecontinueerd en verder geïmplementeerd intramuraal en extramuraal.
- Realisatie van de invulling van de topstructuur met de bijbehorende doorvertaling naar de leidinggevende structuur binnen wonen met zorg;
- Verkenning van een nadere integratie van Diensten aan Huis en Zorg Thuis is opgestart;
- De systematiek van 'planning = realisatie' is binnen de extramurale zorg geïmplementeerd;
- Gedurende de tweede helft van 2022 zijn diverse herstelmaatregelen doorgevoerd om de financiële positie te verbeteren. Het operationele resultaat in de tweede helft van 2022 is nul, de eerste helft van 2022 was het resultaat een verlies van ruim 1,8 miljoen.
- Een sterke ZZP reductie is doorgevoerd waartoe ook aanpassing zijn doorgevoerd binnen de intramurale roosters (welke voor 2023 als norm zijn gesteld);
- De voorbereidingen voor de overgang naar Windows365 en Cloud-gang zijn voorbereid zodat gestart kon worden met de daarbij horende projecten;
- De voorbereiding zijn getroffen voor een hernieuwde positionering en organisatie van de 'AVG' binnen Allévo.
- Tot slot zijn er afspraken gemaakt over de evaluatie van de Allévo missie en visie in 2023.

Vele ontwikkelingen zijn in deze opsomming niet genoemd maar wel passend bij het jaarplan 2022 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, Duinoord 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 waarbij overigens naast duurzaamheidsinterventies ook een weging gemaakt zal moeten worden in hoeverre het vastgoed bijdraagt aan de doelstelling van Allévo als ook het inhoudelijke en financiële bedrijfsresultaat. Allévo doet geen materiële financiële bijdrage aan de maatschappij zoals sponsoring enz.

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 fysiek 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. Ondertussen vindt wel de verkenning plaats van de mogelijkheden voor concreet duurzaamheidsbeleid.

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 als 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 bewust van 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 waarbinnen de risico's in drie 'klassen' te verdelen zijn: te voorkomen risico's, strategische risico's en externe risico's. In de onderstaande tabel worden de drie klassen thematisch nader geduid. In het beleid zijn hieraan kenmerken en beheersing (als onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering) gekoppeld.

Te voorkomen	• Cliëntveiligheid en kwaliteit van zorg • Fraude en misbruik • Besturing en beheersing • Elektronisch cliëntdossier
Strategische risico's	• Governance • Samenwerkingen • Aanbod
Externe risico's	• Wet- en regelgeving • Tekort aan zorgprofessionals • Pandemie/epidemie • Milieu • Marktwerving • Economie (waaronder financieringsmogelijkheden)

In 2022 werd in het bijzonder en nadrukkelijk stil gestaan bij de risico's als gevolg van een pandemie/epidemie (in het bijzonder COVID-19), de maatregelen uit het herstelplan en continuïteitsrisico's als gevolg van de krappe arbeidsmarkt. Allévo is voornemens om het risicobeleid in 2023 verder door te ontwikkelen.

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 Allévo 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) 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. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het organiseren van een flexibele schil in het personeelsbestand, het differentiëren van taken en functies en het slim gebruik maken van incidentele middelen zoals subsidies voor gewenste investeringen.

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 2022 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 is om over een gezonde bedrijfsvoering te kunnen spreken. Een disbalans ontstaat anders snel en veroorzaakt dan vaak 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 beter 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 organisatie brede werkmethode van businesspartnerschap is daarbij van groot belang welke gekaderd is binnen de gehele Allévo PDCA-structuur van maand- en kwartaalrapportages. Belangrijk is daarbij dat deze monitor en beheersingsdocumenten in verschillende gremia voorzien worden van een bespreking en analyse.

4.3.2 Cultuur en gedrag

In 2022 is de (top)structuur van de organisatie duidelijker zichtbaar geworden. Uitgangspunt is dat de managementposities zijn ingevuld en dat de managers in samenspraak met de eigen collega's vorm en inhoud geven aan de centrale thema's van de komende jaren. Afstemming en samenwerking op MT niveau is daarbij van groot belang. Ondertussen is de éénhoofdige aansturing van de organisatorische eenheden Diensten aan Huis met Zorg Thuis (organisatorische eenheid extramurale zorg) en de organisatorische eenheden Wonen met Zorg met het Advies- en behandelcentrum (organisatorische eenheid intramurale zorg) bewerkstelligd. Binnen de extramurale eenheid wordt de integratie van de twee onderdelen verder vorm gegeven en naar de toekomst geborgd. Intramuraal wordt het model van locatiehoofd, kwaliteitsverpleegkundige en teamcoördinatoren verder doorontwikkeld. Dit vraagt om een nieuwe invulling van rollen en taken waarbij bewoners worden ondersteund vanuit een geïntegreerd zorg- en welzijnsaanbod. Dit doen we ook hier op een warme en liefdevolle manier, maar tevens met een warm zakelijke bedrijfsvoering. Na het borgen van afspraken en werkmethoden (fundering) zal een situatie ontstaan waarin de 'evalueren en leren cyclus' kan worden ingezet. Daarbij zal gewerkt worden aan

leiderschapsontwikkeling en cultuurontwikkeling binnen de organisatorische eenheden en daartussen.

4.3.3 Kwaliteitsbeheersing

Ook de landelijke trend van een steeds krappere wordende arbeidsmarkt, personeelwisselingen, 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, 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. Juist daarom is het ontwikkelen van de Allévo medewerkers onderdeel van de kwartaalverantwoording kwaliteit en veiligheid van Allévo. Die een cyclische opvolging en bespreking kent in meerdere gremia. Dit is onderdeel van het ISO gecertificeerde kwaliteitssysteem van Allévo.

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 ontwikkeld waarin onderwerpen tussen medewerkers, maar zeker ook tussen de diverse afdelingen/teams en organisatorische eenheden, goed op elkaar afgestemd zijn, zodat 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 materiaal en ICT-deskundigheid bij medewerkers is daarbij randvoorwaardelijk.

In 2023 starten we met de uitvoering van het Allévo vastgoedbeleid 2.0. Zo wordt gewerkt aan toekomstbestendig vastgoed wat ondersteunend is 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 rekening houdend met de ontwikkelingen op het gebied van automatisering. Een gezonde bedrijfsvoering die bijdraagt aan de missie en visie van Allévo is daarbij het uitgangspunt.

4.3.6 Onderzoek en ontwikkeling

Allévo staat bekend om haar pragmatische manier van werken als het gaat om onderzoek en ontwikkeling. Onderzoek doen we beperkt en indien van toepassing binnen het AWOZ verband. Ontwikkelingen zoals het implementeren van nieuwe technologieën (denk aan de momobedcance of de medicijndispenser) doen we in samenwerking of in afstemming met de partners binnen de verschillende samenwerkingsverbanden en Viazorg.

5. Financieel beleid

In dit hoofdstuk wordt een beschrijving gegeven van het financiële beleid van Allévo in 2022 en de daaraan gekoppelde inspanningen en prestaties. Voor een nadere cijfermatige uiteenzetting wordt verwezen naar de jaarrekening 2022. Tevens wordt er een korte doorkijk gegeven in de plannen voor 2023.

5.1 Boekjaar 2022

5.1.1 Financiële ontwikkelingen

Voor Allévo was 2022 een financieel dynamisch jaar. Mede als gevolg van de COVID-19 ontwikkelingen en het groter aantal overlijdens in kwartaal 4 van 2021, werd Allévo in de eerste maanden geconfronteerd met een hoger ziekteverzuim dan begroot wat vervolgens resulteerde in een lager dan begrote productiviteit binnen de extramurale zorg. Gelijktijdig was er sprake van een beperkte intramurale instroom van nieuwe bewoners (tijdelijk beperktere wachtlijst) waardoor er procentueel een fors grotere leegstand was dan begroot. Gelijktijdig moest als gevolg van het ziekteverzuim en de bezettingsafspraken meer PNIL-inzet gedaan worden zowel intra- als extramuraal. Dit maakt dat in de eerste maanden de kosten aanzienlijk groter waren dan begroot en de inkomsten aanzienlijk lager. Een herstelplan wat vanaf eind kwartaal 2 is ingezet bevatte acties die zowel de PNIL-inzet verlaagde, de productiviteit en bedbezetting verhoogde en reductie van het ziekteverzuim beoogt. Tevens zijn er kritische keuzes gemaakt in de te maken bedrijfskosten. Hetgeen er in resulteerde dat over de tweede helft van 2022 een nagenoeg neutraal operationeel resultaat geboekt kon worden.

5.1.2 Behaalde omzet, resultaten, solvabiliteit en liquiditeit

Onderstaand het samenvattende overzicht van omzet, kosten en het resultaat van Allévo in 2022. Voor verdere details wordt verwezen naar de jaarrekening 2022. Daarbij kan gesteld worden dat de solvabiliteit en liquiditeit op de balansdatum respectievelijk 19%, curent ratio van 0,73 en een quick ratio van 0,71 waren. Liquiditeit en solvabiliteit zijn in 2022 negatief beïnvloed door het negatieve resultaat en de uitgaven voor de opgeleverde nieuwbouw in Zierikzee.

	Onderdeel	2022 (x1.000)
Baten	WLZ	€ 30.063
	WMO	€ 8.114
	ZVW	€ 16.042
	Overig	€ 3.071
	TOTAAL	€ 57.290
Lasten	Personeelskosten	€ 48.499
	Materiële kosten	€ 8.081
	Kapitaallasten	€ 3.303
	TOTAAL	€ 59.883
Resultaat		€ - 2.606

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 en niet behaalde ratio's van het bankconvenant. Er is er op regelmatige basis intensief en constructief overleg met de banken over de herstelmaatregelen en ontwikkelingen binnen Allévo. Gezien de negatieve resultaten is er verscherpt toezicht vanuit de banken.

5.1.3 Risico's, onzekerheden en ontwikkelingen

In 2022 is duidelijk 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).

5.2 Boekjaar 2023

Vooruitkijkend naar 2023 is er een ontwikkeling in 2022 ingezet welke de Allévo organisatie klaar voor de toekomst moet maken. Dit betekent dat de diverse veranderingen die in 2022 doorgevoerd zijn nu onderdeel zijn geworden van het standaard beleid van 2023 alsook de begroting 2023. Investerings die daarbij in 2023 aanvullend de aandacht krijgen zijn initiatieven gericht op het binden en boeien van bestaande en nieuwe medewerkers. Immers warme en liefdevolle zorg bieden, betekent ook een warme maar zakelijke bedrijfsvoering die daarop aansluit. Een voortdurende evaluatie van de match tussen de vraag van de bewoners/cliënten, het bestaande aanbod en innovaties in zorg en dienstverlening maakt dat in 2023 geïnvesteerd wordt op een eigentijdse ICT omgeving van Allévo. Hiermee wordt een basis gecreëerd voor het verder digi-vaardiger maken van de Allévo medewerkers waarbij dat nodig is, maar dat er tevens een basis infrastructuur beschikbaar komt die ingezet kan worden voor verdere technische innovaties. Een passende vergoeding voor de zorg en diensten van Allévo is daarbij een belangrijke factor en is een omstandigheid die dit de komende jaren wel kan beïnvloeden. Voor 2023 zijn de belangrijkste keuzes en investeringen gedaan om een stabiele Allévo basis te komen, met onderstaande begroting als resultaat.

	Onderdeel	2023 (x1.000)
Baten	WLZ	€ 33.509
	WMO	€ 8.549
	ZVW	€ 18.366
	Overig	€ 3.150
	TOTAAL	€ 63.574
Lasten	Personeelskosten	€ 50.822
	Materiële kosten	€ 8.816
	Kapitaallasten	€ 3.873

	TOTAAL	€ 63.511
Resultaat		€ 63

De herstelmaatregelen van 2022 zijn onderdeel geworden van de normale bedrijfsvoering van 2023 (operationeel resultaat tweede helft 2022 is rond de nul). De begrote investeringen in 2023 zijn 517.000 euro en betreffen voornamelijk investeringen in ICT en facilitaire zaken. Allévo zal de samenwerking in Zeeland met andere zorgaanbieders verder intensiveren om zodoende de juiste personeelsbezetting, zeker voor cruciale posities, te waarborgen. Voor de groei in omzet (buiten prijsstijgingen) zal het gebruik van PNIL nodig zijn. Dit is ook zo opgenomen in de begroting 2023. Waar mogelijk zal Allévo leningen bij banken (vervroegd) aflossen om zodoende de kapitaallasten te verminderen.

Deel B: Verslag interne toezichthouder 2022 stichting Allévo

In dit deel treft u het verslag interne toezichthouder 2022 van de raad van toezicht van Stichting Allévo aan. Vanaf het boekjaar 2022 dient deze verantwoording in een afzonderlijke verslaglegging plaats te vinden op basis van de 'Regeling openbare jaarverantwoording WMG'. Hierdoor staat het verslag van de interne toezichthouder los van het jaarverslag en het verslag van de raad van bestuur. Hierdoor wordt de onafhankelijke positie onderstreept. Door middel van de voor u liggende verantwoording wil de raad van toezicht van Allévo voldoen aan deze nieuwe bepaling, 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.





Verslag interne toezichthouder 2022

Raad van toezicht Allévo

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2023

Briefnr. 104325111/0766/MdL/MJ

Paraaf:

Inhoud

Voorwoord	3
1. Scope en verdeling van de verantwoordelijkheden	4
2. Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht	7
3. Reflectie vanuit de toezichthoudende rol	11
4. Reflectie vanuit de rol als strategische partner	14
5. Reflectie vanuit de rol als werkgever	15
6. Reflectie vanuit de rol als ambassadeur	16
7. Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht	17



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. Vanaf het boekjaar 2022 dient deze verantwoording in een afzonderlijke verslaglegging plaats te vinden op basis van de 'Regeling openbare jaarverantwoording WMG'. Hierdoor staat het verslag van de interne toezichthouder los van het jaarverslag en het verslag van de raad van bestuur. Hierdoor wordt de onafhankelijke positie onderstreept.

Door middel van de voor u liggende verantwoording wil de raad van toezicht van Allévo voldoen aan deze nieuwe bepaling, 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 zijn opgenomen over hoe deze verslaglegging vormgegeven moet worden. Met als basis de 'Governance Code Zorg 2022' is dit verslag dan ook zo veel mogelijk gebaseerd op de structuur van de "handreiking verslag interne toezichthouder" (2023, NVTZ).

1. 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 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 2022:

Nr	Omschrijving
1	Zeeuwse Zorgmensen
2	Zeeuwse Zorgschakels

Conform de statuten (en de daarop gebaseerde reglementen voor de raad van toezicht en de verschillende commissies) bestaat de raad van toezicht van Allévo uit minimaal 3 en maximaal 7 natuurlijke personen. Op 31-12-2022 was de onderstaande samenstelling actueel, waarbij wordt opgemerkt dat er in 2022 één lid binnen de raad van toezicht eerder afgetreden en vervangen is.

Naam lid	Functie in de raad van toezicht	Nevenfuncties
drs. H.A. van Eck	• Voorzitter • Voorzitter agendacommissie • Lid remuneratiecommissie	• Eigenaar CarpeNexus, 's-Hertogenbosch • Regioambassadeur Noord-Brabant NVTZ • Lid raad van toezicht Dianet, Utrecht • Associate partner Kasius & Partners, Houten • Voorzitter raad van toezicht Perspekt, Utrecht • Arbiter Stichting Scheidsgerecht Gezondheidszorg, Haarlem • Lid raad van toezicht Samergo (voorheen ZorgImpuls), Rotterdam • Voorzitter raad van toezicht Zuidwester Middelharnis
drs. M. van Oort (lid vanaf 1-11-2022)	• Lid • Lid commissie kwaliteit & veiligheid • Vertegenwoordiger raad van toezicht voor cliëntenraad	• Bestuurssecretaris ZRTI



	• Benoeming op voordracht cliëntenraad	
M.A. Quax (lid tot 1-4-2022)	• Lid • Lid commissie kwaliteit & veiligheid • Vertegenwoordiger raad van toezicht voor cliëntenraad • Benoeming op voordracht cliëntenraad	• Marianne Quax MSc. Training & Coaching • Mentorschap Zeeland
prof. dr. L.P. de Witte	• Lid • Voorzitter commissie kwaliteit & veiligheid • Voorzitter remuneratiecommissie • Vertegenwoordiger raad van toezicht voor cliëntenraad	• Lector Haagse Hogeschool • Lid raad van toezicht Stichting Gehandicaptenzorg Limburg
drs. M.E.J. Derks RC	• Vicevoorzitter • Voorzitter auditcommissie • Vertegenwoordiger raad van toezicht voor ondernemingsraad	• Manager zorg & bedrijfsvoering Elisabeth TweeSteden Ziekenhuis
drs. C.P. Broeren	• Lid • Lid auditcommissie • Vertegenwoordiger raad van toezicht voor ondernemingsraad	• CFO Verbrugge Terminals • Vicevoorzitter raad van toezicht Emergis Goes

Het nieuwe lid van de raad van toezicht is geworven en geselecteerd conform artikel 5 van de statuten en op voordracht van de cliëntenraad. Hiertoe is door de raad van toezicht voorafgaand afstemming met de cliëntenraad en ondernemingsraad geweest, een profielschets (bestaande uit een algemeen en specifiek deel alsook met oog voor de samenstelling) opgesteld en ter advies aan de cliëntenraad aangeboden, een openbare procedure doorlopen waarbij expliciet de cliëntenraad betrokken was en heeft tot slot een voordracht plaatsgevonden. Naast de samenwerking tussen de cliëntenraad en de raad van toezicht is ook de ondernemingsraad (tussentijds) betrokken bij en geïnformeerd over de verschillende gezette stappen. Met de benoeming van mevrouw van Oort is onderstaande rooster van aftreden actueel geworden per 31-12-2022.

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)	-				01-11-2026	
M.A. Quax (1 ^e termijn per 18-12-2018)	01-04-2022					
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 dan ook dat er in de afgelopen twee jaar een volledig nieuwe raad van toezicht is aangetreden. De laatste wisseling dateert van november 2022 waarmee de gewenste omvang weer geborgd is.

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.

2. 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, remuneratiecommissie, audit commissie (voorheen financiële commissie) 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 eind 2021 geëvalueerd en zijn (samen met de Allévo statuten) op basis van een korte verschillenanalyse beoogd om in 2023 te kunnen evalueren.

Onderstaand treft u voor de raad van toezicht en per commissie een overzicht aan van het aantal vergaderingen in 2022, 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 Intramuraal, manager Zorg Thuis en Diensten aan Huis 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 tot de verdere invulling van de topstructuur met de daarmee samenhangende wijzigingen in het management en financiële herstelmaatregelen. Ook is uitvoerig gesproken over het zorg en begeleidingsaanbod wat Allévo aanbiedt, de samenwerkingsverbanden in de regio (er is een nieuwe samenwerking aangegaan), is Zierik7 in gebruik genomen en een beeld gevormd bij het Allévo vastgoed.

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	Leidinggevende Wonen met Zorg Borrendamme, Leidinggevende Wonen Zierik7, Leidinggevende Diensten aan Huis, Leidinggevende Zorg Thuis, Medewerker Diensten aan Huis, Wijkverpleegkundige
Toelichting onderwerpen	De commissie kwaliteit en veiligheid is vijf keer bij elkaar geweest, waarbij zij hebben gesproken over de kwartaalrapportages kwaliteit en veiligheid, kwaliteitskeurmerken, de Wet zorg en dwang, cliëntervaringen, (technische)innovaties en de ontwikkelingen rondom COVID-19 en de gevolgen voor personeel en cliënten/bewoners. Ook zijn zij op werkbezoek bij Zierik7 en Borrendamme en is een meet & greet geweest met medewerkers van de extramurale zorg. In deze bijeenkomsten is naast het verkrijgen van inzicht in de verschillende locatie en zorgvormen expliciet aandacht besteed aan de ontwikkelingen binnen de zorg en Allévo en de invloed die dit heeft op het werken als hulpverlener.

Auditcommissie	
Aantal vergaderingen	Vijf keer
Gasten	Accountant
Toelichting onderwerpen	De auditcommissie is regulier vier keer bij elkaar gekomen en één keer extra voor de begroting 2023. Belangrijke thema's die besproken zijn: de financiële situatie van Allévo en de resultaatsontwikkeling, het verbeteren van het rendement van de extramurale en intramurale zorg, de financiële impact door COVID-19, de meerjaren- en liquiditeitsprognose, de ontwikkelingen van het vastgoed en in het bijzonder de bouw van Zierik7 en de contacten en afstemming met de externe stakeholders zoals de verzekeraars, banken en de accountant.

Remuneratiecommissie	
Aantal vergaderingen	1
Gasten	Raad van bestuur
Toelichting onderwerpen	In deze commissie is vastgesteld om ook in 2022 vooral prioriteit te geven aan het verder invullen van de managementstructuur en handvatten te ontwikkelen om het ziekteverzuim terug te dringen. In het kader van de relatief nieuwe samenstelling van de raad van toezicht is gekozen om in de eerste helft van 2022 de periodieke zelfevaluatie van de raad van toezicht te doen plaatsvinden, welke later in 2022 heeft geresulteerd in een aantal afstemmings- en professionaliseringsafspraken.

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 zes 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 maandrapporthages, kwartaalrapporthages 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 2022 onderstaand tevens weergegeven.

Beeldvormend, oordeelsvormend en controlerend	
1	Ontwikkelingen binnen de zorg met bijzondere aandacht voor het werkgebied van Allévo.
2	Cyclisch opvolgen van het kwaliteitsbeleid, de monitoring en de ontwikkelmogelijkheden van het beleid, eventuele calamiteiten/incidenten en certificering.
3	Organisatieontwikkelingen onder andere op het gebied van verzuim, personele ontwikkelingen en de leidinggevende structuur binnen Allévo.
4	Nadrukkelijke aandacht voor de zorgcontractering, financiële ontwikkelingen en realisatie binnen Allévo en in de zorg in het algemeen.
5	Samenwerking in de regio onder andere binnen de VVT en de ontwikkeling binnen 'De Zeeuwse Zorgcoalitie'.
6	ICT en digitalisering en de geplande overgang naar een nieuwe werkomgeving binnen Allévo.

Besluitvormend, instemming en goedkeuring		
Verkoop regiokantoor Krabbendijke.	Goedkeuring	Maart
Benoeming accountant.	Vaststelling	Maart
Aftreden lid raad van toezicht en profiel lid raad van toezicht voor werving en selectie.	Vaststelling	Maart
Jaarrekening 2021.	Goedkeuring	Mei
Reglementen voor de auditcommissie (voorheen financiële commissie), commissie kwaliteit en veiligheid, remuneratiecommissie en het informatieprotocol.	Vastgesteld	Augustus
Deelname aan de 'Zeeuwse verbinding'.	Goedkeuring	Oktober
Benoeming lid raad van toezicht.	Vaststelling	Oktober
Programma kennismaking en locatie bezoeken 2023.	Goedkeuring	Oktober
Jaarplan en begroting 2023.	Goedkeuring	December
Indeling commissies raad van toezicht.	Vaststelling	December
"Indexering salariering raad van bestuur" en "honorering raad van toezicht" Allévo 2023.	Vaststelling	December
Uitvoering van en actiepunten uit evaluatie, reflectie en visieontwikkeling raad van toezicht Allévo 2022.	Vaststelling	Maart en December

3. 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 2022 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. In 2023 zal de nu actuele toezichtvisie voor de raad van toezicht van Allévo geëvalueerd worden. Hier is in 2022 niet voor gekozen gezien de nog beperkte periode van samenwerking binnen en volledigheid van de raad van toezicht.

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 2022 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 2022 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 fundamenteel 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.

Het jaar 2022 begon wederom als een bijzonder jaar door de COVID-19-pandemie en de impact die deze pandemie had op het directe functioneren van Allévo. Net als in 2021 was de impact hiervan op medewerkers en cliënten groot, maar ontstond in 2022 ook een nieuwe werkelijkheid waarnaar Allévo zich moest gaan verhouden als het gaat om de match tussen 'beschikbare formatie' van medewerkers, beschikbare financiële middelen en de vraag vanuit cliënten en bewoners. De voor 2022 opgestelde originele plannen en begroting bleken dan ook gedurende de eerste helft van 2022 niet meer in de volledige vorm haalbaar en vroegen om gerichte (en op onderdelen ingrijpende) bijsturing en opvolging. Het doorvoeren van een financieel herstelplan 2022 (gewichtig besluit) door de raad van bestuur met gerichte ingrepen in de organisatie was dan ook niet te voorkomen. De raad van toezicht werd in dit proces vanuit haar toezichthoudende rol meegenomen bij het opstellen van het herstelplan, de verwachte effecten alsook de realisatie en voortgang op de gestelde doelen. De raad van toezicht constateert dat als gevolg van het in 2022 ingezette herstelplan het operationele resultaat in de tweede helft van 2022 verbeterde en een goede basis vormt voor een stabielere situatie. De informatie over de gesprekken met onder andere verzekeraars en het zorgkantoor enerzijds en de banken anderzijds is daarbij altijd beschikbaar geweest voor de raad van toezicht. Alles overziend is 2022 een jaar geweest waarin de raad van toezicht, mede ook gezien de effecten van het herstelplan, nog dieper respect gekregen heeft voor de inzet en improvisatie vaardigheden van de medewerkers van Allévo. Het werken naar een nieuwe werkelijkheid is daarbij een uitdaging die door de organisatie en de medewerkers ondanks alles opgepakt is. Uiteindelijk is de nieuwe werkelijkheid van 2022 onderdeel geworden van de planning & controle cyclus voor 2023 en daarmee onderdeel van het door de raad van toezicht goedgekeurde jaarplan 2023 met bijbehorende begroting 2023. De raad van toezicht constateert dan ook dat de planning & controle cyclus effectief heeft gewerkt in 2022.

De raad van toezicht heeft gedurende 2022 contact gehad met de accountant als het gaat om de jaarstukken 2021, indirect bij de benoeming van de accountant voor 2023 en indirect bij de interim controle 2022. 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. Wel moet geconstateerd worden dat het binnen Allévo op sommige onderwerpen meer tijd vraagt dan regulier, om een historische situatie totaal duidelijk te krijgen. Dit is te wijten aan het grote aantal wisselingen in de topstructuur van Allévo en historische kennis veelal uit schriftelijke

documentatie en het archief moet worden gehaald. Geconstateerd kan worden dat dit een attentiepunt is maar tot op heden nog niet heeft geresulteerd in het ontbreken van fundamentele of belangrijke kennis.

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 in 2022 besproken voorgenomen besluit van de raad van bestuur om mogelijk van kwaliteitskeurmerk te wisselen in 2024 is hiervan een goed voorbeeld. 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 2022.

Tot slot moet de raad van toezicht constateren dat over boekjaar 2022 de verantwoording voor het eerst op een andere manier, onder een andere regelgeving, vorm gegeven is. Zo werd er naast de jaarrekening voor het eerst gewerkt met een bestuursverslag en het eigen verslag van de raad van toezicht over 2022. De raad van toezicht is van mening dat zowel het bestuursverslag 2022 als de jaarrekening 2022 een getrouw beeld geeft van de over 2022 actuele werkelijkheid.

4. 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 2022 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 ontwikkeling van het herstelplan 2022, de invulling van de topstructuur, het initiatief tot samenwerking binnen de Zeeuwse Verbinding, de oplevering van Zierik7, de samenwerking met de gemeente Schouwen-Duiveland voor een GOO (tijdelijke huisvesting Oekraïense ontheemden) en de regionale samenwerkingsverbanden (waaronder de Zeeuwse Zorg Coalitie) expliciet genoemd kunnen worden.

In alle gevallen was in 2022 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.

Conform gemaakte afspraken werd in 2022 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 en arbeidsmarkt problematiek. De raad van toezicht constateert dat dit in lijn is met de strategische visie achter de topstructuur uit 2021.

5. 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 2022 het functioneren van de raad van bestuur beoordeeld op basis van het voor de functie vastgestelde profiel. In het in 2022 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. Maar tevens 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 2022 behaalde certificaat als geaccrediteerde bestuurder in de zorg getuigt daar tevens van en verdient vanuit de raad van toezicht ook hier een expliciete vermelding.

Gedurende het jaar 2022 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. De keuze van de raad van toezicht om de eigen in 2022 uitgevoerde evaluatie, reflectie en visieontwikkelingsbijeenkomst in aanwezigheid te laten plaatsvinden met de raad van bestuur, heeft de afstemming en wederzijdse verwachtingen verder gericht en onderstreept. Voor de bezoldiging van de raad van bestuur is in 2022 is gehandeld in lijn met de structuurafspraken over 2021, welke na voorbereiding door de remuneratiecommissie door de raad van toezicht zijn vastgesteld. Voor verdere informatie verwijzen wij naar de jaarrekening en de daarin opgenomen (WNT-) bepalingen.

6. 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 2022 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 wisseling van het raad van toezicht lid op voordracht in 2022 niet plaatsgevonden. Verder heeft de raad van toezicht er in 2022 voor gekozen om actief kennis te maken met de nieuwe leden van het management team door middel van een aanvullende kennismaking in kwartaal 1 van 2023. Dit werd ook gecombineerd met locatiebezoeken. Binnen de commissie kwaliteit en veiligheid is zoals eerder beschreven tevens een ontmoeting met medewerkers en leidinggevendens geweest (zie daartoe eerder in deze verslaglegging).

Als extern ambassadeur is de raad van toezicht in 2022 (in de vorm van een delegatie) actief geweest in netwerkbijeenkomsten en bijeenkomsten die passend zijn bij specifieke ontwikkelingen. Daarbij kan gedacht worden aan de bijeenkomst in het najaar van de Zeeuwse Zorgcoalitie next level en de bijeenkomst ter voorbereiding van de samenwerking binnen de Zeeuwse Verbinding. In beide bijeenkomsten werden mogelijkheden besproken voor de maatschappelijke opgave waarmee de branche (maar ook Allévo) zich geconfronteerd ziet, de uitdagingen die daarbij horen alsook de dilemma's die dit oproept. Voor 2022 moet gesteld worden dat dit eigenlijk ook de uitdagingen zijn 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 de eigen organisatie doelstelling en organisatiebelangen.

7. 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. De raad van toezicht had voor de bijeenkomst de onderstaande focuspunten meegegeven:

- Toegevoegde waarde: welke aspecten van ons toezicht (de formele statutaire rol van goedkeurder, de rol van adviseur (inclusief de benutting van ons netwerk), alsmede de rol als werkgever) gaan goed en welke kunnen beter, mede gelet op wat de (toekomst en continuïteit van) dienstverlening van Allévo nodig heeft;
- Professionaliteit: waaraan en hoe moeten we meer aandacht geven om het toezicht en ons als raad van toezicht-team naar een hoger plan te brengen conform de huidige eisen van modern toezicht? Wat betekent dit o.a. voor de gewenste informatievoorziening.
- Teambuilding: hoe kunnen we de raad van toezicht onderling en ook de raad van toezicht en raad van bestuur als team verder versterken, mede gelet op het feit, dat we elkaar (in ieder geval in teamverband) nog maar kort kennen?

In tegenstelling tot de eerder benoemde bepaling uit de Governancecode Zorg 2022 heeft de raad van toezicht van Allévo er, juist ook gezien het laatste focuspunt, voor gekozen om de deze bijeenkomst in aanwezigheid van de raad van bestuur plaats te laten vinden. Opvolgend op de verslaglegging van deze bijeenkomst is er vervolgens 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 richten zich op: "contacten interne organisatie/interne stakeholders", "vergaderorde" en "informatievoorziening".

Gezien de recente samenstelling van de raad van toezicht en de bij sommige leden nog beperkte ervaring als lid raad van toezicht is er voor 2023 een wens uitgesproken voor aanvullende scholing vanuit de NVTZ. Verder is er eind 2022 bij de voorzitter een informeel treffen van de raad van toezicht geweest in het kader van teaming.



Deel C: Jaarrekening 2022 stichting Allévo

In dit deel treft u jaarrekening 2022 van stichting Allévo aan. Met de jaarrekening wordt een overzicht gegeven van de financiële situatie van stichting Allévo.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening 2022

1.1 Balans per 31 december 2022	1
1.2 Winst- en verliesrekening over 2022	3
1.3 Kasstroomoverzicht over 2022	4
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	19
1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	20
1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	21
1.10 Vaststelling en goedkeuring	30

Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2.2 Nevenvestigingen	33
2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31 dec 22 €	31 dec 21 €
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1 Bedrijfsgebouwen en terreinen		32.191.024	13.213.497
2 Machines en installaties		9.692.134	2.066.400
3 Andere vaste bedrijfsmiddelen		3.496.500	2.027.977
4 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		0	26.919.520
Totaal materiële vaste activa		45.379.657	44.227.394
II Financiële vaste activa	2		
1 Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		30.800	30.800
2 Overige vorderingen		1.556.458	1.572.052
Totaal financiële vaste activa		1.587.258	1.602.852
B Vlottende activa			
I Voorraden	3	292.877	433.383
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	411.873	175.583
III Vorderingen			
1 Handelsdebiteuren		104.872	65.114
2 Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		224.390	608.449
3 Overige vorderingen	5	4.152.896	5.993.417
4 Overlopende activa	5	117.801	125.709
Totaal vorderingen		4.599.958	6.792.689
IV Liquide middelen	6	3.451.352	6.080.195
C Totaal activa		55.722.975	59.312.097

1.1 Balans per 31 december 2022
 (na resultaatbestemming)

PASSIVA	Ref.	31 dec 22	31 dec 21
		€	€
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		420	420
II Bestemmingsfonds		8.861.867	11.471.930
III Overige reserves		<u>1.491.682</u>	<u>1.487.675</u>
Totaal eigen vermogen		<u>10.353.969</u>	<u>12.960.024</u>
E Voorzieningen	8		
1 Overige voorzieningen		<u>1.729.127</u>	<u>1.613.597</u>
		<u>1.729.127</u>	<u>1.613.597</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
1 Schulden aan banken		<u>31.684.333</u>	<u>33.178.723</u>
		<u>31.684.333</u>	<u>33.178.723</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1 Schulden aan banken		1.577.768	1.629.557
2 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		584.230	1.434.139
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		825.134	1.206.689
4 Schulden ter zake pensioenen		968.207	97.306
5 Overige schulden	10	<u>8.000.208</u>	<u>7.192.061</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>11.955.547</u>	<u>11.559.753</u>
H Totaal activa		<u><u>55.722.975</u></u>	<u><u>59.312.097</u></u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		16.042.032	17.885.375
Wet langdurige zorg		30.063.316	29.823.387
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		841.078	787.271
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		213.789	350.082
Totaal		47.160.215	48.846.115
Opbrengsten Jeugdwet	15	47.988	68.259
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	8.364.711	8.962.076
Netto omzet		55.572.915	57.876.450
Overige bedrijfsopbrengsten	17	1.716.848	1.290.247
Som der bedrijfsopbrengsten		57.289.762	59.166.697
Bedrijfslasten			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	18	2.412.914	3.194.486
Lonen en salarissen	19	34.869.845	35.063.507
Sociale lasten	19	5.762.757	5.618.017
Pensioenlasten	19	2.917.712	2.850.624
Andere personeelskosten	19	2.536.284	3.791.264
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.926.195	1.283.894
Overige bedrijfskosten	21	8.985.934	9.333.796
Som der bedrijfslasten		59.411.640	61.135.589
Bedrijfsresultaat		-2.121.878	-1.968.892
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-484.177	-431.617
Resultaat boekjaar		-2.606.055	-2.400.509
Resultaatbestemming			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		2022	2021
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds (RAK)		-2.610.063	-2.332.331
Overige reserves		4.008	-68.178
		-2.606.055	-2.400.509

1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
<u>Bedrijfsresultaat</u>			-2.121.878		-1.968.892
<u>Aanpassingen voor:</u>					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	1.926.195		1.272.670	
- mutaties voorzieningen	8	115.530		1.164.190	
			2.041.725		2.436.860
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>					
- voorraden	3	140.506		58.005	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	-236.289		68.297	
- vorderingen	5	2.192.731		-1.275.691	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	266.083		-848.497	
			2.363.031		-1.997.887
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.282.878		-1.529.918
<u>Financiële baten en lasten</u>					
- betaalde interest	22	-490.469		-437.897	
			-490.469		-437.897
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.792.408		-1.967.815
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-2.881.364		-16.326.652	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		12.187	
Investeringen in overige financiële vaste activa	2	0		-542.500	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.881.364		-16.856.965
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		15.000.000	
Aflossing langlopende schulden	9	-1.539.887		-994.716	
Kortlopend bankkrediet	11	0		-2.900.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.539.887		11.105.284
Mutatie geldmiddelen			<u>-2.628.843</u>		<u>-7.719.496</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		6.080.195		13.799.692
Stand geldmiddelen per 31 december	6		3.451.352		6.080.195
Mutatie geldmiddelen			<u>-2.628.843</u>		<u>-7.719.496</u>

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 Hollandia plein 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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

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.

Mede als gevolg van het negatieve resultaat is Allévo niet in staat geweest om te voldoen aan de bankconvenanten. Om de negatieve trend om te buigen zijn in 2022 een aantal herstelmaatregelen getroffen. Daarbij valt onder andere te denken aan sturing op een hogere bedbezetting en het beperken van inzet van met name extern personeel. Hierover is voortdurend overleg geweest met de banken en zorgfinanciers. Het herstelplan heeft er toe geleid dat medio 2022 het verlies niet verder is toegenomen en er inmiddels een positief resultaat wordt behaald. Allévo wil in de komende tijd voortborduren op de ingeslagen weg en zal blijven monitoren op de acties uit het herstelplan en de normeringen uit de taakstellende begroting. De resultaten zullen periodiek met het management en leidinggevendenden besproken worden. Tevens worden de resultaten gedeeld met de banken en vindt hierover regelmatig overleg plaats.

Voor het jaar 2022 is er van de ING-bank een waiver ontvangen. De Rabobank is, gezien de situatie van bijzonder beheer en de bij hen bekend zijnde herstelmaatregelen, vooralsnog positief en heeft de ratio-verplichting laten vervallen. Ook bij het WfZ heeft Allévo te maken met een situatie van bijzonder beheer.

Met betrekking tot de COVID-19 pandemie zijn ook voor 2022 compensatieregelingen beschikbaar voor de compensatie van meerkosten. De continuïteit komt mede door deze compensatieregelingen niet in gevaar.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, daar waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 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
- Omvang vermogen: -/- € 35.606.

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 verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen 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 bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de **BOEKWIJZEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

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 € 293.372. 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 2022. 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 incurantheid 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 2022 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 1,20%. Vorig jaar bedroeg de disconteringsvoet 0,09%, 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 2022 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 (2022: € 1.874 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 2022 bedroeg 109,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125,0%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan eind 2027 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 markrente, 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 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

	31 dec 22 €	31 dec 21 €
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	44.227.394	28.537.859
Bij: investeringen	3.062.864	16.969.346
Af: afschrijvingen	1.910.601	1.267.625
Af: desinvesteringen	0	12.187
Boekwaarde per 31 december	<u>45.379.657</u>	<u>44.227.394</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.

In 2022 is de nieuwbouw van de locatie Zierik7 opgeleverd en geactiveerd. Hierbij is €293.372 als rente geactiveerd. De hierop betrekking hebbende rentevoet bedraagt 1,55% en 1,40%.

2. Financiële vaste activa

	31 dec 22 €	31 dec 21 €
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	1.602.852	1.065.397
Disagio	0	542.500
Af: Afschrijvingen	15.594	5.045
Boekwaarde per 31 december	<u>1.587.258</u>	<u>1.602.852</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. Er is geen sprake van incurante voorraad; hierdoor is er geen voorziening noodzakelijk.

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

De specificatie is als volgt:

	31 dec 22 €	31 dec 21 €
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	411.873	175.583
Totaal onderhanden werk	<u>411.873</u>	<u>175.583</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's betreft de in 2022 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 € 411.873 (2021: € 175.584.)

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

5. Vorderingen	31 dec 22 €	31 dec 21 €
Overige vorderingen		
Vorderingen u.h.v. verzekeraars, gemeenten en samenwerkingverbanden	2.681.670	3.781.405
Vordering u.h.v. financieringsverschil	152.821	1.273.101
Overige vorderingen	1.318.404	938.912
Totaal overige vorderingen	4.152.896	5.993.417
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	117.801	125.709
Totaal overlopende activa	117.801	125.709

Toelichting:

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

Onder de overige vorderingen is begrepen € 152.821 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

Nog in tarieven te verrekenen financieringsoverschot

	2022 €	2021 €	2020 €	t/m 2019 €	totaal €
Saldo per 1 januari	0	1.273.100	0	0	1.273.100
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	152.821	0	0	0	152.821
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	242.626	0	0	242.626
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	-1.515.726	0	0	-1.515.726
	152.821	-1.273.100	0	0	-1.120.279
Saldo per 31 december	152.821	0	0	0	152.821
Stadium van vaststelling (per erkenning):	a	c	c	c	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	29.820.670	29.841.811
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	29.667.849	28.568.711
Totaal financieringsverschil	152.821	1.273.100

6. Liquide middelen

	31 dec 22 €	31 dec 21 €
Bankrekeningen	3.448.249	6.073.046
Kassen	3.103	7.149
Totaal liquide middelen	3.451.352	6.080.195

Toelichting:

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

7. Eigen vermogen	31 dec 22 €	31 dec 21 €
I Gestort en opgevraagd kapitaal	420	420
II Bestemmingsfonds	8.861.867	11.471.930
III Overige reserves	1.491.682	1.487.675
Totaal eigen vermogen	<u>10.353.969</u>	<u>12.960.024</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan 22 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31 dec 22 €
I Gestort en opgevraagd kapitaal				
Kapitaal	420	0	0	420
Totaal kapitaal	<u>420</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>420</u>
II Bestemmingsfonds				
Reserve aanvaardbare kosten	11.471.930	-2.610.063	0	8.861.867
Totaal bestemmingsfondsen	<u>11.471.930</u>	<u>-2.610.063</u>	<u>0</u>	<u>8.861.867</u>
III Overige reserves				
Vrij vermogen	1.487.675	4.008	0	1.491.682
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.487.675</u>	<u>4.008</u>	<u>0</u>	<u>1.491.682</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 22 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31 dec 22 €
Het verloop is als volgt weer te geven:					
1. Overige voorzieningen					
Voorziening jubileumuitkeringen	296.000	0	35.746	59.254	201.000
Voorziening langdurig zieken	531.697	552.480	400.750	0	683.427
Voorziening 45-jaar in zorgdienst	785.900	133.760	74.960	0	844.700
Totaal voorzieningen	<u>1.613.597</u>	<u>686.240</u>	<u>511.456</u>	<u>59.254</u>	<u>1.729.127</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:	<u>31 dec 22</u> €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	941.833
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	787.294
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)	<u>31 dec 22</u> €	<u>31 dec 21</u> €
Schulden aan banken	31.684.333	33.178.723
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>31.684.333</u>	<u>33.178.723</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Saldo per 1 januari	34.718.609	20.713.325
Bij: nieuwe leningen	0	15.000.000
Af: aflossingen	1.539.887	994.716
Saldo per 31 december	<u>33.178.722</u>	<u>34.718.609</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.494.390	1.539.886
Saldo langlopende schulden per 31 december	<u>31.684.333</u>	<u>33.178.723</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	1.494.390	1.539.886
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	31.684.333	33.178.723
hiervan > 5 jaar	25.988.571	27.439.002

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 22 €	31 dec 21 €
De specificatie overige schulden is als volgt:		
1. reservering vakantiegeld	1.607.418	1.644.950
2. reservering vakantiedagen en JUS	1.659.036	1.764.764
3. nog te betalen kosten	4.733.754	3.782.347
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.000.208</u>	<u>7.192.061</u>

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. Ultimo 2021 betrof dit deels nog te betalen facturen inzake de nieuwbouw van de locatie Zierik7.

De schuld belastingen betreft de afdracht loonheffingen over december. In 2021 was ook de eindheffing over de uitbetaalde zorgbonus onderdeel van deze post.

De post pensioenen betreft de nog af te dragen premie aan PFZW. De toename van deze post houdt verband met het nog te verwerken van de laatste facturen over 2022.

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 2023.

Onder de nog te betalen kosten is een post opgenomen van € 470.000 met betrekking tot de sloop van de oudbouw van locatie Cornelia te Zierikzee. In verband hiermee is er tevens een post opgenomen voor de nog te realiseren grondruil à € 1.200.000.

Onder de post nog te betalen kosten is een bedrag opgenomen voor een lopende discussie met een zorgverzekeraar over de jaren 2020 tot en met 2022.

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 € 6.232.000.

< 1 jaar	€ 622.000
1 t/m 5 jaar	€ 2.388.000
> 5 jaar	€ 3.222.000

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 € 2.071.000.

< 1 jaar	€ 142.000
1 t/m 5 jaar	€ 601.000
> 5 jaar	€ 1.328.000

De huurverplichting voor kopieerapparatuur bedraagt voor 2023 € 39.000 en kent een resterende looptijd van 1 jaar.

De huurverplichting voor koffiemachines bedraagt voor 2023 € 11.000 en kent een resterende looptijd van 2 jaar.

De leaseverplichting voor de dienstauto bedraagt voor 2023 € 12.000 en kent een resterende looptijd van 3 jaar.

Waarborgfonds

Obligo Waarborgfonds (3% van de restantschuld per 31 december van geborgde leningen) € 648.000.

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 voorts nog 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 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2022).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. 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 2022.

Bankconvenanten

In de leningovereenkomst met de ING-bank is een bepaling opgenomen dat Allévo dient te voldoen aan een solvabiliteit van >25%, een DSCR van minimaal 1,4 en een omzetratio van >15%. Op basis van deze jaarrekening voldoet Allévo ultimo 2022 niet 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 leningsovereenkomst met de Rabobank is een bepaling opgenomen dat Allévo dient te voldoen aan een solvabiliteitsratio van minimaal 25%. Op basis van deze jaarrekening voldoet Allévo ultimo 2022 niet aan dit ratio. Indien niet wordt voldaan aan deze bepalingen kan de Rabobank aanvullende voorwaarden stellen of gebruik maken van de bevoegdheid om de financiering te beëindigen.

Verpanding

Ter zekerheid van een tweetal door de ING Bank verstrekte leningen is door Allévo € 11,6 miljoen verpand.

Onzekerheden omzetverantwoording

Met betrekking tot de covid-19-compensatieregelingen is er sprake van een bepaalde mate van onzekerheid. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie zal ontstaan over een deel van het bedrag. Voorzichtigheidshalve zijn er voor het boekjaar 2022 geen covid-vergoedingen opgenomen. Met betrekking tot het boekjaar 2020 en 2021 zijn alle bedragen definitief vastgesteld. Eventuele effecten ten opzichte van de inschatting zijn verwerkt in deze jaarrekening.

Liquiditeitsrisico

Allévo heeft twee kredietfaciliteiten en er zijn geen zekerheden meer verstrekt.

1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	25.175.884	4.825.983	7.159.647	26.919.520	64.081.035
- cumulatieve afschrijvingen	11.962.387	2.759.583	5.131.671	0	19.853.641
Boekwaarde per 1 januari 2022	13.213.497	2.066.400	2.027.977	26.919.520	44.227.394
Mutaties in het boekjaar					
<u>investeringen</u>	45.815	225.535	112.410	2.679.104	3.062.864
<u>afschrijvingen</u>	806.215	404.170	700.216	0	1.910.601
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<u>terugname geheel afgeschreven activa</u>	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
Projecten in uitvoering geactiveerd	19.737.927	7.804.368	2.056.329	-29.598.625	0
<u>desinvesteringen</u>	0	0	552.198	0	552.198
aanschafwaarde	0	0	552.198	0	552.198
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	18.977.527	7.625.734	1.468.523	-26.919.520	1.152.263
Saldo per 31 december 2022					
- 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 31 december 2022	32.191.024	9.692.134	3.496.500	0	45.379.657
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	5% - 20%	10% - 50%	-	

1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2022	30.800	1.572.052	1.602.852
Afschrijvingen	0	-15.594	-15.594
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>30.800</u>	<u>1.556.458</u>	<u>1.587.258</u>
Som waardeverminderingen	0	15.594	15.594

1.8 Overzicht langlopende schulden

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1997	2.552.514	30	onderhands	1,25%	510.502	0	85.084	425.418	0	5	lineair	85.084	WfZ
NWB	2002	1.000.000	20	onderhands	5,27%	50.000	0	50.000	0	0	0	lineair	0	WfZ
BNG	2003	1.000.000	20	onderhands	0,70%	100.000	0	50.000	50.000	0	1	lineair	50.000	WfZ
BNG	2003	650.000	20	onderhands	1,20%	65.000	0	32.500	32.500	0	1	lineair	32.500	WfZ
ING	2001	1.338.652	35	onderhands	3,63%	760.235	0	40.761	719.474	492.034	14	annuïtair	42.261	verpanding
ING	1997	2.949.571	40	onderhands	3,25%	1.591.290	0	91.318	1.499.972	996.293	15	annuïtair	94.322	verpanding
BNG	2006	6.575.000	40	onderhands	4,38%	4.068.281	0	164.375	3.903.906	3.082.031	24	lineair	164.375	WfZ
NWB	2015	4.750.000	30	onderhands	1,85%	3.800.001	0	158.333	3.641.668	2.850.000	23	lineair	158.333	WfZ
Rabobank	2020	3.200.000	10	onderhands	1,55%	2.873.300	0	356.400	2.516.900	734.900	8	lineair	356.400	verpanding
Rabobank	2020	5.900.000	10	onderhands	1,55%	5.900.000	0	0	5.900.000	5.900.000	8	aflossingsvrij	0	verpanding
Rabobank	2021	400.000	10	onderhands	1,40%	400.000	0	44.448	355.552	133.312	9	lineair	44.448	verpanding
Rabobank	2021	600.000	10	onderhands	1,40%	600.000	0	0	600.000	600.000	9	aflossingsvrij	0	verpanding
BNG	2021	14.000.000	30	onderhands	0,265%	14.000.000	0	466.668	13.533.332	11.200.000	29	lineair	466.667	WfZ
Totaal		44.915.737				34.718.609	0	1.539.887	33.178.722	25.988.571			1.494.390	

1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening

1.9.1 Gesegmenteerde winst- en verliesrekening over 2022

SEGMENT Publiek gefinancierde activiteiten

	2022	2021
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	16.042.032	17.885.375
Wet langdurige zorg	30.063.316	29.823.387
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	841.078	787.271
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	174.908	290.782
Totaal	47.121.334	48.786.815
Opbrengsten Jeugdwet	47.988	68.259
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	8.364.711	8.962.076
Netto omzet	55.534.033	57.817.150
Overige bedrijfsopbrengsten	1.049.883	653.955
Som der bedrijfsopbrengsten	56.583.916	58.471.105
Bedrijfslasten		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.356.265	3.124.681
Lonen en salarissen	34.749.061	34.922.773
Sociale lasten	5.742.582	4.988.544
Pensioenlasten	2.906.576	2.779.104
Andere personeelskosten	2.481.065	4.344.027
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.869.771	1.228.483
Overige bedrijfskosten	8.604.448	8.984.206
Som der bedrijfslasten	58.709.767	60.371.819
Bedrijfsresultaat	-2.125.850	-1.900.714
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-484.212	-431.617
Resultaat boekjaar	-2.610.063	-2.332.331
Resultaatbestemming		
Het resultaat is als volgt verdeeld:	2022	2021
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds (RAK)	-2.610.063	-2.332.331
Overige reserves	0	0
	-2.610.063	-2.332.331

1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening

1.9.1 Gesegmenteerde winst- en verliesrekening over 2022

SEGMENT Privaat gefinancierde activiteiten	2022 €	2021 €
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	38.881	59.300
Totaal	38.881	59.300
Opbrengsten Jeugdwet	0	0
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	0	0
Netto omzet	38.881	59.300
Overige bedrijfsopbrengsten	666.965	636.292
Som der bedrijfsopbrengsten	705.846	695.592
Bedrijfslasten		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	56.648	69.805
Lonen en salarissen	120.784	140.733
Sociale lasten	20.175	21.349
Pensioenlasten	11.136	71.520
Andere personeelskosten	55.219	55.361
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	56.424	55.411
Overige bedrijfskosten	381.486	349.589
Som der bedrijfslasten	701.874	763.770
Bedrijfsresultaat	3.972	-68.178
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	35	0
Resultaat boekjaar	4.008	-68.178
Resultaatbestemming		
Het resultaat is als volgt verdeeld:	2022 €	2021 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds (RAK)	0	0
Overige reserves	4.008	-68.178
	4.008	-68.178

1.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening

1.9.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten

Resultaat volgens gesegmenteerde winst- en verliesrekeningen	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
SEGMENT Publiek gefinancierde activiteiten	-2.610.063	-2.332.331
SEGMENT Privaat gefinancierde activiteiten	<u>4.008</u>	<u>-68.178</u>
	<u>-2.606.055</u>	<u>-2.400.509</u>
 Resultaat volgens winst- en verliesrekening	 <u>-2.606.055</u>	 <u>-2.400.509</u>

1.9.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

14.1 Zorgverzekeringswet	2022 €	2021 €
De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:		
Wijkverpleging	13.077.781	15.206.893
Extramurale behandeling	36.735	30.828
Geriatrische revalidatiezorg (GRZ)	1.494.230	1.361.116
Eerstelijns verblijf	1.070.863	874.642
Diëtetiek	290.342	304.986
Geneeskundige zorg aan specifieke patiënten (GZSP)	72.081	106.910
Totaal	<u>16.042.032</u>	<u>17.885.375</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 236.289 (2021: -/- € 68.297)

14.2 Wet langdurige zorg	2022 €	2021 €
De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:		
Intramurale zorg	26.949.532	24.906.932
Modulair pakket thuis (MPT)	2.860.561	2.196.476
Volledig pakket thuis (VPT)	10.577	45.966
Kwaliteitsbudget	0	2.692.437
Nacalculatie voorgaande jaren	242.646	-18.424
Totaal	<u>30.063.316</u>	<u>29.823.387</u>

Toelichting:

In de opbrengsten wet langdurige zorg is een bedrag van € 78.459 opgenomen in het kader van compensatie voor generieke energiekosten.

14.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	2022 €	2021 €
De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	841.078	787.271
Totaal	<u>841.078</u>	<u>787.271</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	2022 €	2021 €
De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:		
Particuliere zorg en huishouding	213.789	350.082
Totaal	<u>213.789</u>	<u>350.082</u>

1.9.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

BATEN

15. Opbrengsten jeugdwet

	2022	2021
	€	€
De baten wet maatschappelijke ondersteuning zijn als volgt samengesteld:		
Individuele begeleiding	47.988	68.259
Totaal	<u>47.988</u>	<u>68.259</u>

16. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	2022	2021
	€	€
De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:		
Wet maatschappelijke ondersteuning	8.114.450	8.753.490
Overige baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	250.261	208.587
Totaal	<u>8.364.711</u>	<u>8.962.076</u>

17. Overige bedrijfsopbrengsten

	2022	2021
	€	€
De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:		
Overige dienstverlening	947.290	821.590
Overige opbrengsten	703.911	396.146
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	65.647	72.511
Totaal	<u>1.716.848</u>	<u>1.290.247</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	2022 €	2021 €
De kosten van uitbesteed werk zijn als volgt samengesteld:		
Personeel niet in loondienst	2.384.486	3.150.499
Zelfstandige hulpen	28.427	43.987
Totaal	<u>2.412.914</u>	<u>3.194.486</u>
19. Personeelskosten	2022	2021
Lonen en salarissen	34.869.845	35.063.507
Sociale lasten	5.762.757	5.618.017
Pensioenpremies	2.917.712	2.850.624
Andere personeelskosten	2.536.284	3.791.264
Totaal personeelskosten	<u>46.086.598</u>	<u>47.323.412</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Extramurale uitvoering	348,7	378,4
Intramurale uitvoering	334,1	347,2
Ondersteunende functies	100,4	98,7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>783,2</u>	<u>824,3</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De daling van de formatie extramurale uitvoering 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 3,25% per 1 maart 2022.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2022 €	2021 €
Materiële vaste activa	1.910.601	1.278.849
Financiële vaste activa	15.594	5.045
Totaal afschrijvingen	<u>1.926.195</u>	<u>1.283.894</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

	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.800.943	2.665.425
Algemene kosten	2.464.782	2.481.335
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.480.548	1.458.683
Onderhoud en energiekosten	1.335.085	1.813.819
Huur en leasing	904.575	914.534
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.985.934</u>	<u>9.333.796</u>

Toelichting:

De daling van de energiekosten houdt verband met de verhuizing naar de nieuwbouwlocatie Zierik7.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	484.177	431.617
Totaal financiële baten en lasten	<u>-484.177</u>	<u>-431.617</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:

	2022	2021
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	76.567	67.412
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	38.624	34.005
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>115.191</u>	<u>101.417</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 2022 € 199.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 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 2022	
bedragen x € 1	N. Mariman
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.234
Beloningen betaalbaar op termijn	13.466
Subtotaal	198.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	198.700
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 2021	
bedragen x € 1	N. Mariman
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	172.822
Beloningen betaalbaar op termijn	12.732
Subtotaal	185.554
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000
Bezoldiging	185.554

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	H. van Eck	L. de Witte	M. 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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	19.200	12.800	12.800	13.313
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 2021				
bedragen x € 1	H. van Eck	L. de Witte	M. Derks	C. Broeren
Functiegegevens	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	15/10 - 31/12	15/12 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	18.560	12.320	2.567	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	4.124	899

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M. Quax	M. van Oort
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/3	1/11 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	3.200	2.133
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.907	3.326
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.200	2.133
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M. Quax
Functiegegevens	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	12.320
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.10 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Allévo heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Allévo heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

- Allévo is voornemens het pand aan de Dorpsstraat te Krabbendijke te verkopen. De getaxeerde waarde bedraagt € 315.000.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Goes, 15 mei 2023

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

Mevr. M. van Oort

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.

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
- Dorpstraat 93 te Krabbendijke
- 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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Allévo ('de instelling') te 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 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; 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 Wet normering topinkomens (WNT) 2022 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 2022 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, het verslag van de interne toezichthouder en de overige gegevens 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 2022, 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 het 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, 31 mei 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

H.M.J. Schuren MSc RA
