



Jaarverslaggeving 2022

Stichting Carint-Reggeland Groep

Hengelo nv

8 mei 2023

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31-05-2023
Behorende bij briefnummer: 1942 d.d. 31-05-2023
Paraaf:

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Bestuursverslag	3
2.1	Geconsolideerde jaarrekening	
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	31
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	32
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	33
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	34
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	46
2.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	52
2.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	53
2.1.8	Overzicht langlopende schulden per 31 december 2022	54
2.1.9	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	55
2.2	Enkelvoudige jaarrekening	
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	64
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	65
2.2.3	Toelichting op de enkelvoudige balans	66
2.2.4	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	73
2.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	74
2.2.6	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	75
2.2.7	Vaststelling en goedkeuring	79
2.3	Overige gegevens	
2.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	81
2.3.2	Nevenvestigingen	81
2.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	82
3	Bijlagen	83

1 Bestuursverslag

Voorwoord raad van bestuur

Na twee jaren waarin Corona de samenleving in haar greep heeft gehouden, hebben we in de loop van 2022 de noodzakelijke maatregelen, kunnen afschalen. De normale bedrijfsvoering heeft zijn beloop hernomen.

We hebben echter, ook in 2022, nog steeds volop te maken gehad met de negatieve effecten van Corona. Het betreft dan met name het hoge verzuim onder de medewerkers. Medio februari bereikte het verzuim het hoogste niveau sinds het uitbreken van Covid. Het hoge verzuim in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt leggen een forse druk op de organisatie en vraagt veel van de medewerkers. Door de veerkracht en tomeloze inzet van onze medewerkers, zijn we er desondanks steeds in geslaagd de continuïteit en kwaliteit van de zorg te bewaren. Een prestatie van formaat.

Het zijn roerige tijden zowel mondiaal als dichterbij huis. Veel is in beweging in de samenleving en binnen de zorg. De manier waarop we met onze gezondheid omgaan, zorg consumeren en dat organiseren is op de huidige manier niet vol te houden.

De maatschappelijke omslag in de organisatie van ondersteuning en zorg wordt snel en nadrukkelijker merkbaar. De tijdgeest daagt ons meer dan ooit uit om de organisatie toekomstbestendig te maken. De beweging die Carintreggeland wil maken in antwoord op die omslag, hebben we beschreven in onze visienota. Deze visie en de ingezette koers vertalen we naar het nu. We brengen onze medewerkers, teams en de organisatie duurzaam in beweging omdat we vinden dat het anders moet. Het aanzetten, stimuleren en aanwakkeren van het verlangen is hierbij essentieel. Verlangen is een krachtige motor van vooruitgang, ontwikkeling en gedragsverandering vanuit intrinsieke motivatie.

In 2022 hebben we als organisatie zowel intern als ook in nauwe samenwerking in de regio goede stappen gezet om deze beweging richting en inhoud te geven.

Het jaar 2022 sluiten we financieel positief af. We zullen wel scherper aan de wind moeten varen. Resultaten staan onder druk, er is sprake van een hoog ziekteverzuim, de krapte op de arbeidsmarkt blijft onverminderd en we zien wijzigingen in de keuzes van onze doelgroepen. Onze processen kunnen we verder optimaliseren en we kunnen onze cliënten en medewerkers beter ontzorgen en in regie brengen als het gaat om waardevol leven en waardevol werken.

De raad van bestuur kijkt met trots terug op 2022. Wij zijn alle medewerkers heel dankbaar voor hun grote inzet en aanpassingsvermogen. We hebben in 2022 opnieuw laten zien dat dit ons in staat stelt voortdurend in te spelen op de zich wijzigende situatie. Samen met medewerkers, medezeggenschapsorganen en vrijwilligers en vele belanghebbende organisaties, zijn we in staat om, onder welke omstandigheden dan ook, waardevol leven en waardevol werken inhoud te geven.

Heidi de Bruijn en Inge Zwijnenberg
raad van bestuur

Verslag van de raad van toezicht

Voorwoord

In de terugblik op 2022 overheersen woorden als visie, aanpassingsvermogen en trots.

Ondanks de vele onzekerheden en de gevolgen van ruim twee jaar Corona, is Carintreggeland in staat geweest de kwaliteit van zorg te waarborgen. Bovendien is de organisatie erin geslaagd stappen te maken in haar ambities op weg naar 2030, zoals vastgelegd in de visienota *“Onze reis gaat verder...op weg naar 2030”*.

De raad van toezicht heeft dan ook met veel waardering toegezien op het functioneren van Carintreggeland en zich betrokken gevoeld bij de inzet, betrokkenheid en resultaten van de medewerkers.

Terugblik 2022

Waardevol leven, waardevol werken en gezonde organisatie zijn de pijlers waarop de visie is gebaseerd. Deze vormen ook de grondslag bij het toezicht houden door de raad van toezicht. Ten aanzien van waardevol leven lag voor de raad van toezicht de focus op de effecten van de Covid maatregelen, de ontwikkelingen in de wijkverpleging, de evaluatie van het afschaffen van de dubbele medicatiecontrole buiten baxter, en het kwaliteitsplan. Ook was de aandacht gericht op de ontwikkeling van het beleid voor de doelgroepen dementie met zeer ernstig probleemgedrag (DZEP) en Gerontopsychiatrie. De klachten- en auditrapportages en ethische dilemma's zijn een vast onderwerp op de agenda van de commissie kwaliteit, veiligheid en innovatie.

Op het gebied van Waardevol Werken is het ziekteverzuim en de impact van covid 19 op de medewerkers, besproken. Ook de monitor waardevol werken en de arbeidsmarkt gerelateerde problematiek zijn aan de orde geweest.

Bij de bedrijfsvoering stonden de vaste onderwerpen financiën, vastgoedontwikkelingen en ICT centraal. Er zijn besluiten genomen over de nieuwbouwontwikkeling van de locatie De Stoevelaar in Goor, en de huisvesting van de aparte DZEP-afdeling in de Wheehof in Goor.

Voorts heeft de raad van toezicht zich verdiept in de regionale samenwerkingsverbanden, en in het bijzonder de doorontwikkeling van Alerta (Meld &Zorg Centrale).

De raad van toezicht heeft zich beziggehouden met de governance aangelegenheden en de (lange termijn) vastgoedontwikkelingen.

De raad van toezicht haalt periodiek een impressie op uit de organisatie. Daartoe nodigt de raad van toezicht regelmatig leden van het management en andere medewerkers uit in de vergadering van de raad van toezicht. Ook zijn leden van de raad van toezicht aanwezig geweest bij symposia en andere interne bijeenkomsten waarbij ontmoetingen plaatsvinden met medewerkers. De raad van toezicht hecht aan deze vorm van contact met de medewerkers dwars door de organisatie heen. Het geeft een goede indruk van de sfeer, de zorgen, de ambities en de energie van Carintreggeland. Daarnaast zijn afvaardigingen van de raad van toezicht aanwezig geweest bij twee overlegvergaderingen van zowel de OR als de CCR.

Samenstelling raad van toezicht

In het afgelopen jaar is de samenstelling van de raad van toezicht gewijzigd. Aangezien de raad van toezicht in 2015 geheel nieuw is aangetreden en volgens de geldende zittingstermijnen in 2023 volledig aftredend zou zijn, heeft de raad van toezicht besloten dat twee leden in 2022 vervroegd aftredend zijn. De leden P.W. Versluijs (per 1 november) en

D. Haafkes (per 1 januari) zijn afgetreden. Per 1 november is de heer J. Eijsink benoemd tot lid van de raad van toezicht. Mevrouw J.J. Joppe is per 1 maart 2023 benoemd tot lid van de raad van toezicht. Voor de vacatures is een profiel opgesteld in aanvulling op het algemene profiel voor leden van de Raad van Toezicht. De heer Eijsink en mevrouw Joppe zijn geworven op het profiel zorg. Er is openbaar geworven voor de leden van de raad van toezicht. Vertegenwoordigers van managers, medezeggenschap verpleegkundige adviesraad zijn bij de procedure betrokken geweest. Met het oog op de vacatures die in 2023 ontstaan is een begin gemaakt met de wervingsprocedure voor de voorzitter en twee leden.

Per ultimo 2022 was de samenstelling van de raad van toezicht als volgt:

Lid RvT	aantreeddatum	Duur eerste termijn	Duur tweede termijn
Dhr. S.P. Bangma (voorzitter)	7 juli 2015	Vier jaar	Aftredend 2023
Mw. D. Haafkes (vicevoorzitter)	1 november 2015	Vier jaar	Aftredend 2022
Mw. C.B. Runia	1 november 2015	Vier jaar	Aftredend 2023
Mw. B.M. Ottenschot	1 november 2015	Vier jaar	Aftredend 2023
Dhr. A.C.G. Offereins	13 november 2017	Vier jaar	Aftredend 2025
Dhr. J.F.H. Eijsink	1 november 2022	Vier jaar	Aftredend 2030

Functies en nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht:

	Functie	Nevenfunctie
Dhr. S.P. Bangma (voorzitter)		Auditor NVZD Bestuurslid stichting Prokkel
Mw. D. Haafkes (vicevoorzitter)		Voorzitter RvT Stichting Baalderborggroep Ommen Voorzitter Centrale Cliëntenraad Stichting Liemerije Zevenaar Freelance activiteiten via eenmansbedrijf Singelwerk
Mw. C.B. Runia	Eigenaar Multipel.nl	Voorzitter RvT Noorderboog, Meppel en lid remuneratiecommissie Vicevoorzitter RvT De Passerel, Apeldoorn en Lid remuneratiecommissie en voorzitter commissie Kwaliteit, veiligheid en ethiek
Mw. B. Ottenschot	Transitiedirecteur	Vicevoorzitter RvC 'professionals NAH' Penningmeester Broodfonds Deventer.

Dhr. A. Offereins		Voorzitter RvT Wijkkracht Voorzitter RvC SJHT (Stichting Jongeren Huisvesting Twente), Voorzitter RvC Stichting Regina Zorg, Lid RvT Coöperatie ECMT (Energiecollectief Midden Twente), penningmeester	
Dhr. J. Eijsink	Ziekenhuisapotheker i.o. en onderzoeker bij RUG/UMCG en Isala klinieken Eigenaar ; Health-mods	Lid RvT Alliade; Lid RvT Zonnehuisgroep IJssel-Vecht	

Vergaderingen raad van toezicht en commissie met de raad van bestuur

De raad van toezicht had in 2022, 7 reguliere vergaderingen met de raad van bestuur. Tijdens een themabijeenkomst in oktober is gesproken over het onderwerp vastgoedontwikkelingen.

Genomen besluiten in 2022:

In 2022 heeft de raad van toezicht de volgende besluiten genomen:

- Update reglementen raad van toezicht en raad van bestuur
- Business nieuwbouwontwikkeling De Stoevelaar/De Wheehof
- Aankoop woningen De Stoevelaar
- Jaardocumenten 2021
- Dividenduitkering Twinta Wonen
- Benoeming leden raad van toezicht
- Geconsolideerde begroting 2023
- Treasury Jaarplan 2023
- Klasse-indeling WNT
- Honorering raad van toezicht en raad van bestuur

Toezicht algemeen

De raad van toezicht houdt toezicht op de raad van bestuur van de organisatie en de algemene gang van zaken binnen de instelling. De raad van toezicht richt zich hierbij op het belang van de zorgorganisatie, terwijl hij rekening houdt met de maatschappelijke opgave(n) van de zorgorganisatie en de centrale positie van de (toekomstige) cliënt daarbinnen.

De raad van toezicht en de raad van bestuur ervaren een goed samenspel. Tijdige en open communicatie naar de raad van toezicht in het algemeen en over onverwachte situaties in het bijzonder is de belangrijkste basis voor vertrouwen. Op die manier kan de raad van toezicht zijn rol van adviseur en klankbord, naast de werkgeversrol, goed vervullen.

De raad van toezicht is, mede door de veelzijdige samenstelling, goed in staat om tegelijk kritisch en loyaal te zijn, situaties van alle kanten te belichten en van daaruit de rol van toezichthouder ten uitvoer te brengen.

Door de jaren heen is een stevige basis gelegd waarbij vaste onderwerpen op een degelijke manier worden voorbereid door de raad van bestuur, kritisch worden besproken in de raad van

toezichtcommissies alvorens deze voor overleg, goedkeuring of besluit worden geagendeerd in de raad van toezicht. Deze werkwijze geeft transparantie voor de raad van toezicht en creëert vertrouwen over en weer.

De raad van toezicht vervult haar taak op basis van door de raad van bestuur aangeleverde documenten, op basis van eigen waarnemingen binnen Carintreggeland en natuurlijk ook op basis van ontwikkelingen in de maatschappij en in de zorgsector. De raad van toezicht maakt bij zijn toezichthoudende rol gebruik van diverse informatie. Naast de informatie vanuit de raad van bestuur, maakt de raad van bestuur ook gebruik van informatie van interne deskundigen, de externe accountant en informatie op basis van eigen deskundigheid en netwerken.

In overeenstemming met het met de raad van bestuur overeengekomen informatieprotocol ontvangt de raad van toezicht voorafgaand aan elke vergadering een bestuursrapportage over de actuele ontwikkelingen binnen Carintreggeland op het gebied van kwaliteit & veiligheid, personeel & organisatie, samenwerkingsverbanden, grote projecten, bedrijfsvoering en governance.

De rapportage is ingericht op geleide van de pijlers waarop de visie en strategische ontwikkeling van de organisatie is gestoeld, nl. *waardevol leven, waardevol werken en gezonde organisatie*. Op deze wijze neemt de raad van bestuur de raad van toezicht mee in de ontwikkelingen en de betekenis ervan voor de organisatie. Naast de bestuursrapportage ontvangt de raad van toezicht ook periodiek de financiële rapportage. Hierin wordt de financiële stand van zaken van de organisatie weergegeven. De financiële rapportage wordt voorbesproken in de commissie financiën en vastgoed.

Toeziht op strategie

Vanuit zijn visie/kader op toezichthouden toetst de raad van toezicht de wijze waarop de raad van bestuur uitvoering geeft aan de visienota “*Onze reis gaat verder... op weg naar 2030*”, waarin de koers en ambities richting 2030 inhoud worden gegeven. De strategische kaders zoals het strategisch vastgoedplan, het kwaliteitsplan en de meerjarenbegroting vormen de basis waarlangs de raad van toezicht de strategische cyclus toetst. Via de periodieke rapportages, kwaliteitsjaarverslag en jaarrekening wordt vervolgens beoordeeld in hoeverre de cyclus voldoende resultaat heeft opgeleverd.

Toeziht op financiën en risicomanagement

De commissie financiën en vastgoed bespreekt in haar vergaderingen de financiële kwartaal rapportages en de rapportages vastgoedontwikkelingen. De commissie bereidt in haar vergaderingen inhoudelijk de begroting en de jaarrekening voor. De accountant is aanwezig bij de vergaderingen van de commissie waarin de jaarrekening en de managementletter worden besproken. De commissie heeft in het verslagjaar 6 keer vergaderd.

Op deze wijze is zowel transparantie en alertheid ingebouwd met betrekking tot de financiële gezondheid van de organisatie als het voldoen aan wet- en regelgeving.

De samenwerking met de externe accountant heeft op een constructieve manier plaatsgevonden. Specifieke aandachtspunten die door de accountant zijn besproken zijn: de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, juiste en volledige onderbouwing van schattingsposten, het opstellen van een onderbouwde impairment analyse mede in relatie tot de aangekondigde verlaging van het NHC-tarief en kwalificatie huurverplichting met onderscheid financial/operational lease, in verband met interne huurcontracten tussen Twinta Wonen en CRG.

Toezicht op kwaliteit en veiligheid

Toezicht op kwaliteit en veiligheid is primair belegd bij de commissie kwaliteit, veiligheid en innovatie. Deze kerntaken komen elke vergadering op de agenda, waarbij zowel aandachtspunten, risico's als ontwikkelingen en resultaten worden besproken. De commissie beperkt zich niet tot rapportages, maar bespreekt waar nodig ook individuele casuïstiek die van invloed kan zijn op de kwaliteit en veiligheid van Carintreggeland en hoe hiermee om te gaan. De commissie heeft in het verslagjaar 6 keer vergaderd.

Werkgeversrol

De Remuneratiecommissie bewaakt de continuïteit en de kwaliteit van de bezetting van raad van bestuur en raad van toezicht en adviseert hierin de raad van toezicht. Ook adviseert de commissie over de arbeidsvoorwaarden van de leden van de raad van bestuur en de honorering van de raad van toezicht. De commissie heeft op ad hoc basis per jaar een aantal keren vergaderd. De remuneratiecommissie voert jaarlijks namens de raad van toezicht een functioneringsgesprek met de raad van bestuur. Het gaat daarbij zowel om het functioneren van de leden van de raad van bestuur afzonderlijk als van de raad van bestuur als geheel.

De raad van toezicht stelt jaarlijks op grond van advies van de remuneratiecommissie de honorering van de leden van de raad van bestuur vast. Vaststelling vindt plaats binnen de kaders van de WNT en met inachtneming van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Overeenkomstig de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp en de daarop gebaseerde instructie vaststellen bezoldigingsklasse zorginstellingen en jeugdhulp, heeft de raad van toezicht in overeenstemming met artikel 2 lid 1 van de Regeling, Carintreggeland voor 2022 ingedeeld in klasse V.

Stakeholders en samenwerking

De raad van bestuur informeert de raad van toezicht via de bestuursrapportage over de samenwerkingsverbanden en samenwerkingstrajecten met stakeholders. In het verslagjaar heeft geen gestructureerd overleg plaatsgevonden van de raad van toezicht met stakeholders.

Reflectie op eigen functioneren

In het verslagjaar heeft geen geformaliseerde (zelf-)evaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden. De leden van de raad van toezicht zijn elk verantwoordelijk voor het investeren in de eigen educatie en ontwikkeling. Deze krijgt veelal vorm in het bijwonen van symposia, trainingen congressen en leergangen van de NVTZ. De verantwoording hiervan is weergegeven op de website van de NVTZ.

De honorering van de raad van toezicht vindt plaats binnen de kaders van de WNT en met inachtneming van de adviesregeling van de NVTZ.

Terugblikken en vooruitkijken

Een belangrijk gedeelte van de onderwerpen die in 2022 aan de orde waren, zullen ook in 2023 op de agenda van Carintreggeland en daarmee ook op de agenda van de raad van toezicht staan. Zonder volledig te willen zijn worden genoemd: voortdurende aandacht voor kwaliteit en veiligheid, het belang van voldoende medewerkers die gemotiveerd en met plezier naar hun werk gaan, de implementatie van de strategische thema's, de impact van het veranderende zorglandschap en het behoud van de financiële gezondheid van Carintreggeland.

Slotwoord

De raad van toezicht dankt hierbij alle medewerkers van Carintreggeland voor hun inzet en voor de resultaten die in het afgelopen jaar zijn behaald ondanks de naweeën van corona. Hiervoor is grote waardering van de raad van toezicht.

De raad van toezicht kijkt dan ook uit naar een nieuw jaar van samenwerking met iedereen binnen Carintreggeland in het bijzonder met de leden van de raad van bestuur.

Sybren Bangma

Voorzitter raad van toezicht

Hoofdstuk 1 Algemeen

1.1 Algemeen

1.1.1 Waardevol leven, waardevol werken, gezonde organisatie

Ieder mens is uniek en waardevol. Vanuit die overtuiging biedt Carintreggeland ondersteuning zorg, wonen en welzijn op maat. Het is ons doel dat cliënten zoveel mogelijk kunnen leven zoals zij gewend zijn en de dingen kunnen doen die voor hen belangrijk zijn.

We versterken de gezondheid door te kijken en te onderzoeken met de cliënt wat wél kan, wat belangrijk is om zelfstandig te blijven en regie te houden. We zetten in op dat wat voor de cliënt waarde toevoegt aan de manier waarop ze wonen, sociale contacten onderhouden, hun welzijn en hun lichamelijke en geestelijke gezondheid op peil houden: *Waardevol Leven*.

Onze medewerkers bieden we wat nodig is om elke dag goed en prettig te werken en zo het verschil te maken voor de cliënten: *Waardevol Werken*.

Wij kijken op een andere manier naar zorg. Wij willen laten zien dat waardevol leven in elke leeftijdsfase mogelijk is als we het samen doen. Samen omdat wij geloven dat het bieden van goede en vertrouwde ondersteuning en zorg alleen maar samen kan met cliënten, familieleden, vrijwilligers, mantelzorgers en andere zorgpartners.

Waardevol Leven, waardevol werken en gezonde organisatie vormen de pijlers waarop onze visie is gestoeld.

Als Carintreggeland zijn we in beweging. We durven ja te zeggen tegen veranderingen die nodig zijn om onze visie waar te maken. Wie we zijn, wat we doen en hoe we het doen komt tot uitdrukking in de kwaliteit van onze dienstverlening, het werkplezier van onze medewerkers en de verantwoordelijkheid voor de bijdrage van de organisatie aan de maatschappij als geheel.

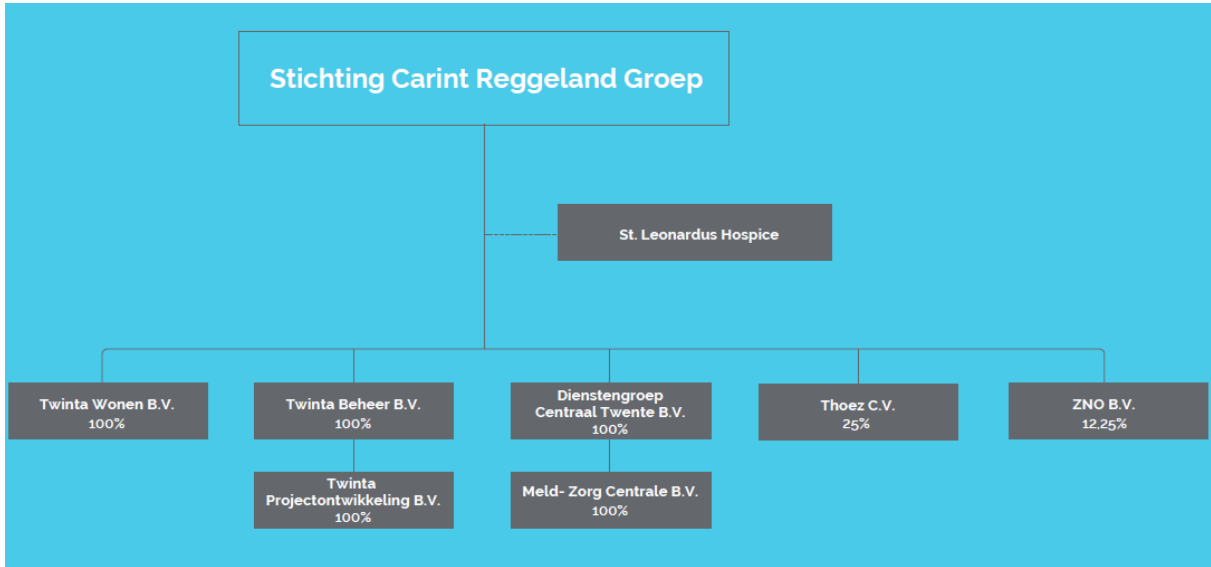
Dit doen we vanuit vier kernwaarden: **open, vertrouwen, samen en moedig**.

1.1.2 Kernactiviteiten

Carintreggeland is een VVT-organisatie met een breed aanbod aan ouderenzorg, die actief is in de regio Twente. De (langdurige) zorg wordt zowel op eigen locaties (verpleeghuis, woon-zorgcomplexen, dagbegeleiding) als aan huis (wijkverpleging en thuisbegeleiding) verleend. De belangrijkste leveranciers zijn met name actief binnen de voedingsmiddelenbranche, verpleegartikelen/hulpmiddelen en automatisering.

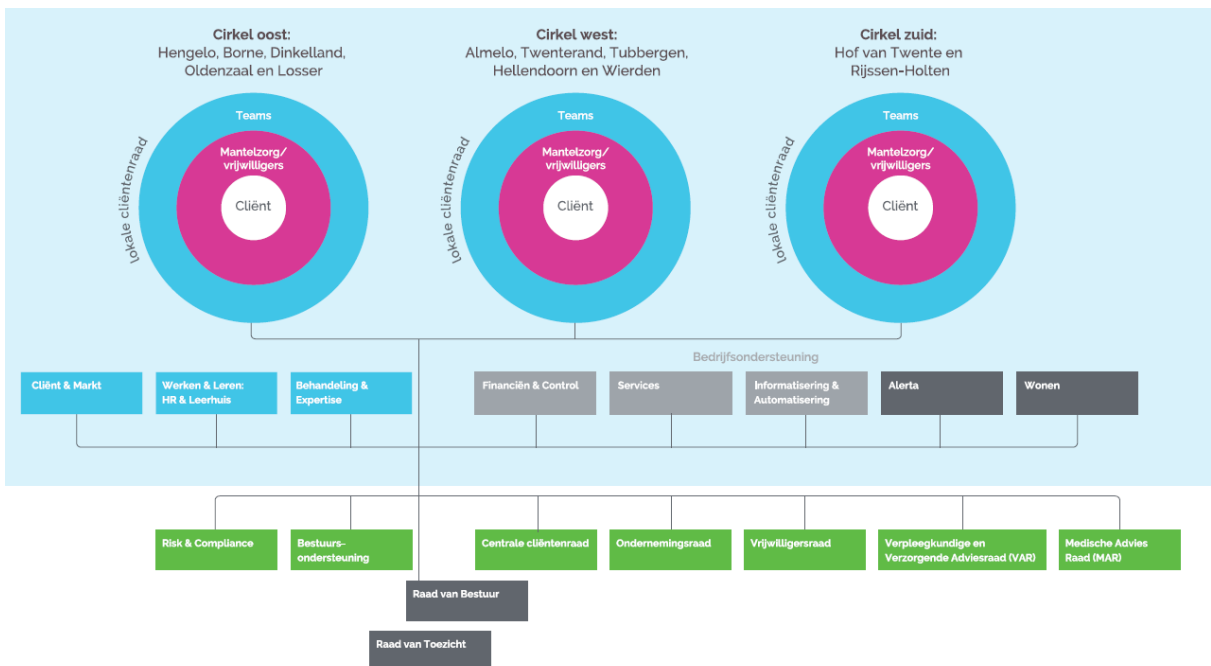
1.1.3 Juridische structuur

Stichting Carint-Reggeland Groep bestaat uit een aantal rechtspersonen onder leiding van dezelfde raad van bestuur. Hierdoor is sprake van een horizontale consolidatie. De organisatiestructuur ziet er als volgt uit:



1.1.4 Organisatiestructuur en personele bezetting

Carintreggeland kenmerkt zich door een platte organisatiestructuur bestaande uit drie lagen: uitvoerende medewerkers, management en raad van bestuur. Het werkgebied van de organisatie is ingedeeld in drie geografische cirkels, oost, west en zuid. Binnen deze eenheden sturen 6-7 managers zorg teams aan. De managers zijn integraal verantwoordelijk voor de aansturing van activiteiten. Daarnaast kent de organisatie een aantal ondersteunende diensten.



Het personeelsbestand over 2022 ziet er als volgt uit (in fte's):

Verpleeghuiszorg	1.432,4
Extramurale Zorg	616,7
Ondersteunende Diensten	263,8
Thuis en Dagbegeleiding	121,0
Overige Dienstverlening	82,5
Herstelzorg	39,6
Medezeggenschap	4,5
Projecten	0,5
	<u>2.560,9</u>

1.2 Bestuur, toezicht en advies en medezeggenschapsorganen

1.2.1 Bestuur en toezicht

De organisatie wordt bestuurd door een collegiale tweehoofdige raad van bestuur. Een van de leden is benoemd als voorzitter. De raad van bestuur geeft richting aan de ontwikkeling van missie, visie, identiteit en waarde van de organisatie en zorgt voor spelregels en kaders. De raad van bestuur is eindverantwoordelijkheid voor het reilen en zeilen van de organisatie en het ontwikkelen en bewaken van de sturingsprincipes en het monitoren van de uitkomsten daarvan. De raad van bestuur is verantwoordelijk voor goed eigenaarschap, is eigenaar van strategische thema's, het risicomanagement en faciliteert het interne en extern toezicht.

De samenstelling van de raad van bestuur per 31 december 2022 is als volgt:

Mevrouw H. de Bruijn	voorzitter	In dienst vanaf 1 juni 2016
Mevrouw I.W.H. Zwijnenberg	lid	In dienst vanaf 15 oktober 2021

Het interne toezicht van Carintreggeland wordt gevormd door een raad van toezicht, bestaande uit zes leden. De raad van toezicht ziet er in het algemeen op toe dat door goede ondersteuning en zorgverlening wordt gewerkt aan een passende taakopvatting die past bij de vragen en ontwikkelingen in de samenleving in het algemeen en de vraag van de client in het bijzonder. De raad van toezicht is een reflecterende en adviserende sparringpartner van de raad van bestuur. De raad van toezicht oefent toezicht uit op basis van het door de raad geformuleerde toezichtvisie-kader.

De samenstelling van de raad van toezicht per 31 december 2022 is als volgt:

De heer S.P. Bangma, voorzitter
Mevrouw D. Haafkes, vicevoorzitter, ook lid commissie kwaliteit veiligheid en innovatie
Mevrouw C.B. Runia, lid en voorzitter commissie kwaliteit, veiligheid en innovatie
Mevrouw B. Ottenschot lid en lid commissie financiën en vastgoed
De heer A.G.M. Offereins, lid en voorzitter commissie financiën en vastgoed
De heer J. Eijsink lid, ook lid commissie kwaliteit, veiligheid en innovatie

1.2.2 Advies en Medezeggenschap

Op grond van de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) heeft de raad van bestuur een ondernemingsraad (OR) ingesteld voor het overleg met en de vertegenwoordiging van de in de onderneming werkzame personen. De positie en bevoegdheden van de OR zijn vastgelegd in de WOR en in het instellingsbesluit ondernemingsraad. In een faciliteitenregeling is vastgelegd hoe de OR bij zijn werkzaamheden wordt gefaciliteerd.

de raad van bestuur is op grond van de WOR verplicht om besluiten over de in de wet genoemde aangelegenheden voor advies/instemming voor te leggen aan de OR. De raad van bestuur heeft periodiek een overlegvergadering met de ondernemingsraad. Twee keer per jaar neemt een afvaardiging van de raad van toezicht deel aan de overlegvergadering.

In 2022 zijn de volgende onderwerpen ter advisering/instemming aan de OR voorgelegd:

- Reiskostenvergoeding woon-werkverkeer
- Salariëring leerlingen CAO VVT 2022-2023
- Jaaruren systematiek
- Reorganisatie De Wheehof
- Bronnen en procedure Balansbudget

Op grond van de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen 2018 (WMCZ) heeft de raad van bestuur cliëntenraden ingesteld voor het overleg met en vertegenwoordiging van de cliënten aan wie Carintreggeland diensten verleent. De positie en bevoegdheden van de cliëntenraad zijn vastgelegd in de WMCZ en de reglementen cliëntenraden. In 2022 zijn de geactualiseerde reglementen ondertekend. De formele medezeggenschap vindt plaats vanuit drie lokale cliëntenraden en een centrale cliëntenraad.

De raad van bestuur is op grond van de (WMCZ) verplicht besluiten over de in wet genoemde aangelegenheden voor advies/instemming voor te leggen aan de cliëntenraden. De raad van bestuur heeft periodiek overlegvergaderingen met de CCR. De daartoe aangewezen managers zorg voeren het overleg met de lokale cliëntenraden. Twee keer per jaar neemt een afvaardiging van de raad van toezicht deel aan de overlegvergadering.

In 2022 zijn de volgende onderwerpen ter advisering/instemming aan de CCR voorgelegd:

- Kwaliteitsplan 2023
- Begroting 2023
- Tarieven aanvullende diensten

Om de vergadering met de CCR in aanwezigheid van de raad van toezicht meer inhoud te geven heeft een van de vergaderingen in 2022 een thematische inhoud gekregen waarbij diverse onderwerpen aan bod zijn gekomen (verwachingspatroon in de zorg, strategische thema's in relatie tot veranderingen in de zorg).

1.2.3 Besturingsfilosofie

Carintreggeland werkt continu aan het verbeteren en het zo nodig aanpassen van haar interne organisatie en werkwijze. Onze grootste uitdaging is om nog beter aansluiting te vinden op dynamiek van veranderingen in de gezondheidszorg.

Dit heeft gevolgen voor onder andere de interne taakverdeling, organisatiestructuur, onderlinge samenwerking in en tussen teams, sturing van processen, relaties met burgers/cliënten, financiële controle etc.

Dit heeft de afgelopen jaren al geleid tot aanpassingen in de inrichting en sturing van de organisatie. Om die reden is het noodzakelijk de besturingsfilosofie opnieuw (expliciet) te beschrijven op basis van die aanpassingen en op basis van de samenhangende toekomstvisie van de organisatie. Hiermee is in 2022 een begin gemaakt.

De besturingsfilosofie vormt de basis voor ons handelen zodat we kunnen meebewegen en ons kunnen aanpassen. Hiervoor zijn de visie, strategische thema's, de begrotings- en beleidscyclus, de organisatiestructuur, procesgericht en duidelijke beslissingen (kaders) belangrijk. De zachtere kant van de organisatie zoals de stijl van leidinggeven, het aandacht hebben voor elkaar en de manier waarop we communiceren en elkaar feedback geven zijn minstens zo belangrijk.

In het kader van de nieuwe besturingsfilosofie hebben we kernwaarden vastgesteld.

1.2.4 strategische positionering

In onze visienota, "Onze reis gaat verder...op weg naar 2030" hebben we in hoofdlijnen beschreven hoe wij invulling geven aan de verwachte veranderingen in de gezondheidszorg. We anticiperen hiermee op de toekomst en lopen als innovatieve organisatie in de ontwikkelingen die op ons afkomen voorop.

We doen veel moois en goeds met veel professionele en betrokken collega's. Collega's en cliënten krijgen daarbij veel ruimte. We werken vanuit vertrouwen en willen dat dit gevoeld wordt. In de corporate communicatie gaan we dit nadrukkelijk uitstralen en laten zien. In een hiertoe opgesteld strategisch positioneringsplan beschrijven we hoe we Carintreggeland gaan positioneren. Positionering betekent dat wij onze toegevoegde waarde laten zien richting onze doelgroepen. We laten zien wat we doen aan de maatschappelijke opgaven waarvoor we staan en hoe we dat doen: het verhaal en de signatuur van Carintreggeland.

1.2.5 risicomanagementbeleid

Carintreggeland bevindt zich in een dynamische omgeving, waarbij het nastreven van ambities en het leveren van kwalitatief goede zorg gepaard gaat met het maken van keuzes en het bewust afwegen van risico's. De toenemende uitdagingen met betrekking tot de inzet van financiële en personele middelen en de hogere verwachting van cliënten zorgt ervoor dat Carintreggeland op gestructureerde en transparante wijze de risico's moet beheersen. Om mee te gaan in deze ontwikkeling en het risicoprofiel van de gehele organisatie in beeld te krijgen, heeft Carintreggeland een beleid op integraal risicomanagement opgesteld.

Onder integraal risicomanagement verstaan we het breed invullen van risicomanagement, waarbij niet alleen de (wettelijke) kaders worden gevolgd, maar ook het risicobewustzijn wordt gestimuleerd. Integraal risicomanagement leidt tot breed inzicht in de visie, ambities en processen binnen Carintreggeland. Hierdoor zijn we voorbereid op onverwachte zaken en is tijdig in beeld wat er misgaat, of dreigt te gaan. Risicomanagement is geen afzonderlijke activiteit, maar maakt integraal deel uit van alle processen en zorgt ervoor dat bewustwording en het beheersen van risico's doorlopend aandacht heeft en we inzicht hebben in het risicoprofiel en daarmee of we de goede dingen en de dingen goed doen.

Hoofdstuk 2 Gang van zaken 2022

2.1 Beleid, inspanningen en prestaties

In een interview met Heidi de Bruijn (voorzitter raad van bestuur) in augustus 2022 met Tubantia, heeft zij een indringende oproep gedaan om als samenleving na te denken over hoe cliënten en hun omgeving een deel van de zorg in de wijkverpleging zelf kunnen overnemen. Doorgaan op de oude voet is niet langer mogelijk. De toenemende zorgvraag in relatie tot de krapte op de arbeidsmarkt en tarieven die onder druk staan dwingen ons ertoe om anders naar zorg te kijken. Gezien de vele reacties die het interview opriep was het een harde boodschap.

Het interview illustreert goed hoe zeer het piept en kraakt in de zorg, maar tegelijkertijd welke kansen er liggen om ook in de toekomst kwalitatief goede zorg te kunnen blijven bieden, maar dan anders.

Carintreggeland heeft in haar visienota de koers voor de komende jaren uitgezet. Op basis van de te verwachten ontwikkelingen tot 2030 hebben wij vijf strategische thema's bepaald:

Anders professionaliseren, Anders Wonen, Anders Participeren, Anders Digitaliseren en Anders Netwerken.

Vanuit deze thema's hebben we strategische ambities geformuleerd. Al lerend en anticiperend, passen we de ambities voortdurend aan, aan de zich wijzigende omstandigheden en ontwikkelingen. Strategeren noemen we dit.

In ons jaarlijkse kwaliteitsplan worden de ambities nader uitgewerkt en geconcretiseerd. Het kwaliteitsplan is opgesteld op basis van input vanuit de locaties/teams.

2022 stond voor een deel nog in het teken van de Coronamaatregelen. Hoewel de zorg-en dienstverlening in de coronaperiode ondanks alle beperkingen voldoende gecontinueerd kon worden, heeft de voortgang van onze ambities op onderdelen wel enige vertraging opgelopen. Vanaf 2022 hebben we hier weer volop op ingezet.

In 2022 is de kanteling die in de gezondheidszorg plaatsvindt, extra voelbaar geworden. Door de internationale situatie en de gevolgen daarvan is de urgentie van de veranderingen in de zorg nog scherper voelbaar. De onzekerheden zijn toegenomen. We worden bevestigd in onze visie en de doorkijk richting 2030 dat onze koers goed aansluit op de huidige ontwikkelingen en de gevolgen daarvan.

Ook sluiten onze visie en ambities aan op de uitgangspunten uit het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het Programma Wonen, Ondersteuning en zorg voor Ouderen (WOZO) dat in 2022 tot stand is gekomen. In het IZA zijn afspraken gemaakt om te zorgen dat we in de toekomst aan alle Nederlanders die dit nodig hebben zorg kunnen blijven bieden. Daarvoor zijn samenwerking, preventie en het versterken van de eerstelijnszorg belangrijk. Ook wordt geïnvesteerd in opleiden, loopbaanperspectief, professionele zeggenschap en het verlagen van administratieve lasten, zodat verpleegkundigen, verzorgenden en verpleegkundig specialisten met plezier hun werk kunnen blijven doen.

Een ander belangrijk landelijk kader vormt het Programma WOZO. Het programma heeft als doel om een omslag te maken in de organisatie van de zorg en ondersteuning voor ouderen. Betrokken partijen hebben een gemeenschappelijk beeld van de opgave: we willen, we moeten en we kunnen anders. Daarbij is een nieuwe norm geformuleerd: zelf als het kan, thuis als het kan en digitaal als het kan. Carintreggeland ondersteunt de beweging maar vraagt aandacht voor noodzakelijke voorwaarden, waaronder een passende beloning voor zorgmedewerkers en investeringen in passende woonzorgplekken.

Strategieontwikkeling

Op basis van de visienota onze reis gaat verder.... Op weg naar 2030 heeft Carintreggeland strategische thema's en ambities geformuleerd. Deze vormen samen met de meerjarenbegroting en het strategisch vastgoedplan de kaders van waaruit de organisatieontwikkeling plaatsvindt. Vanuit deze kaders worden jaarlijks plannen uitgewerkt in het kwaliteitsplan, de begroting en de projectenkalender. Op basis van analyses en rapportages per procesgroep, managers, en organisatie breed, het kwaliteitsverslag en de jaarrekening monitoren we de planuitvoering. Op geleide van kwartaalgesprekken per proces, overleggen met managers(bilateraal) besprekingen met RvT, accountant en financiers, evalueren we en sturen we bij.

2.2 Waardevol Leven

2.2.1 Clientervaringen

De clienttevredenheid van de cliënten van Carintreggeland is hoog. Onze cliënten geven zowel de wijkverpleging als de zorg in onze verpleeghuizen een goede score.

In de maanden oktober tot en met december 2022 is een cliëntenraadpleging uitgevoerd met de PREM (Patient Reported Experience Measure) Wijkverpleging. De cliëntenraadpleging met de PREM Wijkverpleging is onderdeel van de landelijke Kwaliteitsuitvraag 2022.

Voor deze cliëntenraadpleging zijn 1.018 vragenlijsten verstuurd (respons 45%).

Carintreggeland als organisatie scoort een 8.4, de medewerkers scoren een 8.7.

Intramuraal wordt periodiek een cliënttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. In 2022 hebben 942 cliënten hieraan deelgenomen. De gemiddeld score komt uit op een 8.2. Daarnaast scoort Carintreggeland op Zorgkaart Nederland een gemiddelde van 9.

2.2.2 Het andere gesprek

Bij de aanscherping van onze visie in 2021 hebben we het gedachtegoed van positieve gezondheid toegevoegd. Binnen Carintreggeland geven we hieraan inhoud door het voeren van het andere gesprek. We willen dat cliënten een waardevol leven kunnen leiden en medewerkers waardevol kunnen werken. Daarom moeten we weten wat mensen belangrijk vinden, welke wensen en behoeften zij hebben, wat de daadwerkelijke vraag achter een vraag is en wat voor hen tot echte oplossingen leidt. Een middel om dit te achterhalen, is het voeren van *Het Andere Gesprek*.

De invoering van het andere gesprek is over meerdere jaren verspreid. De voortgang verloopt qua inhoud en voortgang divers. Het andere gesprek begint ingebed te raken in de organisatie.

Begin 2023 zal op basis van de pilots die eind 2022 hebben plaats gevonden een ontwikkeltraject aangeboden worden voor medewerkers en teams die behoefte hebben aan en ruimte voelen om zich te ontwikkelen op het gebied van: "Het andere gesprek".

2.2.3 Hofwonen

In 2022 heeft Carintreggeland het concept Hofwonen vastgesteld. Veel ouderen willen zo lang mogelijk kunnen blijven wonen op de manier die aansluit op de manier waarop zij willen leven, ook als zij ouder worden. Vaak is dat in de woning of in de buurt waar zij wonen. Met het woonserviceconcept Hofwonen kunnen ouderen een woning huren en bieden we passende ondersteuning waarbij we rekening houden met toenemende beperkingen van het ouder worden in relatie tot behoud van autonomie, eigen regie en zelfredzaamheid.

Hofwonen is meer dan alleen de woning. De directe omgeving van de woning bepaalt mede het woongenot en de mogelijkheden om zelfstandig te kunnen blijven wonen. Het concept wordt voor komend jaar uitgewerkt. Bij de ontwikkeling van het concept wordt de samenwerking gezocht met woningbouwcorporaties.

2.2.4 Het expertisecentrum GP

Carintreggeland is geaccepteerd als kandidaat-lid Regionaal Expertise Centrum Gerontopsychiatrie (REC GP). Het REC GP gaat zich bezighouden met GP+ cliënten, dit zijn GP-cliënten met een zeer complexe zorgvraag. Het REC wordt gevestigd in de locatie Eugeria in Almelo waar al GP-afdelingen bestaan.

De overheid vindt het belangrijk dat de cliëntengroep GP met een zeer complexe zorgvraag in de toekomst gespecialiseerde zorg ontvangt van een instelling die hierin is gespecialiseerd: een zogenoemd regionaal expertisecentrum. In Nederland komen ongeveer 10 Regionale Expertise Centra Gerontopsychiatrie. De GP-cliënten verblijven in het REC op één plaats waar ook de behandeling plaatsvindt. Omdat zij een zeer complexe en omvangrijke zorgbehoefte hebben, krijgen ze hier intensieve zorg.

Het REC heeft als taak om kennis en expertise over deze gespecialiseerde zorg te delen. Ook leveren we door zorg en consultatie aan cliënten die buiten het REC verblijven.

Vooruitlopend op de definitieve toekenning van de REC-status op basis van een visitatie is er een projectplan REC GP opgesteld dat gericht is op het voldoen aan de eisen die aan het lidmaatschap. De visitatie zal in 2023 plaatsvinden.

2.2.5 DZEP-alliantie

Voor de doelgroep cliënten met Dementie en Zeer Ernstig Probleemgedrag heeft Carintreggeland samen met TMZ en Liberein het samenwerkingsverband de D-ZEP alliantie Twente opgericht en aangemeld om Regionaal Expertise Centrum te worden. De organisaties ontwikkelen hiertoe een aparte afdeling. Voor Carintreggeland wordt hiervoor de locatie De Wheehof in Goor herontwikkeld. Daarnaast is een regionaal consultatieteam gevormd dat adviezen geeft over cliënten met dementie met zeer ernstig probleemgedrag

2.2.6 VPT

Er is een generatie ouderen aan het ontstaan die het verhuizen naar een verpleeghuis steeds langer uitstelt. Ouderen zijn gesteld op hun eigen woning en woonomgeving en willen daar zo lang mogelijk blijven wonen. Ook bij een toenemende zorgbehoefte. De stijging is het duidelijkst te zien bij mensen die dementiezorg ontvangen. Het beleid van de overheid vereist dat ondersteuning en zorg zich aanpassen op de voorkeur van ouderen om zo lang mogelijk regie op het eigen leven te houden en dat opname in een verpleeghuis vanwege zware, complexe zorgvragen zo lang mogelijk wordt uitgesteld of zelfs wordt voorkomen. Het is een ontwikkeling die al gaande is maar waarbij de vrijblijvendheid nu voorbij is.

De norm voor het organiseren van zorg en ondersteuning van ouderen is: zelf als het kan; thuis als het kan en digitaal als het kan.

Voor cliënten met toenemende langdurige zorgbehoeften, ontwikkelt Carintreggeland nieuwe (geclusterde) woonvormen tussen 'thuis' en het verpleeghuis in. Dit is gebaseerd op het scheiden van Wonen en Zorg. Voor het zorgdeel wordt gebruik gemaakt van het volledig pakket thuis (VPT). Het VPT biedt alle benodigde ondersteuning passend bij de zorgbehoefte van de cliënt, maar de cliënt blijft zelf verantwoordelijk voor de woonlasten. Het is onze ambitie om het aandeel VPT de komende 3 jaren sterk uit te breiden tot een percentage van 80% verpleeghuiszorg en 20% VPT. VPT-gefinancierde zorg past goed in het Hofwonen concept van Carintreggeland.

2.2.7 Visie verpleeghuis van de toekomst.

De komende jaren ligt er een grote maatschappelijke opgave om aan de vraag naar verpleeghuiszorg te kunnen voldoen. Deze toenemende behoefte samen met de krapte op de arbeidsmarkt (in de zorg, maar ook daarbuiten) en spanning op de (woning)bouwmarkt, maakt dat Nederland voor de (middel)lange termijn voor een forse opdracht staat. We zullen met andere vormen van zorg en wonen tegemoet moeten komen aan de behoefte van ouderen.

Door toenemende vergrijzing zal het aantal bewoners van verpleeghuizen met een zeer complexe zorgvraag toenemen. Deze bewoners zijn aangewezen op gespecialiseerde zorg waarbij zorg en verblijf met elkaar zijn verbonden. Deze zorg kan niet veilig, kwalitatief goed en doelmatig thuis worden geleverd. Het is bovendien dermate complexe en samenhangende zorg dat versnippering tot ondoelmatige inzet van gespecialiseerd personeel zou leiden. Concentratie van complexe zorg is nodig. De beschikbare verpleeghuis capaciteit zal in toenemende mate beschikbaar moeten zijn om aan deze steeds zwaarder wordende zorgvraag te kunnen voldoen.

Voor ouderen met een WLZ-indicatie en een minder complexe zorgvraag zal in toenemende mate het scheiden van wonen en zorg worden doorgevoerd.

Carintreggeland ontwikkelt een visie op de zorg die niet doelmatig thuis kan worden geboden.

2.2.8 Doorontwikkeling zorgtechnologie

Carintreggeland zet fors in op de toepassing van hulpmiddelen en zorgtechnologie bij de ondersteuning en zorg. Onder zorgtechnologie verstaan we alle technologische toepassingen die ingezet kunnen worden voor het vergroten van Waardevol Leven en Waardevol Werken. Zorgtechnologie is bedoeld om het welzijn en de zelfredzaamheid van cliënten te ondersteunen of om zorgmedewerkers extra oren, ogen en handen te geven zodat zij hun werk slimmer, beter en gemakkelijker kunnen doen.

Zorgtechnologie kan variëren van medicatiedispensers tot incontinentiesensoren en van beeldzorg tot een robothond of een dagstructuur-klok.

Carintreggeland heeft de ambitie om digitaal te werken, tenzij het echt niet anders kan. Dit betekent dat we, waar mogelijk, gebruik maken van hulpmiddelen en/of zorgtechnologie. Alles wat gemakkelijker of slimmer kan met technologie, doen we. De wensen en behoeftes van de cliënt en de medewerker zijn hierbij altijd het uitgangspunt

Deze toepassingen bieden allerlei mogelijkheden om in te spelen op de veranderingen in de zorg.

Het team zorgtechnologie ondersteunt en adviseert op strategisch, tactisch en operationeel niveau bij het kiezen voor, het uitproberen, evalueren en borgen van zorgtechnologie.

Zoals we in onze visie op zorgtechnologie hebben beschreven, is zorgtechnologie veel meer dan een tijdelijk hebbedingetje of een gadget. Het gaat juist om hoe we technologie op de langere termijn in kunnen zetten om onze dienstverlening, producten en/of processen (door) te ontwikkelen. Om dit op een onderbouwde manier te doen wordt voor de aanschaf en invoering van nieuwe toepassingen het portfolioproses gevolgd. We onderscheiden hierbij verschillende fases: de behoeftestelling, de intake, de analyse en de projectfase.

2.2.9 Vrijwilligersbeleid

Vrijwilligers zijn in onze maatschappij niet meer weg te denken en dus ook niet in de zorg.

Als Carintreggeland staan wij garant voor ondersteuning en goede zorg voor onze cliënten.

Maar dat kunnen we alleen met hulp van mantelzorgers en vrijwilligers. Onze vrijwilligers bieden ondersteuning voor extra aandacht en zijn vaak actief in het uitvoeren van allerlei activiteiten. Bij Carintreggeland zijn wij blij dat we al op vele vrijwilligers een beroep mogen doen. Vrijwilligers zijn belangrijk voor onze cliënten en voor onze zorgcollega's. Zij zorgen voor net dat stukje extra aandacht en ondersteuning dat bijdraagt aan Waardevol Leven voor onze cliënten.

Om onze vrijwilligers te ondersteunen in hun vrijwilligerswerk hebben wij in 2022 het vrijwilligersplatform gelanceerd. Via het een platform kunnen vrijwilligers informatie halen, en ervaringen kunnen uitwisselen.

2.3 Waardevol Werken

Waardevol Werken binnen Carintreggeland staat voor alles wat bijdraagt aan goed, veilig en prettig kunnen werken. Er is aandacht voor gezondheid, welbevinden, talenten en het ontwikkelen van mogelijkheden. We denken bewust na over de fysieke en mentale balans en wat hiervan de (positieve) impact is voor de medewerker. We faciliteren de eigen regie over het werk en geven aandacht aan preventie en duurzame inzetbaarheid, waarbij we uitgaan van ieders eigen verantwoordelijkheid.

Vanuit waardevol werken stimuleren we het ontwikkelen van meer openheid, betrokkenheid en kwetsbaarheid, door het bieden van ruimte om de persoonlijke doelen en waarden te verbinden met die van de organisatie. Onze inzet is erop gericht dat elke medewerker zich blijvend kan ontwikkelen (talent, competenties, identiteit).

Cruciaal is dat Carintreggeland beschikt over voldoende, gemotiveerd, gezond en gekwalificeerd personeel. Dit willen we bereiken door het voeren van het "andere gesprek" met medewerkers op basis van de 5 pijlers van Waardevol Werken. Alle teams binnen CR krijgen de gelegenheid om een ontwikkelsessie Waardevol Werken te plannen, gefaciliteerd door de afdeling Werk en Leren.

De vijf pijlers zijn:

- Dagelijks werk; passend contract, digivaardig, gebruik JEP.
- Onze cultuur; veiligheid binnen teams, samenwerking.
- Dagelijks leren; visie op leren; bereidt hier moeite voor te doen, reflecteren, oprecht luisteren naar de ander, verplichte scholingen gedaan? (BHV, BIG, informatiebeveiliging, introductie nieuwe medewerker) mobiliteit, gebruik Leerplein, leerklimaat.
- Dagelijks gezond; wat kan jij bijdragen aan het vergroten van je eigen inzetbaarheid, bewaken van je grenzen, passend contract bij je levensfase. Jaaruren systematiek benaderen we vanuit de visie op Waardevol Werk, zoals verlagen werkdruk, ATW en gezond roosteren.
- Dagelijks leven; werkdruk, balans werk en privé, JEP (verlofregelingen, mantelzorg ondersteuning e.d.)

Eén van de belangrijkste uitdagingen voor de ouderenzorg is om de komende jaren voldoende mensen te vinden om de zorg te leveren die nodig is. Door vergrijzing neemt de vraag naar ouderenzorg sterk toe terwijl het aanbod aan potentiële werknemers en mantelzorgers op de arbeidsmarkt achterblijft. De ontwikkelingen in de zorg zal de vraag naar ouderenzorg naar verwachting veranderen nog verder doen toenemen. Het vraagstuk hoe er voldoende mensen gevonden worden om ook in toekomst de gevraagde ouderenzorg te kunnen leveren is nu al groot en zal naar verwachting dan ook alleen maar groter worden. De werkdruk in de ouderenzorg versterkt dit. Veel werknemers ervaren de werkdruk als (te) hoog wat onder andere tot een hoog ziekteverzuim leidt. Tegen deze achtergrond zijn verschillende beleidsinitiatieven ontwikkeld en in ontwikkeling:

- Het loslaten van bestaande functiemix en anders kijken naar de organisatie van het werk, vraagt de nodige aandacht en om een geïntegreerde aanpak, in relatie tot langere diensten, grotere teams, grotere contracten, functiedifferentiatie en taakgericht werken
- Er is een procedure opgesteld om sollicitanten met een competenties zonder diploma te selecteren, inzetten op een (tijdelijke) passende functie, te toetsen en aanvullend op te leiden voor een functie binnen Carintreggeland.
- Arbeidsmarkt communicatie is ontwikkeld en operationeel. In juni is gestart met een themagerichte wervingscampagne die een aantal maanden loopt. In deze campagne komen de verschillende facetten van het werken in de zorg en bij Carintreggeland als aantrekkelijke werkgever aan bod. Deze campagne heeft door zijn opzet veel aandacht getrokken. De “Werken Bij” site is aangepast en op social media worden regelmatig berichten gedeeld.
- In samenwerking met de Careflex zijn de voorbereidingen gestart voor een trainee niveau 4 binnen de Careflex. Dit programma wordt gestart in voorjaar van 2023.
- De werving oriëntatiebanen is gestart, hierop hebben 27 kandidaten gesolliciteerd. 19 kandidaten zijn geselecteerd en zullen in februari 2023 starten met een oriëntatiebaan. De ontwikkeling van het Care-talent-traject heeft plaatsgevonden.
- Er is een aanzet gegeven om te komen tot een strategisch ontwikkelplan, dat mede gebaseerd is op een ontwikkelde data-analyse tool.
- In het kader van Inclusief werkgeverschap blijft Carintreggeland de huidige initiatieven ondersteunen, zoals samenwerking binnen Helpende Handen Hengelo en de samenwerking met Twentse Zorgcentra.
- Het is van groot belang dat elke medewerker nu en in de toekomst beschikt over de digitale vaardigheden die nodig zijn om zijn functie goed te kunnen uitoefenen. Er is een overzichtelijk en passend leeraanbod beschikbaar voor medewerkers om hun digitale basisvaardigheden en vaardigheden (voor zorgapplicaties) te ontwikkelen. Binnen de teams wordt gewerkt met aandachtsvelders digivaardig, die worden ondersteund door 2 adviseurs digivaardig. In november is de dag van de digitale vaardigheden georganiseerd. De doelstellingen rondom het verbeteren van digitale vaardigheden kunnen worden aangescherpt kunnen worden. In 2023 zullen we nieuwe plannen initiëren om Anders digitaliseren een nieuwe boost te geven.
- De exit enquêtes laten zien dat met name werk-privé balans en regie op het rooster een blijvende reden is om Carintreggeland, of de zorgsector te verlaten. In 2023 willen we deze data, in samenhang met uitkomsten monitor waardevol werken en verzuimcijfers bespreken, zodat integrale aanpak van inzetbaarheid positief wordt beïnvloed. De ingestoken koers van: “Laat je ondersteunen” door de collega’s van ondersteuning wordt actief gestimuleerd.
- “We doen alles met aandacht” krijgt meer ruimte in agenda’s. In 2023 zal verder inhoud gegeven moet worden aan thema inzetbaarheid waarbij op basis van een brede analyse van data, managers en teams ondersteund worden om het verschil te gaan maken. Zoals gezegd is het advies om per

ieder team in gesprek te gaan, medewerkers te betrekken bij de doelstellingen die we hebben bepaald en wat dit voor hun team en voor ieder individu betekent. Als we blijven doen wat de afgelopen jaren deden zal verzuim niet verminderen. We moeten ons realiseren dat aandacht voor medewerker belangrijk is in de veranderende wereld en zorglandschap.

- De monitor waardevol werken is door 67% van de medewerkers ingevuld, het gestelde doel is daarmee bijna gehaald, een mooi resultaat. CR breed scoren medewerkers WW met een 7,6. (in 2021 was dit 50,5% en 7.7). Van belang is de wijze waarop teams in 2023 met elkaar in gesprek gaan over de uitkomsten van de monitor binnen hun team. Dit gesprek is veel belangrijker dan de uitkomst. Het gesprek kan inzichten geven om de beleving binnen teams rondom waardevol werken te bespreken, waarbij gerichte acties de inzetbaarheid kan vergroten.

2.4 Gezonde Organisatie

2.4.1 Financiën

Behaalde omzet en resultaten

De totale opbrengsten van Carintreggeland zijn in 2022 (€ 209,6 miljoen) met € 4,9 miljoen (2,7%) gestegen ten opzichte van 2021 (€ 204,7 miljoen). De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn de indexatie van de tarieven WLZ en een groei in de productie (meer verblijfsdagen).

Carintreggeland heeft over 2022 een geconsolideerd resultaat gerealiseerd van € 1,3 miljoen positief, een daling van € 0,9 miljoen ten opzichte van 2021. Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening exclusief incidentele resultaten (het genormaliseerd resultaat) over 2022 bedraagt € 4,9 miljoen (2021 was dit € 5,8 miljoen).

Het behaalde resultaat ad € 1,3 miljoen is te splitsen naar het resultaat van de zorgorganisatie en het resultaat van de Twinta's (vastgoed), Alerta (Meld- en zorgcentrale) en Leonardus Hospice. Het resultaat van de zorgorganisatie kwam in 2022 uit op € 2,0 miljoen negatief ten opzichte van € 1,8 miljoen negatief in 2021. Over 2022 bedroeg het resultaat van de Twinta's, Alerta en Leonardus Hospice € 3,3 miljoen positief, een daling van € 0,7 miljoen ten opzichte van 2021.

Reden voor het lagere genormaliseerde resultaat 2022 ten opzichte van 2021 is dat het kostenniveau hoger is door hogere afschrijvingen ad € 300K (gereedkomen van verbouwing Hartstralaan eind 2021 (€ 120K), gereedkomen nieuwbouw 't Woolde (€ 110K), investeringen in de digitale kluisen woningtoegang (€ 80K)) en door hogere onderhoudskosten 600K omdat in 2021 vanwege corona minder onderhoudswerkzaamheden mogelijk waren en achterstand ingelopen moest worden.

De stand van zaken per balansdatum

Het groepsvermogen van Carintreggeland is in het boekjaar 2022 verder gestegen van € 61,3 miljoen naar € 62,6 miljoen. De hieruit voortvloeiende solvabiliteit bedraagt per balansdatum 37%. De financiering van vastgoedinvesteringen over de afgelopen jaren vanuit eigen middelen in combinatie met de positieve bedrijfsresultaten hebben hieraan bijgedragen

De ratio's die met het o.a. met het bankconsortium zijn overeengekomen geven onderstaand:

- solvabiliteit:	37,0%	(afpraak: > 25,0%)
- senior net debt to ebitda ratio:	2,6	(afpraak: < 4,5)
- debt service coverage ratio:	210	(afpraak: > 140)
- omzetdekkingstest:	99,9%	(afpraak: > 90,0%)
- resultaatdekkingstest:	99,4%	(afpraak: > 90,0%)

Gedurende het boekjaar is er een materiële controle over de jaren 2018 tot en met 2022 uitgevoerd door het zorgkantoor. Dit heeft geleid tot een terugbetaling van € 304.000.

Verwachte financiële ontwikkelingen 2023

Ondanks de gestegen kosten over het afgelopen jaar 2022 die zich verder zullen doorzetten is de verwachting dat CRG over het jaar 2023 een positief resultaat kan realiseren.

Investeringen in de komende jaren

Voor 2023 zijn onderstaande (deel)investeringen begroot:

Investeringen in Wonen (groot onderhoud/renovatie)	€ 5,6 mln.
Investeringen in nieuwbouw / verbouw	€ 11,4 mln.
Investeringen in inventaris en automatisering	€ 3,5 mln.

De investeringen voor onderhoud zijn gebaseerd op het Meerjaren Onderhouds Plan (MJOP). In de investeringen voor 2023 is o.a. € 1,4 mln. opgenomen voor de aanleg van zonnepanelen op intramurale locaties.

De investeringen in nieuwbouw/verbouw betreffen de eerste investeringen in de realisatie van de nieuwbouw van de Stoevelaar in Goor en de aanpassingen op locatie de Wheehof ten behoeve van de DZEP-huisvesting.

In 2023 wordt de visie op verpleeghuiszorg vastgesteld en wordt mede op basis daarvan het strategisch vastgoedplan geactualiseerd. Op basis van het bestaande Strategisch Vastgoed Plan, het Meerjaren Onderhouds Plan en het plan voor de informatievoorziening, zorg-technologie en ICT zijn de te verwachten investeringen de komende vijf jaar:

2023	2024	2025	2026	2027
€ 16.428	€ 26.312	€ 11.406	€ 2.620	€ 2.540

Hoofdstuk 3 Voornaamste risico's en onzekerheden

3.1 Voornaamste risico's en onzekerheden

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, in relatie tot de toenemende vraag naar langdurige zorg, vormen een onzekerheid voor de organisatie. Dit kan bij ongewijzigde omstandigheden uiteindelijk de kwaliteit van de zorg en daarmee de reputatie van Carintreggeland als kwalitatief goede zorgverlener onder druk zetten.

Het arbeidsmarktbeleid van Carintreggeland lost de krapte op de arbeidsmarkt niet op. De risico's van de effecten van een krappe arbeidsmarkt kunnen we wel beperken. De visie van Carintreggeland vormt de leidraad voor dit beleid.

We leiden op om medewerkers blijvend te binden en boeien voor ouderenzorg. Carintreggeland doet dit door samen te werken met andere werkgevers. We willen dat collega's bij Carintreggeland niet alleen een baan, maar ook een loopbaan kunnen hebben. Dit vraagt om zicht op benodigde instroom, verwachte door- en uitstroom en de mogelijkheden om deze (gezamenlijk) te beïnvloeden. Strategische personeelsplanning is een belangrijk middel om dit inzicht te verkrijgen.

In het voorgaande jaar is de coronapandemie een grote factor van onzekerheid geweest voor Carintreggeland. De kans op het opnieuw opleven van corona besmettingen vormt echter nog steeds een risico. Enerzijds wordt veelal met ouderen gewerkt waarvoor besmetting met het virus ernstige gevolgen kan hebben. Anderzijds heeft een toename van besmettingen ook als gevolg dat er een grotere uitval dan normaal ontstaat onder het personeel. Dit is in het voorgaande jaar ook een probleem gebleken. Dit, in combinatie met een groter wordende vraag naar personeel die vooralsnog niet volledig opgevuld wordt, vormt een risico richting de toekomst.

De juridische vorm van Carintreggeland (stichting) houdt in dat geen dividenden uitgekeerd worden en bezoldigingen begrensd zijn op een wettelijk plafond (WNT). De winst die gerealiseerd wordt in het boekjaar blijft daarom binnen de stichting om in volgende jaren eventueel aangewend te kunnen worden voor bijvoorbeeld investeringen in nieuwe locaties of verbeteringen van bestaande locaties, alsook om eventuele onvoorziene uitgaven in de toekomst te kunnen dekken. De vastgoedactiviteiten van Carintreggeland zijn juridisch ondergebracht in Vastgoed B.V. 's. onder de naam Twinta. Twinta Wonen B.V. is een fiscale beleggingsinstelling. De fiscale beleggingsinstelling is vrijgesteld van vennootschapsbelasting. In het door het kabinet aangekondigde belastingplan is voorzien dat de fiscale beleggingsinstelling in zijn huidige vorm verdwijnt. Dit vormt mogelijk een financieel risico in de vorm van een VPB-last. Er wordt onderzocht hoe op deze wijziging die is voorzien per 2025, kan worden ingespeeld.

Er is geen sprake is van koers- en valutarisico omdat alleen wordt gehandeld in euro's en alle activiteiten in Nederland plaatsvinden.

Uit de meerjarenbegroting blijkt dat Carintreggeland Groep ook met een eventuele financiering voor nieuwbouwprojecten op alle onderdelen blijft voldoen aan de ratio's die door de banken zijn gesteld. De mogelijkheden om waar nodig financiering aan te trekken, zijn derhalve realistisch te noemen.

De huidige arbeidsmarktontwikkeling en de hoge inflatie vormen een risico voor wat betreft de aanpassing van de CAO. Een forse loonsverhoging binnen de CAO op het niveau van de inflatie leidt

bij onvoldoende compensatie tot een forse druk op de resultaatsontwikkeling van de organisatie. Eventuele verschillen in de diverse sectoren in de gezondheidszorg leveren bovendien het risico op dat personeel besluit te vertrekken.

De hoge energieprijzen en prijzen van levensbehoeften vormen een onzekerheid voor de organisatie. De onzekerheid en sterk fluctuerende prijzen maken het lastig om een sluitende begroting te maken en te kunnen anticiperen op toekomstige uitgaven. Zeker als dit in het perspectief wordt geplaatst van tarieven die onder druk staan en verlaging van de NHC-component. Echter, door de gezonde financiële positie van Carintreggeland vormt dit op het moment van schrijven geen gevaar voor de continuïteit van de stichting. Uit de liquiditeitsratio blijkt dat de stichting op termijn ruimschoots aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

De raad van bestuur van Carintreggeland is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar dienstverlening.

Door het nemen van interne beheersingsmaatregelen en periodieke reviews van die maatregelen krijgt het onderwerp fraude risico's aandacht in de organisatie

Cliënten en externe partijen moeten erop kunnen vertrouwen dat Carintreggeland en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier diensten verlenen. Daarom hanteert Carintreggeland een integriteitsgedragscode. Medewerkers ondertekenen bij indiensttreding een integriteitsverklaring als onderdeel van de arbeidsovereenkomst. Met het ondertekenen verklaart de medewerker zich akkoord met toepassing van de op de arbeidsovereenkomst meest recente versies van de regelingen, procedures, beleid van Carintreggeland zoals deze zijn gepubliceerd op JEP (de bedrijfsregels). In de bedrijfsregels zijn nadere afspraken en arbeidsvoorwaarden vastgelegd over onder andere, integriteit, verzuim, verlof, etc.

Er is een vertrouwenspersoon en meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld.

Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. De functiescheiding die binnen de stichting is aangebracht is van voldoende niveau om eventuele onrechtmatige onttrekkingen zoveel als mogelijk te beperken. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en toegang heeft tot activa.

De financiële administratie is afgeschermd voor het niet-financiële personeel om te voorkomen dat niet-bevoegd personeel toegang krijgt tot onze administratie.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat maatregelen doorbroken kunnen worden en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten ertoe bijdragen dat onrechtmatigheden tijdig worden gesignaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van Carintreggeland heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de security-officer, de FG en de audit, risk en compliance manager, de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst, zowel intern via interne audits, als extern. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

De raad van bestuur is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze worden gemitigeerd. Door de functie van audit risk en compliance manager in de organisatie te introduceren krijgt de integrale aanpak van risicobeleid, waaronder ook frauderisico's meer inhoud.

Hoofdstuk 4 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

4.1 Algemene maatschappelijke aspecten

Maatschappelijk verantwoord ondernemen is in de kern van de organisatie betekenisvol bezig zijn. Een bijdrage leveren aan waardevol leven van mensen, waardevol werken voor medewerkers en zorgen voor een duurzame en transparante bedrijfsvoering: dat is voor ons maatschappelijk verantwoord ondernemen. Als Carintreggeland staan wij midden in de maatschappij. Wij willen mensen met elkaar verbinden en met elkaar in contact blijven. Wij kijken ook naar onze eigen rol in de samenleving. Wat voor organisatie willen wij zijn? Welk voorbeeld geven we? Oftewel: hoe zorgen we dat we verantwoord ondernemen?

Carintreggeland is van oudsher geworteld in de Twentse samenleving. Wij kennen de mensen en de mensen kennen ons. Wij zijn altijd dichtbij in de regio en hebben een sterke verbondenheid met de lokale gemeenschap. Onze medewerkers spelen een faciliterende en centrale rol in het leveren van een bijdrage aan een fijne, veilige, duurzame en leefbare omgeving. Daarnaast zijn onze mensen actief in lokale netwerken.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen sluit één op één aan op onze dagelijkse werkzaamheden. Naast het zorgen voor de eigen organisatie en de medewerkers dragen wij ook zorg voor het milieu, klimaat en de bevolking.

Binnen Carintreggeland hanteren wij een integriteitsgedragscode inclusief klokkenluidersregeling voor het personeel. Door middel van deze gedragscode wordt getracht een fijne, veilige werkomgeving te creëren voor het personeel en een prettige omgeving te zijn voor de cliënten. Daarnaast leven wij de Governancecode Zorg na. Wij zien dit als een verplichting voor onze organisatie. De gedragscode en klokkenluidersregeling zijn gepubliceerd op de interne website van Carintreggeland (JEP).

De raad van bestuur bestaat uit twee personen, beide vrouw. Binnen de raad van toezicht is op dit moment sprake van evenwichtige verdeling tussen mannen en vrouwen aanwezig. Ook in relatie tot de werving van de nieuwe leden streven we een evenwichtige verdeling tussen mannen en vrouwen na.

Carintreggeland ontvangt regelmatig verzoeken om financiële bijdragen aan lokale of regionale maatschappelijke initiatieven. Gelet op de doelstelling van de stichting en de financiële structuur van de stichting is de raad van bestuur hierin zeer terughoudend. Met uitzondering van financiële bijdragen van kleine omvang voor lokale acties, wordt in beginsel geen financiële bijdragen verstrekt. De raad van bestuur kijkt hiervan af als er sprake is van een bestaande relatie of samenwerking en het doel van de actie of het initiatief direct in het verlengde licht van de doelstelling en de doelgroep van Carintreggeland. In 2022 heeft Carintreggeland het jaarlijkse vrijwilligersevenement gemeente Hengelo gesteund met een bedrag van 1000 euro en het benefietgala georganiseerd door het ZGT t.b.v. het te realiseren hospice in Borne met een bedrag van 750 euro. Los van de financiële ondersteuning wordt door medewerkers van Carintreggeland op verschillende manieren ondersteuning geboden en kennis overgedragen bij tal van activiteiten en initiatieven in regio, vaak om niet.

4.2 Duurzaamheid

Carintreggeland zet zich in voor meer duurzaamheid binnen de zorg maar ook binnen de bedrijfsvoering en vastgoedontwikkelingen.

Carintreggeland streeft ernaar een organisatie te zijn waar cliënten en medewerkers zich gerespecteerd en thuis voelen, ongeacht zichtbare en onzichtbare verschillen in achtergronden, ervaringen, perspectieven, kenmerken en identiteit.

T.a.v. duurzame inzetbaarheid van medewerkers zijn belangrijkste speerpunten: medewerkers zijn vakbekwaam, gemotiveerd en vitaal; een ontwikkelingsgerichte cultuur bij medewerkers en het bevorderen van diversiteit en inclusiviteit in de organisatie.

Carintreggeland bevordert duurzame mobiliteit: meer medewerkers op de fiets! Hier past de actie van Overijssel Onderweg, het mobiliteitsprogramma van de provincie Overijssel heel goed in. Overijssel Onderweg heeft voor een periode van drie maanden 50 e-bikes beschikbaar gesteld voor onze zorgmedewerkers om op de fiets naar hun cliënten of verpleeghuislocatie te gaan. In de werkkostenregeling is extra ruimte gecreëerd door het bedrag voor het aanschaffen van een fiets te verhogen.

In 2022 is er veel aandacht gegeven aan het verduurzamen van de bedrijfsvoering. Er is een adviseur duurzaamheid aangenomen en de Green Deal 3.0 is ondertekend. De Green Deal 3.0 is verwerkt in het beleid duurzaamheid en is richtinggevend. De pijlers in het beleid, voortvloeiend uit de Green Deal 3.0, zijn:

- Gezondheidsbevordering van cliënten en medewerkers;
- Vergroten bewustwording en kennis over de impact van de zorg op het klimaat en andersom;
- CO2-uitstoot met 55% in 2030 en klimaatneutraal in 2050;
- Primair grondstofgebruik 50% verminderen in 2030 en maximaal circulaire zorg in 2050;
- Verminderen milieubelasting door medicatie(gebruik).

Om invulling te geven aan pijler 1 'Gezondheidsbevordering van cliënten en medewerkers' werken wij aan een campagne om bewustwording te creëren over duurzaamheid en duurzaam handelen. In de campagne 'Groen met Koen' denken we samen na over hoe we Carintreggeland kunnen verduurzamen. We delen ideeën, organiseren informatiebijeenkomsten, meedenksessies en ludieke acties om te verduurzamen. Ook delen we regelmatig tips en praktische voorbeelden met medewerkers, die ook in de thuissituatie toepasbaar zijn.

Een ander voorbeeld van de invulling van pijler 3 'CO2-uitstoot met 55% in 2030 en klimaatneutraal in 2050' is dat wij het energieverbruik met 20% willen verminderen (meetjaar 2021). Dit doen we door middel van het doorvoeren van energiebesparingsmaatregelen. We plaatsen bijvoorbeeld zonnepanelen en vervangen PL en TL verlichting door Ledverlichting. Verder zetten we in op gedragsverandering door middel van bewustwording. Hiervoor wordt de campagne 'Groen met Koen' ingezet.

Naast de bovenstaande acties wordt er ook veel samengewerkt met andere zorgorganisaties. Zo wordt er deelgenomen aan het kennisnetwerk 'Netwerk Coördinatoren Duurzaamheid'. Op deze manier blijft Carintreggeland op de hoogte van alle ontwikkelingen en wordt actief en multidisciplinair de samenwerking opgezocht met diverse partijen. Daarnaast maakt Carintreggeland gebruik van de tool 'Milieuthermometer Zorg en Ziekenhuizen'. Deze tool ondersteunt met het verduurzamen van processen binnen de organisatie. Denk hierbij aan het creëren van een duurzaam inkoopbeleid, het

verminderen van voedselverspilling en het verminderen van de milieu-impact van gebouwen via de CO2-routekaart.

In 2023 gaan wij verder met het verankeren van duurzaamheid in de organisatie zoals hierboven beschreven. Het doel is om het bronzen certificaat de Milieuthermometer Zorg en Ziekenhuizen te behalen bij drie pilotlocaties. Vervolgens zal het certificaat uitgerold worden op andere locaties. Daarnaast wordt er een uitvoeringsplan uitgewerkt om het beleid op duurzaamheid praktisch toepasbaar te maken in de organisatie. Hierbij wordt de nauwe samenwerking met het netwerk 'Coördinatoren Duurzaamheid ActiZ' gezocht.

Hoofdstuk 5 Vooruitblik 2023

De verwachtingen voor het komende jaar worden gedomineerd door onzekerheid. De inflatie en personeelskrapte blijven aanhouden en ook de energiecrisis maakt het voor Carintreggeland een spannende tijd.

Om het tekort aan personeel te verkleinen zijn wij actief bezig met het werven van nieuw, geschoold personeel. De verwachting is dat we de effecten van de krapte kunnen dempen, maar niet kunnen oplossen. Daarom verdiepen wij ons nog steeds in de mogelijkheden om de productiviteit te verhogen door onder andere de inzet van nieuwe systemen, domotica en/of andere mogelijkheden op het gebied van technologie.

De vraag naar (langdurige) zorg zal de komende jaren toenemen door de toenemende vergrijzing. In het kader van het WOZO-programma is het bedoeling dat ouderen nog langer thuis blijven wonen. Dat vraagt om meer zorg aan huis. Volgens WOZO: "De norm wordt: zelf als het kan; thuis als het kan en digitaal als het kan." Hierop wordt onze vastgoedstrategie aangepast.

Voor 2023 is de verwachting dat de opbrengsten een gematigde groei doormaken. De afspraken met de financiers hebben geleid tot een stijging van de tarieven. De ontwikkelingen in de kosten zijn op het moment van schrijven zeer onzeker door de voortdurende oorlog in Oekraïne. De vlottende activa van de stichting zijn op het moment van schrijven afdoende om de kortlopende schulden te dekken en om eventuele vertragingen in opbrengsten of fluctuaties in kosten op te vangen. De verwachting is dat dit ook zo blijft in 2023, op basis van de voorgenoemde verwachtingen over de opbrengsten en kosten.

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

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

Het risico op fraude en corruptie acht de zorginstelling niet groot. De functiescheiding die binnen de stichting is aangebracht is van voldoende niveau om eventuele onrechtmatige onttrekkingen zoveel als mogelijk te beperken. De financiële administratie is afgeschermd voor het niet-financiële personeel om te voorkomen dat niet-bevoegd personeel toegang krijgt tot onze administratie.

2.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		80.821.637	83.034.173
Machines en installaties		28.909.605	31.150.777
Andere vaste bedrijfsmiddelen		7.993.069	8.365.972
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		3.623.303	2.310.669
Totaal materiële vaste activa		<u>121.347.614</u>	<u>124.861.591</u>
II Financiële vaste activa	2		
Andere deelnemingen		135.341	114.570
Overige vorderingen		126.250	141.370
Totaal financiële vaste activa		<u>261.591</u>	<u>255.940</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	3		
Gereed product		371.643	300.500
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	689.358	686.884
III Vorderingen	5		
Op debiteuren		7.959.181	8.437.194
Overige vorderingen		9.802.101	11.494.544
Overlopende activa		838.338	994.454
Totaal vorderingen		<u>18.599.620</u>	<u>20.926.191</u>
IV Liquide middelen	6	27.846.126	22.458.122
C Totaal activa		<u>169.115.953</u>	<u>169.489.228</u>
PASSIVA			
D Groepsvermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		428.838	428.838
II Bestemmingsfonds		24.623.697	26.591.104
III Overige reserves		37.506.553	34.198.518
Totaal groepsvermogen		<u>62.559.088</u>	<u>61.218.460</u>
E Voorzieningen	8		
Vroegpensioenen		4.754.573	4.412.090
Overige		4.960.338	3.707.637
Totaal voorzieningen		<u>9.714.911</u>	<u>8.119.727</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
Schulden aan banken		59.442.392	63.940.738
Totaal langlopende leningen		<u>59.442.392</u>	<u>63.940.738</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
Schulden aan banken		4.189.613	3.518.190
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.030.679	5.797.022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.533.282	4.749.839
Schulden ter zake pensioenen		3.581.329	512.020
Overige schulden		20.716.761	20.446.868
Overige passiva		1.347.897	1.186.364
Totaal kortlopende schulden		<u>37.399.562</u>	<u>36.210.304</u>
H Totaal passiva		<u>169.115.953</u>	<u>169.489.228</u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14				
Zorgverzekeringswet		44.824.210		45.736.149	
Wet langdurige zorg		147.145.732		141.914.706	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		2.327.100		2.415.461	
Baten uit onderaanneming		297.684		302.124	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		181.784		158.082	
			194.776.509		190.526.522
Opbrengsten Jeugdwet	15		1.063.080		986.054
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16		4.814.893		4.965.174
Netto omzet			200.654.482		196.477.750
Overige bedrijfsopbrengsten	17	8.909.325		8.200.730	
			8.909.325		8.200.730
Som der bedrijfsopbrengsten			209.563.807		204.678.480
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	4.270.803		3.366.967	
Lonen en salarissen	19	121.535.782		121.228.009	
Sociale lasten	19	18.906.079		17.594.222	
Pensioenlasten	19	10.154.548		9.588.503	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	10.212.626		9.653.511	
Overige waardevermindering van materiële vaste activa	21	-		-139.845	
Overige bedrijfskosten	22	40.899.680		38.704.744	
Som der bedrijfslasten			205.979.516		199.996.110
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23	-658		-2.875	
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	2.232.732		2.427.593	
			2.232.075		2.424.718
RESULTAAT VOOR BELASTING			1.352.215		2.257.652
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	24		-11.587		-48.492
RESULTAAT BOEKJAAR			1.340.628		2.209.160
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			2022		2021
			€		€
Toevoeging/onttrekking:					
Bestemmingsfonds WLZ ZVW			-1.967.407		-1.860.358
Algemene reserves			3.308.035		4.069.518
			1.340.628		2.209.160

2.1.3 GECONSOLIDEERDE KASSTROOMOVERZICHT over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		3.584.289	4.682.369
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20,21	9.889.833	9.481.693
- mutaties voorzieningen	8	1.595.184	5.515.343
- boekresultaten afstoting vaste activa	20	322.793	44.220
		11.807.810	15.041.256
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	3	-71.142	-102.358
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	-2.474	18.008
- vorderingen	5	2.326.571	4.344.683
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	517.836	-2.490.850
		2.770.790	1.769.483
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		18.162.889	21.493.108
Ontvangen interest	23	658	2.875
Betaalde interest	23	-2.232.732	-2.427.593
		-2.232.075	-2.424.718
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		15.930.815	19.068.390
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	1	-6.708.863	-11.633.943
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	10.214	12.227
Aflossing leningen u/g	2	15.000	15.000
Investeringen in overige financiële vaste activa	2	-32.238	-120
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.715.887	-11.606.836
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	9	-3.826.924	-8.890.040
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-3.826.924	-8.890.040
Mutatie geldmiddelen		5.388.004	-1.428.486
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	22.458.122	23.886.608
Stand geldmiddelen per 31 december	7	27.846.126	22.458.122
Mutatie geldmiddelen		5.388.004	-1.428.486

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Carint-Reggeland Groep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hengelo, op het adres H. Hartstralaan 100, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41027001.

De belangrijkste activiteiten zijn verpleeghuiszorg, wijkverpleging, herstellzorg, thuis- en dagbegeleiding en paramedische zorg

Zorginstelling Stichting Carint-Reggeland staat aan het hoofd van de Carint-Reggeland Groep te Hengelo.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 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 geconsolideerde 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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de veronderstelling van continuïteit.

De Raad van Bestuur van Stichting Carint-Reggeland Groep heeft als doel de continuïteit van haar zorg- en dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. Er is een meerjarenplan opgesteld waarin de kernprocessen en de continuïteit daarvan nauwlettend worden gevolgd. De financiële gevolgen worden daarbij zo goed mogelijk ingeschat en worden in een meerjarenbegroting tot uitdrukking gebracht.

2022 was een redelijk jaar voor Stichting Carint-Reggeland Groep. De belangrijkste kengetallen in het kader van de continuïteitsveronderstelling zijn ultimo 2022 als volgt (gebaseerd op de definitieve geconsolideerde jaarrekening 2022):

- Groepsvermogen: € 62.559.000 (2021: € 61.218.000)
- Resultaat: € 1.341.000 (2021: € 2.209.000)
- Solvabiliteit: 37,0% (2021: 36,1% / norm 25%)
- Debt Service Coverage Ratio 210 (2021: 225 / norm > 140)
- Senior Net Debt to EBITDA Ratio 2,6 (2021: 3 / norm < 4)

Stichting Carint-Reggeland Groep heeft met banken financieringsafspraken gemaakt. Deze zijn verwerkt in de jaarrekening en de toelichting daarop. In 2022 was geen sprake van een breach van afspraken of convenanten. Op basis van de meerjarenprognose is onze verwachting dat Stichting Carint-Reggeland Groep ook in de (nabije) toekomst blijft voldoen aan de convenantseisen en dat de organisatie voldoende kasstromen blijft genereren om aan haar verplichtingen te blijven voldoen.

Op grond hiervan is de Raad van Bestuur van mening dat de continuïteit van Stichting Carintreggeland Groep is gewaarborgd.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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, 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingwijziging

De instelling is in het boekjaar een project gestart om te komen tot vervanging van de zorgoproepsystemen waarbij de verwachte economische levensduur van de huidige zorgoproepsystemen zijn herijkt. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van zorgoproepsystemen is aangepast van 15 jaar naar 10 jaar.

Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende zorgoproepsystemen.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 518.000 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.

In 2022 zijn de afschrijvingstermijnen van een aantal locaties aangepast conform het vastgestelde meerjaren huisvestingsplan. Dit betreffen locaties die conform dit plan vervangen gaan worden. Dit heeft in 2022 tot lagere afschrijvingslasten geleid ten bedrage van € 68.000,-. Voor de komende jaren resulteert dit in € 308.000,- hogere afschrijvingslasten.

Leasing

Operationele leasing

Bij de organisatie kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de organisatie ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de organisatie 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Foutherstel

Met betrekking tot de jaarrekening 2021 is, nadat deze is vastgesteld, een materiële fout geconstateerd met betrekking tot de leaseclassificatie van twee huurpanden. Ten onrechte zijn deze huurovereenkomsten als financial lease geïnclassificeerd in de eerdere jaarrekeningen. Omdat sprake is van operational lease hadden deze twee huurovereenkomsten niet tot verwerking in de balans mogen leiden (d.w.z. het activeren van materiële vaste activa ten opzichte van het verantwoorden van een leaseverplichting), maar had de huurverplichting uitsluitend in de jaarrekening dienen te worden toegelicht. De invloed van deze fout op het eigen vermogen bedraagt € 57.555 negatief op 31 december 2021 en € 56.379 negatief op 1 januari 2021. De impact op het nettoresultaat/ resultaat na belastingen en kasstroom van boekjaar 2021 bedraagt -/- € 11.304. In de jaarrekening 2022 is deze fout retrospectief hersteld. Derhalve zijn de vergelijkende cijfers over 2021 van bedrijfsgebouwen en terreinen ad € 83.034.173 (was: € 87.731.413), schulden financiële lease (langlopende schulden) ad € nihil (was: € 4.286.204), aflossingsverplichtingen langlopende leningen (kortlopende schulden) ad € 3.518.190 (was € 3.871.671), afschrijvingen materiële vaste activa ad € 9.653.511 (was: € 9.994.419), overige bedrijfskosten ad € 38.704.744 (was: € 38.062.516) en rentelasten en soortgelijke kosten ad € 2.427.593 (was: € 2.766.101) aangepast.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

Afschrijvingen

Afschrijvingen vinden lineair plaats op basis van een economische levensduur. De economische levensduur staat in verhouding tot het actief en sluit aan bij de richtlijnen volgens de Nza. Over het algemeen wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.

Waardering vastgoed

Betreft de waardering van het vastgoed en eventuele bijzondere waardeverminderingen. De organisatie stelt jaarlijks bedrijfswaardeberekeningen op. Zie ook toelichting verderop.

Voorzieningen

Aan de berekening van de voorzieningen voor jubileumverplichtingen, langdurig zieken, vroegpensioenen 45+ dienstjaren en verlieslatende huurcontracten liggen parameters ten grondslag die zijn ingeschat en jaarlijks opnieuw worden beoordeeld.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Carint-Reggeland Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Carintreggeland.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende stichtingen en vennootschappen opgenomen:

- Stichting Carint-Reggeland Groep te Hengelo
- Twinta Wonen B.V. te Hengelo
- Twinta Beheer B.V. te Hengelo
- Twinta Projectontwikkeling B.V. te Hengelo
- Dienstengroep Centraal Twente B.V. te Hengelo
- Meld & Zorgcentrale B.V. (Alerta B.V.) te Hengelo
- Stichting Leonardus Hospice te Hengelo

Ten aanzien van de besloten vennootschappen is sprake van een 100% belang.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Met de verbonden partijen vinden normale handelstransacties plaats. Deze transacties worden op zakelijke grondslag uitgevoerd tegen voorwaarden die vergelijkbaar zijn met die van transacties met derden.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van xx. 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.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2%-33,33%
- Inventaris: 5% - 33,33%
- Machines en installaties: 5%-33,33%
- Automatisering 10% - 33,33%
- Vervoersmiddelen: 5%-33%

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 / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen (doorhalen hetgeen niet van toepassing is) [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt].

Groot onderhoud:

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

Financiële vaste activa

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

(Niet)-geconsolideerde deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

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 organisatie 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.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De stichting 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 balansdatum.

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. Aangezien de stichting niet voornemens is om zorgvastgoed te verkopen heeft er geen waardebeoordeling plaatsgevonden op basis van de directe opbrengstwaarde voor het zorgvastgoed.

De bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is gebaseerd op redelijke en onderbouwde veronderstellingen die de beste schatting weergeven van de economische omstandigheden die van toepassing zullen zijn gedurende de resterende levensduur van het actief. De kasstromen zijn gebaseerd op intern geformaliseerde strategieën. De kosten van onderhoud worden gebaseerd op de meerjaren onderhoudsbegroting en inspecties/calculaties. Voor latere jaren wordt uitgegaan van de verwachte gemiddelde groeivoeten voor inflatie, huurstijging en rente evenals genormeerde lastenniveaus.

De belangrijkste uitgangspunten hierbij zijn:

- elke zorglocatie is een afzonderlijke kasstroomgenererende eenheid;
- ontwikkeling in en samenstelling van de cliëntenpopulatie;
- demografische ontwikkelingen;
- verwachte ontwikkeling van de bezettingsgraad, waarbij rekening is gehouden met de mogelijkheid om huurcontracten op te zeggen;
- disconteringsvoet van 4,04%;
- uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstroom voor 2023 en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2023 tot aan einde levensduur;
- resterende levensduur van het individuele vastgoed en de resterende huurperioden;
- vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderverslies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderverslies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderverslies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Na de verantwoording van een bijzondere waardevermindering of een terugname daarvan wordt de afschrijvingslast voor de toekomstige perioden herzien om de aangepaste boekwaarde, verminderd met de eventuele restwaarde, stelselmatig over de resterende levensduur te verdelen.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. Er is geen sprake van incurantheid van de voorraden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Primaire financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening.

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.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardevermindering-verlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Verstekte leningen en overige vorderingen

Verstekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden DBC's en 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. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald door alle vorderingen afzonderlijk te beoordelen en vervolgens wordt voor de vermoedelijk oninbare vorderingen een voorziening getroffen voor het nominal bedrag van de vordering.

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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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 organisatie, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,75%. Het effect van de discontering is € 435.000. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 0%.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening vroegpensioen 45+ dienstjaren

Vanaf 1 september 2022 kunnen medewerkers in verpleeghuizen, verzorgingshuizen en thuiszorg (VVT) in 'zwaar werk functies' met 45 dienstjaren eerder stoppen met werken.

Om in aanmerking te komen voor de regeling moet moeten medewerkers kunnen tonen dat;

- ze 45 jaar (= 540 maanden) hebben gewerkt in de sector Zorg en Welzijn,
- waarvan op het moment van de aanvraag minimaal vijf jaar onder de cao VVT, en
- minimaal 20 jaar gewerkt in een zwaar beroep.

Met een zwaar beroep wordt bedoeld een functie als uitvoerende medewerker in de directe zorgverlening, huishoudelijke hulpen, individuele en groepsbegeleiding, medische en paramedische functies, activiteitenbegeleiding en dagbesteding, facilitaire diensten zoals schoonmaak, was- en linnenverzorging, technische dienst en onderhoud, keuken, magazijnbeheer, meewerkende hoofden/teamleiders en meewerkende coördinatoren en met deze omschrijving gelijk te stellen functies.

De uitkering wordt berekend op basis van het laatstverdiende salaris voorafgaand aan het einde van het dienstverband. Dit is inclusief vakantiegeld, eindejaarsuitkering en structurele toeslagen als onregelmatigheidstoeslag. De uitkering wordt per maand uitbetaald. Het maandbedrag is gemaximeerd op € 1.874 in 2022 en € 2.037 in 2023. Als het laatstverdiende salaris minder is dan dit maximum bruto per maand, krijgt de medewerker het lagere bedrag.

De Regeling voor Vervroede Uittreding is van toepassing op deze uitkeringen. De voorwaarden die daarbij gelden zijn dat medewerkers niet eerder dan 36 maanden voorafgaand aan de AOW-leeftijd mogen stoppen met werken en een maximale uitkering van € 1.874 in 2022 (in 2023 € 2.037) mogen ontvangen. Boven die drempelvrijstelling geldt de RVU-boete van 52%.

Voor het bepalen van de voorziening is er van uit gegaan dat medewerkers die in 1961 of eerder geboren zijn qua leeftijd in een beroep zouden kunnen doen op deze vroegpensioenregeling. Voor al deze medewerkers is een inschatting gemaakt of ze 45 jaar in de sector Zorg en Welzijn hebben gewerkt, de blijfkans, de levenskans en de kans dat ze gebruik gaan maken van de regeling.

De voorziening betreft de contante waarde van mogelijk in de toekomst uit te keren bedragen aan de medewerkers die gebruik maken van de regeling plus de RVU-boete daar waar die van toepassing is.

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.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Voorziening verlieslatend contract

Huurovereenkomsten met een looptijd van meerdere jaren worden beoordeeld op mogelijk verlieslatendheid wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de totale huursom over de looptijd van het contract niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van het huurcontract, wordt bepaald door de contante waarde van de huursommen te vergelijken met de contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het gehuurde pand naar verwachting zal genereren.

Wanneer de contante waarde van de huursommen hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de contante waardes.

Voor de uitgangspunten die bij de berekening van de voorziening verlieslatend contract worden gehanteerd wordt verwezen naar het onderdeel "Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen".

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Huuropbrengsten uit vastgoedbeleggingen worden lineair in de winst-en-verliesrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van huurovereenkomsten worden als integraal deel van de totale huuropbrengsten verwerkt.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 organisatie zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

De stichting 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 de stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen vijf jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting 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. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep 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 groep 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 bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

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. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd. Betaalde en ontvangen rente zijn opgenomen in de kasstroom uit bedrijfsactiviteiten en ontvangen dividenden van deelnemingen zijn opgenomen in de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

2.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	124.861.591	122.765.789
Bij: investeringen	6.708.863	11.633.943
Af: afschrijvingen	9.889.833	9.621.538
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	139.845
Af: desinvesteringen	333.007	56.448
Boekwaarde per 31 december	121.347.614	124.861.591

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6.

Een deel van de materiële vaste activa is als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.

In 2021 is € 139.845 aan impairment teruggenomen. Dit hangt samen een nieuwe bedrijfswaardeberekening van twee locaties waarop in het verleden impairment is

Het bedrag aan contractuele investeringsverplichtingen inzake materiële vaste activa is nihil.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	255.940	319.312
Kapitaalstortingen	32.358	-
Resultaat deelnemingen	-11.587	-48.492
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-15.000	-15.000
Overige mutaties	-120	120
Boekwaarde per 31 december	261.591	255.940

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.7.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 15.000 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Zeggenschapsbelangen:					
Coöperatie ThoeZ Twente U.A.	Laagfrequente wijkzorg	50.000	25%	49.083	-2.575
ZorgNetOost	Ondersteunen bij informatieuitwisseling in de zorg	524.858	10,34%	86.257	-9.012

Het eigen vermogen en resultaat Thoez hebben betrekking op 2021, het eigen vermogen en resultaat ZorgNetOost hebben betrekking op de verwachting 2022

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Voedingsmiddelen	70.000	70.000
Hulpmiddelen	134.413	230.500
Clavisio's (woningtoegang)	167.230	-
Totaal voorraden	371.643	300.500

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht (vorig jaar ook geen).

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	689.358	686.884
2. Af: ontvangen voorschotten	-	-
Totaal onderhanden werk	689.358	686.884

Toelichting:

Dit betreft onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische RevalidatieZorg.

Op het onderhanden werk worden geen verliezen voorzien. Van zorgverzekeraars zijn geen voorschotten ontvangen.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vordering inzake het financieringsverschil Wlz	7.133.541	6.448.316
Vordering compensatie transitievergoedingen	1.102.301	786.427
Vordering op personeel	61.024	78.249
Te ontvangen continuïteitsbijdrage en meerkosten WMO	-	91.714
Te ontvangen continuïteitsbijdrage en meerkosten ZVW	1.068.380	3.373.239
Terug te vorderen dividendbelasting	-	381.738
Overige	436.856	334.860
	<u>9.802.101</u>	<u>11.494.544</u>
2 Overlopende activa		
Vooruitgefactureerde kosten automatisering	477.133	256.486
Vooruitbetaalde leasekosten	37.064	22.310
Vooruitbetaalde abonnementen	22.645	15.447
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	64.107	7.914
Vooruitgefactureerde overige bedragen	12.564	-
Vooruitgefactureerde opleidingskosten	23.525	-
Vooruitgefactureerde onderhoudscontracten	28.566	28.919
Vooruitgefactureerde huur	169.543	601.918
Overige	3.191	61.460
Totaal vorderingen	<u>838.338</u>	<u>994.454</u>

Toelichting:

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen uit huurcontracten aan de kredietinstellingen verpand.

Op de vorderingen is een voorziening op debiteurenvorderingen in mindering gebracht ad € 2.344 (2021: € 3.440).

De andere vorderingen hebben, evenals vorig jaar, een resterende looptijd korter dan één jaar.

De onder de overige vorderingen opgenomen vordering inzake het financieringsverschil WLZ is als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2022	2021	2020	2018 tm 2019	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	6.448.316	-	-	6.448.316
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	7.437.425	-	-	-	7.437.425
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	-8.034	-90.112	-162.336	-260.482
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-6.491.718	-	-	-6.491.718
Saldo per 31 december	<u>7.437.425</u>	<u>-51.436</u>	<u>-90.112</u>	<u>-162.336</u>	<u>7.133.541</u>
Stadium van vaststelling ^(*)	a	b	b	b	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2022	2021
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	145.567.590	125.852.615
Kwaliteitsbudget	-	13.485.956
Continuïteitsbijdrage en meerkosten	1.838.802	2.273.750
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	-139.968.967	-135.164.005
Financieringstekort / overschot	<u>7.437.425</u>	<u>6.448.316</u>

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Bankrekeningen	27.686.916	22.287.433
2. Kassen	9.399	9.860
3. Deposito's	149.810	160.829
Totaal liquide middelen	<u>27.846.126</u>	<u>22.458.122</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting behoudens het bedrag van de verstrekte bankgaranties van € 20.000.

De post overige liquide middelen betreft de saldi welke beschikbaar zijn op de betaalpassen van de groepen.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	428.838	428.838
II Bestemmingsfonds	24.623.697	26.591.104
III Overige reserves	37.506.553	34.198.518
	<u>62.559.088</u>	<u>61.218.460</u>

7.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Overige mutaties	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Kapitaal	428.838	-	-	428.838
Totaal kapitaal	<u>428.838</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>428.838</u>

7.II Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Oorspronkelijk gerapporteerd saldo per 1-jan-22	Cumulatief effect fourterstel 1-jan-22	Gecorrigeerd Saldo 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:	26.648.659	-57.555	26.591.104	-1.967.407	24.623.697
	<u>26.648.659</u>	<u>-57.555</u>	<u>26.591.104</u>	<u>-1.967.407</u>	<u>24.623.697</u>

7.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Overige mutaties	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:	34.198.518	-	3.308.035	37.506.553
	<u>34.198.518</u>	<u>-</u>	<u>3.308.035</u>	<u>37.506.553</u>

Toelichting:

Bestemmingsfondsen bevat dat deel van het groepsvermogen dat door derden is afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Dit ziet alleen toe op Stichting Carintreggeland. Resultaten die zijn behaald met zorgopbrengsten, vallend onder de WTZa (voorheen WTZi), worden jaarlijks toegevoegd/ontrokken aan de bestemmingsfondsen.

Toewijzing vanuit de resultaatbestemming en overige mutaties worden door de Raad van Bestuur vastgesteld, na goedkeuring door de Raad van Toezicht.

8 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
1. Vroegpensioen 45+ dienstjaren	4.412.090	579.853	237.370	-	4.754.573
2. Overige					-
Jubileumverplichtingen	1.792.009	267.732	136.454	135.353	1.787.934
Langdurig zieken	1.444.628	2.509.403	695.197	675.430	2.583.404
Mycare	471.000	-	471.000	-	-
Verlieslatende contracten	-	589.000	-	-	589.000
Totaal voorzieningen	<u>8.119.727</u>	<u>3.945.988</u>	<u>1.540.021</u>	<u>810.783</u>	<u>9.714.911</u>

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

	31-dec-22
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.150.774
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.564.137
hiervan > 5 jaar	1.817.663

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:*Vroegpensioen 45+ dienstjaren*

Vanaf 1 september 2022 kunnen medewerkers in verpleeghuizen, verzorgingshuizen en thuiszorg (VVT) in 'zwaar werk functies' met 45 dienstjaren eerder stoppen met werken.

Om in aanmerking te komen voor de regeling moet moeten medewerkers kunnen tonen dat;

- ze 45 jaar (= 540 maanden) hebben gewerkt in de sector Zorg en Welzijn,
- waarvan op het moment van de aanvraag minimaal vijf jaar onder de cao VVT, en
- minimaal 20 jaar gewerkt in een zwaar beroep.

Met een zwaar beroep wordt bedoeld een functie als uitvoerende medewerker in de directe zorgverlening, huishoudelijke hulpen, individuele en groepsbegeleiding, medische en paramedische functies, activiteitenbegeleiding en dagbesteding, facilitaire diensten zoals schoonmaak, was- en linnenverzorging, technische dienst en onderhoud, keuken, magazijnbeheer, meewerkende hoofden/teamleiders en meewerkende coördinatoren en met deze omschrijving gelijk te stellen functies.

De uitkering wordt berekend op basis van het laatstverdiende salaris voorafgaand aan het einde van het dienstverband. Dit is inclusief vakantiegeld, eindejaarsuitkering en structurele toeslagen als onregelmatigheidstoelage. De uitkering wordt per maand uitbetaald. Het maandbedrag is gemaximeerd op € 1.874 in 2022 en € 2.037 in 2023. Als het laatstverdiende salaris minder is dan dit maximum bruto per maand, krijgt de medewerker het lagere bedrag.

De Regeling voor Vervroede Uittreding is van toepassing op deze uitkeringen. De voorwaarden die daarbij gelden zijn dat medewerkers niet eerder dan 36 maanden voorafgaand aan de AOW-leeftijd mogen stoppen met werken en een maximale uitkering van € 1.874 in 2022 (in 2023 € 2.037) mogen ontvangen. Boven die drempelvrijstelling geldt de RVU-boete van 52%.

Voor het bepalen van de voorziening is er van uit gegaan dat medewerkers die in 1961 of eerder geboren zijn qua leeftijd in een beroep zouden kunnen doen op deze vroegpensioenregeling. Voor al deze medewerkers is een inschatting gemaakt of ze 45 jaar in de sector Zorg en Welzijn hebben gewerkt, de blijfkans, de levenskans en de kans dat ze gebruik gaan maken van de regeling.

De voorziening betreft de contante waarde van mogelijk in de toekomst uit te keren bedragen aan de medewerkers die gebruik maken van de regeling plus de RVU-boete daar waar die van toepassing is.

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.

Langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen. Deze verwachte loonkosten betreft de doorbetaalde loonkosten gedurende de periode van arbeidsongeschiktheid alsmede de transitievergoeding bij uitdiensttreding vanwege ziekte.

Vanwege nieuwe wetgeving is een vordering opgenomen voor de transitievergoedingen bij uitdiensttreding vanwege ziekte. Deze vordering is separaat opgenomen op de balans.

MyCaRe

Op 27 december 2021 heeft zich een storting voorgedaan in MyCaRe waardoor tot en met februari 2022 extra kosten gemaakt zijn. Hiervoor is eind 2021 een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald door te berekenen hoeveel extra organisatie-uren er in de zorg gemaakt zijn in januari en februari 2022 als gevolg van de storting in MyCaRe die in 2021 is ontstaan. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde.

Verlieslatende contracten

Huurovereenkomsten met een looptijd van meerdere jaren worden beoordeeld op mogelijk verlieslatendheid wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de totale huursom over de looptijd van het contract niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van het huurcontract, wordt bepaald door de contante waarde van de huursommen te vergelijken met de contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het gehuurde pand naar verwachting zal genereren.

Wanneer de contante waarde van de huursommen hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de contante waardes.

Voor de uitgangspunten die bij de berekening van de voorziening verlieslatend contract worden gehanteerd wordt verwezen naar het onderdeel "Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen".

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	67.458.928	76.348.968
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	3.826.924	8.890.040
Stand per 31 december	63.632.005	67.458.928
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.189.613	3.518.190
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>59.442.392</u>	<u>63.940.738</u>

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.189.613	3.518.190
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	59.442.392	63.940.738
hiervan > 5 jaar	47.444.726	51.262.327

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen zijn als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen (€ 225.450.000);
- verpanding huidige en toekomstige vorderingen uit huurcontracten;
- financiële convenanten (solvabiliteit, senior net debt to ebitda ratio, debt service coverage ratio en omzet- en resultaatdekkingstest);
- niet-financiële convenanten (no further indebtedness, negatieve pledge, pari passu, no change of ownership, material adverse change, cross default, comple joint- en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst);

Voor een aantal leningen hebben de gemeente Hengelo (Ov) en de gemeente Hof van Twente zich borg gesteld voor het voldoen van de verplichtingen van de stichting.

Hiervoor heeft de stichting de volgende zekerheden verstrekt aan deze gemeenten:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en terreinen;
- positieve/negatieve hypotheekverklaring op bedrijfsgebouwen en terreinen;

De reële waarde van de leningen is € 63.632.005 (2021: € 67.458.928).

De ratio's voldoen aan de afspraken met het bankconsortium.

10 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Balansbudget	1.128.864	167.066
2. Schulden aan zorgverzekeraars	333.893	312.960
3. Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	5.386.831	5.268.927
4. Reservering vakantiedagen en JUS	9.021.607	9.831.143
5. Nog te betalen salarissen	977.211	860.099
6. Verplichtingen uit hoofde van subsidies	2.310.517	2.244.767
7. Nog te betalen kosten	1.557.839	1.761.906
Totaal overige schulden	<u>20.716.761</u>	<u>20.446.868</u>

Toelichting:

Geen van de kortlopende schulden en overlopende passiva heeft een resterende looptijd langer dan één jaar (vorig jaar: nihil).

11. Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder de financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Het maximale kredietrisico bedraagt € 46,5 miljoen.

Het kredietrisico is met name geconcentreerd bij de Nederlandse Zorgautoriteit, zorgverzekeraars en gemeenten. De uitstaande vorderingen worden dagelijks bewaakt.

Renterisico en kasstroomrisico

De onderneming loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de onderneming risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico. Om de variabiliteit van de toekomstige variabel rentende leningen te beperken zal de onderneming afgeleide rente instrumenten afsluiten.

Het renterisico op langlopende leningen wordt beperkt door tenminste 75% van het renterisico af te dekken voor nieuw af te sluiten leningen.

Liquiditeitsrisico

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

Beheersmaatregelen:

- de stichting zal continu moeten beschikken over voldoende liquide middelen en indien nodig tijdig een rekening-courantfaciliteit regelen bij de banken;
- de liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan.

Ter afdekking van renterisico's zijn er swaps afgesloten voor in totaal € 56,3 miljoen (stand ultimo boekjaar) met een looptijd tot en met 2029 en één contract met een looptijd tot en met 2026. Het rentepercentage bedraagt gemiddeld 0,99% (exclusief marge).

De marktwaarde van de renteswaps bedraagt ultimo boekjaar € 5,9 miljoen positief. Er is sprake van een perfect hedge en de banken kunnen tussentijds geen extra zekerheden eisen dan wel de stichting verplichten tot het bijstorten.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Toelichting:**Fiscale eenheid omzetbelasting**

Carintreggeland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen:

- Twinta Wonen B.V.
- Twinta Beheer B.V.
- Twinta Projectontwikkeling B.V.
- Dienstengroep Centraal Twente B.V.
- Meld- en Zorgcentrale B.V.

en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedragen de BTW schulden van de fiscale eenheid € 365.448.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 4.938.959 voor de komende 5 jaar € 22.933.808 en daarna € 14.482.941. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 1 tot 14 jaar.

Meerjarige financiële verplichtingen

	<u>< 1 Jaar</u>	<u>> 1 Jaar < 5 Jaar</u>	<u>> 5 Jaar</u>
Huur gebouwen	4.938.959	17.994.849	14.482.941
Huur lease-auto's	337.960	797.126	-
ICT apparatuur	839.524	1.399.206	-

Investeringsverplichtingen

Op 31-12-2022 bedragen de aangegane investeringsverplichtingen € 2.225.972.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans met uitzondering van de terugbetalingen die voortvloeien uit de materiële controle over de jaren 2018 tm 2022 op de geleverde zorgprestatie VV10 binnen de Wlz waarvoor een bedrag van € 303.884 is opgenomen onder nog in tarieven te verrekenen financieringsverschil Wlz.

Onzekerheid opbrengstverantwoording COVID-19 pandemie

In de jaarrekening 2022 zijn opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen verantwoord. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 13 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 2,3 mln. nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Geschillen en claims

Bij Stichting Carint-Reggeland Groep zijn enkele claims ingediend door derden wegens geleden schade. Toekenning van de claims is niet zeker en ook de eventuele grootte van het te betalen bedrag kan niet met voldoende betrouwbaarheid worden vastgesteld. Om deze reden zijn de claims niet gewaardeerd in de jaarrekening. Veelal gaat het om claims die gedekt worden door de verzekering waarbij dan mogelijk alleen sprake is van eigen risico (ad € 2.500 per casus).

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg 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 € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2021).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Stichting Carint-Reggeland Groep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Carint-Reggeland Groep per 31 december 2022.

Kredietfaciliteit

Stichting Carint-Reggeland Groep heeft geen kredietfaciliteiten afgesloten.

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	148.213.013	49.687.332	26.826.526	2.310.669	-	227.037.540
- cumulatieve afschrijvingen	65.178.840	18.536.555	18.460.554	-	-	102.175.949
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>83.034.173</u>	<u>31.150.777</u>	<u>8.365.972</u>	<u>2.310.669</u>	<u>-</u>	<u>124.861.591</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	10.516	0	1.894.573	4.803.773	-	6.708.863
- overboekingen naar activa	2.446.064	774.554	270.522	-3.491.139	-	0
- afschrijvingen	4.669.116	3.015.725	2.204.991	-	-	9.889.833
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	403.573	488.391	122.694	-	-	1.014.658
.cumulatieve afschrijvingen	403.573	488.391	122.694	-	-	1.014.658
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	1.475.357	-	-	1.475.357
cumulatieve afschrijvingen	-	-	1.142.350	-	-	1.142.350
per saldo	-	-	333.007	-	-	333.007
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.658.600</u>	<u>-3.015.725</u>	<u>-643.425</u>	<u>4.803.773</u>	<u>-</u>	<u>-3.513.977</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	150.266.020	49.973.495	27.393.570	3.623.303	-	231.256.388
- cumulatieve afschrijvingen	69.444.383	21.063.889	19.400.501	-	-	109.908.774
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>80.821.637</u>	<u>28.909.605</u>	<u>7.993.069</u>	<u>3.623.303</u>	<u>-</u>	<u>121.347.614</u>

2.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Andere deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	114.570	141.370	255.940
Kapitaalstortingen	32.358		32.358
Resultaat deelnemingen	-11.587		-11.587
Ontvangen dividend / aflossing leningen		-15.000	-15.000
Overige mutaties		-120	-120
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>135.341</u>	<u>126.250</u>	<u>261.591</u>

2.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	01-05-2017	1.400.000	15	Hypotheclair	2,10%	996.618	-	186.667	809.951	343.285	9	Lineair	93.333	Hypotheclair zekerheid
Rabobank	01-05-2017	1.373.733	15	Hypotheclair	1,59%	1.007.405	-	183.164	824.241	366.330	9	Lineair	91.582	Hypotheclair zekerheid
Rabobank	01-03-1998	4.084.022	35	Hypotheclair	4,05%	1.510.493	-	173.696	1.336.797	-	10	Annuitair	1.336.797	Hypotheclair zekerheid
Rabobank	13-04-2012	1.950.000	18	Hypotheclair	2,96%	1.316.504	-	64.974	1.251.530	942.903	7	Lineair	64.974	Hypotheclair zekerheid
Rabobank	01-07-2014	4.184.452	16	Hypotheclair	3,20%	3.138.758	-	139.426	2.999.332	2.337.058	7	Lineair	139.426	Hypotheclair zekerheid
Rabobank	01-07-2015	14.232.488	15	Hypotheclair	2,97%	11.150.016	-	474.226	10.675.789	8.423.213	7	Lineair	474.226	Hypotheclair zekerheid
Rabobank	02-01-2015	3.895.968	15	Hypotheclair	3,36%	2.987.273	-	129.814	2.857.459	2.240.844	7	Lineair	129.814	Hypotheclair zekerheid
Rabobank	01-04-2016	7.850.000	14	Hypotheclair	3,87%	6.346.019	-	261.562	6.084.457	4.842.037	7	Lineair	261.562	Hypotheclair zekerheid
Rabobank	20-12-2016	5.037.000	10	Hypotheclair	3,10%	4.197.836	-	167.833	4.030.003	3.232.797	5	Lineair	167.833	Hypotheclair zekerheid
ING Bank	13-04-2012	1.950.000	18	Hypotheclair	2,96%	1.332.747	-	81.218	1.251.530	942.903	7	Lineair	48.731	Hypotheclair zekerheid
ING Bank	01-07-2014	4.184.452	16	Hypotheclair	3,20%	3.173.614	-	174.282	2.999.332	2.337.058	7	Lineair	104.569	Hypotheclair zekerheid
ING Bank	02-01-2015	3.895.968	15	Hypotheclair	3,36%	3.019.726	-	162.267	2.857.459	2.240.844	7	Lineair	97.360	Hypotheclair zekerheid
ING Bank	01-07-2015	14.232.488	15	Hypotheclair	2,97%	11.268.572	-	592.783	10.675.789	8.423.213	7	Lineair	355.670	Hypotheclair zekerheid
ING Bank	01-04-2016	7.850.000	14	Hypotheclair	3,87%	6.411.409	-	326.952	6.084.457	4.842.037	7	Lineair	196.171	Hypotheclair zekerheid
ING Bank	20-12-2016	5.037.000	10	Hypotheclair	3,10%	4.239.794	-	209.791	4.030.003	3.232.797	4	Lineair	125.875	Hypotheclair zekerheid
BNG	16-04-1999	907.560	25	Hypotheclair	5,00%	175.360	-	55.626	119.734	-	1	Annuitair	58.407	Gemeentegarantie
BNG	01-10-1996	3.434.209	30	Hypotheclair	0,37%	870.935	-	172.903	698.032	-	4	Annuitair	173.542	Gemeentegarantie
BNG	30-07-2010	7.283.000	27	Hypotheclair	3,96%	4.315.852	-	269.741	4.046.111	2.697.407	15	Lineair	269.741	Hypotheclair zekerheid
						67.458.928	-	3.826.924	63.632.005	47.444.726			4.189.613	

2.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

14.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wijkverpleging	36.325.451	36.976.936
Geriatrische revalidatiezorg	4.711.730	4.261.885
Eerstelijns Verblijf	2.694.948	3.049.045
Eerstelijns paramedische zorg	675.944	645.358
Compensatie meerkosten Corona	416.137	802.925
Totaal	<u><u>44.824.210</u></u>	<u><u>45.736.149</u></u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 2.474 (2021: +/- € 18.008)

14.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgzwaartepakketten (ZZP's)	116.062.958	112.599.074
Extramurale zorg binnen het Modulair Pakket Thuis	8.672.262	7.828.584
Dagbesteding binnen het Modulair Pakket Thuis	2.285.351	1.830.587
Volledig Pakket Thuis	677.832	757.662
Normatieve Huisvestingscomponent en Normatieve Inventariscomponent (NHC/NIC)	17.704.963	17.030.193
Bijzondere vergoedingen	164.047	204.900
Compensatie meerkosten Corona	1.838.802	1.380.072
Budget voorgaande boekjaren	-260.482	283.634
Totaal	<u><u>147.145.732</u></u>	<u><u>141.914.706</u></u>

Toelichting:

In deze post zit een afrekening ad € 260.482 negatief over de boekjaren 2018 tm 2021 (waarvan € 252.448 betrekking heeft op 2018 tm 2020 en € 8.034 op 2021). In 2021: € 283.634 positief over boekjaar 2020.

14.3 Subsidies

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
VWS Palliatieve Zorg	192.007	180.895
Stagefonds	977.214	739.060
Subsidie praktijkleren	634.848	521.042
VWS subsidies PGO en E-overdracht	245.448	131.503
SET subsidie	33.607	259.919
WGV Zorg en Welzijn subsidies	30.139	35.775
Transitiemiddelen Zorgkantoor	40.000	296.243
Palliatieve zorg Leonardus Hospice	162.672	184.336
Overige	11.164	66.689
Totaal	<u><u>2.327.100</u></u>	<u><u>2.415.461</u></u>

Toelichting:

Deze exploitatiesubsidies zijn als bate in het boekjaar 2022 verwerkt aangezien de gesubsidieerde uitgaven ook ten laste van dit boekjaar zijn gekomen.

2.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14.4 Baten uit onderaanneming

<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verpleging en verzorging	243.075	255.680
Begeleiding	22.773	30.663
Dagbesteding en vervoer	31.835	15.781
Totaal	<u>297.684</u>	<u>302.124</u>

14.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
PGB	139.791	120.667
Diensten palliatieve zorg Leonardus Hospice	41.993	37.415
Totaal	<u>181.784</u>	<u>158.082</u>

15. Opbrengsten Jeugdwet

<i>De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Extramurale ondersteuning individueel	1.063.080	986.054
Totaal	<u>1.063.080</u>	<u>986.054</u>

Toelichting:

De ondersteuning individueel binnen de jeugdwet is geleverd aan jeugd vanuit de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand en Zwolle.

16. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
WMO	4.814.893	4.965.174
Totaal	<u>4.814.893</u>	<u>4.965.174</u>

Toelichting:

De Wmo zorg is geleverd aan inwoners vanuit de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand en Wierden.
In 2022 is geen vergoeding meerkosten Corona van toepassing (2021: € 85.068).

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn al.</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten wassen en merken kleding	582.390	526.028
Verkopen restaurant en winkel	149.766	113.525
Opbrengsten verhuur en servicekosten	4.007.293	4.067.606
Ledenbijdragen	489.239	480.854
Abonnementen personalarmering, woningtoegang en medido	2.488.650	1.742.032
Overige opbrengsten	1.191.986	1.270.686
Totaal	<u>8.909.325</u>	<u>8.200.730</u>

2.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

18. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	2.167.626	2.288.812
Kosten uitbesteding onderaannemers	570.496	508.953
Inzet vanuit de samenwerking voor de nachtzorg en medisch technische handelingen	1.519.255	557.562
Overig	13.425	11.640
Totaal	<u><u>4.270.803</u></u>	<u><u>3.366.967</u></u>

Toelichting:

De stijging van de kosten inzet vanuit de samenwerking in 2022 te opzichte van 2021 wordt veroorzaakt doordat de nachtzorg met ingang van 1 januari 2022 vanuit de samenwerking wordt georganiseerd. De nachtzorgmedewerkers zijn daarvoor in dienst getreden bij de samenwerkingsorganisatie Thoez

19. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	121.535.782	121.228.009
Sociale lasten	18.906.079	17.594.222
Pensioenpremies	10.154.548	9.588.503
Totaal personeelskosten	<u><u>150.596.409</u></u>	<u><u>148.410.733</u></u>

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 4.771.694 (2021: € 5.154.977) begrepen aan overige personeelskosten.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per onderdeel:		
Verpleeghuiszorg	1.432	1.409
Extramurale zorg	617	644
Thuis- en dagbegeleiding	121	117
Herstellzorg	40	45
Behandel expertise	82	80
Careflex (interne uitzendbureau)	32	37
Ondersteunende diensten	232	226
Medezeggenschap	5	4
Leonardus Hospice	1	1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.562</u></u>	<u><u>2.563</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	Geen	Geen

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	9.889.833	9.609.291
- boekresultaat gedesinvesteerde activa	322.793	44.220
Totaal afschrijvingen	<u><u>10.212.626</u></u>	<u><u>9.653.511</u></u>

2.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Terugneming waardeverminderingen:		
- materiële vaste activa	-	-139.845
Totaal afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-139.845</u>

Toelichting:

Het boekresultaat van de gedesinvesteerde activa heeft met name betrekking op ICT-middelen i.v.m. de vervanging van de iPads en iPhones.

22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.026.495	7.498.858
Algemene kosten	13.274.913	12.022.674
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.255.723	6.479.009
Onderhoud en energiekosten	7.730.905	7.169.452
Huur en leasing	5.611.644	5.534.751
Totaal overige bedrijfskosten	<u>40.899.680</u>	<u>38.704.744</u>

23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	658	2.875
Subtotaal financiële baten	<u>658</u>	<u>2.875</u>
Rentelasten	-2.232.732	-2.427.593
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.232.732</u>	<u>-2.427.593</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.232.075</u>	<u>-2.424.718</u>

24. Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Coöperatie ThoeZ Twente U.A.	-2.575	-
ZorgNetOost	-9.012	-48.492
Totaal	<u>-11.587</u>	<u>-48.492</u>

25. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting CarintReggeland Groep. Het voor Stichting CarintReggeland Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp klasse V (totaalscore 12 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2022	H. de Bruijn	I. Zwijnenberg
bedragen x € 1		
Funcțiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2022	[01/01] t/m [31/12]	[01/01] t/m [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 202.458	€ 192.508
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.542	€ 13.492
Subtotaal	€ 216.000	€ 206.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 216.000	€ 206.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1		
Funcțiegegevens	H. de Bruijn	I. Zwijnenberg
	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2021	[01/01] – [31/12]	[15/10] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 185.822	€ 39.185
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.778	€ 2.713
Subtotaal	€ 198.600	€ 41.898
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 44.663
Bezoldiging	€ 198.600	€ 41.898

1b. Leidingsgevende toptfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

N.v.t.

1c. Toezichthoudende toptfunctionarissen

Gegevens 2022						
bedragen x € 1	S.P. Bangma	G.H.M. Haafkes	C.B. Runia	B.H.M. Ottenschot		
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12		
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 22.429	€ 18.302	€ 14.913	€ 14.913		14.913
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600		21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag						
Bezoldiging	€ 22.429	€ 18.302	€ 14.913	€ 14.913		14.913
Het bedrag van de overschrijving en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	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.		N.v.t.
Gegevens 2021						
bedragen x € 1	S.P. Bangma	G.H.M. Haafkes	C.B. Runia	B.H.M. Ottenschot		
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12		
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 21.702	€ 17.709	€ 14.430	€ 14.430		14.430
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.150	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900		20.900

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	P.W. Versluijs	A. Offereins	J. Eijnsink
Funcțiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/10	01/01 - 31/12	01/11-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 12.728	€ 14.913	€ 2.486
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.990	€ 21.600	€ 3.610
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 12.728	€ 14.913	€ 2.486
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	P.W. Versluijs	A. Offereins	
Funcțiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 14.430	€ 14.430	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.900	€ 20.900	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

26. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	184.353	145.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	39.600	25.000
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	6.189
Totaal honoraria accountant	<u>223.953</u>	<u>176.189</u>

Toelichting:

De vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening, nacalculatie en overige controlewerkzaamheden 2022 respectievelijk 2021 hebben betrekking op de totaal ten laste van het boekjaar gebrachte honoraria voor controle, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 respectievelijk 2021 zijn verricht .

27. 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.

Met de verbonden partijen vinden normale handelstransacties plaats. Deze transacties worden op zakelijke grondslag uitgevoerd tegen voorwaarden die vergelijkbaar zijn met die van transacties met derden.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

2.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		760.770	844.343
Machines en installaties		55.775	63.656
Andere vaste bedrijfsmiddelen		7.376.513	7.811.982
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële		30.726	7.851
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Totaal materiële vaste activa		<u>8.223.783</u>	<u>8.727.832</u>
II Financiële vaste activa	2		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		39.189.318	37.415.277
Andere deelnemingen		135.341	114.570
Overige vorderingen		126.250	141.370
Totaal financiële vaste activa		<u>39.450.909</u>	<u>37.671.217</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	3		
Gereed product		371.643	300.500
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	689.358	686.884
III Vorderingen	5		
Vorderingen op debiteuren		7.669.919	8.028.786
Vorderingen op groepsmaatschappijen		10.477.267	12.531.665
Overige vorderingen		9.713.668	11.371.898
Overlopende activa		665.604	331.411
Totaal vorderingen		<u>28.526.458</u>	<u>32.263.760</u>
IV Liquide middelen	6	26.171.699	19.393.451
C Totaal activa		<u>103.433.850</u>	<u>99.043.644</u>
PASSIVA			
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		428.838	428.838
II Bestemmingsfonds		24.540.918	26.508.325
III Overige reserves		37.275.189	33.987.688
Totaal eigen vermogen		<u>62.244.945</u>	<u>60.924.851</u>
E Voorzieningen	8		
Vroegpensioenen		4.754.573	4.412.090
Overige		4.960.338	3.707.637
Totaal voorzieningen		<u>9.714.911</u>	<u>8.119.727</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.358.704	3.951.397
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.510.200	4.605.828
Schulden ter zake pensioenen		3.580.472	512.319
Overige schulden		19.853.112	19.790.869
Overige passiva		1.171.507	1.138.654
Totaal kortlopende schulden		<u>31.473.995</u>	<u>29.999.067</u>
H Totaal passiva		<u>103.433.850</u>	<u>99.043.644</u>

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13				
Zorgverzekeringswet		44.824.227		45.736.148	
Wet langdurige zorg		147.145.732		141.914.706	
Subsidies		2.131.531		2.225.638	
Baten uit onderaanneming		297.684		302.124	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		139.791		120.667	
			194.538.965		190.299.283
Opbrengsten Jeugdwet	14		1.063.080		986.054
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15		4.814.893		4.965.174
Netto omzet			200.416.938		196.250.511
Overige bedrijfsopbrengsten	16		4.544.134		3.921.281
Som der bedrijfsopbrengsten			204.961.072		200.171.793
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van grond- en hulpstoffen					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	17	4.257.377		3.355.327	
Lonen en salarissen	18	119.241.620		119.093.829	
Sociale lasten	18	18.548.247		17.269.083	
Pensioenlasten	18	9.945.027		9.393.505	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	2.592.294		2.932.732	
Overige bedrijfskosten	20	52.265.764		49.923.144	
Som der bedrijfslasten			206.850.329		201.967.620
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	78.150		64.530	
			78.150		64.530
RESULTAAT VOOR BELASTING			-1.967.407		-1.860.358
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	22		3.287.454		4.043.617
RESULTAAT BOEKJAAR			1.320.047		2.183.259
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			2022		2021
			€		€
Toevoeging/onttrekking:					
Bestemmingsfonds			-1.967.407		-1.860.358
Algemene reserves			3.287.454		4.043.617
			1.320.047		2.183.259

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA**1. Materiële vaste activa**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.727.830	9.260.516
Bij: investeringen	2.088.845	2.416.258
Af: afschrijvingen	2.259.886	2.913.332
Af: desinvesteringen	333.007	35.612
Boekwaarde per 31 december	<u><u>8.223.783</u></u>	<u><u>8.727.830</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.2.4.

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 2.2.6.

De materiële vaste activa zijn geen onderpand voor schulden.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	37.671.217	36.187.400
Kapitaalstortingen	32.358	-
Resultaat deelnemingen	3.287.454	4.043.617
Ontvangen dividend	-1.525.000	-2.544.920
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-15.000	-15.000
Overige mutaties	-120	120
Boekwaarde per 31 december	<u><u>39.450.909</u></u>	<u><u>37.671.217</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.2.5.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 15.000 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Twinta Wonen B.V.	Verhuur onroerend	100.000	100%	37.973.105	3.009.887
Twinta Beheer B.V.	Verhuur onroerend	18.000	100%	2.773.860	216.797
Dienstengroep Centraal Twente B.V.	Houdstermaatschappij	18.151	100%	106.187	-5.583

Bovengenoemde bedragen eigen vermogen en resultaat hebben betrekking op 2022

Zeggenschapsbelangen:

Coöperatie ThoeZ Twente U.A.	Laagfrequente wijkzorg	50.000	25%	49.083	-2.575
ZorgNetOost	Ondersteunen bij informatieuitwisseling in de zorg	524.858	10,34%	86.257	-9.012

Het eigen vermogen en resultaat Thoez hebben betrekking op 2021, het eigen vermogen en resultaat ZorgNetOost hebben betrekking op de verwachting 2022

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Twinta Projectontwikkeling B.V.	Projectontwikkeling onroerend goed	18.000	100%	3.901.337	7.261
Meld- en Zorgcentrale B.V.	Meld- en zorgcentrale	18.151	100%	33.861	-5.262

Bovengenoemde bedragen eigen vermogen en resultaat hebben betrekking op 2022

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	70.000	70.000
Hulpmiddelen	134.413	230.500
Clavisio's (woningtoegang)	167.230	-
Totaal voorraden	<u>371.643</u>	<u>300.500</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht (vorig jaar ook geen).

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	689.358	686.884
Af: ontvangen voorschotten	-	-
Totaal onderhanden werk	<u>689.358</u>	<u>686.884</u>

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
Vordering inzake het financieringsverschil Wlz	7.133.541	6.448.316
Vordering compensatie transitievergoedingen	1.102.301	786.427
Vordering op personeel	61.024	78.249
Te ontvangen continuïteitsbijdrage en meerkosten WMO	-	91.714
Te ontvangen continuïteitsbijdrage en meerkosten ZVW	1.068.380	3.373.239
Terug te vorderen dividendbelasting	-	381.738
Overige	348.422	212.215
	<u>9.713.668</u>	<u>11.371.898</u>
Overlopende activa:		
Vooruitgefactureerde kosten automatisering	477.133	256.486
Vooruitbetaalde leasekosten	37.064	22.310
Vooruitbetaalde abonnementen	22.645	15.447
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	64.107	7.914
Vooruitbetaalde overige bedragen	12.564	-
Vooruitgefactureerde opleidingskosten	23.525	-
Vooruitgefactureerde onderhoudscontracten	28.566	29.254
	<u>665.604</u>	<u>331.411</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening in mindering gebracht ad € 2.344 (2021: € 3.440).

De vorderingen op groepsmaatschappijen hebben een looptijd langer dan een jaar. De overige vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar (2021: idem).

Geen van de vorderingen is verpand aan de bank.

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

De onder de overige vorderingen opgenomen vordering inzake het financieringsverschil WLZ is als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort-/overschot	2022	2021	2020	2018 tm 2019	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	6.448.316	-	-	6.448.316
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	7.437.425	-	-	-	7.437.425
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	-8.034	-90.112	-162.336	-260.482
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-6.491.718	-	-	-6.491.718
Saldo per 31 december	<u>7.437.425</u>	<u>-51.436</u>	<u>-90.112</u>	<u>-162.336</u>	<u>7.133.541</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	b	b	b	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2022	2021
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	145.567.590	125.852.615
Kwaliteitsbudget	-	13.485.956
Continuïteitsbijdrage en meerkosten	1.838.802	2.273.750
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>-139.968.967</u>	<u>-135.164.005</u>
Financieringstekort / overschot	<u>7.437.425</u>	<u>6.448.316</u>

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Bankrekeningen	26.013.035	19.225.088
2. Kassen	8.854	7.535
3. Overige	149.810	160.829
Totaal liquide middelen	<u>26.171.699</u>	<u>19.393.451</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting behoudens het bedrag van de verstrekte bankgaranties ad. € 3.000.

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Kapitaal	428.838	428.838
2. Bestemmingsfondsen	24.540.918	26.508.325
3. Overige reserves	37.275.189	33.987.688
Totaal eigen vermogen	<u>62.244.945</u>	<u>60.924.851</u>

7.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	428.838	-	-	428.838
Totaal kapitaal	<u>428.838</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>428.838</u>

7.2. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Oorspronkelijk</u> <u>gerapporteerd</u> <u>saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Cumulatief</u> <u>effect</u> <u>foutherstel</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Gecorrigeerd</u> <u>Saldo</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
Bestemmingsfonds	26.565.880	-57.555	26.508.325	-1.967.407	24.540.918
Totaal bestemmingsreserves	<u>26.565.880</u>	<u>-57.555</u>	<u>26.508.325</u>	<u>-1.967.407</u>	<u>24.540.918</u>

Toelichting:

Bestemmingsfondsen bevat dat deel van het groepsvermogen dat door derden is afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Dit ziet alleen toe op Stichting Carintreggeland. Resultaten die zijn behaald met zorgopbrengsten, vallend onder de WTZa (voorheen WTZi), worden jaarlijks toegevoegd/ontrokken aan de bestemmingsfondsen. Toewijzing vanuit de resultaatbestemming en overige mutaties worden door de Raad van Bestuur vastgesteld, na goedkeuring door de Raad van Toezicht.

7.3. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:	33.987.688	48	3.287.454	37.275.189
Totaal overige reserves	<u>33.987.688</u>	<u>48</u>	<u>3.287.454</u>	<u>37.275.189</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	62.244.945	1.320.047
Stichting Leonardus Hospice	314.191	20.581
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>62.559.137</u>	<u>1.340.628</u>

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
1. Vroegpensioen 45+ dienstjaren	4.412.090	579.853	237.370	-	4.754.573
2. Overige					
Jubileumverplichtingen	1.792.009	267.732	136.454	135.353	1.787.934
Langdurig zieken	1.444.628	2.509.403	695.197	675.430	2.583.404
Mycare	471.000	-	471.000	-	-
Verlieslatende contracten	-	589.000	-	-	589.000
Totaal voorzieningen	<u>8.119.727</u>	<u>3.945.988</u>	<u>1.540.021</u>	<u>810.783</u>	<u>9.714.911</u>

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.150.774
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.564.137
hiervan > 5 jaar	1.817.663

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een toelichting per categorie voorziening wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Balansbudget	1.128.864	167.066
2. Schulden aan zorgverzekeraars	333.893	312.960
3. Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	5.382.840	5.265.075
4. Reservering vakantiedagen en JUS	9.021.607	9.831.143
5. Nog te betalen salarissen	977.211	860.099
6. Verplichtingen uit hoofde van subsidies	2.307.509	2.226.956
7. Nog te betalen kosten	701.189	1.127.570
Totaal overige schulden	<u>19.853.112</u>	<u>19.790.869</u>

Toelichting:

Geen van de kortlopende schulden en overlopende passiva heeft een resterende looptijd langer dan één jaar (vorig jaar: nihil).

Er zijn geen onderlinge afspraken ten aanzien van rente en zekerheden wat betreft de schulden aan groepsmaatschappijen.

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

Toelichting:

Carintreggeland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen:

- Twinta Wonen B.V.
- Twinta Beheer B.V.
- Twinta Projectontwikkeling B.V.
- Dienstengroep Centraal Twente B.V.
- Meld- en Zorgcentrale B.V.

en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedragen de BTW schulden van de fiscale eenheid € 365.448.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 20.156.719 voor de komende 5 jaar € 99.605.716 en daarna € 252.881.868. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 1 tot 27 jaar.

Meerjarige financiële verplichtingen

	<u>< 1 Jaar</u>	<u>> 1 Jaar < 5 Jaar</u>	<u>> 5 Jaar</u>
Huur gebouwen	20.156.719	79.448.997	252.881.868
Huur lease-auto's	337.960	797.126	0
ICT apparatuur	839.524	1.399.206	-

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans met uitzondering van de terugbetalingen die voortvloeien uit de materiële controle over de jaren 2018 tm 2022 op de geleverde zorgprestatie VV10 binnen de Wlz waarvoor een bedrag van € 303.884 is opgenomen onder nog in tarieven te verrekenen financieringsverschil Wlz.

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan 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 € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2021).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Stichting Carint-Reggeland Groep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Carint-Reggeland Groep per 31 december 2022.

Kredietfaciliteit

Carintreggeland heeft geen kredietfaciliteiten afgesloten.

2.2.4 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	3.555.156	1.353.790	25.708.593	7.851	-	30.625.390
- cumulatieve afschrijvingen	2.710.814	1.290.135	17.896.612	-	-	21.897.560
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>844.342</u>	<u>63.656</u>	<u>7.811.982</u>	<u>7.851</u>	-	<u>8.727.830</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	10.516	-	1.894.574	183.756	-	2.088.845
- afschrijvingen	148.182	7.881	2.103.823	-	-	2.259.886
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- overboekingen naar afzonderlijke activa	54.094	-	106.787	-160.881	-	-
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	403.573	488.391	122.694	-	-	1.014.658
.cumulatieve afschrijvingen	403.573	488.391	122.694	-	-	1.014.658
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	1.475.357	-	-	1.475.357
cumulatieve afschrijvingen	-	-	1.142.350	-	-	1.142.350
per saldo	-	-	333.007	-	-	333.007
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-83.572</u>	<u>-7.881</u>	<u>-435.469</u>	<u>22.875</u>	-	<u>-504.048</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	3.216.193	865.399	26.111.903	30.726	-	30.224.220
- cumulatieve afschrijvingen	2.455.423	809.625	18.735.391	-	-	22.000.437
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>760.770</u>	<u>55.775</u>	<u>7.376.513</u>	<u>30.726</u>	-	<u>8.223.783</u>

2.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Andere deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	37.415.277	114.570	141.370	37.671.217
Kapitaalstortingen	-	32.358	-	32.358
Resultaat deelnemingen	3.299.041	-11.587	-	3.287.454
Ontvangen dividend	-1.525.000	-	-	-1.525.000
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-15.000	-15.000
Overige mutaties	-	-	-120	-120
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>39.189.318</u>	<u>135.341</u>	<u>126.250</u>	<u>39.450.909</u>

2.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

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

BATEN

13 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

13.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wijkverpleging	36.325.451	36.976.936
Geriatrische revalidatiezorg	4.711.730	4.261.885
Eerstelijns Verblijf	2.694.948	3.049.045
Eerstelijns paramedische zorg	675.962	645.358
Compensatie meerkosten Corona	416.137	802.925
Totaal	<u>44.824.227</u>	<u>45.736.148</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 2.474 (2021: -/- € 18.008)

13.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgzwaartepakketten (ZZP's)	116.062.958	112.599.074
Extramurale zorg binnen het Modulair Pakket Thuis	8.672.262	7.828.584
Dagbesteding binnen het Modulair Pakket Thuis	2.285.351	1.830.587
Volledig Pakket Thuis	677.832	757.662
Normatieve Huisvestingscomponent en Normatieve Inventariscomponent (NHC/NIC)	17.704.963	17.030.193
Bijzondere vergoedingen	164.047	204.900
Compensatie meerkosten Corona	1.838.802	1.380.072
Budget voorgaande boekjaren	-260.482	283.634
Totaal	<u>147.145.732</u>	<u>141.914.706</u>

Toelichting:

In deze post zit een afrekening ad € 260.482 negatief over de boekjaren 2018 tm 2021 (waarvan € 252.448 betrekking heeft op 2018 tm 2020 en € 8.034 op 2021). In 2021: € 283.634 positief over boekjaar 2020.

13.3 Subsidies

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
VWS Palliatieve Zorg	192.007	180.895
Stagefonds	977.214	739.060
Subsidie praktijkleren	634.848	521.042
VWS subsidies PGO en E-overdracht	245.448	131.503
SET subsidie	710	254.432
WGV Zorg en Welzijn subsidies	30.139	35.775
Transitiemiddelen Zorgkantoor	40.000	296.243
Overige	11.164	66.689
Totaal	<u>2.131.531</u>	<u>2.225.638</u>

Toelichting:

Deze exploitatiesubsidies zijn als bate in het boekjaar 2022 verwerkt aangezien de gesubsidieerde uitgaven ook ten laste van dit boekjaar zijn gekomen.

BATEN

13.4 Baten uit onderaanneming

<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verpleging en verzorging	243.075	255.680
Begeleiding	22.773	30.663
Dagbesteding en vervoer	31.835	15.781
Totaal	<u><u>297.684</u></u>	<u><u>302.124</u></u>

13.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
PGB	139.791	120.667
Totaal	<u><u>139.791</u></u>	<u><u>120.667</u></u>

14. Opbrengsten Jeugdwet

<i>De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Extramurale ondersteuning individueel	1.063.080	986.054
Totaal	<u><u>1.063.080</u></u>	<u><u>986.054</u></u>

Toelichting:

De ondersteuning individueel binnen de jeugdwet is geleverd aan jeugd vanuit de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holtén, Tubbergen, Twenterand en Zwolle.

15. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
WMO	4.814.893	4.965.174
Totaal	<u><u>4.814.893</u></u>	<u><u>4.965.174</u></u>

Toelichting:

De Wmo zorg is geleverd aan inwoners vanuit de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holtén, Tubbergen, Twenterand en Wierden.

In 2022 is geen vergoeding meerkosten Corona van toepassing (2021: € 85.068).

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt s:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten wassen en merken kleding	582.390	526.028
Verkopen restaurant en winkel	149.766	113.525
Opbrengsten verhuur en servicekosten	209.563	212.918
Doorberekende overheadkosten aan dochtermaatschappijen	2.244.000	1.859.345
Ledenbijdragen	489.239	480.854
Overige opbrengsten	869.176	728.611
Totaal	<u><u>4.544.134</u></u>	<u><u>3.921.281</u></u>

Toelichting:

De stijging van de doorberekende overheadkosten aan dochtermaatschappijen betreft met name de stijging van de doorberekeningen aan Alerta B.V.

LASTEN

17. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	2.167.626	2.288.812
Kosten uitbesteding onderaannemers	570.496	508.953
Inzet vanuit de samenwerking voor de nachtzorg en medisch technische handelingen	1.519.255	557.562
Totaal	<u>4.257.377</u>	<u>3.355.327</u>

Toelichting:

De stijging van de kosten inzet vanuit de samenwerking in 2022 te opzichte van 2021 wordt veroorzaakt doordat de nachtzorg met ingang van 1 januari 2022 vanuit de samenwerking wordt georganiseerd. De nachtzorgmedewerkers zijn daarvoor in dienst getreden bij de samenwerkingsorganisatie Thoez

18. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	119.241.620	119.093.829
Sociale lasten	18.548.247	17.269.083
Pensioenpremies	9.945.027	9.393.505
Totaal personeelskosten	<u>147.734.894</u>	<u>145.756.417</u>

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 4.771.694 (2021: € 5.154.977) begrepen aan overige personeelskosten.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per onderdeel:

Verpleeghuiszorg	1.432	1.409
Extramurale zorg	617	644
Thuis- en dagbegeleiding	121	117
Herstelzorg	40	45
Behandel expertise	82	80
Careflex (interne uitzendbureau)	32	37
Ondersteunende diensten	232	226
Medezeggenschap	5	4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.561</u>	<u>2.562</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	Geen	Geen

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.259.887	2.909.348
- boekresultaat gedesinvesteerde activa	332.407	23.384
Totaal afschrijvingen	<u>2.592.294</u>	<u>2.932.732</u>

Toelichting:

Het boekresultaat van de gedesinvesteerde activa heeft met name betrekking op ICT-middelen i.v.m. de vervanging van de iPads en iPhones.

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.952.232	7.417.935
Algemene kosten	14.645.933	13.337.609
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.160.958	6.477.272
Onderhoud en energiekosten	3.502.611	3.607.560
Huur en leasing	20.004.030	19.082.768
Totaal overige bedrijfskosten	<u>52.265.764</u>	<u>49.923.144</u>

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen	-	6
Subtotaal financiële baten	<u>-</u>	<u>6</u>
Rentelasten	-78.150	-64.537
Subtotaal financiële lasten	<u>-78.150</u>	<u>-64.537</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-78.150</u>	<u>-64.530</u>

22. Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Twinta Wonen B.V.	3.009.887	3.664.394
Twinta Beheer B.V.	216.797	367.730
Correctie resultaat op onderlinge leveringen deelnemingen	77.941	70.452
Dienstengroep Centraal Twente B.V.	-5.583	-10.467
Coöperatie ThoeZ Twente U.A.	-2.575	-
ZorgNetOost	-9.012	-48.492
Totaal	<u>3.287.454</u>	<u>4.043.617</u>

2.2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Carint-Reggeland Groep heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 8 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Carint-Reggeland Groep heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 8 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor Stichting Carint-Reggeland Groep.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

H. de Bruijn 8-mei-23

I.W.H. Zwijnenberg 8-mei-23

S.P. Bangma 8-mei-23

J.F.H. Eijnsink 8-mei-23

B.H.M. Ottenschot 8-mei-23

C.B.Runia 8-mei-23

A.C.G. Offereins 8-mei-23

J.J. Joppe 8-mei-23

S. van Bodegraven 8-mei-23

2.3 OVERIGE GEGEVENS

2.3 OVERIGE GEGEVENS

2.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling resultaatbestemming opgenomen.

2.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Carint-Reggeland Groep heeft geen nevenvestigingen.

2.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Carint-Reggeland Groep te Hengelo

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Carint-Reggeland Groep ('de instelling') te Hengelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Carint-Reggeland Groep 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 geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening 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 Carint-Reggeland Groep 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 het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag 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 gereede 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.

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

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

Enschede, 31 mei 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

M. Zoetman-Kiers RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



3 BIJLAGEN

3.1. Subsidies

De volgende subsidies zijn verantwoord in de jaarrekening 2022:

Subsidiegever	Omschrijving	Kenmerk	Kenmerk datum	Toegekend bedrag	Exploitatie oude jaren	Exploitatie 2022	Status
VWS	Palliatieve zorg	SP332326/ SP332332/ SP332680	14-12-2022/ 13-	205.738	€	205.738	volledige besteding aan het doel.
VWS	Stagiefonds 2021-2022	SFZ2204140	9-12-2022	977.214	€	977.214	volledige besteding aan het doel.
RVO	Praktijkleren	PL22016589	15-12-2022	634.848	€	634.848	volledige besteding aan het doel.
VWS	Subsidie PGO	332185	22-10-2021	742.040	€	60.500	benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
VWS	Proeftuinen E-overdracht	201850033127020 perceel 9	29-8-2019	242.242	€	148.648	benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
VWS	Subsidie E-overdracht	332184	25-10-2021	94.318	€	36.300	benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
VWS	Palliatieve zorg Geestelijke verzorging	SP330689	13-10-2022	593.970	€	-13.731	niet bestede deel moet worden terugbetaald
RVO	SET RWT	SETG200BAQY3U	18-2-2021		€	710	benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
RVO	SET RWT - Alerta				€	32.897	benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS				3.248.128		2.083.125	
Menzis	Transitiemiddelen	TMZ kassierfunctie			€	40.000	volledige besteding aan het doel.
WGV Zorg en Welzijn	Wendbaar aan het werk Plus	Opdracht verstrekking	18-10-2022	26.164	€	26.164	benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
WGV Zorg en Welzijn	Sectorplannen	tijdvak 4		3.975	€	3.975	volledige besteding aan het doel.
Overige	Overig			16.164	€	11.164	volledige besteding aan het doel.
Overige subsidies				46.303		81.303	
VWS	Palliatieve zorg bij Leonardus Hospice				€	162.672	
						2.327.100	

3.2. RATIO'S

Ratio	Realisatie 31-12-2022	Norm 2022
Solvabiliteitsratio	37,0%	>25%
Debt Service Coverage Ratio	210	>140
Senior Debt to Ebitda Ratio	2,59	< 4,5

Over 2022 is tenminste 90% van de totale geconsolideerde bedrijfsvoering van CRG Groep gerealiseerd door de Stichting Carint-Reggeland Groep, Twinta Wonen B.V., Twinta Beheer B.V. en Twinta Projectontwikkeling B.V..

De ratio's zijn gebaseerd op de jaarcijfers van Stichting Carint-Reggeland Groep en zijn als volgt berekend:

Solvabiliteitsratio	$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$
Debt Service Coverage Ratio	$\frac{\text{(bedrijfsresultaat + afschrijvingskosten)}}{\text{(betaalde rente + aflossingsverplichtingen)}}$
Senior Debt to Ebitda Ratio	$\frac{\text{(langlopende schulden excl. leaseverplichtingen -/- liquide middelen)}}{\text{(bedrijfsresultaat + afschrijvingen + bijzonder posten van de afgelopen 12 maand)}}$