

Jaarverslaggeving 2023

Stichting Carinova Groep

Jaarverslag 2023

Stap vooruit

Carinova



carinova.nl

Samen
mogelijk maken

O concepts
dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

“ Met onze focus op collega, cliënt en organisatie, proberen we constant beter te worden, juist nu als de wereld en de zorg ingewikkelder worden.”

Voorwoord

Beste lezer,

Stap voor stap vooruit. De ene voet voor de andere, elke dag weer.

Stap vooruit

Telkens een stap vooruit blijven zetten, dat is wat we hebben gedaan. Want met veel kleine stapjes bereiken we uiteindelijk een groot resultaat. Daarop reflecteren we met trots als we het boek van 2023 dichtslaan. Samen hebben we kleine, maar ook grote uitdagingen en kansen aangepakt en hebben we ons onverminderd ingezet om onze missie ‘Samen mogelijk maken’ tot leven te brengen.

Samen mogelijk maken

Dat is wat we blijvend willen. Vanuit de meerjarenstrategie omvat dit drie pijlers:

- 1. Collega** – Samen maken we het mogelijk
- 2. Cliënt** – Zo persoonlijk mogelijke zorg
- 3. Organisatie** – Carinova maakt mogelijk

Met onze focus op deze drie belangrijke onderdelen, proberen we constant beter te worden, juist nu als de wereld en de zorg ingewikkelder worden. Mensen worden ouder, er is meer vraag naar zorg, mensen willen langer thuis blijven wonen, en we ondervinden krapte op de arbeidsmarkt. Dit vraagt om veranderingen de komende jaren, zodat zorg niet te duur wordt en voor iedereen toegankelijk blijft.

Door de krachten te bundelen met collega's, cliënten, de families van cliënten, mantelzorgers, vrijwilligers, en door de samenwerking op te zoeken met partners in de regio, maken we samen deze noodzakelijke transformatie in de zorg mogelijk. Het is door deze gezamenlijke inzet dat we in staat zijn om aan de veranderende behoeften te voldoen en een toekomstbestendige zorgomgeving te creëren.

Collega

Tevreden zorgprofessionals zijn de basis voor goede zorg. Goed in je werk zitten, gaat ook om goed in je vel zitten. Werkplezier zit in meerdere dingen. Gezien, gehoord en gewaardeerd worden is belangrijk. Eigenlijk begint alles bij aandacht. Dit jaar hebben we, door middel van het Ik&Carinova programma, een extra dimensie gegeven aan de ontwikkeling en het welzijn van collega's. Met activiteiten gericht op vitaliteit, vakmanschap en werkplezier, streven we naar een aantrekkelijke werkomgeving waar iedereen zich gewaardeerd en ondersteund voelt.

Cliënten

Goed ouder worden. Als Carinova zijn we daarbij een puzzelstukje in het leven van onze cliënten. Soms tijdelijk, soms blijvend en tot het einde. 2023 stond in het teken van zo persoonlijke mogelijke zorg, met de ambitie om aan ieders unieke behoeften te voldoen. Door nauw te luisteren naar onze cliënten en hun naasten, hebben we onze dienstverlening verfijnd om een zo zelfstandig mogelijk leven te faciliteren, bij de cliënt thuis of op een van onze woonzorglocaties. Innovaties en verbeteringen in de zorg zijn altijd gericht op het verhogen van de levenskwaliteit in ieder fase, waarbij we de persoonlijke verhalen en wensen centraal stellen.

Organisatie

Als organisatie blijven we ons ontwikkelen en aanpassen aan het veranderende zorglandschap. Carinova maakt het mogelijk. Als we hierin blijven doen wat we altijd deden, doen we onze collega's, cliënten en onszelf tekort. Het past in het DNA van Carinova om door te blijven ontwikkelen en voor te sorteren op de vraag van morgen en overmorgen. Dat vraagt om visie en een portie pit.

Dit jaar hebben we belangrijke stappen gezet op het gebied van innovatie en duurzaamheid. Onze focus ligt op het versterken van onze infrastructuur en het bevorderen van een

cultuur van continue verbetering en samenwerking. We zijn trots op de vooruitgang die we hebben geboekt in het efficiënter en effectiever maken van onze processen, altijd met het oog op de toekomst.

Vertrouwen en optimisme

Met vertrouwen en optimisme kijken we vooruit naar 2024. Samen blijven we actief werken aan het positioneren van betaalbare en toegankelijke zorg voor iedereen. We zetten in op een goede balans tussen een gezonde bedrijfsvoering en de transformatieopgave van zorg van de toekomst. Stap voor stap. Samen maken we het mogelijk.

Raad van Bestuur Carinova

Jan Griepink



Inhoud

Inleiding	9
Deel 1 - Kwaliteitsjaarverslag	11
Collega – Samen maken we het mogelijk	11
Cliënt – Zo persoonlijk mogelijke zorg	16
Organisatie – Carinova maakt mogelijk	26
Deel 2 - Bestuursverslag	33
Algemene informatie	33
Gang van zaken gedurende het verslagjaar	35
Stand van zaken per balansdatum	38
Risico's en onzekerheden	42
Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen	44
Deel 3 - Verslag Raad van Toezicht	51
Deel 4 - Bijlagen	63
Bijlage A1 – Personeelssamenstelling	63
Bijlage B1 – Organisatieprofiel	64
Bijlage C1 – Besluitenlijst RvT 2023	64
Bijlage C2 – Scholingsoverzicht leden Raad van Toezicht 2023	70
Bijlage D – Lijst met gebruikte afkortingen	71

In dit jaarverslag blikken wij terug op het jaar 2023. Dat doen wij in 4 delen.



Inleiding

In dit jaarverslag blikken wij terug op het jaar 2023. Dit jaarverslag bestaat uit 4 delen:

Deel 1 - Kwaliteitsjaarverslag

Eén van de eisen uit het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg is het schrijven van kwaliteitsverslag, waarin wordt teruggeblikt op gestelde doelen. De evaluatie van onze doelen in 2023 beschrijven wij aan de hand van de 3 speerpunten uit onze meerjarenbeleidsvisie:

- 1. Collega** - Samen maken we het mogelijk
- 2. Cliënt** - Zo persoonlijk mogelijke zorg
- 3. Organisatie** - Carinova maakt mogelijk

Dit kwaliteitsjaarverslag – deel 1 – dient als interne verantwoording richting Cliëntenraad, Ondernemingsraad, Professionele Advies Raad en Raad van Toezicht en dient tevens als externe verantwoording voor toezicht, financiers en keuze informatie voor cliënten.

Deel 2 - Bestuursjaarverslag

Vanuit de 'Regeling openbare jaarverantwoording - Wet marktverordening gezondheidszorg' (RojW) is het publiceren van een bestuursverslag vanaf verslagjaar 2022 weer verplichtgesteld. Doel hiervan is inzicht geven in de integriteit en professionaliteit van de bedrijfsvoering. Het bestuursverslag is een belangrijk onderdeel van de financiële verantwoording.

Deel 3 - Jaarverslag Raad van Toezicht

In het jaarverslag van de Raad van Toezicht wordt uiteengezet welke activiteiten in het verslagjaar hebben plaatsgevonden en hoe die zich verhouden tot de maatschappelijke opgaven, strategie en toezichtvisie.

Deel 4 - Bijlagen

Hieronder zijn o.a. het algemene profiel en informatie over de besturing van de organisatie beschreven.

Kwaliteits jaarverslag

Deel 1 - Kwaliteitsjaarverslag

Wij zijn een grote, ambitieuze organisatie, waarin veel gebeurt. Wij hebben ervoor gekozen om in ons Jaarplan 2023 wederom alleen grote thema's en activiteiten die in 2023 nieuw starten uit te lichten en thema's die vanuit het jaarplan 2022 doorlopen. In dit verslag blikken wij hierop terug.

1. Collega – Samen maken we het mogelijk

Tevreden zorgprofessionals zijn de basis voor goede zorg. Goed in je werk zitten, gaat ook om goed in je vel zitten. Werkplezier zit in meerdere dingen. Gezien, gehoord en gewaardeerd worden is belangrijk. Eigenlijk begint alles bij aandacht. Om als organisatie de beweging in de zorg te kunnen maken, is maatwerk nodig. Voor iedere locatie, voor ieder team, voor elke collega. Wat is er nodig, waar kunnen we daarbij helpen? Ook als het gaat om persoonlijke loopbanen. En natuurlijk collega's ontzorgen met slimme technieken en processen.

1.1 Vitaliteit

Carinova kent het programma IK&Carinova dat vanuit goed en aantrekkelijk werkgeverschap gericht is op vitaliteit, werkplezier en vakmanschap. Dit is ook als zodanig opgenomen in onze strategische meerjarenbeleidsvisie. Medio 2021 zijn we gestart met een plan van aanpak ten aanzien van vitaliteit & verzuim. Door ruimte te geven via het vitaliteitsaanbod worden collega's gestimuleerd om hier ook zelf actief aan bij te dragen. In 2022 hebben we de focus gelegd op het ontdekken van mogelijkheden die vitaliteit en vitaal ouder worden in je werk versterken. Deze thema's hebben in 2023 vervolg gekregen. Vanuit het programma Ik&Carinova zijn verschillende interventies ingezet en verder ontwikkeld. Hierbij richten wij ons op alle collega's en gaan wij in op de verschillende levensfasen, zo ook op het vitaal ouder worden in je werk. Ook zijn er voorbereidingen getroffen

voor de Ik&Carinova vitaliteitsweek in 2024. Verder is er een MDIEU-subsidie (Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid & Eerder Uittreden) aangevraagd en toegekend. Met deze subsidie wordt een volgende stap in het Ik&Carinova programma mogelijk gemaakt.

Daarnaast heeft Carinova zich aangesloten bij Vernet, waarmee verzuimcijfers kunnen worden gebenchmarkt. De interventies op het gebied van vitaliteit zijn uitgebreid en beschikbaar voor alle collega's.

1.2 Vakmanschap

1.2.1 Deskundigheidsbevordering

Om zorgprofessionals te faciliteren in het onderhouden van hun bevoegd- en bekwaamheden, is vervolg gegeven aan het optimaliseren van het bekwaamheidsproces. In 2024 wordt een besluit genomen over de voorgestelde wijzigingen. Ook hebben wij in 2023 onze visie op leren en ontwikkelen in relatie tot de Carinova Academie verder uitgewerkt, met ondersteuning van ELLLA. Het leermanagementsysteem is in 2023 vervangen door een leerplatform, dat beter aansluit bij onze organisatie. Het strategisch opleidingsplan, onderdeel van de Carinova Academie, heeft vorm gekregen. Deze acties hebben geleid tot een stevig fundament voor deskundigheidsbevordering.

Leren en verbeteren van incidenten en (vermoedelijke) calamiteiten (kopje van maken)

In 2023 hebben we de focus gelegd op het aanvullen van kennis en vaardigheden van de incidentencommissie met als doel een kwalitatieve slag te maken in de (vermoedelijke) calamiteitenonderzoeken. Daarnaast is het draaiboek rondom het proces van het uitvoeren van calamiteitenonderzoeken grondig herzien. Dit alles heeft geresulteerd in een professionaliseringsslag in het opzetten en uitvoeren van calamiteitenonderzoeken.

1.2.2 Leiderschapstraject & professionele ontwikkeling

Wij realiseren ons dat betrokkenheid van cliënten en zorgprofessionals essentieel is om kwaliteit vast te stellen. Carinova is ISO 9001-2015 gecertificeerd. Er vinden structureel

gesprekken plaats met collega's woonzorg, thuiszorg, bedrijfsvoering en beleidsadvies en met onze adviesraden (CR, PAR, OR). Om verbinding en aansluiting te houden bij het primaire proces lopen de Raad van Bestuur en directie met enige regelmaat mee met zorgprofessionals binnen de eigen organisatie. De Raad van Bestuur en Raad van Toezicht werken binnen de wettelijke kaders, waaronder de Zorgbrede Governance Code. Er ligt veel druk op zorgprofessionals/-teams door interne- en externe ontwikkelingen. Teamkracht is daarom belangrijk.

In 2023 hebben locatieverpleegkundigen hun leiderschapstraject vanuit ELLLA afgerond. Door gebruik te maken van Talenten-Motivatie-Analyse (TMA)-analyse hebben de locatieverpleegkundigen inzicht gekregen in hun eigen sterke en zwakke kanten. De vakgroep locatieverpleegkundigen is verder doorontwikkeld onder leiding van een locatiemanager. Doel is het creëren van uniformiteit in de werkwijze van de locatieverpleegkundigen.

In december 2023 heeft een inspirerende leiderschapsmiddag met spreker Jitske Kramer plaatsgevonden. Hierin zijn de leiderschapstrajecten van 1) *coördinerend wijkverpleegkundigen*, 2) *locatieverpleegkundigen* en 3) *RDO, management en adviseurs* samengekomen. Thema van de dag was de veranderende context, de transformatieopgave die voorligt en hoe met deze fase van liminaliteit moet worden omgegaan.

In 2024 krijgt, in samenwerking met Saxion Hogeschool, het leiderschapstraject voor nieuwe coördinerend wijkverpleegkundigen vervolg. Daarnaast zijn in 2023 voorbereidingen getroffen om te starten met intercollegiale toetsing in 2024.

1.2.3 Inzet en taakherschikking verpleegkundig specialist

Naast specialisten ouderengeneeskunde zijn steeds meer verpleegkundig specialisten zichtbaar in de ouderenzorg. De verhouding tot - en de integratie met - de medische vakgroep wilden we in 2023 nog beter vorm en inhoud geven. Echter, na overleg met de Medische Dienst en de 2 verpleegkundig specialisten, is de conclusie getrokken om eerst in te

Jitske Kramer
als inspirerende
spreker

steken op het opleiden van extra verpleegkundig specialisten alvorens in te zetten op structurele taakherschikking van de specialisten ouderengeneeskunde en verpleegkundig specialist. In een-op-een situaties tussen de verpleegkundig specialist en specialisten ouderengeneeskunde is taakherschikking wel onderdeel geweest van gesprek.

1.3 Werkplezier

Vanuit Ik&Carinova hebben er workshops werkplezier plaatsgevonden voor alle coördinatoren, managers en directeurs. De ontwikkelde tools zijn beschikbaar gesteld via de Ik&Carinova pagina op Cariweb. Daarnaast is er een campagne werkplezier opgezet voor alle collega's. Alle teams hebben speciaal voor Carinova ontwikkelde kletskaarten ontvangen, om de samenwerking en het werkplezier in de teams een boost te geven. Alle collega's hebben een attentie ontvangen op de dag van de zorg.

1.3.1 Aandacht voor collega's

In 2022 hebben we veel aandacht besteed aan arbeidsmarktbenadering. Dat is vervolgd in 2023. Door proactief nieuwe collega's te werven kunnen we al voordat iemand overweegt te reageren op een vacature meedenken in mogelijkheden en een beeld geven van Carinova. Alle collega's krijgen vanaf 2023 standaard een warm welkom en een welkomstpakket. We hebben in het onboardingproces de hulpmiddelen tijdig (in)geregeld en zorgen ervoor dat de nieuwe collega snel, goed kan starten en over de juiste devices beschikt. Een vervolgstap is het optimaliseren van het inwerkprogramma en de proeftijdgesprekken.

Ook bij ons gaan er collega's weg. We vinden het belangrijk dat de vertrekkende collega weet dat de deur open blijft staan en de collega welkom blijft. We spreken dat ook uit. We hebben vertrekkende collega's in beeld en leren van hun ervaringen, die wij ophalen middels een vragenlijst. Aanvullend hierop vinden er steekproefsgewijs einde dienstverband gesprekken plaats met vertrekkende collega's door HR-adviseurs.

1.3.2 Communicatie en informatie

Een goede communicatie en informatie draagt bij aan prettig werken. 2023 heeft in het teken heeft gestaan van het vormen van een Carinovabreed communicatieteam en het leggen van de basis van een strategisch communicatieconcept.

De arbeidsmarkt-campagne "*Carinova maakt het mogelijk*" heeft geleid tot grote zichtbaarheid onder onze doelgroep op de socials. De vakantiekrachtencampagne is met succes gestart en de socials zijn geïntensiveerd.

1.3.3 Collega-tevredenheidsonderzoek

In 2022 scoorde Carinova met het collega-tevredenheidsonderzoek op werkbeleving hoger (7,4) dan het gemiddelde van de sector en gemiddeld op bevlogenheid (8,0). Verbeterpunten die uit het onderzoek naar voren kwamen waren communicatie, werkdruk en veranderingen.

Deze resultaten zijn meegenomen als input voor het jaarplan 2023 en in het programma van Ik&Carinova ([zie ook paragraaf 1.1 en 1.3.2](#)). Met de risico-inventarisaties en evaluaties, hebben we in 2023 per team verder ingezoomd op het thema werkdruk. Het volgende tevredenheidsonderzoek zal in 2024 plaatsvinden.

1.4 IZA fonds wijkverpleging

Carinova heeft bij het IZA fonds wijkverpleging gelden toegekend gekregen voor onderstaande projecten (looptijd 2023-2024) die bijdragen aan het leveren van passende zorg:

- Veranderverhaal, introductie werken met de 'de 5 stappen'
- Borging positieve gezondheid
- Toekomstgerichte capaciteitsmanagement (slim plannen en roosteren)
- Passende zorg door signalering en samenwerking in de wijk (tussen huishoudelijk hulp en wijkverpleging)

- Administratieve lastenverlichting onder andere door implementatie Zorgplan = Planning = Realisatie, tenzij
- Afschaffen verplichte dubbele medicatie controle (start in 2024)
- Consulent Carinova Thuizz (start in 2024)

Deze projecten dragen bij aan het leveren van passende zorg, het trainen van onze zorgcollega's gericht op competenties en vaardigheden die bijdragen aan het leveren van passende zorg, aan meer werkplezier en minder regeldruk voor onze zorgcollega's, het stimuleren het arbeidsbesparend werken en tot slot het bevorderen van samenwerking en coördinatie in de wijk. Geen van de projecten is in 2023 volledig afgerond, maar vele deelresultaten zijn behaald.

2. Cliënt – Zo persoonlijk mogelijke zorg

Goed ouder worden. Als Carinova zijn we daarbij een puzzelstukje in het leven van onze cliënten. Soms tijdelijk, soms blijvend. We zijn gewend om niet in beperkingen te denken, maar in kansen en mogelijkheden. Met als doel altijd maximale zelfstandigheid en eigen regie mogelijk te maken, met oog voor de mens achter de cliënt. Waarbij de was ophalen net zo waardevol kan zijn als intensieve begeleiding in de laatste levensfase. Positief gezond of persoonsgerichte zorg gaat om, in elke situatie, toch zoveel mogelijk zijn wie je bent, leven zoals je wilt. Welzijn. Dat begint met het luisteren naar ieders verhaal. De mantelzorgers en onze vrijwilligers zijn hierbij onmisbaar en ondersteunen we actief.

2.1 Visie op wonen en zorg

De visie op Wonen en Zorg is in samenspraak met HevoFAME opgesteld en is vastgesteld. De visie is met name gefocust op eventuele nieuwbouw en verbouw van locaties. Daar waar per locatie sprake is van nieuw/verbouw, ligt deze visie daaraan ten grondslag.

2.2 Persoonsgerichte zorg

In 2022 heeft planvorming plaatsgevonden van het traject persoonsgericht werken dat

Mensen wonen
steeds langer
thuis

aansluit bij de visie van Carinova. Daarbij is gebruik gemaakt van het Spoorboekje Positieve Gezondheid van Vilans. In 2023 hebben we dit vervolg gegeven, waarbij de focus lag op implementeren. Elke locatie heeft zijn eigen route die gevolgd wordt en locatiespecifieke aandachtspunten. De opgeleverde praatplaat is door de zorgteams goed ontvangen, het biedt collega's houvast in hoe we persoonsgericht werken vormgeven. De praatplaat is, en blijft, een onderwerp van gesprek binnen de zorgteams. Hiermee is het doel om persoonsgericht werken binnen de zorgteams bespreekbaar te maken én te houden ook bereikt.

Gedurende het jaar zijn de ervaringen en best practices omtrent het persoonsgericht werken besproken in de periodieke overleggen tussen de directeur woonzorg en de locatiemanagers, om zicht te houden op persoonsgericht werken. Iedere locatie is hier op haar eigen manier mee bezig. In 2024 maakt persoonsgerichte zorg onderdeel uit van het auditproces.

2.3 Langdurige zorg thuis

Mensen wonen steeds langer thuis en de zorg thuis wordt steeds complexer. Daarom zullen steeds meer cliënten die thuiszorg ontvangen overgaan van zorg via de Zorgverzekeringswet (ZVW) op zorg via de Wet Langdurige Zorg (WLZ), in de vorm van een modulair pakket thuis (MPT) of volledig pakket thuis (VPT). In 2023 zijn wij doorgegaan met het samen met zorgorganisaties in de regio inrichten van het proces Langdurige zorg thuis. Er is een analyse gemaakt van de huidige en gewenste situatie voor de korte, middellange en lange termijn. De proeftuinen lopen al een tijd, maar opschaling is een uitdaging. We hebben onze interne processen en bedrijfsvoering op orde gebracht, als randvoorwaarde voor opschaling in de proeftuinen en vervolgens ook opschaling in nieuwe gebieden. In oktober 2023 is een intern en regionaal inrichtingsplan afgerond, waarin het 'concept' langdurige zorg thuis beschreven wordt, inclusief businesscase en een planning en aanpak voor de opschaling in onze organisatie. De focus ligt hierin op het opschalen van huidige teams (Wijhe, Raalte, Deventer) en het starten in nieuwe gebieden (Heino). Staphorst/Nieuwleusen en Hardenberg staan voor 2024 op de planning om te starten.



2.4 Positieve gezondheid

Zo goed mogelijk in je vel en in je dag zitten. Dat willen we als Carinova mogelijk maken. In de thuiszorg hebben we de ingeslagen weg ten aanzien van positieve gezondheid vervolgd in het kader van preventie en sociale innovatie. Nieuwe collega's ontvangen een welkomstpakket onder de naam 'warm welkom'. In dit welkomstpakket zit een kaart over Positieve Gezondheid. In ieder team zijn 2 aandachtsvelders positieve gezondheid geschoold door gecertificeerde collega's Positieve Gezondheid. De aandachtsvelders zijn verantwoordelijk voor de implementatie van het gespreksmodel binnen hun wijk. Zij hebben samen met hun collega aandachtsvelder het model in de praktijk gebracht. Ze voeren gesprekken met de cliënten in hun wijk en, zo nodig in samenwerking met de zorgcoördinatoren en/of wijkverpleegkundige, koppelen zij acties aan deze gesprekken. De aandachtsvelders kunnen ten alle tijden advies inwinnen bij de gecertificeerde collega's en/of de projectleider Positieve Gezondheid. Het gebruik van het spinnenweb Positieve Gezondheid heeft ertoe geleid dat er andere gesprekken worden gevoerd met de cliënt. Waar eerder soms geneigd werd om het gesprek te sturen, snel conclusies te trekken, dingen voor de cliënt in te vullen, ervaren collega's dat met de inzet van het gespreksmodel positieve gezondheid beter de kern van wat iemand zélf graag zou willen naar boven komt.

In het kader van digitaal tenzij hebben we gebouwd aan een digitale infrastructuur en zorginfrastructuur gericht op toekomstgerichte zorg. In diverse regio's worden kleine stappen gezet m.b.t. digitale gegevensuitwisseling. Binnen onze nieuwe manier van zorgen krijgen digitale hulpmiddelen een prominentere plek (de kracht van hulpmiddelen). Binnen thuiszorg lag de focus ook op randvoorwaarden te creëren om digitale hulpmiddelen op te schalen en in de lijn te beleggen, o.a. door het opstarten van werken met iNurse en rolhouders per team. Hoe eerder je signaleert, zowel sociaal als digitaal, hoe beter je immers iets kunt verhelpen of voorkomen. We zetten in op leefstijlmonitoring en smart sensing. Binnen de woonzorg is gestart met herimplementatie van de huidige smart sensing en wordt er komend jaar gekeken naar een passende toekomstbestendige oplossing. Binnen thuiszorg is gestart met een pilot telebegeleiding Hartfalen, waarin onze verpleegkundigen de metingen en monitoring doen van hartfalenpatiënten uit het Deventer Ziekenhuis.

Door het verder versterken van de verbinding tussen huishoudelijke hulp, mantelzorg-ondersteuners en thuisbegeleiders met het wijkteam kunnen kwetsbare cliënten vroeg opgespoord worden. Ook Buur&Zo en de doorontwikkeling van Thuizz zijn hierin meegenomen.

2.5 Palliatieve zorg

Carinova heeft een maatschappelijke en regionale verantwoordelijkheid voor het organiseren van palliatieve zorg. Dit doen wij vanuit onze rol in het Netwerk Palliatieve Zorg (NPZ) Salland. Daarnaast is het onderwerp Palliatieve Zorg een speerpunt in de meerjarenstrategie van Carinova. Het Projectplan Palliatieve Zorg en het implementeren van Zorgconsulenten in de Palliatieve Fase is gestart. In 2023 heeft de projectgroep visie en beleid opgesteld. In 2024 wordt de formatie gespecialiseerd verpleegkundige palliatieve zorg uitgebreid en zal door hen een implementatieplan geschreven worden.

2.6 Medisch specialistische zorg thuis

Medisch specialistische zorg (MSZ) is een belangrijk onderwerp in de transformatie naar toekomstgerichte zorg thuis. MSZ in de thuissituatie vindt altijd plaats in samenwerking met het ziekenhuis. Samen werken we toe naar de juiste zorg op de juiste plek, door de juiste zorgprofessional. In 2023 hebben wij de samenwerking in de keten voortgezet en zijn wij aan de slag gegaan met een MSZ-portfolio (welke typen behandeling passen bij ons?) en een MSZ-roadmap (welke stappen moeten we per medische behandeling geregeld hebben?).

Er is een samenwerkingsovereenkomst getekend door het Deventer Ziekenhuis en Carinova over medisch specialistische zorg thuis. Op basis van de samenwerkingsovereenkomst en het Deventer Ziekenhuis transformatieplan 'innovatielijn Zorg op afstand/thuis' zijn er vervolggesprekken geweest. Er is een analyse gemaakt van de huidige situatie (aantallen en soort verplaatste zorg) en er zijn doelen gesteld voor 2024.

Enkele voorbeelden van hoe wij in 2023 verder aan de slag zijn geweest met dit onderwerp:

- Er is een pilot Hartzorg Salland (transmurale telemonitoring bij hartfalen) uitgevoerd;
- Er is een regionaal akkoord om de opdracht voor een virtueel zorgcentrum Salland verder uit te werken;
- In de regio Zwolle is het transformatorhuis in ontwikkeling. Dit is een verandertafel voor ziekenhuis, huisartsen en VVT;
- Binnen Samen Sterk worden de huidige zorgpaden besproken;
- In de regio Hardenberg zijn gesprekken gevoerd om toe te werken naar een slagkrachtige regiotafel.

2.7 Veilige vrijheid - Zorg en Vrijwilligheid

In de woonzorg is het projectplan Veilige Vrijheid vastgesteld. De projectgroep heeft verbinding gelegd met het project 'Smart Sensoring'. De projectgroep en tevens gebruikersgroep hebben zich gebogen over het opstellen van een programma van eisen en er zijn gesprekken gevoerd met leveranciers over de huidige en toekomstige dienstverlening. Er is een visie op 'Opendeurenbeleid' opgesteld. Daarnaast is er een enquête gehouden over hoe de pilot 'Opendeurenbeleid' is ervaren. De reacties zijn meegenomen in een plan van aanpak dat gericht is op het herstellen van de huidige domotica omgeving, inclusief scholing en borging. Er is een start gemaakt met het opstellen van het programma van eisen en het implementatieplan voor 'Opendeurenbeleid' en voor Zorgtechnologie. Tot slot is er een nieuwe projectnaam gekozen door de projectgroep: 'Zorg en Vrijwilligheid'.

In de thuiszorg is er een projectgroep Wet zorg en dwang (WZD) gestart. Zij vervolgen de ingeslagen weg, door collega's goed voor te lichten over de WZD en te werken aan bewustwording. De casemanager dementie heeft een belangrijke functie vervuld bij de informatie en scholing aan collega's. Daarnaast is de verlenging van de Praktijktuin ambulante WZD afgerond.

Er is een visie op
'opendeuren-
beleid' opgesteld

2.8 Visie op extramurale dagbesteding

De landelijke ontwikkelingen waarbij cliënten steeds langer thuis blijven wonen (thuis tenzij) vraagt ook dat we met de visie op dagbehandeling en dagbesteding aan de slag gaan. Binnen Carinova vergt dit een verduidelijking op het gebied van de structuur, taakverdeling, processen én positionering onderliggend aan de dagbehandeling/dagbesteding. Vanwege de omvang van deze opgave is er een projectplan geschreven. Er is samen met een brede groep stakeholders een visie geformuleerd: het oprichten van een financieel rendabele dagbesteding voor extramurale cliënten met een intensieve of complexe zorgvraag (VPT, MPT, WMO Complex). Daarnaast zal de dagbesteding fungeren als voorliggende voorziening voor mensen die in nabijheid van een woon-zorgcomplex wonen. Het gekozen scenario en de adviezen zijn uitgewerkt in (werk)processen, een implementatieplan en communicatiemiddelen en er is gestart met het uitrollen ervan op 3 locaties.

2.9 Indicatoren basisveiligheid

Voor 2023 golden drie verplichte indicatoren basisveiligheid en minimaal twee keuze-indicatoren (zie tabel 1). De verplichte indicatoren zijn: Advance Care Planning (ACP), Bespreken medicatiefouten in teams en Aandacht voor eten en drinken. Carinova heeft daarnaast de volgende keuze-indicatoren gemeten: Decubitus prevalentie en Gemotiveerd omgaan met vrijheidsbeperking (zie paragraaf 2.7 Veilige vrijheid). Er is gekozen voor deze indicatoren om de resultaten te kunnen vergelijken met de resultaten uit 2022. De landelijke basisveiligheidsindicatoren zijn per woonzorglocatie in beeld gebracht en aangeleverd aan Zorginstituut Nederland. In deze paragraaf geven wij een korte toelichting op de gemeten indicatoren. Een verdiepingsslag van de antwoorden is te vinden op www.zorginzicht.nl.

Indicator	Uitkomst
1. Decubitus - Percentage cliënten op afdeling met decubitus categorie 2 of hoger.	4,8%
2. Advanced Care Planning - Percentage cliënten op de afdeling waarbij beleidsafspraken rondom het levenseinde zijn vastgelegd in het zorgdossier.	
- Cliënten met behandeling:	100,0%
- Cliënten zonder behandeling	95,1%
- Totaal (met en zonder behandeling)	98,2%
3. Medicatieveiligheid - Percentage afdelingen waar medicatiefouten tenminste één keer per kwartaal multidisciplinair worden besproken met collega's van de afdeling op basis van meldingen die zijn gedaan.	70,0%
4. Gemotiveerd omgaan met vrijheidsbeperking - Wijze waarop de organisatie nadenkt over vrijheidsbevordering van cliënten.	Zie par. 2.7 Veilige vrijheid
5. Aandacht voor eten en drinken - Percentage cliënten op de afdeling waarbij voedselvoorkeuren in de afgelopen zes maanden zijn besproken en vastgelegd in het zorgdossier.	90,0%
6. Link naar kwaliteitsjaarverslag	Zie hier
7. Cliëntervaringscore – gemiddelde totaalscore o.b.v. zes vragen (zie toelichting en totaalscores per locatie in Bijlage A1)	8,3

Tabel 1 Indicatoren basisveiligheid 2023

Decubitus

In 2023 ligt het percentage decubitus (4,8%) hoger dan in 2022 (3,8%). Dit is 0,5% hoger dan het landelijk gemiddelde dat in 2022 is gemeten.

Advance care planning

Bij alle cliënten met behandeling zijn beleidsafspraken rondom het levenseinde vastgelegd in het zorgdossier. Ook bij nagenoeg alle cliënten zonder behandeling (95,1%) is dit vastgelegd.

Medicatieveiligheid

70% van de woonzorgteams bespreken medicatiefouten minimaal één keer per kwartaal. Dit is 16% lager dan in meetjaar 2022. Dit betekent niet dat 30% van de teams in 2022 géén medicatiefouten besproken hebben, alleen dat zij dit niet elk kwartaal hebben besproken.

Aandacht voor eten en drinken

Voedselvoorkeuren van bewoners worden in het zorgdossier vastgelegd. Bij 90% van de bewoners zijn er in meetjaar 2023 afspraken rondom voedselvoorkeuren vastgelegd. Deze score is 5% hoger dan in meetjaar 2022 (85%).

2.10 Voorkomen van incidenten

Incidenten worden binnen de zorgteams van Carinova besproken in de teamoverleggen. Daarnaast wordt elk tertaal een incidentenrapportage opgesteld waarin de zorgmanagers om een toelichting wordt gevraagd op de incidenten die plaats hebben gevonden in het voorgaande tertaal. Een aantal kerngetallen uit de rapportages van 2023 zijn:

- In 2023 zijn er nagenoeg evenveel incidenten gemeld als in 2022.
- Het merendeel van de gemelde incidenten binnen de woonzorg heeft betrekking op valincidenten (33%). Kort daarop volgen medicatie incidenten (29%) en meldingen van agressie (28%). 87% van het totaal gemelde incidenten heeft een risico-score van 0 of 1, dit houdt in dat er geen tot zeer geringe schade is voor de bewoner of collega.
- In de thuiszorg heeft de meest gemelde incidentensoort betrekking op medicatie (58%), daarna volgen valincidenten (29%). Een niet tijdige levering van zorg en agressie incidenten volgen met beide 3% van de gemelde incidenten. Van de gemelde incidenten hebben 93% een risicoscore van 0 of 1.
- Het draaiboek calamiteitenonderzoek is in de zomer van 2023 aangepast en uitgebreid zodat het ook meldingen bevat die gemeld moeten worden bij andere toezichthouders dan de IGJ (o.a. Gemeente en GGD).

Daarnaast is er in het herziene draaiboek nadrukkelijker een rol weggelegd voor de beleidsadviseurs aan de voorkant van het calamiteitenonderzoek (advisering wel/niet melden bij toezichthouder).

2.11 Cliëntervaringen

Binnen Carinova zijn cliëntervaringen van alle doelgroepen gemeten. Dit is gedaan via Zorgkaart Nederland (thuiszorg, woonzorg), het cliëntdossier ONS (woonzorg, thuisbegeleiding, revalidatie), de CQI (huishoudelijke hulp) en de PREM wijkverpleging, PREM fysiotherapie, PREM ergotherapie. Het cijfer voor de totale waardering is een 8,4 voor de woonzorg (landelijk: 8,3) en een 8,8 voor de thuiszorg (landelijk: 8,7). De resultaten zijn structureel besproken en de uitkomsten per locatie zijn gepubliceerd. De cliënten waren veelal positief over de geleverde zorg. 93% van de cliënten voelt zich op hun gemak in hun woonomgeving bij Carinova. Cliënten vinden de zorg persoonlijk en ervaren betrokken en vriendelijke zorgprofessionals. Verbeteradviezen gaan onder andere over personeelsbezetting, tijdigheid van de zorg en persoonlijke aandacht. Deze punten zijn opgenomen en gemonitord via interne jaarrapportages.

3. Organisatie – Carinova maakt mogelijk

Het is een uitdagende tijd in een uitdagende sector. Als we hierin blijven doen wat we altijd deden, doen we onze collega's, cliënten en onszelf tekort. Het past in het DNA van Carinova om door te blijven ontwikkelen en voor te sorteren op de vraag van morgen en overmorgen. Dat vraagt om visie en een portie lef. Zeker als werkgever van bijna 4000 collega's. Het goede van krachtige teams weten we steeds verder te versterken met een ondersteunende organisatie. Door te blijven luisteren, sluiten werkprocessen zo steeds beter aan op de wensen en de vraag van collega's en (digitaal) steeds vaardigere cliënten. Nieuwe technologie kan daarbij helpen, maar is altijd een middel, nooit het doel.

Juridische vereenvoudiging per
1 januari 2024

3.1 Positionering behandeldienst

De behandeldienst van Carinova richt zich op deskundig advies en behandeling van cliënten in de woonzorgcentra van Carinova. Meer en meer worden de behandelaars ook in de eerste lijn ingezet en gaan daar waar nodig bij de mensen thuis langs. Tegen de achtergrond van de landelijke thuis tenzij visie is dit een goede ontwikkeling. De vraag rijst hoe de positie van de behandeldienst eruitziet in de eerste lijn nu en in de toekomst. Hiervoor zijn de uitgangspunten voor eerstelijnsbehandelingen geformuleerd. De in- en exclusiecriteria (welke doelgroepen behandelen we wel en niet) zijn vastgesteld en er is een uitspraak gedaan over de reikwijdte van het werkgebied van de behandelaars. De businesscase is nog in ontwikkeling. Bijvangst van het ontwikkelen van de visie op eerstelijnsbehandeling is het ontwikkelen van de aparte pijler Kennis & Expertise binnen de behandeldienst. Er is gewerkt aan het vormgeven van een scholingsaanbod door behandelaars voor zorgteams van de woonzorg, door middel van een Kennis & Expertise scholingscarrousel. De eerste scholing (Parkinson) is in november 2023 gestart. Het uitrollen van de omgangsoverleggen op locaties in het kader van de scholing 'omgaan met onbegrepen gedrag' verschilt per locatie.

3.2 Eén Carinova

Wij zijn één Carinova. Om die uitstraling kracht bij te zetten hebben wij in 2023 voorbereidingen getroffen om de activiteiten van Carinova Thuiszorg en Carinova Woonzorg samen te brengen in één entiteit. De juridische vereenvoudiging is per 1 januari 2024 gerealiseerd. Het vereenvoudigen van onze juridische structuur vermindert onze administratieve lasten aanzienlijk.

3.3 Actualisatie functiehuis

Het functiehuis was verouderd en sloot niet meer (geheel) aan op huidige situatie. In 2023 hebben wij daarom de actualisatie van het functiehuis met betrekking tot het primaire proces vervolg gegeven. Verschillende functies zijn opnieuw beschreven, onder andere met behulp van klankbordsessies, vastgesteld en bijna afgerond. Er staan voor 2024 nog een paar functies op de planning.



3.4 Huisvesting

In 2023 is planvorming ten aanzien van renovaties of nieuwbouw uitgewerkt voor de Diesensplas en het St. Willibrord. Hevo/Fame heeft voor de locatie St. Willibrord aan de hand van de visie op wonen en zorg én in aansluiting op de gebiedsagenda Boskamp een eerste planvorming ontwikkeld. Op afdeling Gaarden is de renovatie afgerond, op Park Braband is gestart met renovatie. Voor de nieuwbouwlocatie Hofrijk op de oude St. Jozeflocatie zijn gesprekken gevoerd met Woonbedrijf Ieder1 en is vorm gegeven aan de planontwikkeling. Ook De Hartkamp (vervanging kantoorunits), Huize Salland (vervanging keuken) en Sparrenheuvel (dakbedekking) zijn aangepakt.

3.5 Nuchtere innovatie

We maken onze zorg- en dienstverlening iedere dag een beetje slimmer en cliëntvriendelijker. Doel is om het welzijn, wonen en de zorg beter, leuker, slimmer, doelmatiger en toekomstbestendig te maken. In 2023 hebben wij daarom ingezet op 'digitaal tenzij' en gewerkt aan uitbreiding van innovaties zoals de druppelbril en Luna (sterk gegroeid). Het gebruik van de Medido is stabiel gebleven. De Compaan wordt naast beeldbelzorg ook gebruikt binnen de VPT en binnen de pilot telebegeleiding Hartfalen. Om de adoptie van beeldzorg te verhogen is in november 2023 akkoord gegeven op het oprichten van een eigen beeldzorgteam. Het streven is om dit team in 2024 te laten starten. Ook hebben wij nieuwe kansrijke innovaties onderzocht en bij positieve resultaten geïmplementeerd, waaronder iNurses en de WOLK heupairbag. Uit de pilot met een smartfloor bleek dat deze niet geschikt is voor onze intramurale doelgroep, maar wel als screeningsinstrument in het voorliggend veld (valpreventie gemeenten).

3.6 ICT-transitie & informatiebeveiliging

De ICT-transitie is binnen Carinova in volle gang. We werken aan een toekomstbestendige en stabielere ICT-omgeving die onze collega's zo optimaal mogelijk ondersteunt in hun werkzaamheden. Zo hebben we in 2023 700 iPads in de thuiszorg vervangen. Het vervangmoment is meteen een contactmoment geweest voor allerlei vragen die leefden bij collega's op het gebied van IT en digitalisering. Ook zijn de verbindingen/datalijnen geoptimali-

seerd, door onder andere over te stappen van VPN-lijnen naar SD-wan.

Daarnaast hebben we in 2023 de focus gelegd op het oprichten van een digidesk. Deze bevindt zich op het snijvlak van ICT en innovatie en richt zich op het optimaal ondersteunen van onze collega's in het adopteren en implementeren van ICT en innovatie. Ook zal de digidesk de support bieden bij het plaatsen van (digitale) hulpmiddelen. Waarbij het idee is dat de voorraad dicht bij de zorgteams ligt en binnen teams door een 'aandachtsvelder' zelf worden geïnstalleerd in directe cliëntentijd. Er komt een korte lijn naar 'product owners'. Met deze digidesk maken we ons klaar voor de toekomst en de verdere (snelle) opschaling van innovaties.

Ook op gebied van informatiebeveiliging hebben we stappen ondernomen met name als het gaat om de veilig van ons netwerk.

3.7 Zicht op Data

Voor een optimaal gebruik van informatie en het kunnen uitvoeren van kwalitatieve analyses is goede (stuur)informatie nodig. Zicht op- en inzicht in data helpt ons snel en adequaat te reageren en scenario's uit te werken met betrekking tot de toekomst van onze zorg- en dienstverlening. In 2022 hebben we geïnvesteerd in een nieuwe BI-tool die de toegang tot informatie en data beter ondersteunt. In 2023 hebben we het gebruik van data verder geoptimaliseerd, door onder andere het inrichten van een dashboard teamanalyse en 4 cockpits voor de zorg. Dit biedt teams goede houvast voor de sturing. Daarnaast is gewerkt aan verdiepende stuurinformatie op personeelsniveau (fte, kosten).

3.8 Bekostiging acute nachtzorg

Per 1 januari 2024 is de nieuwe prestatie van de NZa van kracht betreft de bekostiging voor beschikbaarheid/bereikbaarheid en infrastructuur van onplanbare nachtzorg. In 2023 hebben wij regionaal voorbereidingen getroffen voor deze nieuwe inrichting. Carinova is in HAP regio's Medrie en HCDO gecontracteerd als systeemaanbieder voor het leveren van onplanbare nachtzorg. In regio Noord deden en doen we dat samen met Icare.

Nieuwe prestatie
NZa van kracht in
2024

Bestuurs verslag

Deel 2 - Bestuursverslag

Algemene informatie

De kern van de meerjarenbeleidsvisie 2022 – 2026 is “Samen mogelijk maken”.

De meerjarenbeleidsvisie beschrijft 3 speerpunten: 1. Collega – Samen maken we het mogelijk, 2. Cliënt – Zo persoonlijk mogelijke zorg, 3. Organisatie – Carinova maakt mogelijk.

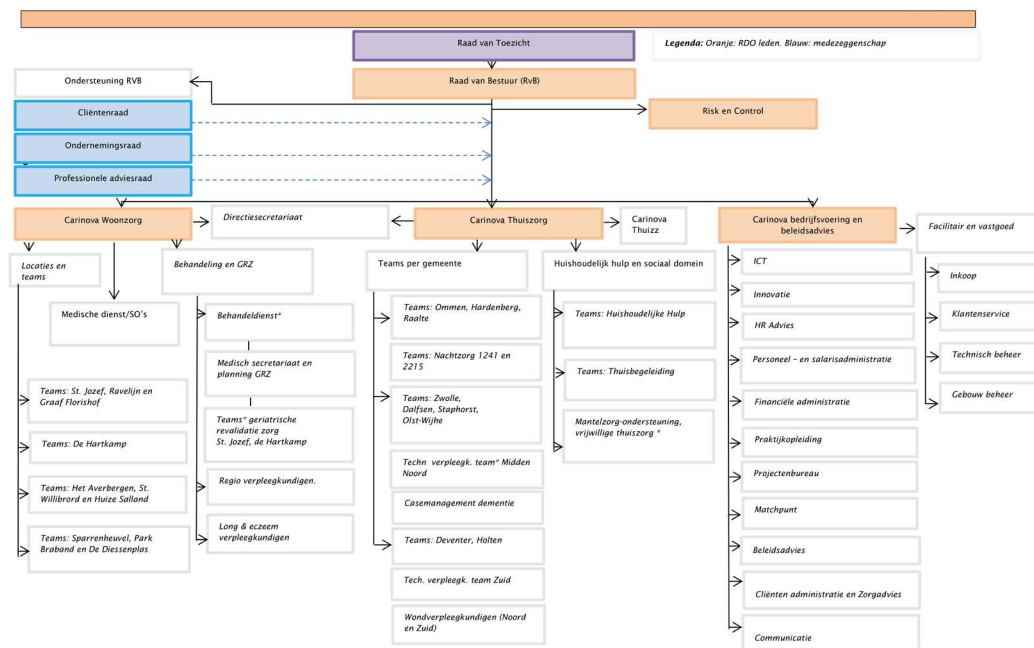
Deze thema's staan in het teken van de noodzakelijke veranderingen die nodig zijn om de vooruitgang in een (zorg)wereld waar nu en de komende jaren enorm veel in gebeurt te realiseren en de zorg betaalbaar en toegankelijk te houden.

Carinova is grote, regionale zorgorganisatie, voor mensen, door mensen. Carinova geeft zorg, praktische hulp en begeleiding. Binnen 9 gemeenten, thuis of op 1 van de 12 woon-

zorglocaties. En in nog circa 9 gemeenten verleent Carinova huishoudelijke hulp. Met bijna 4.000 collega's en zo'n 1.000 vrijwilligers helpt en verzorgt Carinova meer dan 12.000 cliënten. Daarbij mogen hun onmisbare mantelzorgers niet worden vergeten. Welzijn thuis heeft de volle aandacht, al bijna 26.000 mensen maken gebruik van de services. Daarmee maakt Carinova zelfstandig thuiswonen mogelijk, zo lang als dat kan. Samen met de partners in de wijk en in de regio maakt Carinova dit mogelijk. Carinova heeft een sterke regionale verankering en voert in de samenwerkingen de voortrekkersrol.



De groep bestaat uit een aantal stichtingen en een besloten vennootschap onder leiding van dezelfde raad van bestuur (RvB). De organisatiestructuur ziet er als volgt uit:



De groep voert het gemeenschappelijk bestuur en beheer over de in het organogram weergegeven rechtspersonen die zorg, hulp- en dienstverlening bieden. Het besturen van de Stichting is opgedragen aan de RvB. Deze bestond in 2023 uit een voorzitter (Henk van Zwam) en een lid (Jan Griepink). De raad van toezicht (RvT) van de stichting houdt toezicht op het bestuur en de algemene gang van zaken van de stichting en kent 5 leden. De afspraken tussen de RvB en de RvT zijn vastgelegd in het reglement RvB, het reglement RvT en het Informatieprotocol. De RvB wordt ondersteund door 2 directeuren zorg, de directeur bedrijfsvoering, de bestuurssecretaris en de concerncontroller. Deze zijn vertegenwoordigd in het Raad van

Bestuur & Directie Overleg (RDO), waarin besluiten worden voorbereid en (door de RvB) genomen.

Juridische vereenvoudiging per 1 januari 2024

Op 1 januari heeft een juridische vereenvoudiging plaatsgevonden. Stichting Carinova Groep en Stichting Carinova Thuiszorg zijn juridisch gefuseerd met Stichting Carinova Thuiszorg. De overgebleven Stichting Carinova Thuiszorg is van naam gewijzigd naar Stichting Carinova Zorg. In de vereenvoudigde structuur zijn alle activiteiten, met uitzondering van de huishoudelijke hulp opgenomen in één stichting.

Opbrengsten en resultaat - Bedrijfsopbrengsten (x € 1 miljoen)	2023	2022
Totale bedrijfsopbrengsten	148,3	140,9

Resultaat (x € 1 miljoen)	2023	2022
Totale bedrijfsopbrengsten	1,6	- 0,2
Resultaat ratio	1,1%	- 0,1%

Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Het afgelopen jaar is veel aandacht gegeven aan het optimaliseren van de bedrijfsvoering en het verbeteren van het rendement. Carinova heeft net als de gehele sector te kampen met een hoog verzuim binnen alle onderdelen, wat een weerslag heeft op het huidige personeel en de noodzaak tot externe inzet van personeel. Door meer aandacht te hebben voor verzuim richting onze collega's en het aanscherpen van de verzuimprocedures is ingezet op een verlaging van het verzuim. Desondanks is het verzuimpercentage hoog, de problematiek is vrij complex en weerbarstig. De maatregelen voor een verbetering van het rendement, die begin 2023 zijn ingezet hebben er onder meer aan bijgedragen dat 2023 is afgesloten met een positief resultaat, dat in lijn ligt met de (meerjaren)

begroting. Verder heeft Carinova in 2023 aandacht gehad voor verduurzaming, dat onder meer wordt teruggezien in de vastgoedstrategie.

Het jaar 2023 is met een positief resultaat afgesloten. De opbrengsten in 2023 zijn gestegen ten opzichte van 2022, grotendeels door tariefstijgingen en extra subsidieopbrengsten. Daar staat tegenover dat de personele inzet (intern en extern), mede als gevolg van het hoge verzuim, vrij hoog is. Desondanks is het resultaat over 2023 met € 1,8 miljoen verbeterd ten opzichte van 2022. De belangrijkste verschillen tussen 2023 en 2022 betreffen:

- de (per saldo) toename van de zorgopbrengsten als gevolg van de tariefstijgingen /-herijkingen, hogere WLZ-opbrengsten door een hogere productie en productmix, lagere opbrengsten ZVW (wijkverpleging) en WMO (huishoudelijke hulp) door een lager volume en lagere subsidieopbrengsten (wegvallen zorgbonus);
- de afname van de overige bedrijfsopbrengsten door het wegvallen van de vergoeding voor meerkosten Covid, de meerkosten zijn in 2023 ook grotendeels weggevallen;
- de toename van de personeelskosten met gemiddeld 1,25% als gevolg van de cao-stijging per 1 oktober 2023 en een hoge(re) inzet van eigen personeel en personeel niet in loondienst door een hoog verzuim;
- de genoemde kostenstijging als gevolg van de inflatie en hogere afschrijvingen door een toegenomen niveau van investeringen in met name ICT middelen; en
- incidentele posten en vrijval van (risico)reserveringen.

Het resultaat over het verslagjaar was hoger dan begroot. Dit vindt zijn oorsprong in de timing van het opstellen en goedkeuren van de begroting (najaar 2022) en de ontwikkelingen daarna in 2023, waaronder de toename van de bedbezetting (intramuraal), het verkrijgen van extra subsidieopbrengsten, de effecten van de rendementsverbeteringen in 2023 en een beter onderhandelingsresultaat dan begroot. Daar staan hogere loon- en materiële kosten tegenover als gevolg van de inflatie en het hoge verzuim. Dit effect wordt ook teruggezien in het rendement (resultaat boekjaar/som der bedrijfsopbrengsten) dat in 2023 is gerealiseerd. Deze bedraagt 1,1% ten opzichte van negatief

0,2% voorgaand jaar en voldoet daarmee aan de interne norm voor het rendement. Het personeelsbestand is licht toegenomen van 1.861 naar 1.877 fte. Binnen Carinova Woonzorg is sprake van een toename door een hogere bezetting en complexiteit van zorg en het hoge verzuim. Binnen Carinova Thuiszorg en WMO Diensten is, ondanks het hoge verzuim, sprake van een lagere gemiddelde personele inzet als gevolg van een lager productievolume. De personeelskostenratio (personeelskosten + personeel niet in loondienst/som der bedrijfsopbrengsten) is gedaald van 79,3% in 2022 tot 79,1% in 2023.

Resumerend heeft het verslagjaar 2023 vooral in het teken gestaan van:

- Het optimaliseren van de bedrijfsvoering;
- De ontwikkeling van de visie op de transformatie van zorg en de veranderopgave;
- Het opnieuw beoordelen van de planvorming en de duurzaamheidsopgave van projecten uit het Strategisch Vastgoed Plan;
- Ik&Carinova, gericht op vitaliteit, vakmanschap en werkplezier van de collega;
- Het voorbereiden van een strategie voor duurzaamheid en de verantwoording daarover en het verder verduurzamen van de huidige locaties;
- Het optimaliseren van renteopbrengsten.

In 2023 heeft Carinova aandacht besteed aan het optimaliseren van bedrijfsvoering. Door middel van slim plannen & roosteren zijn zorgplanningen en –routes geoptimaliseerd en heeft een herindeling/samenvoeging van thuiszorgteams plaatsgevonden. Ook op andere onderdelen zijn processen verbeterd. Verder is veel focus gelegd op de intramurale bezetting, die in 2023 is aangetrokken. Hierdoor komt de verhouding tussen productie en personele inzet beter in balans.

Desondanks blijft de personele inzet (zowel intern als extern) aanhoudend hoog. Tezamen met de prijsstijging van materiële uitgaven vraagt dit om een strakke monitoring. De begin ingezette rendementsverbetering moet ervoor zorgen dat de kosten structureel in evenwicht blijven met de opbrengsten. Tot en met begin 2023 kon Carinova nog profiteren van vaste, relatief lage tariefafspraken met energieleveranciers. Daarna zijn

contracten verlengd tegen meer marktconforme (hogere) tarieven. Carinova blijft continu het verbruik per locatie monitoren, waarbij gesteund wordt op energiebesparende investeringen. Carinova heeft aandacht voor verduurzaming mede ten behoeve van de verlaging van energiekosten.

De investeringen in vastgoed bleven in 2023 iets achter op de begroting. Medio 2023 is opnieuw gekeken naar de investeringsplanning voor de komende jaren. De planvorming voor de locaties St. Willibrord in Boskamp en Diessenplas in Holten, is nader geconcretiseerd. Verder worden er momenteel gesprekken gevoerd over de realisatie van een zorgcomplex binnen het plan “Hofrijk” op de voormalig St. Jozeflocatie. Naar verwachting zal Carinova hier (een deel van) de zorg gaan leveren.

Er zijn geen activiteiten verricht op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

Stand van zaken per balansdatum

Carinova heeft de financiële positie in 2023 versterkt. Door het positieve resultaat zijn de reserves in 2023 toegenomen van € 41,2 miljoen tot € 42,8 miljoen. Het werkkapitaal (vlottende activa – kortlopende schulden) van de stichting is licht toegenomen van € 13,3 miljoen tot € 13,8 miljoen.

Solvabiliteit & liquiditeit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan alle financiële verplichtingen kan worden voldaan.

De solvabiliteit is toegenomen door het positieve resultaat in 2023. De vermogensratio is licht gedaald door een (grotere) toename van de totale opbrengsten, met name door aanvullende middelen en subsidies. Beide ratio’s kunnen goed worden genoemd. De solvabiliteit ligt ruim boven de interne norm van 20,0% wat wenselijk wordt geacht om eventuele financiële tegenslagen op te vangen.

Financiële positie is in 2023 versterkt

De liquiditeit geeft aan in hoeverre aan de op korte termijn opeisbare verplichtingen kan worden voldaan. De liquiditeit van de stichting is ongewijzigd. De liquiditeit voldoet aan de interne norm van 1,0. Het grootste deel van de vorderingen inzake Covid meerkosten is in 2023 afgerekend.

Table with 3 columns: Solvabiliteit, 2023, 2022. Rows include Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) and Vermogensratio (eigen vermogen / totale opbrengsten).

De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) wordt gebruikt om een beeld te krijgen van de betalingscapaciteit van een onderneming in verhouding tot de financiële verplichtingen. De betalingscapaciteit betreft de vrije geldstroom. De DSCR wordt berekend door het resultaat vóór afschrijvingen en rente te delen door het totaal van de rente en aflossing. De financiers hebben in het kader van de financiering onder andere eisen gesteld aan de omvang van de DSCR. Met ingang van 2023 vindt de beoordeling van deze ratio op het niveau van Carinova Groep plaats. Ultimo 2023 wordt aan deze eisen voldaan. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening.

Table with 3 columns: Liquiditeit, 2023, 2022. Row includes Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden).

De netto kasstroom (geconsolideerd) in 2023 is € 5,1 miljoen positief. Het positieve resultaat en de wijzigingen in het werkkapitaal (met name de afrekening van de vorderingen in verband met meerkosten Covid) hebben geleid tot een positieve kasstroom. In 2023 is de kasstroom uit investeringsactiviteiten lager door een lager investeringsniveau. De geplande investeringen volgens Strategisch Vastgoed Plan Carinova zullen de komende jaren meer druk leggen op de kasstroom uit investeringsactiviteiten. De kasstroom uit financieringsactiviteiten is in 2023 negatief doordat in 2022 een



lening werd opgenomen.

Risico's & onzekerheden

Kasstroomen & financieringsbehoefte - Kasstroomen (x € 1 miljoen)	2023	2022
Operationele activiteiten	12,0	11,7
Investeringsactiviteiten	- 5,2	- 11,5
Financieringsactiviteiten	- 1,7	2,7
Netto kasstroom	5,1	2,9

Kernrisico's

De voornaamste risico's voor Carinova zijn het hoge verzuim en een tekort aan personeel om in de zorgbehoefte van de cliënten te voorzien. De problematiek rondom verzuim is complex, binnen Carinova is net als in de branche sprake van een hoog verzuim. Het programma Ik&Carinova en een actieve arbeidsmarktcampagne zorgen voor meer aandacht voor instroom, doorstroom en (professionele) ontwikkeling van personeelsleden. Ook het onderdeel vitaliteit, dat daarvan deel uitmaakt, moet zorgen voor een betere balans voor onze collega's. Tijdens de periodieke FIT gesprekken is hier veel aandacht voor. Voor nieuwe collega's wordt er een 'warm welkom' georganiseerd. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, alsook de toenemende vraag naar langdurige zorg vormen een onzekerheid voor de stichting. De focus ligt op het aantrekken van nieuwe personeelsleden die waarde en kwaliteit kunnen toevoegen aan de organisatie en hen intern op te leiden via onder andere de Carinova Academy. Verder investeert Carinova veel in innovatie en technologische oplossingen, die in de dagelijkse werkzaamheden kunnen ondersteunen om aan de behoefte te voldoen. Dit wordt gedaan in samenwerking met andere zorginstellingen in de regio, onder meer via de samenwerkingsverbanden Samen voor Sallandse Zorg en Vitaal Vechtdal en door samen te werken met technologische partners.

Een ander risico waar Carinova mee te maken heeft is de relatief hoge personele inzet, die niet altijd in gelijke tred loopt met de tariefontwikkelingen. Dit heeft voor een deel te maken met de veelal complexe(re) zorg die Carinova vanuit de rol als grote regionale aanbieder levert maar ook met het hoge verzuim en daarmee de hoge kosten van personeel niet in loondienst. Dit legt behoorlijke druk op de financiële bedrijfsvoering. Mede in het licht van de verwachte toekomstige bezuinigingen in de zorg is in 2023 gestart met het inzetten van acties gericht op het verbeteren van het rendement, waaronder 'slim plannen en roosteren', het optimaliseren van de samenstelling van teams, het verbeteren van de bezettingsgraad en het terugdringen van het verzuim en de (te) hoge personele inzet.

Het volume van (met name) wijkverpleging en huishoudelijke hulp staat onder druk. Er lijkt sprake te zijn van een structureel lager volume binnen de wijkverpleging dat deels gecompenseerd wordt door de groei van de extramurale WLZ zorg (MPT's, VPT's). Per saldo is sprake van een afname van het volume en daarmee ook de marge, die nodig is voor de dekking van de kosten van de ondersteuning.

De stijgende energieprijzen en prijzen van overige materiële kosten vormen een onzekerheid voor de stichting. De snel toenemende prijzen maken het lastig om te kunnen anticiperen op toekomstige uitgaven. Door de goede financiële positie van Carinova vormt dit momenteel geen gevaar voor de continuïteit van de stichting. Uit de liquiditeitsratio blijkt dat op termijn ruimschoots aan de betalingsverplichtingen kan worden voldaan.

Koers-, liquiditeits- en kasstroomrisico's

De financiering van zorg vindt overwegend plaats op basis van declaratie achteraf in plaats van bevoorschotting. Een adequaat facturatie- en debiteurenbeheer is daarom cruciaal. Daarnaast leggen investeringen vanuit het Strategisch Vastgoedplan beslag op de liquiditeit. Deze risico's kunnen worden opgevangen in de liquiditeitsplanning die periodiek wordt geactualiseerd op basis van een 'rolling forecast'.

Rente- en kredietrisico's

Vanuit het Strategisch Vastgoedplan ligt een investeringsopgave. Voor een groot deel van de investeringen wordt externe financiering aangetrokken. De rente op de kapitaalmarkt is stijgend en vormt een risico voor de toekomstige kapitaallasten. Voor een aantal lopende investeringen heeft Carinova een investeringskrediet. Met de bank zijn duidelijke afspraken gemaakt, waardoor de rente- en kredietrisico's beperkt zijn. Concernbreed is een kredietfaciliteit beschikbaar om schommelingen in het werkkapitaal indien nodig op te vangen. De leningenportefeuille is op orde. In verband met de stijgende rente is medio 2023 gestart met het optimaliseren van renteopbrengsten door middel van 'short term deposito's', uiteraard binnen de grenzen van het treasurystatuut.

Risicomanagementsysteem

De ambities van Carinova op het gebied van risicomanagement zijn vastgelegd in het risicobeleid. Carinova heeft hierbij als doel de risicomanagement competenties naar een hoger niveau te brengen en meer gestructureerd en expliciet in te bedden in de organisatie. Het Carinova InControl Framework staat hierbij centraal, dat is gebaseerd op het *"Three Lines model"*. Via InControl sessies wordt het bewustzijn bij de collega's gestimuleerd en wordt een goed beeld verkregen van de belangrijkste risico waar Carinova mee te maken heeft. Verder wordt jaarlijks een frauderisico analyse en compliance check uitgevoerd. Hierbij worden de mitigerende maatregelen geïdentificeerd en getoetst. Op financieel vlak wordt periodiek een (meerjaren) stresstest uitgevoerd of Carinova voldoende vermogen en liquiditeit heeft om de belangrijkste risico's op te vangen. De financiële ratio's staan onder druk maar zijn voldoende om de risico's op te kunnen vangen.

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) is een steeds groter wordend onderwerp van gesprek voor alle organisaties in de maatschappij. Carinova draagt hier ook aan bij en vindt het belangrijk om hierover transparant te zijn naar stakeholders. MVO maakt onderdeel uit van de reguliere bedrijfsvoering. Het doel van MVO is om naast het zorgen

voor de eigen organisatie ook zorg te dragen voor de omgeving; het milieu, klimaat en de bevolking.

Carinova hanteert een gedragscode voor het personeel. Deze gedragscode is bedoeld om een fijne, veilige werkomgeving te creëren voor het personeel en een prettige omgeving voor de cliënten. Ook het programma Ik&Carinova, dat is gericht op vitaliteit, vakmanschap en werkplezier van de collega, draagt hieraan bij. Carinova leeft de Governance-code Zorg na en ziet dat ook als verplichting voor de organisatie.

In het Strategisch Vastgoedplan zijn duurzaamheidsinvesteringen opgenomen. Daarnaast zijn of worden energiebesparende maatregelen doorgevoerd, waaronder het plaatsen van zonnepanelen, ledverlichting etc. Momenteel wordt gekeken naar de (verdere) verduurzaming van het wagenpark (benzineauto's vervangen door elektrische auto's). Wij zijn gestart met een verkenning van het Greenteam Carinova en hebben de Greendeal 3.0 ondertekend.

De verplichtingen vanuit Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) worden nauwlettend gevolgd. Carinova bereidt zich voor om hierover op transparante wijze verantwoording te kunnen afleggen.

Overige informatie

Op 1 januari 2024 heeft een juridische vereenvoudiging plaatsgevonden. Stichting Carinova Groep en Stichting Carinova Woonzorg zijn daarbij gefuseerd met Stichting Carinova Thuiszorg. Deze stichting gaat met ingang van 1 januari 2024 verder onder de naam Stichting Carinova Zorg. De activiteiten met betrekking tot de huishoudelijke hulp blijven in de 100% deelneming Carinova WMO Diensten BV opgenomen. Met de vereenvoudiging wordt een grote slag gemaakt in een efficiëntere bedrijfsvoering en de uniformiteit van processen.

Toekomstparagraaf

De verwachtingen voor het komende jaar en ook daarna zijn onzeker. De inflatie en personeelskrapte blijven aanhouden en maken het, samen met het hoge verzuim een spannende tijd. Carinova verwacht vanaf 2026 bezuinigingen in de gezondheidszorg, waarop zal moeten worden geanticipeerd de komende jaren. De focus in 2024 zal liggen op het verder op orde brengen en houden van de (financiële) bedrijfsvoering. Tegelijk investeert Carinova in de transformatie naar integrale, passende zorg zoals dit is beoogd in het Integraal Zorgakkoord (IZA). Deze zijn gedeeltelijk afhankelijk van tijdelijke (stimulerings)middelen. Carinova zal in de komende jaren een goede balans moeten vinden tussen de investeringen in bedrijfsvoering en de transformatie opgave.

Financieel

Het positieve resultaat over 2023 kan worden voortgezet in een positieve concern-begroting 2024. De marges in de extramurale zorg (wijkverpleging en WMO) blijven onder druk staan en de personele inzet is onverminderd hoog vanwege het hoge verzuim, zodat continu een vinger aan de pols moet worden gehouden om de begroting te halen.

Enkele belangrijke risico's:

- Verdere daling van het volume binnen wijkverpleging en WMO;
- Het borgen en continueren van de geplande/ingezette rendementsverbetering;
- De effecten van de cao in 2024 en verder;

- Het aanhoudend hoge verzuim en personele inzet (intern en extern);
- Verzwaring van de deskundigheid van collega's;
- Op orde houden van de exploitatie van Carinova Thuiszorg en Carinova WMO Diensten BV;
- De financiering van het intramurale vastgoed;
- De hoge inflatie, waaronder de toegenomen energieprijzen;
- De toename van het renterisico, daarmee hogere (toekomstige) financieringslasten.

Onder meer deze risico's zijn betrokken in een stresstest bij de (meerjaren)begroting 2024, die inzichtelijk maakt dat Carinova in staat is deze op te vangen.

Ontwikkeling van de opbrengsten

In 2024 verwachten we een toename van de opbrengsten. De tarieven in de extramurale zorg (wijkverpleging en WMO) zijn in 2024 (nagenoeg) kostendekkend. De verzwaring van de intramurale zorg (mix) zal naar verwachting in 2024 en verder doorwerken. Binnen de thuiszorg zien we een lichte daling van het aantal cliënten en een complexere zorgvraag. De groei van de opbrengsten staat op gespannen voet met omzetplafonds van de financiers en hun focus op de doelmatigheid. Dit mede in combinatie met de veelal hogere gevraagde deskundigheid van collega's. Carinova gaat primair uit van de zorg-behoefte van de cliënt en gebruikt verschillende technieken en hulpmiddelen om de doelmatigheid te verbeteren. Monitoring van doelmatigheid en de zorgkostenplafonds is cruciaal. Verder zijn door VWS ook voor 2024 extra middelen beschikbaar gesteld om invulling te kunnen geven aan het Integraal Zorgakkoord (IZA). De ingezette groei van de extramurale WLZ zorg zet in 2024 naar verwachting verder door. In 2024 vindt een opschaling plaats van VPT's. Een deel van de (incidentele) subsidies zal in 2024 vervallen.

Investeringen

Eind 2022 is het Strategisch Vastgoedplan geactualiseerd en is een Carinova brede woon- en zorgvisie opgesteld. Vanuit het Strategisch Vastgoedplan ligt een investeringsopgave voor de komende jaren. De planning is in 2023 herijkt.

Hoogte van de investeringsbegroting 2024:

- Vastgoed: € 2,2 miljoen;
- Inventarissen: € 2,1 miljoen;
- Instandhouding: € 1,1 miljoen;
- Verduurzaming: € 4,1 miljoen.

De investeringen bestaan in 2024 grotendeels uit verduurzaming en worden gedekt vanuit de normatieve huisvestings- en investeringscomponent (NHC en NIC) voor Carinova Woonzorg en de lopende exploitatie voor Carinova Thuiszorg. De leningenportefeuille is op orde. Daarbij vormen de ontwikkeling van de NHC en de financiering van het intramuraal vastgoed NHC de komende jaren een risico.

Toekomstige financieringsbehoefte

Vanuit het Strategisch Vastgoedplan ligt een investeringsopgave voor Carinova. De beoogde investeringen in het intramurale vastgoed passen binnen de daarvoor geldende NHC en NIC. Het Strategisch Vastgoedplan van Carinova wordt jaarlijks geactualiseerd. Daarbij wordt kritisch gekeken naar nut, noodzaak en timing van de benodigde investeringen met betrekking tot de intramurale locaties en de nog in eigendom zijnde (kantoor)panden. De omvang van de meerjareninvesteringsbegroting resulteert in een financieringsbehoefte. Carinova zal zich hiervoor de komende jaren oriënteren op de kapitaalmarkt. Het realiseren van een adequaat resultaat is daarbij cruciaal.

Personeelsbezetting

De personele bezetting zal de ontwikkeling van de opbrengsten nauw volgen. De grotere zelfredzaamheid, de daling van het zorgvolume (per cliënt) en de verschuiving naar meer complexe en specialistische zorg hebben gevolgen voor de inzet en de deskundigheid van personeel. Carinova heeft inzicht in de strategische personeelsplanning. We zien een groeiende behoefte (en eis) aan een hoger deskundigheidsniveau. Als gevolg van de recente ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de complexiteit van de zorgvraag zal de strategische personeelsplanning worden herijkt. Het formatie- en opleidingsplan van Carinova voorziet in deze gewijzigde behoefte en is grotendeels al ingevuld. Voor de extramurale zorg geldt dat de personeelsbezetting meebeweegt met de ontwikkeling van de productie.



Verslag Raad van Toezicht

Deel 3 - Verslag raad van toezicht

Voorliggend het jaarverslag van de Raad van Toezicht van Carinova over het jaar 2023. De Raad van Toezicht (RvT) houdt toezicht op de Raad van Bestuur (RvB) en de algemene gang van zaken binnen Carinova. Bij de uitvoering van haar taken houdt de RvT met verschillende belangen rekening. Zo richt de RvT zich op het belang van Carinova, terwijl zij ook rekening houdt met de maatschappelijke opgaven en de positie van de (toekomstige) cliënt daarbinnen.

De wijze waarop de RvT vanuit deze verschillende belangen bijdraagt aan de missie en strategie van Carinova is vastgelegd in de toezichtvisie.

In het jaarverslag van de RvT wordt uiteengezet welke activiteiten in het verslagjaar hebben plaatsgevonden en hoe die zich verhouden tot de maatschappelijke opgaven, strategie en toezichtvisie.

Samenstelling Raad van Toezicht
(incl. hoofd- en nevenfuncties)

Naam	Functie(s) in RvT	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s)
Walter Bak	Voorzitter RvT	Eigenaar B4U Directeur bedrijfsvoering-organisatie meerinzicht	Voorzitter RvT De Passerel
	Voorzitter Remuneratie-commissie		Lid RvT Windesheim
			Bestuursvoorzitter YouBeDo
			Docent Segment
			Bestuurslid Vereniging toezicht-houders hogescholen
Janet Kleis	Lid RvT Voorzitter commissie Kwaliteit&Veiligheid	Directeur-bestuurder wijkgezondheidscentrum Lindeholt	Lid RvT Careander
Hans van Vark	Lid RvT Voorzitter Auditcommissie	Managing partner J.B.W. van Vark RA interim management en Advies	Lid bestuur Stichting binnen-sportaccommodaties Laren
Els van der Wilden	Vice-voorzitter RvT	DGA ElsvanderWilden advies BV	Vice-voorzitter RvC huisartsen-posten Oost Brabant
	Lid Remuneratie-commissie		Voorzitter RvT Ambulance Oost
	Lid commissie Kwaliteit&Veiligheid		Voorzitter RvT AxionContinu
			Lid Beoordelingscommissie Citrien-fonds ZonMw
Evert Leideman	Lid RvT	Directeur/bestuurder woningcorporatie DeltaWonen	Voorzitter Stichting Auto- en Mo-torrally Zwolle
	Lid Auditcommissie		Voorzitter Stichting Groot Zwolle
			Lid DB Concilium Zwolle
			Lid Innovation Board Unigarant Verzekeringen
			Voorzitter Regio Zwolle United (RZU) tot 1 juli 2023

(Her)benoemingen en rooster van aftreden

Per 1 januari 2023 is Walter Bak gestart als voorzitter van de RvT. Els van der Wilden en Evert Leideman zijn, met positieve reacties van de RvT, RvB, OR en CR herbenoemd voor een periode van 4 jaar. Eind december 2023 heeft Janet Kleis afscheid genomen vanwege het bereiken van de maximale zittingstermijn. Zij wordt per 1 januari 2024 opgevolgd door Karlijn Kwint.

Rooster van aftreden

	Datum aantreden	Datum herbenoeming	Datum aftreden
Walter Bak	01-01-2023	01-01-2027	31-12-2030
Janet Kleis	01-01-2016	01-01-2020	31-12-2023
Hans van Vark	01-01-2018	01-01-2022	31-12-2025
Els van der Wilden	28-10-2019	28-10-2023	27-10-2027
Evert Leideman	01-01-2020	01-01-2024	31-12-2027

Toezichtvisie en -kader

In februari 2018 heeft de RvT een Toezichtvisie en – kader opgesteld welke te raadplegen zijn via de website van Carinova. Het voornemen was deze in 2023 te evalueren en waar nodig en gewenst bij te stellen. Naar aanleiding van de zelfevaluatie is besloten dit uit te stellen naar 2024, vanwege de veranderende bemensing van de RvT.

Informatiebronnen

De RvT maakt voor het uitoefenen van haar taken gebruik van onder meer de volgende informatiebronnen:

- Door de RvB aangeleverde informatie en rapportages
- Informatie en rapportages van externe partijen zoals de accountant, inspecties, financiers, maatschappelijke partners, cliëntenorganisaties en belangenbehartigers
- Het (half)jaarlijks overleg met de Ondernemingsraad en Cliëntenraad
- Werkbezoeken en het bijwonen van gebeurtenissen en bijeenkomsten binnen de organisatie
- Informatie uit 'critical incidents'
- Informatie die de RvT opdoet bij het in voorkomende gevallen bijstaan van het bestuur in de uitvoering van zijn taken
- Publicaties e.d. over ontwikkelingen met betrekking tot ontwikkelingen in het werkveld en de maatschappij en positie van de organisatie

Raad van Toezicht en accountant

De Raad van Toezicht benoemt conform de statuten de accountant. In maart 2023 is Qconcepts benoemd als accountant voor een periode van vier jaar vanaf boekjaar 2023 en is afscheid genomen van BDO. Over de jaarrekening en de management letter heeft de RvT gesproken met de accountant, zowel in de auditcommissie als, in geval van de jaarrekening, plenair in de RvT vergadering.

Vergaderingen

De RvT heeft in 2023 vijf keer regulier vergaderd. Onderwerpen die aan de orde zijn geweest, zijn onder meer:

- Bestuursrapportages
- Kwartaalrapportages financieel
- Tertaalrapportages beleid
- Jaarverslag en jaarrekening 2022
- Kaderbrief 2024
- Jaarplan en begroting 2024 (incl. meerjaren- en investeringsbegroting)
- Strategisch vastgoedplan
- Verzuimanalyse
- Buur & Zo
- Juridische vereenvoudiging incl. aanpassing statuten
- Klokkenluidersregeling
- Gesprekscyclus remuneratiecommissie met RvB
- RvT opleidingsregeling
- Voorstel zelfevaluatie onder externe begeleiding
- Algemene profielschets RvT
- Bezoldiging RvT en RvB
- Herbenoemingen
- Werving & selectie lid RvT Kwaliteit & Veiligheid

Naast deze reguliere RvT vergaderingen heeft in de zomerperiode een themabijeenkomst met RvT en RvB plaatsgevonden over Transformatie van zorg. Stilgestaan is bij de landelijke akkoorden (IZA, Wozo, GALA en TAZ), hoe deze akkoorden landen in de regio's waarin Carinova werkzaam is, en wat deze betekenen in relatie tot Carinova en de dilemma's die daaruit voortvloeien.

De besluitenlijst van de RvT over 2023 is opgenomen in [Bijlage C1](#).

Jaarrekening en jaarverslag

In de jaarrekening en het jaarverslag beschrijft de RvB het gevoerde beleid en geeft het inzicht in de behaalde resultaten. De RvT heeft kennisgenomen van het jaarverslag 2022 en de jaarrekening 2022 goedgekeurd. Hiermee heeft de RvT vastgesteld dat de doelstellingen over 2022 door de RvB behaald zijn. De RvT heeft aan de RvB decharge verleend over het gevoerde beleid in 2022.

Commissies

Naast de Rvt-vergaderingen zijn de Commissie Kwaliteit & Veiligheid en de Auditcommissie bijeengewees. Beide commissies ondersteunen de RvT als voorbereidingscommissie.

De Commissie Kwaliteit & Veiligheid is vier keer bijeengekomen. Onderwerpen die aan de orde zijn geweest, zijn onder meer:

- Tertaalrapportages
- Kwaliteitsjaarverslag 2022
- Kwaliteitsjaarplan 2024
- Calamiteiten en incidenten
- Cliënttevredenheid
- Kwaliteitsaudits (intern en externe ISO audit)
- Indicatoren basisveiligheid verpleeghuiszorg
- Wet zorg en dwang
- Langdurige zorg thuis (VPT)
- Visie op extramurale dagbesteding
- IGJ bezoek maart 2023 aan Thuiszorg

De Auditcommissie is in 2023 vijf keer bijeengekomen. Onderwerpen van bespreking waren onder meer:

- Proces keuze accountant vanaf 2023
- Financiële rapportages

Raden-
middag

- Strategisch vastgoedplan
- Treasury plan
- Risicobeheersing
- Compliance
- Procuratieregeling
- Jaarrekening 2022
- Audits
- Kaderbrief en begrotingsproces
- Management letter
- Begroting 2024 (incl. meerjaren- en investeringsbegroting)
- Zorgverkoop en contractering
- Benchmark Zorginstellingen / Benchmark Berenschot
- Verzuimanalyse
- Buur & Zo

Medezeggenschap

Ook heeft het (half)jaarlijks overleg met de Ondernemingsraad (OR) en Cliëntenraad (CR) in 2023 plaatsgevonden. Daarnaast is de RvT samen met de OR, CR en Professionele Adviesraad (PAR) in september aanwezig geweest op de Radenmiddag met als thema Vooruitzichten. Op interactieve wijze werd met elkaar het gesprek gevoerd over de vraagstukken in de zorg van morgen en over-overmorgen.

Zelfevaluatie

De RvT evalueert zijn functioneren ten minste jaarlijks, buiten aanwezigheid van de RvB, maar met diens inbreng. De RvT zorgt voor vastlegging van de uitkomsten daarvan. Tenminste eenmaal per drie jaar vindt de zelfevaluatie plaats onder begeleiding van een onafhankelijke externe deskundige. Afgelopen jaar heeft de zelfevaluatie van de RvT onder externe begeleiding plaatsgevonden op 30 augustus en had als thema

Vertrouwen. In voorbereiding zijn met alle leden van de RvT, RvB en de bestuurssecretaris individuele gesprekken gevoerd. De hoofdlijnen van de zelfevaluatie waren: het inzetten van het toezichtinstrumentarium, het creëren van ruimte in het toezicht en de gedeelde thema's in het toezicht. Afsluitend zijn door de externe begeleider enkele adviezen gegeven die door de RvT ter harte zijn genomen, o.a. over:

- Versterken samenspel van de commissies en de RvT en een optimale voorbereiding van de plenaire vergaderingen waarbij de gezamenlijke verantwoordelijkheid gedragen wordt.
- De nog uit te werken toezichtvisie. Om hierin nadrukkelijk aandacht te besteden aan de thema's van het toezicht – gekoppeld aan de strategische ontwikkeling van de organisatie – en de wijze waarop de RvT hier toezicht op zou willen houden.
- De wijze van bespreken van de geagendeerde onderwerpen i.r.t. het optimaal benutten van de talenten van ieder lid van de RvT.

Deskundigheid Raad van Toezicht

In 2023 heeft de RvT een Opleidingsregeling RvT vastgesteld en scholing vindt vanaf dit jaar plaats volgens deze regeling. De leden van de RvT hebben ieder jaarlijks een budget voor deskundigheidsbevordering ter beschikking. Voor 2023 bedroeg dit 1.800 euro per persoon. Dit budget is beschikbaar voor scholing die wordt gevolgd ten behoeve van de uitoefening van hun functie in de RvT en/of in een commissie van de RvT en daarmee primair ten behoeve van Carinova. Het scholingsoverzicht 2023 is opgenomen in [Bijlage C2](#).

Bezoldiging Raad van Toezicht en Raad van Bestuur

Carinova moet voldoen aan de WNT regeling. In artikel 2 lid 2 van de regeling is opgenomen dat de toezichthouder (i.c. de RvT) jaarlijks bepaalt welke scores en klassenindeling voor de rechtspersoon of instelling van toepassing zijn. Deze onderbouwing moet schriftelijk worden vastgelegd. De voorlopige klassenindeling 2023 is vastgesteld in de RvT vergadering op 19 december december 2022. In de RvT vergadering van 19 december

2023 is deze definitief vastgesteld.

De bepaling van de klassenindeling is ongewijzigd ten opzichte van 2022. Carinova wordt ook in 2023 ingedeeld in Klasse IV met een bijbehorend bezoldigingsmaximum 2023 van € 205.000.

De bezoldiging van de RvT en de RvB is gebaseerd op de vaststelling van de klassenindeling en het bijbehorende bezoldigingsmaximum.

2023	Grondslag	Bezoldering
Voorzitter RvT	205.000	24.600
Lid RvT	205.000	16.400

In de vergadering van de RvT d.d. 11 december 2015 is bepaald dat de bezoldiging van de RvT leden 80% van de maximum WNT bezoldiging behorend bij de klasse betreft. Voor 2023 betekent dit de volgende bezoldiging, gebaseerd op de indeling in klasse IV. De bezoldiging van de RvB wordt jaarlijks verhoogd met de indexatie van het bezoldigingsmaximum van de klasse, mits de totale bezoldiging binnen het WNT maximum blijft. Voor het jaar 2023 bedraagt de indexatie 3,02% (van €199.000 naar €205.000). Bij het vaststellen van de bezoldiging wordt rekening gehouden met individuele afspraken.

Functioneren bestuur

De Remuneratiecommissie ondersteunt de RvT inzake de werkgeversrol en rechtspositionele aangelegenheden, waaronder beloningsaspecten, functionerings- en beoordelingsgesprekken, met betrekking tot de RvB. Ook in 2023 heeft de Remuneratiecommissie gesprekken gevoerd met de RvB waarin het functioneren van de (individuele) bestuurders is geëvalueerd.



Bijlagen

Deel 4 – Bijlagen

Bijlage A1 – Personeelssamenstelling

Schematisch overzicht indicatoren personeelssamenstelling Carinova woonzorg 2022				
Indicator	Betreft	Resultaat		
2.1	Aard van de personele aanstellingen*			
2.1.1	Aantal unieke personeelsleden m.b.t. de cliëntendoelgroep en conform indicator 2.2.1, met een arbeidsovereenkomst in 2023			
2.1.2	Som van de ingezette fte's van 2.1.1 in 2023			
2.1.3	Percentage personeel met een arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd, 31-12-2023			
2.1.4	Percentage inzet uitzendkrachten (personeel niet in loondienst) 2023			
2.1.5	Percentage kosten uitzendkrachten (personeel niet in loondienst) 2023			
2.1.6	Gemiddelde contractomvang in 2023			
2.2	Kwalificatieniveaus zorgverleners en vrijwilligers*	Aantal fte	v	Decimalen
2.2.1	Percentage fte per aangegeven zorg en welzijn functieniveau*	2023	2023	2023
	Niveau 1: zorg assistent			
	Niveau 2: helpende			
	Niveau 3: verzorgende IG			
	Niveau 4: MBO verpleegkundige, e.d.			
	Niveau 5: HBO verpleegkundige i.o.			
	Niveau 6: HBO verpleegkundige of hoger (gespecialiseerd)			
	Behandelaren/para(medisch): specialist ouderengeneeskunde, basisarts, fysio-, ergo-, logotherapeuten, diëtetiek, psychologen, maatschappelijk werk, geestelijk verzorgers			
	Overig zorgpersoneel: collega's activiteiten/ dagbesteding, vrijwilligers coördinatie, gastvrouwen, servicecollega's			
	Leerlingen			
	Totaal			
Stagiaires en vrijwilligers				2023
2.2.2	Aantal unieke stagiaires 2023			
2.2.3	Aantal unieke vrijwilligers 2023			
2.3	Ziekteverzuim			
2.3.1	Ziekteverzuimpercentage 2023 **Eigen berekening i.p.v. Vernet			
2.3.2	Verzuimfrequentie 2023 ** Eigen berekening i.p.v. Vernet			
2.4	Instroom, doorstroom, uitstroom*			
2.4.1	Percentage instroom			
2.4.2	Percentage uitstroom			
2.4.3	Percentage doorstroom kwalificatieniveau			
2.5	Ratio personeelskosten / opbrengsten			
2.5.1	Ingezette fte zorg gedeeld door het aantal doelgroep cliënten 2023*			

* zie voor de definities m.b.t. de uitvraag het 'Handboek voor zorgaanbieders van verpleeghuiszorg/toelichting op de indicatoren personeelssamenstelling' versie 2023

Bijlage B1 – Organisatieprofiel

Carinova is een grote, regionale zorgorganisatie (VVT) in de provincie Overijssel. We bieden zorg, praktische hulp, behandeling/revalidatie en begeleiding aan veelal oudere mensen. Bij hen thuis of in één van de 10 woonzorglocaties. Bij Carinova werken bijna 4.000 collega's en zo'n 1.000 vrijwilligers die samen meer dan 12.000 cliënten helpen en behandelen. Daarbij maken ruim 26.000 mensen gebruik van de services van Carinova met als doel zo lang mogelijk zelfstandig thuis te kunnen wonen. Dit doen we door vast te houden aan onze waarden: met pit, puur, altijd een stap vooruit en slimmer als het kan.

Onze missie

‘Zijn wie je bent, leven zoals je wilt. Carinova wil dat mogelijk maken. Ook als bij het ouder worden beperkingen horen. We staan voor veelzijdige zorg, op kwetsbare momenten in het leven, in een zo vertrouwd mogelijke omgeving.’

Cultuur & waarden

We zijn een organisatie van doeners die met een dosis gezond verstand, moed en inzicht stappen vooruit willen zetten. We streven naar het unieke verhaal van elke cliënt met persoonsgerichte zorg, waarbij we volop aandacht geven aan het welzijn van mensen. Zo goed mogelijk in je vel en in je dag zitten. Dat geldt niet alleen voor cliënten, maar minstens net zo belangrijk zijn de collega's met wie we dit elke dag mogelijk maken.

Vooruitgaan, verbeteren en vernieuwen zijn woorden die passen bij Carinova. De organisatie innoveert, verbetert via geleidelijke stappen en doet het slimmer waar dat kan, vooruitlopend op wat morgen en over-overmorgen nodig is. De cultuur kenmerkt zich door een flinke dosis pit, waarbij we de uitdagingen in de zorgsector aangaan. We zijn met een ondernemende instelling altijd op zoek naar manieren om een stap vooruit te blijven zetten.

Toekomstvisie & strategie

Als organisatie zijn we voortdurend in beweging, anticiperend op de toekomst en altijd op zoek naar manieren om onze zorg en dienstverlening te verbeteren. De organisatie is financieel en

organisatorisch gezond. Zoals voor de hele VVT-sector geldt, staat Carinova voor uitdagende vraagstukken, mede als gevolg van de transformatie van de zorg.

We benaderen verandering met een frisse en vooruitstrevende blik, waarbij onze inzichten leiden tot een helder overzicht en een duidelijk uitzicht voor toekomstbestendige zorg. Onze strategie is een weerspiegeling van onze ambitie om in de zorgsector niet alleen bij te blijven, maar ook te leiden met innovatieve oplossingen en dienstverlening aan cliënten.

Naast de daaruit voortkomende organisatorische en samenwerkingsvraagstukken kent Carinova, met de sector, uitdagingen op het gebied van zorgbekostiging, arbeidsmarkt en de toename van zorgvragen. Meer informatie over onze visie op zorg staat beschreven in onze meerjarenbeleidsvisie.

Samenwerking & betrokkenheid

Carinova is diepgeworteld in de regio's Salland, Vechtdal en Zwolle. Vanuit onze maatschappelijke verantwoordelijkheid zijn we initiërend en actief in verschillende regionale samenwerkingen. We werken nauw samen met lokale ziekenhuizen, zorg- en welzijnsorganisaties en financiers. We streven ernaar om een omgeving te creëren waarin zowel onze cliënten als onze collega's zichzelf kunnen zijn en hun volledige potentieel kunnen bereiken. Onze aanpak is gericht op het bieden van inzicht, overzicht en uitzicht, om zodoende een blijvende positieve impact te maken op de levens van onze collega's, cliënten en hun families in de regio.

Doelgroepen

Wij voldoen aan de vereisten uit het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg m.b.t. doelgroepen en ZZP-typing. Hiervoor verwijzen wij naar de (kwaliteits)jaarverslaglegging die via DigiMV/het CIBG en het zorginstituut Nederland wordt aangeleverd.

Locaties

Als zorgaanbieder in de regio Salland biedt Carinova een zeer breed palet aan zorg, behandeling en ondersteuning. Wij bieden woonzorg, geriatrische revalidatie, dagbesteding – en behandeling, wijkverpleging (incl. specialistische verpleging, technisch gespecialiseerde zorg,

casemanagement dementie) en -verzorging, thuisbegeleiding, mantelzorgondersteuning, huishoudelijk hulp en een servicepakket.

Nr	Woonzorgcentra Carinova	Klein-/ grootschalig	Landelijk / stedelijk
1	Diessenplas, Holten	Klein- en grootschalig	Landelijk, dorp
2	De Hartkamp, Raalte	Klein- en grootschalig	Landelijk, dorp
3	Het Averbergen, Olst	Klein- en grootschalig	Landelijk, dorp
4	Huize Salland, Colmschate	Grootschalig	Landelijk, dorp
5	Park Braband, Schalkhaar	Grootschalig	Landelijk, dorp
6	Ravelijn, Deventer	Kleinschalig	Stedelijk, wijk
7	Sint Jozef, Deventer	Kleinschalig	Stedelijk, wijk
8	Sparrenheuvel, Diepenveen	Grootschalig	Landelijk, dorp
9	Sint Willibrord, Olst	Klein- en grootschalig	Landelijk, dorp
10	Graaf Florishof, Deventer	Kleinschalig	Stedelijk, wijk

Tabel Overzicht woonzorglocaties en type zorgomgeving (kleinschalig/grootschalig). Naast de woonzorglocaties wordt zorg geboden vanuit 34 thuiszorg-wijkgebouwen.

Wijze waarop het bestuur de organisatie aanstuurt

Er is een beweging nodig in de zorg om deze klaar te maken voor de toekomst. Anders denken, anders kijken, anders doen. Die beweging omarmen we als Carinova niet alleen, we nemen ook graag het voortouw als dat moet. Dat zit in ons karakter. We juichen samenredzaamheid in de regio toe. In die samenwerking blijven we wel eigen, maar worden geen eiland.

De raad van bestuur van Carinova bestaat uit twee personen. De raad van toezicht houdt toezicht op de raad van bestuur. Onder de raad van bestuur werken de directeuren woonzorg, thuiszorg, bedrijfsvoering en de concerncontroller. De raad van bestuur, de directeuren en de

concerncontroller bewaken het realiseren van de missie en visie van de organisatie. Zij zijn trekker van de activiteiten voortkomend uit de strategische meerjarenbeleidsvisie en het concernjaarplan. De directeuren sturen op hun beurt (locatie/regio)managers aan (resultaatgericht). De managers zijn de schakel tussen de directeuren en de zelforganiserende teams. De concerncontroller stuurt de collega’s van de afdeling risk&control aan.

De cliëntenraad, professionele adviesraad, ondernemingsraad en de raad van toezicht (commissie Kwaliteit en Veiligheid) worden binnen de medezeggenschapsafspraken geïnformeerd en betrokken bij de voortgang en planvorming. Naast de cliëntenraad hebben cliënten en buurtbewoners de mogelijkheid invloed uit te oefenen op het beleid d.m.v. lokale overleggen (woonzorg) en/of cliëntenpanels (thuiszorg).

Via het Carinova InControl Framework zorgen wij dat wij ‘in control’ blijven: welke risico’s lopen we, nemen we (verantwoord) en hoe borgen en bewaken we deze? Hiermee investeren wij in borging van de Plan, Do, Check & Act (PDCA) cyclus.

Bijlage C1 – Besluitenlijst Raad van Toezicht Carinova 2023

Nr.	Besluitenlijst RvT 2022	Datum
1.	De raad van toezicht besluit het jaarverslag RvT 2022 vast te stellen.	7 maart 2023
2.	De raad van toezicht besluit de RvT opleidingsregeling vast te stellen.	27 maart 2023
3.	De raad van toezicht besluit conform het advies van de auditcommissie goedkeuring te verlenen aan de benoeming van Qconcepts als accountant voor een periode van vier jaar vanaf boekjaar 2023.	27 maart 2023
4.	De raad van toezicht besluit goedkeuring te verlenen aan het strategisch vastgoedplan.	27 maart 2023
5.	De raad van toezicht besluit tot goedkeuring van het voorgenomen besluit van de raad van bestuur tot uitvoering van het Stappenplan Fase III in de juridische vereenvoudiging.	27 maart 2023
6.	De raad van toezicht besluit conform advies van de auditcommissie, met de toezegging van een goedkeurende controleverklaring, het voorliggende accountantsverslag, de vaststelling door de raad van bestuur en het positieve advies van de cliëntenraad, de jaarrekening van Carinova Groep, Carinova Thuiszorg, Carinova Woonzorg en Carinova WMO Diensten over 2022 goed te keuren.	24 mei 2023
7.	De raad van toezicht besluit aan de raad van bestuur decharge te verlenen over het in 2022 gevoerde beleid.	24 mei 2023
8.	De raad van toezicht besluit conform voorstel van de remuneratiecommissie de zelfevaluatie te laten begeleiden door een externe partij.	24 mei 2023
9.	De raad van toezicht is akkoord met de procesbeschrijving voor de herbenoeming van mevrouw Van der Wilden en de heer Leideman zoals voorgesteld door de remuneratiecommissie.	24 mei 2023
10.	De raad van toezicht besluit akkoord te gaan met het proces van de werving van een RvT lid (kwaliteit & veiligheid) voor de opvolging van mevrouw Kleis zoals voorgesteld door de remuneratiecommissie met de verduidelijking dat OR en CR advies geven op het profiel en deelnemen in de adviescommissie.	24 mei 2023
11.	De raad van toezicht is akkoord met het voorstel van de remuneratiecommissie over de gesprekscyclus met de raad van bestuur.	24 mei 2023
12.	De raad van toezicht neemt zich voor het wervingsprofiel lid RvT (kwaliteit & veiligheid) vast te stellen. Aan de ondernemingsraad en cliëntenraad wordt advies op het profiel gevraagd. De raad van toezicht besluit het wervingsprofiel lid RvT (kwaliteit & veiligheid) definitief vast te stellen. De cliëntenraad en de ondernemingsraad hebben een positief advies gegeven op het wervingsprofiel	17 augustus 2023 Per mail 30 augustus 2023 Tijdens bijeenkomst zelfevaluatie
13.	De raad van toezicht besluit voor de honorering in principe toe te groeien naar de WNT-norm. Dit wordt gefaseerd doorgevoerd waarbij in 2024 90% van het maximum van de WNT wordt gehanteerd en vanaf 2025 100%. Een en ander regulier jaarlijks te bezien. De statuten worden Per 01-01-2024 hierop aangepast.	2 oktober 2023

14.	De raad van toezicht besluit met de positieve reacties van de leden van de raad van toezicht, de raad van bestuur, de cliëntenraad en de ondernemingsraad mevrouw Van der Wilden te herbenoemen voor een periode van 4 jaar. Mevrouw Van der Wilden is aftredend op 27 oktober 2027.	2 oktober 2023
15.	De raad van toezicht besluit met de positieve reacties van de leden van de raad van toezicht, de raad van bestuur, de cliëntenraad en de ondernemingsraad de heer Leideman te herbenoemen voor een periode van 4 jaar. De heer Leideman is aftredend op 31 december 2027.	2 oktober 2023
16.	De raad van toezicht besluit, met het positieve advies van de cliëntenraad, goedkeuring te verlenen aan de door de raad van bestuur voorlopig vastgestelde begroting met de investeringsbegroting voor 2024.	19 december 2023
17.	De raad van toezicht keurt de besluiten tot fusie en statutenwijziging van de Stichting Carinova Thuiszorg (nieuw te noemen Stichting Carinova Zorg) goed en gaat over tot ondertekening.	19 december 2023
18.	De raad van toezicht besluit de indeling voor de WNT-II definitief in klasse IV vast te stellen voor 2023.	19 december 2023
19.	De raad van toezicht besluit voor 2024 de indeling voor de WNT-II met bijhorende beloningsstructuur voor 2024 voorlopig in klasse IV vast te stellen.	19 december 2023
20.	De raad van toezicht besluit het algemene profiel voor de raad van toezicht vast te stellen.	19 december 2023
21.	De raad van toezicht besluit Karlijn Kwint toe te laten treden als nieuw lid van de raad met ingang van 1 januari 2024. Dit na positief advies van OR, CR en RvB. Datum van aftreden, met mogelijkheid van herbenoeming voor 4 jaar, is 31 december 2027.	19 december 2023
22.	De raad van toezicht besluit Els van der Wilden te benoemen als voorzitter van de commissie kwaliteit en veiligheid.	19 december 2023

Bijlage C2 – Scholingsoverzicht 2023 leden Raad van Toezicht Carinova

Walter Bak	- Toezicht op zorgvastgoed – NVTZ - Toezicht op kwaliteit – NVTZ - Tweedaags lustrumfestival NVTZ 30 jaar: toezien met oog voor de toekomst – NVTZ
Janet Kleis	
Hans van Vark	- Congres Zorg & Vastgoed – Zorgvisie
Els van der Wilden	- Thema- en regiobijeenkomst duurzaamheid – NVTZ - Congres Wonen en zorg: van opgave naar realisatie – o.a. Rabobank, BeBright, Actiz - Congres ICT & Health - Masterclass digitale transformatie: disruptie, data en AI – NR de governance expert - Masterclass ‘Meesterlijk vragen stellen’ – Bohn Stafleu van Loghum - Themabijeenkomsten (o.a. planetary health) - Vereniging Artsen Volksgezondheid - Commissarissencyclus – Nyenrode - Leergang commissarissen en leergang sustainability – EY - Webinars/themabijeenkomsten - Ebbinge
Evert Leideman	- European Leadership – Comenius

Bijlage D – Lijst met gebruikte afkortingen

CIBG	Centraal Informatiepunt Beroepen Gezondheidszorg
CQI	Consumer Quality Index. Dit is een meetinstrument waarmee ervaringen van cliënten in kaart gebracht kunnen worden
CR	Cliëntenraad
DigiMV	Digitale Maatschappelijke Verantwoording (een CIBG portal)
EED	Europese Energie Efficiency richtlijn
ELLLA	Een Leven Lang Leren Academie
HBO	Hoger BeroepsOnderwijs
IGJ	Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd
K&V	Kwaliteit en veiligheid
MPT	Modulair pakket thuis
MSZ	Medisch specialistische zorg
NVTZ	Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn
OR	Ondernemingsraad
PAR	Professionele adviesraad
PDCA	Plan-do-check-act
PREM	Patient Reported Experience Measure, een landelijk afgestemde meetmethode om cliëntervaringen te meten
RDO	Raad van bestuur directieoverleg
RvB	Raad van Bestuur
RvC	Raad van Commissarissen
RvT	Raad van Toezicht
SVP	Strategisch vastgoedplan
VAV	Vereniging Artsen Volksgezondheid
LZT	Langdurige Zorg Thuis
VVT	Verpleging, verzorging, thuiszorg
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WLZ	Wet langdurige zorg
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
WOZO	Programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen
WZD	Wet Zorg en Dwang
ZN	Zorgverzekeraars Nederland
ZVW	Zorgverzekeringswet
ZZP	Zorgzwaartepakket

Carinova

Postbus 678

7400 AR Deventer

0900 86 62

info@carinova.nl

carinova.nl



Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Geconsolideerde jaarrekening

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	1
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2023	3
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	4
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	5
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	16
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	23
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	25
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	26
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023	27

1.2 Enkelvoudige jaarrekening

1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	35
1.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2023	37
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
1.2.10	Vaststelling en goedkeuring	39

1.3 Overige gegevens

1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	40
1.3.2	Nevenvestigingen	40
1.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van oprichting en uitgifte van aandelen		-	-
2. kosten van ontwikkeling		395.076	653.442
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		-	-
4. goodwill		-	-
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa		-	-
Totaal immateriële vaste activa		<u>395.076</u>	<u>653.442</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		36.561.185	37.356.347
2. machines en installaties		2.863.000	3.294.146
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		5.657.410	5.824.291
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		2.251.172	614.862
Totaal materiële vaste activa		<u>47.332.767</u>	<u>47.089.646</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		-	-
2. vorderingen op groepsmaatschappijen		-	-
3. andere deelnemingen		-	-
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		-	-
5. overige effecten		-	-
6. overige vorderingen		-	-
Totaal financiële vaste activa		<u>-</u>	<u>-</u>
B Vlottende activa			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	800.483	772.527
III Vorderingen	5		
1. op handelsdebiteuren		6.894.099	5.638.891
2. op groepsmaatschappijen		-	-
3. overige vorderingen		8.370.370	15.384.377
4. overlopende activa		188.257	120.860
Totaal vorderingen		<u>15.452.726</u>	<u>21.144.128</u>
V Liquide middelen	6	26.219.801	21.169.195
C Totaal activa		<u>90.200.853</u>	<u>90.828.938</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
PASSIVA			
D Groepsvermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		277.962	277.962
II Agio		-	-
III Herwaarderingsreserve		-	-
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve			
1. Wettelijke		-	-
2. Statutaire		-	-
V Bestemmingsreserves		-	-
VI Bestemmingsfonds		33.405.865	31.814.298
VII Overige reserves		9.089.830	9.089.830
VIII Onverdeelde winst		-	-
IX Aandeel derden in groepsvermogen		-	-
Totaal groepsvermogen		<u>42.773.657</u>	<u>41.182.090</u>
E Voorzieningen	8		
1. pensioenen			-
2. voor belastingen			-
3. overige		4.526.441	3.826.226
Totaal voorzieningen		<u>4.526.441</u>	<u>3.826.226</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
1. converteerbare leningen		-	-
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		-	-
3. schulden aan banken		14.722.345	16.408.206
4. vooruit ontvangen op bestellingen		-	-
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	-
6. te betalen wissels en cheques		-	-
7. schulden aan groepsmaatschappijen		-	-
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		-	-
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		-	-
10. schulden ter zake van pensioenen		-	-
11. overige schulden		576.234	416.428
12. overige passiva		-	-
Totaal langlopende leningen		<u>15.298.579</u>	<u>16.824.634</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
1. schulden aan banken		1.685.861	1.682.052
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.242.581	4.285.925
3. schulden aan groepsmaatschappijen		-	-
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		2.274.958	2.237.282
5. schulden ter zake pensioenen		2.669.741	2.449.828
6. overige schulden		17.729.035	18.340.901
Totaal kortlopende schulden		<u>27.602.176</u>	<u>28.995.988</u>
H Totaal passiva		<u>90.200.853</u>	<u>90.828.938</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
A: Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
1. Zorgverzekeringswet	16.1	46.689.107	44.379.053
2. Wet langdurige zorg	16.2	78.952.057	68.500.441
3. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	16.3	2.799.711	3.252.937
4. Baten uit onderaanneming	16.4	1.048.313	1.049.550
		129.489.188	117.181.981
C: Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16.5	14.449.028	13.609.683
D: Opbrengsten Jeugdwet	16.6	264.800	157.095
Netto omzet		144.203.016	130.948.759
Overige bedrijfsopbrengsten	17	4.098.730	9.939.607
		4.098.730	9.939.607
Som der bedrijfsopbrengsten		148.301.746	140.888.366
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	7.223.469	6.720.524
Lonen en salarissen	19	91.129.197	86.264.036
Sociale lasten	19	13.955.374	13.541.584
Pensioenlasten	19	6.967.769	6.941.519
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	5.270.619	4.928.123
Overige bedrijfskosten	21	21.906.309	22.384.143
Som der bedrijfslasten		146.452.736	140.779.929
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	-82.106	-3.044
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	339.549	320.815
		257.443	317.771
RESULTAAT VOOR BELASTING		1.591.567	-209.334
Belastingen	24	-	-
deelgenomen	25	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		1.591.567	-209.334
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
Bestemmingsfonds Carinova WMO Diensten BV		4.763	-426.133
Bestemmingsfonds Stichting Carinova Woonzorg		1.904.550	2.688.032
Bestemmingsfonds Stichting Carinova Thuiszorg		-317.746	-2.471.233
		1.591.567	-209.334

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.849.010		108.437
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,3	5.270.619		4.928.118	
- mutaties voorzieningen	11	700.215		435.871	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-		-	
			5.970.834		5.363.989
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-		-	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-27.955		12.505	
- vorderingen	7	5.691.402		4.401.065	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-		1.682.203	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-1.234.007		384.125	
			4.429.440		6.479.898
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			12.249.284		11.952.324
Ontvangen interest	27	82.106		3.044	
Betaalde interest	27	-339.549		-320.816	
Ontvangen dividenden	27	-		-	
			-257.443		-317.771
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			11.991.841		11.634.553
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-5.482.144		-11.467.388	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	233.583		3.575	
Investerings immateriële vaste activa	1	-6.813		-12.642	
Desinvesterings immateriële vaste activa	1	-		-	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	-		-	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	-		-	
Uitgegeven leningen u/g	3	-		-	
Aflossing leningen u/g	3	-		-	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	-		-	
Desinvesterings overige financiële vaste activa	3	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.255.374		-11.476.455
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	-		4.200.000	
Aflossing langlopende schulden	12	-1.685.861		-1.468.346	
Kortlopend bankkrediet	13	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.685.861		2.731.654
Mutatie geldmiddelen			5.050.606		2.889.752
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		21.169.195		18.279.443
Stand geldmiddelen per 31 december	9		26.219.801		21.169.195
Mutatie geldmiddelen			5.050.606		2.889.752

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Carinova Groep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Deventer, op het adres Sint Jozefplein 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 05082174.

Deze Stichting heeft ten doel het aanbieden van zorg in de ruimste zin van het woord, in het bijzonder in de regio Gelderland en Overijssel.

- Verpleging en verzorging/begeleiding in de thuissituatie.

- Intramurale verpleging en verzorging/begeleiding op 10 locaties

Stichting Carinova Groep staat aan het hoofd diverse stichtingen en een B.V. Bij het hoofdstuk consolidatie ziet u welke entiteiten onderdeel uit maken van de groep.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector(WNT). 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. Er heeft in 2023 geen stelselwijziging plaats gevonden ten opzichte van 2022.

Vergelijkende cijfers

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

Verrekenen en salderen

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Operationele en financial lease

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

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:

- Voorzieningen en afschrijvingen

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Carinova 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 Stichting Carinova Groep als de geconsolideerde maatschappijen van Stichting Carinova Groep.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Carinova Groep.

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 van Stichting Carinova Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de onderstaande stichtingen en vennootschappen:

1. Stichting Carinova Thuiszorg met daaronder de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Carinova Thuiszorg Salland te Ommen
- Stichting Carinova Vastgoed te Deventer
- Carinova WMO Diensten BV te Raalte
- Vereniging MFC te Gramsbergen *

2. Stichting Carinova Woonzorg te Deventer

** Stichting Carinova Thuiszorg heeft zitting in het bestuur van de Vereniging. De cijfers van MFC Gramsbergen zijn niet meegenomen in deze Jaarrekening.*

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Carinova Groep aan te merken als verbonden partij. Hier een toelichting:

- De transacties tussen verbonden partijen betreffen het uitvoeren van aangegane verplichtingen inzake te verlenen zorg.
- De verbonden partijen maken onderdeel uit van de groepsmaatschappij Stichting Carinova Groep te Raalte.

De Stichting heeft de volgende verbonden Stichtingen en Vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- De Stichting Eerste Lijns Service te Deventer. De stichting heeft ten doel zorgverleners te faciliteren om de patiëntenzorg te verbeteren. Stichting Carinova Thuiszorg is voor 1/3 deel vertegenwoordigd in het bestuur, er is geen overwegende zeggenschap, vandaar is dit buiten de consolidatie gelaten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 13.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 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, resultatenrekening 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 onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 : 3 %.
- Machines en installaties : 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 of 25%.
- Kosten van ontwikkeling : 20 %

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

Financiële vaste activa

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

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 resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening 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.

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

"Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is een aantal scenario's uitgewerkt: Het Strategisch Vastgoed Plan Carinova vormt het uitgangspunt. Stichting Carinova Groep beschouwt het totaal van de locaties als een geïntegreerd geheel.

Hierbij zijn de volgende veronderstellingen gehanteerd:

- De contante waarde berekening is gebaseerd op de bedrijfseconomische levensduur per hoofdlocatie, waarbij de restwaarde op nihil is gesteld.
- De vervangingsinvesteringen van huurpanden zijn gebaseerd op het in 2023 vastgestelde strategisch vastgoedplan en de investeringsbegroting 2023 en verder. Voor eigendomspanden is rekening gehouden met normatieve instandhoudingsinvesteringen.
- De gehanteerde rentevoet lang vreemd vermogen bedraagt 4,05%. Dit is gebaseerd op het gewogen gemiddelde rentepercentage van het eigen vermogen en het vreemd vermogen.
- Percentage inflatiecorrectie bedraagt 2/2,5% (kosten / opbrengsten).

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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 resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Er is een voorziening dubieuze debiteuren opgenomen op basis van inschatting inbaarheid van deze vorderingen.

Financieringsverschil

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 WTZa).

Liquide middelen

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

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante of nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Waar de contante waarde is gebruikt is dit specifiek toegelicht.

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

Voorziening vervroegd uittreden 45 plus dienstjaren

Nieuw in dit kader is de regeling die door sociale partners is afgesproken in 2021 die medewerkers onder voorwaarden de mogelijkheid biedt na 45 jaren te stoppen met werken. Hierdoor kunnen medewerkers voor wie langer doorwerken (om gezondheidsredenen) te zwaar valt eerder stoppen. Deze regeling is op 1 september 2021 in werking getreden. De in de jaarrekening getroffen voorziening betreft zowel die medewerkers die op 31 december al gebruik maken van de 45 jaren-regeling, als die groep medewerkers waarvan verwacht wordt dat deze in de jaren 2022 tot en met 2025 gebruik gaan maken. Voor de bepaling van deze voorziening is gebruik gemaakt van inschattingen ten aanzien van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken, de blijfkans en de sterftekans. Op dit moment is er nog geen duidelijkheid over een eventuele compensatie. Daarmee is in de bepaling van de voorziening dan ook geen rekening gehouden. De medewerkers die al gebruik maken van de regeling zijn opgenomen onder de langlopende schulden en voor het kortlopende deel onder de kortlopende schulden.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding. Tegenover deze te betalen transitievergoeding staat een afzonderlijke, even grote vordering. Deze vordering vloeit voort uit de wetswijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en waaruit compensatie van de transitievergoeding blijkt.

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 op basis van de effectieve-rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Carinova Groep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Carinova Groep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Carinova Groep 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 februari 2024 bedroeg de dekkingsgraad 108,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 5 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. Stichting Carinova Groep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Carinova Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden 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. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

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 marktrente, 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.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. .

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	653.443	904.559
Bij: investeringen	6.812	12.641
Af: afschrijvingen	265.179	263.758
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	395.076	653.442

Toelichting:

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

De immateriële activa betreft de kosten welke gemaakt zijn voor de overgang naar een nieuwe ECD pakket voor Stichting Carinova Thuiszorg en WMO Diensten B.V., dit pakket is op 1 januari 2020 in gebruik genomen. Verder zijn dit kosten voor de ingebruikname van het nieuwe salaris- en HRM pakket per 1 januari 2021 en het nieuwe ECD pakket voor Stichting Carinova Woonzorg per 1 januari 2021.

2. Materiële vaste activa

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

	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	47.089.646	40.290.198
Bij: investeringen	5.482.144	11.467.388
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	5.005.440	4.664.365
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	233.583	3.575
Boekwaarde per 31 december	47.332.767	47.089.646

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

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 paragraaf 1.1.9.

Toelichting bijzondere waardevermindering indien van toepassing.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 16.208.405 (2022: € 18.090.257) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 9.439.996 (2022: € 9.966.663) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Stichting Carinova Groep heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting Carinova Groep zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Ontvangen dividend	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-
	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	-

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	800.483	772.527
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
3. Af: ontvangen voorschotten	0	0
4. Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	800.483	772.527

Toelichting:

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 800.483 (2022: € 772.527). Er zijn geen voorschotten ontvangen op de onderhanden projecten.

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
1. Vorderingen op debiteuren	6.894.099	5.638.891
2. Participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
3. Financieringstekort	2.134.727	2.275.052
3. Nog te ontvangen DBC GRZ	511.747	193.643
3. Overige vorderingen:	5.723.896	12.915.682
4. Overige overlopende activa	188.257	120.860
Totaal vorderingen	15.452.726	21.144.128

Toelichting:

Op de vorderingen debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid ad € 80.276 (2021 € 198.744) in mindering gebracht. De vorderingen hebben een looptijd met naar verwachting korter dan 1 jaar. 4De overige vorderingen zijn gedaald met name doordat de vordering compensatie meerkosten Covid over 2022, groot € 5.873.047, is afgerekend.

Het financieringsverschil WLZ is als volgt te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2023	2022	2021	2020	Totaal
Saldo per 1 januari	0	2.242.520	0	32.532	2.275.052
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	2.134.727	0	0	0	2.134.727
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	32.532	32.532
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	2.242.520	0	0	2.242.520
Saldo per 31 december	2.134.727	-	-	-	2.134.727
Stadium van vaststelling (*)	a	c	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:					
a = interne berekening					
b = overeenstemming met zorgverzekeraar					
c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)					
	2023	2022			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	78.952.057	68.778.882			
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	76.817.330	66.536.362			
Financieringstekort	2.134.727	2.242.520			

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
1. Bankrekeningen	26.212.930	21.163.643
2. Kassen	2.809	4.549
3. Kruisposten	4.061	1.003
Totaal liquide middelen	<u>26.219.801</u>	<u>21.169.195</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
I Gestort en opgevraagd kapitaal	277.962	277.962
VI Bestemmingsfonds	33.405.865	31.814.298
VII Overige reserves	9.089.830	9.089.830
VIII Onverdeelde winst		
IX Aandeel derden in groepsvermogen		
	<u>42.773.657</u>	<u>41.182.090</u>

7.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
Kapitaal	277.962			277.962
Totaal kapitaal	<u>277.962</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>277.962</u>

9.1.VI Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
Stichting Carinova Thuiszorg	291.312	-317.746		-26.434
Stichting Carinova Woonzorg	32.031.726	1.904.550		33.936.276
Carinova WMO diensten	-508.740	4.763		-503.977
				0
	<u>31.814.298</u>	<u>1.591.567</u>	<u>0</u>	<u>33.405.865</u>

9.1.VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
Overige reserves	9.089.830			9.089.830
	<u>9.089.830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.089.830</u>

Toelichting:

Het eigen vermogen, waaronder de bestemmingsreserves, staan ter vrije beschikking van de Stichting Carinova Groep. Het bestuur heeft geen beperking aangebracht op de bestemmingsreserve en/of bestemmingsfonds.

7.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-23	31-dec-22
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.591.567	-209.334
Herwaardering materiële vaste activa		
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa		
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>1.591.567</u>	<u>-209.334</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8 Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Vervroegd uittreden 45 plus	990.259	209.975	-	159.968	1.040.266
Jubileumverplichtingen	823.061	387.486	118.224	77.693	1.014.630
Langdurig zieken	2.012.906	3.046.816	351.532	2.236.645	2.471.545
	-			-	-
Totaal voorzieningen	<u>3.826.226</u>	<u>3.644.277</u>	<u>469.756</u>	<u>2.474.306</u>	<u>4.526.441</u>

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

	<u>31-dec-23</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.235.773
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.290.669
hiervan > 5 jaar	288.072

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening vervroegd uittreden 45 plus dienstjaren**

Nieuw in dit kader is de regeling die door sociale partners is afgesproken in 2021 die medewerkers onder voorwaarden de mogelijkheid biedt na 45 jaren te stoppen met werken. Hierdoor kunnen medewerkers voor wie langer doorwerken (om gezondheidsredenen) te zwaar valt eerder stoppen. Deze regeling is op 1 september 2021 in werking getreden. Dit zijn de groep medewerkers waarvan verwacht wordt dat deze in de jaren 2023 tot en met 2026 gebruik gaan maken (€ 1 miljoen). Voor de bepaling van deze voorziening is gebruik gemaakt van inschattingen ten aanzien van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken, de blijfkans en de sterftekans. Op dit moment is er nog geen duidelijkheid over een eventuele compensatie. Daarmee is in de bepaling van de voorziening dan ook geen rekening gehouden.

Voorziening langdurig zieken

Voor arbeidsongeschiktheid is een voorziening gevormd om te kunnen voldoen aan de doorbetalingsverplichting bij langdurige arbeidsongeschiktheid. In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding. Tegenover deze te betalen transitievergoeding staat een afzonderlijke, even grote vordering. Deze vordering vloeit voort uit de wetwijziging die op 20 juli 2019 is ingegaan en waaruit compensatie van de transitievergoeding blijkt.

Voorziening jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Schulden aan banken	14.722.345	16.408.206
Schulden voor vervroegd uittreden medewerkers regeling RVU	576.234	416.428
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	15.298.579	16.824.634

Het verloop voor de schulden aan banken is als volgt weer te geven:

	2023	2022
Stand per 1 januari	18.090.258	15.328.608
Bij: nieuwe leningen	0	4.200.000
Af: aflossingen	1.682.052	1.438.350
Stand per 31 december	16.408.206	18.090.258
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.685.861	1.682.052
Stand langlopende schulden per 31 december	14.722.345	16.408.206

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

	31-dec-23	31-dec-22
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.685.861	1.682.052
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.722.345	16.408.206
hiervan > 5 jaar	9.349.722	10.918.733

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.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- De overige langlopende schulden betreft de schuld RVU (regeling vervroegd uittreden) van oud werknemers, voor toelichting zie ook voorziening vervroegd uittreden. Het kortlopende deel van deze schuld is gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

10 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
1. Schulden aan banken	1.685.861	1.682.052
2. Crediteuren	3.242.581	4.285.925
3. Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt	0	0
4. Belastingen en sociale premies	2.274.958	2.237.282
5. schulden ter zake van pensioenen	2.669.741	2.449.828
6. reservering vakantiegeld	3.700.055	3.596.006
6. reservering vakantiedagen en JUS	9.269.777	8.685.424
6. Eindejaarsuitkering	589.801	559.550
6. Nog te betalen salarissen	974.740	852.748
6. Vervroegd uittreden 45 jaar	130.974	304.616
6. Nog te betalen kosten	3.063.688	4.342.557
Totaal overige schulden	27.602.176	28.995.988

Toelichting:

De crediteuren stand is hoger door het vallen van oud en nieuw, hierdoor is de laatste betaling van december later uitgevoerd. De schulden ter zake van pensioenen zijn lager, de nota's van het pensioenfonds zijn later ontvangen. De post nog te betalen kosten is fors lager door het vrijvallen van diverse risicoreserveringen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling, beperkt, blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Het beleid is: De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 50% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 2,5 miljoen. Het kredietrisico is te verwaarlozen, de posten op deze 3 verzekeraars zijn bijna geheel binnen gekomen in 2024.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

PASSIVA

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.440.653 voor de komende 5 jaar € 2.657.421 en daarna € 0.

Kredietfaciliteit

Er is een kredietfaciliteit van 5 miljoen beschikbaar gesteld door de ABN bank, welke in kan worden gebruikt bij een tijdelijk liquiditeitsvraagstuk.

Zekerheden

Ten behoeve van de in 1.1.9 opgenomen hypothecaire en overige leningen is een verhaalsregeling afgesloten waarin de (gedeelde) zekerheidsrechten van de volgende partijen zijn geregeld: Triodos Bank, ABN AMRO Bank, Waarborgfonds voor de Zorgsector, de Staat der Nederlanden, Nederlandse Waterschapsbank en BNG Bank. In dit kader zijn de volgende zekerheden als onderpand gesteld:

Bedrag van de hoofdsom € 30.0000.000

Percentage (opslag) voor extra rente en kosten: 40%

Rang hypotheek: 1e resp 2e

Onderpand

Boskamp 21, 8121 CW Te Olst kadastraal bekend Olst, sectie E nummers 2664,3769 en 3703.

Beukenhof 2-8, 11-18, 7431 HH te Diepenveen kadastraal bekend Diepenveen, sectie A nummer 7105

Wissinkhof 34, 7433 DZ Te schalkhaar kadastraal bekend Raalte, sectie D, nummer 3808

Van Oldenielstraat 10-12, 7415 EE te Deventer kadastraal bekend Deventer, sectie F, nummers 3976 en 3977

Jan van Arkelstraat 15-15h, 8101 EN te Raalte kadastraal bekend Raalte, sectie L, nummer 9703

Bloemendaalseweg 1-5, 7429 AL te Colmschate kadastraal bekend Deventer, sectie M, nummer 3461

Vrijheidslaan 1, 7451 DG te Holten kadastraal bekend Holten, sectie F, nummer 6732

Bancaire convenanten en ratio's

Met betrekking tot de hypotheek bij Triodos Bank, groot € 9,0 miljoen, zijn de volgende bijzondere bepalingen opgenomen:

-Debt Service Coverage Ratio:	jaar	norm	realisatie
	2022	>1.3	2,6
	2023	>1.3	3,5
-Omzetratio:	jaar	norm	realisatie
	2022	15%	29,20%
	2023	15	28,8
-Solvabiliteit	jaar	norm	realisatie
	2022	30%	80,40%
	2023	30%	80,40%

Met betrekking tot de hypotheek en het investeringskrediet bij ABN AMRO Bank, groot respectievelijk € 4,2 miljoen en € 3,8 miljoen zijn de volgende financiële afspraken gemaakt:

Garantievermogen	jaar	norm	realisatie
	2022	30%	44,90%
	2023	30	46,90%
Debt Service Coverage Ratio	jaar	norm	realisatie
	2022	1,3	2,9
	2023	1,3	3,5

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Meerjarige verplichtingen Stichting Carinova Thuiszorg

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar
 € 393.707,- voor de komende 5 jaar € 450.159,-.

Operationele lease

	< 1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar
De volgende leaseverplichtingen zijn aangegaan voor de komende jaren	400.783	705.087	0

3. Meerjarige financiële verplichtingen Stichting Carinova Woonzorg

	< 1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar
De volgende huurverplichtingen zijn aangegaan	983.496	1.952.334	0

Zekerheden

Ten behoeve van de in 1.1.9 opgenomen hypothecaire en overige leningen is een verhaalsregeling afgesloten waarin de (gedeelde) zekerheidsrechten van de volgende partijen zijn geregeld: Triodos Bank, ABN AMRO Bank, Waarborgfonds voor de Zorgsector, de Staat der Nederlanden, Nederlandse Waterschapsbank en BNG Bank. In dit kader zijn de volgende zekerheden als onderpand gesteld:

Bedrag van de hoofdsom € 30.0000.000

Percentage (opslag) voor extra rente en kosten: 40%

Rang hypotheek: 1e resp 2e

Onderpand

Boskamp 21, 8121 CW Te Olst kadastraal bekend Olst, sectie E nummers 2664,3769 en 3703.

Beukenhof 2-8, 11-18, 7431 HH te Diepenveen kadastraal bekend Diepenveen, sectie A nummer 7105

Van Oldenielstraat 10-12, 7415 EE te Deventer kadastraal bekend Deventer, sectie F, nummers 3976 en 3977

Jan van Arkelstraat 15-15h, 8101 EN te Raalte kadastraal bekend Raalte, sectie L, nummer 9703

Bloemendaalseweg 1-5, 7429 AL te Colmschate kadastraal bekend Deventer, sectie M, nummer 3461

Vrijheidslaan 1, 7451 DG te Holten kadastraal bekend Holten, sectie F, nummer 6732

Met betrekking tot de hypotheek bij Triodos Bank, groot € 9,0 miljoen, zijn de volgende bijzondere bepalingen opgenomen:

-Debt Service Coverage Ratio:	jaar	norm	realisatie
	2022	>1.3	2,6
	2023	>1.3	3,5
-Omzetratio:	jaar	norm	realisatie
	2022	15%	29,20%
	2023	15	28,8
-Solvabiliteit	jaar	norm	realisatie
	2022	30%	80,40%
	2023	30%	80,40%

Met betrekking tot de hypotheek en het investeringskrediet bij ABN AMRO Bank, groot respectievelijk € 4,2 miljoen en € 3,8 miljoen zijn de volgende financiële afspraken gemaakt:

Garantievermogen	jaar	norm	realisatie
	2022	30%	44,90%
	2023	30	46,90%
Debt Service Coverage Ratio	jaar	norm	realisatie
	2022	1,3	2,9
	2023	1,3	3,5

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

Fiscale eenheid

Voor de BTW is sprake van een fiscale eenheid tussen de volgende Stichtingen en Besloten Vennootschappen: Stichting Carinova Groep, Stichting Carinova Woonzorg, Stichting Carinova Thuiszorg, Carinova WMO Diensten BV, Stichting Carinova Vastgoed en Stichting Carinova Thuiszorg Salland. Deze fiscale eenheid is vrijgesteld voor BTW bij intercompany transacties.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde		1.319.084				1.319.084
- cumulatieve afschrijvingen		665.642				665.642
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	653.442	-	-	-	653.442
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen		6.813				6.813
- afschrijvingen		265.179				265.179
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-258.366	-	-	-	-258.366
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	-	1.325.897	-	-	-	1.325.897
- cumulatieve afschrijvingen	-	930.821	-	-	-	930.821
Boekwaarde per 31 december 2023	-	395.076	-	-	-	395.076

1.1.7 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 2023						
- aanschafwaarde	80.965.959	16.204.126	33.979.206	614.862		131.764.153
- cumulatieve herwaarderingen	-					-
- cumulatieve afschrijvingen	43.609.612	12.909.980	28.154.915			84.674.507
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>37.356.347</u>	<u>3.294.146</u>	<u>5.824.291</u>	<u>614.862</u>	<u>-</u>	<u>47.089.646</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.900.214	-	1.712.037	1.869.893		5.482.144
- herwaarderingen						-
- afschrijvingen	2.695.376	431.146	1.878.918			5.005.440
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve herwaarderingen						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			-	233.583		233.583
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen			-			-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>233.583</u>	<u>-</u>	<u>233.583</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-795.162</u>	<u>-431.146</u>	<u>-166.881</u>	<u>1.636.310</u>	<u>-</u>	<u>243.121</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	82.866.173	16.204.126	35.691.243	2.251.172	-	137.012.714
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	46.304.988	13.341.126	30.033.833	-	-	89.679.947
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>36.561.185</u>	<u>2.863.000</u>	<u>5.657.410</u>	<u>2.251.172</u>	<u>-</u>	<u>47.332.767</u>

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2023									-
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen									-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstekte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen									-
(Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio									-
									-
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-

BIJLAGE

1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
%														
NWS 71.201	1-jan-87	1.876.381	40	Hypothecaire lening	0,95%	281.448	0	46.910	234.538	46.910	5	lineair	46.910	Provincie
NWS 71.213	15-feb-10	5.000.000	30	Hypothecaire lening	0,45%	2.916.663	0	166.667	2.749.996	2.083.328	18	lineair	166.667	Waarborgfonds
BNG 71.410	8-jul-96	1.439.901	30	Hypothecaire lening	0,75%	191.980	0	47.997	143.983	0	3	lineair	47.997	Gemeentegarantie
BNG 71.420	8-jul-96	1.815.121	30	Hypothecaire lening	0,75%	378.163	0	93.484	284.679	0	3	ann	94.185	Gemeentegarantie
BNG 71.430	1-aug-98	656.410	30	Hypothecaire lening	5,47%	225.086	0	32.703	192.383	42.680	5	ann	34.492	Gemeentegarantie
BNG 71.510	8-jul-96	3.415.921	30	Hypothecaire lening	0,75%	711.673	0	175.930	535.743	0	3	ann	177.249	Gemeentegarantie
Triodos 71.900	26-apr-17	9.000.000	20	Hypothecaire lening	2,35%	7.050.000	0	360.000	6.690.000	4.890.000	19	lineair	360.000	waarborgfonds
ABN 71.320	23-mei-22	4.200.000	10	Hypothecaire lening	2,60%	3.990.000	0	420.000	3.570.000	1.470.000	9	lineair	420.000	geen
BNG 71.210	12-jan-01	2.382.346	30	Overige leningen	-0,05%	714.694	0	79.412	635.282	397.057	9	lineair	79.412	Rijksgarantie
BNG 71.212	7-jun-01	2.518.480	30	Overige leningen	5,74%	755.551	0	83.949	671.602	419.747	9	lineair	83.949	Rijksgarantie
Triodos 71.630	1-apr-17	1.750.000	10	Overige leningen	0,65%	875.000	0	175.000	700.000	0	4	lineair	175.000	geen

18.090.258	-	1.682.052	16.408.205	9.349.722
------------	---	-----------	------------	-----------

1.685.861

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	41.101.239	38.813.257
Opbrengsten niet gebudgetteerde zorgprestaties Thuiszorg	149.057	164.533
Gefactureerde omzet DBC GRZ	4.954.638	4.849.217
Overige niet gebudgetteerde zorgprestaties Stichting Carinova Woonzorg	484.173	552.046
Totaal	46.689.107	44.379.053

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	78.952.057	68.500.441
Totaal	78.952.057	68.500.441

Toelichting:

De toename van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten wordt, naast de indexatie van de tarieven, veroorzaakt door een hoger bezettingspercentage in 2023 en toegenomen complexiteit (zzp mix). Daarnaast heeft een verdere groei van de extramurale Wlz zorg (VPT/MPT) plaatsgevonden en is sprake van hogere opbrengsten meerzorg.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

16.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

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:

	2023	2022
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.198.588	1.225.143
Overige Rijkssubsidies	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	244.985	293.321
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.216.161	1.097.097
Overige subsidies Stichting Carinova Woonzorg	139.977	637.376
Totaal	<u>2.799.711</u>	<u>3.252.937</u>

Toelichting:

De overige subsidies zijn afgenomen, in 2022 was hieronder een eenmalige subsidies van € 335.000 opgenomen. Onder de subsidies is in 2023 een bedrag van € 212.654 (Thuisbegeleiding) en een bedrag van € 35.923 (Extra OTB) opgenomen. Van het totale bedrag van € 248.577, dat is ontvangen van de gemeente Deventer, is in 2023 € 228.680 besteed. Verder is in 2023 van de gemeente Deventer een subsidie van € 125.000 ontvangen voor het organiseren en uitvoeren van het project "Buur&Zo" (2022: € 100.000). Dit bedrag is in 2023 volledig besteed.

BATEN**16.4 Baten uit onderaanneming**

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten in opdracht andere instellingen	1.048.313	1.049.550
Totaal	<u>1.048.313</u>	<u>1.049.550</u>

Toelichting:**16.5 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

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

	2023	2022
	€	€
Overige zorgprestaties	205.986	104.103
Opbrengsten WMO	14.243.042	13.505.580
Totaal	<u>14.449.028</u>	<u>13.609.683</u>

Toelichting:

De overige zorgprestaties betreffen de zorg aan asielzoekers, deze zijn in 2023, mede door de immigratie, toegenomen. De opbrengsten WMO zijn met name toegenomen door de tarief indexatie. Het volume is relatief stabiel.

16.6 Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten jeugdwet	264.800	157.095
Totaal	<u>264.800</u>	<u>157.095</u>

Toelichting:

Dit betreffen de opbrengsten in kader van de jeugdwet.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samen</i>	2023	2022
	€	€
Overige opbrengsten	4.098.730	9.939.607
Totaal	<u>4.098.730</u>	<u>9.939.607</u>

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten is in 2022 de compensatie voor meerkosten Covid van € 5.873.047 opgenomen, in 2023 is deze compensatie vervallen.

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>	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	5.248.708	5.003.881
Kosten uitbesteding onderaannemers	1.974.762	1.716.643
Totaal	<u>7.223.469</u>	<u>6.720.524</u>

Toelichting:

De kosten van personeel niet in loondienst zijn toegenomen door het aanhoudend hoge verzuim en door prijsstijgingen. Daarnaast zijn de werkzaamheden voor onderaannemers toegenomen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	91.129.197	86.264.036
Sociale lasten	13.955.374	13.541.584
Pensioenpremies	6.967.769	6.941.519
Totaal personeelskosten	<u>112.052.339</u>	<u>106.747.139</u>

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 6.531.260 (2022: € 5.247.015) begrepen aan overige personeelskosten.

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

Stichting Carinova Thuiszorg	752	767
Stichting Carinova Woonzorg	842	797
Carinova WMO Diensten BV	283	297

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>1.877</u>	<u>1.861</u>
--------------	--------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

Toelichting:

Het gemiddeld aantal in het buitenland werkzame werknemers bedroeg 00 (2022: 00).

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	265.179	263.758
- materiële vaste activa	5.005.440	4.664.365
Totaal afschrijvingen	<u>5.270.619</u>	<u>4.928.123</u>

Toelichting:

De afschrijvingen zijn vooral toegenomen door investeringen in vastgoed en ICT middelen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.527.479	4.057.308
Algemene kosten	8.925.091	11.035.786
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.313.210	2.886.259
Onderhoud en energiekosten	3.695.264	2.819.338
Huur en leasing	1.445.265	1.585.452
Totaal overige bedrijfskosten	<u>21.906.309</u>	<u>22.384.143</u>

Toelichting:

De energiekosten zijn fors gestegen door hogere energie tarieven als gevolg van geopolitieke spanningen. De kosten van voeding en hotelmatige kosten zijn toegenomen door onder meer de hoge inflatie. Dit geldt over het algemeen ook voor de andere kostensoorten. De algemene kosten zijn gedaald door het weg vallen van de extra kosten voor de covid maatregelen.

LASTEN

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	82.106	3.044
Subtotaal financiële baten	<u>82.106</u>	<u>3.044</u>
Rentelasten	339.549	320.816
Subtotaal financiële lasten	<u>339.549</u>	<u>320.816</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>421.655</u>	<u>323.860</u>

Toelichting:

De rentebaten zijn gestegen door opbrengsten vanuit 'short term deposito's'. De aanwezige liquide middelen worden op deze manier zo goed als mogelijk rentedragend gemaakt en geoptimaliseerd.

23. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
VPB Carinova WMO Diensten	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Doordat er nog voldoende te verrekenen verliezen zijn van Carinova WMO diensten is er geen vennootschapsbelasting te betalen over 2023.

24. Bijzondere posten in het resultaat

In het resultaat zijn geen bijzondere posten verwerkt.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

25. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2023

Stichting Carinova Groep maakt onderdeel uit van een groepsstructuur (conform artikel 2:24b BW), waarbij meerdere topfunctionarissen één arbeidsovereenkomst/aanstelling binnen de groep hebben. Op basis van deze aanstelling hebben zij een dienstverband bij meerdere entiteiten binnen de groep. De kosten hiervoor worden op basis van een verdeelsleutel doorbelast.

WNT-instellingen zijn verplicht de bezoldiging van topfunctionarissen openbaar te maken. Bij groepen van rechtspersonen zijn WNT-instellingen binnen de groep volgens artikel 5c Uitvoeringsregeling WNT vrij om te kiezen of zij een zelfstandige WNT-verantwoording opstellen of verwijzen naar een geconsolideerde of enkelvoudige jaarrekening van een andere rechtspersoon binnen de groep, waar de bezoldiging is uitgesplitst per dienstverband. Overeenkomstig NBA Alert 47, waarin de invloed van intra-groep detachering (op de controle van de WNT-verantwoording) is uiteengezet, speelt de volgende problematiek ten aanzien van de verantwoording van de WNT-gegevens:

- Het bezoldigingsbegrip in geval van intra-groep detachering is niet uitgewerkt in wet- en regelgeving, waardoor sprake is van normonduidelijkheid t.a.v. de bezoldiging;
- In wet- en regelgeving omtrent de WNT is niet nader uitgewerkt hoe gemeenschappelijke kosten aan individuele topfunctionarissen mogen/moeten worden toegerekend en vervolgens verder aan individuele instellingen, waardoor sprake is van normonduidelijkheid ten aanzien van de bezoldiging; en
- De omvang per dienstband moet worden uitgesplitst per functie en moet per WNT-instelling worden verantwoord. Hoewel niet expliciet vereist, volgt uit wet- en regelgeving en relevante correspondentie omtrent de uitvoering van de WNT dat hiertoe sprake moet zijn van een vorm van tijdsregistratie om deze uitsplitsing te kunnen maken. Hierin is tevens sprake van normonduidelijkheid met betrekking tot het toerekenen van 'groepsbrede' werkzaamheden voor het vervullen van de leidinggevende topfunctie binnen de groep.

Gezien bovenstaande opsomming zijn wij op dit moment niet in staat de bezoldiging en deeltijdfactor te bepalen per dienstverband en daarmee niet in staat om te voldoen aan WNT. In het kader van transparantie hebben wij in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Carinova Groep de volledige bezoldiging die topfunctionarissen binnen de groep ontvangen verantwoord

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

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

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	H. van Zwam	J. Griepink
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	[01/01] t/m [31/12]	[01/01] t/m [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.873	172.511
Beloningen betaalbaar op termijn	15.122	15.059
<i>Subtotaal</i>	<u>204.995</u>	<u>187.570</u>
Individueel toepasselijke	205.000	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	<u>204.995</u>	<u>187.570</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	H. van Zwam	J. Griepink
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] t/m [31/12]	[01/01] t/m [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in Dienstbetrekking?)	1 ja	1 ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.500	168.746
Beloningen betaalbaar op termijn	13.498	13.439
<i>Subtotaal</i>	<u>198.998</u>	<u>182.185</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000	199.000
Bezoldiging	<u>198.998</u>	<u>182.185</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	S. van Groningen	J. Kleis	W.H. Bak	J. van Vark
Functiegegevens	Voorzitter	lid	Voorzitter	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	nvt	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	-	16.400	24.600	16.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	20.500	30.750	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	-	20.500	30.750	20.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	S. van Groningen	J. Kleis	W.H. Bak	J. van Vark
Functiegegevens	Voorzitter	lid	Voorzitter	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		1/1-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	23.880	15.920	-	15.920
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	15.920	-	19.900

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	E. vd Wilden	E. Leideman
Functiegegevens	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1 /1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	16.400	16.400
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	16.400	16.400
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	E. vd Wilden	E. Leideman
Functiegegevens	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1 /1 - 31/12	1 /1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	15.893	15.920
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	19.300	19.300

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

26. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	147.500	192.430
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	97.376	45.859
3 Fiscale advisering	4.820	32.587
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>249.696</u>	<u>270.876</u>

Toelichting:

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.

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

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

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van oprichting en uitgifte van aandelen		-	-
2. kosten van ontwikkeling		-	-
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		-	-
4. goodwill		-	-
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa		-	-
Totaal immateriële vaste activa		<u>-</u>	<u>-</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		-	-
2. machines en installaties		-	-
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		-	-
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		-	-
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	-
Totaal materiële vaste activa		<u>-</u>	<u>-</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		-	-
2. vorderingen op groepsmaatschappijen		-	-
3. andere deelnemingen		-	-
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen		-	-
5. overige effecten		-	-
6. overige vorderingen		-	-
Totaal financiële vaste activa		<u>-</u>	<u>-</u>
B Vlottende activa			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	-	-
III Vorderingen	6	-	-
1. op handelsdebiteuren		-	-
2. op groepsmaatschappijen		-	-
3. overige vorderingen		-	-
4. overlopende activa		-	-
Totaal vorderingen		<u>-</u>	<u>-</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	-	-
C Totaal activa		<u>-</u>	<u>-</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
PASSIVA			
D Eigenvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		-	-
II Agio		-	-
III Herwaarderingsreserve		-	-
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve		-	-
1. Wettelijke		-	-
2. Statutaire		-	-
V Bestemmingsreserves		-	-
VI Bestemmingsfonds		-	-
VII Overige reserves		-	-
VIII Onverdeelde winst		-	-
Totaal eigen vermogen		<u>-</u>	<u>-</u>
E Voorzieningen	10		
1. pensioenen		-	-
2. voor belastingen		-	-
3. overige		-	-
Totaal voorzieningen		<u>-</u>	<u>-</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. converteerbare leningen		-	-
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		-	-
3. schulden aan banken		-	-
4. vooruit ontvangen op bestellingen		-	-
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	-
6. te betalen wissels en cheques		-	-
7. schulden aan groepsmaatschappijen		-	-
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen		-	-
9. belastingen en premies sociale		-	-
10. schulden ter zake van pensioenen		-	-
11. overige schulden		-	-
12. overige passiva		-	-
Totaal langlopende schulden		<u>-</u>	<u>-</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. schulden aan banken		-	-
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	-
3. schulden aan groepsmaatschappijen		-	-
4. schulden aan personeel		-	-
5. belastingen en premies sociale verzekeringen		-	-
6. schulden ter zake pensioenen		-	-
7. overige schulden		-	-
Totaal kortlopende schulden		<u>-</u>	<u>-</u>
H Totaal passiva		<u>-</u>	<u>-</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
A: Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
1. Zorgverzekeringswet		-	-
2. Wet langdurige zorg		-	-
3. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		-	-
4. Baten uit onderaanneming		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
C: Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	-	-
D: Opbrengsten Jeugdwet	16	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto omzet		-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	17	<u>204.995</u>	<u>187.570</u>
		204.995	187.570
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>204.995</u>	<u>187.570</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	-	-
Lonen en salarissen	19	204.995	187.570
Sociale lasten	19	-	-
Pensioenlasten	19	-	-
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	-	-
Overige bedrijfskosten	21	<u>-</u>	<u>-</u>
Som der bedrijfslasten		204.995	187.570
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>-</u>	<u>-</u>
Belastingen	24	-	-
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	25	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overige reserves		-	-
		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

In deze paragraaf toelichten van specifieke waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening. Indien er geen afwijkingen zijn van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening kunt u dit toelichten bij de geconsolideerde waarderingsgrondslagen. Paragraaf 5.1.13 kunt u dan verwijderen.

Consolidatie

Stichting Carinova Groep staat aan het hoofd van de groep. In deze stichting zelf zitten geen activiteiten. Uitsluitend de bestuurders zijn in dienst bij deze stichting en worden doorbelast aan de andere entiteiten binnen de groep. Aangezien er geen balansposities zijn en geen activiteiten plaatsvinden in de stichting is gekozen voor een eenvoudige balans en winst- en verliesrekening zonder een nadere toelichting.

1.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkingen ten op zichte van de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

1.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 april 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Carinova Groep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balans datum voor gedaan.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Dhr. J.G.M. Griepink MA
Voorzitter Raad van Bestuur

Dhr.W.H. Bak QC/AC MBA
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. J.B.W. van Vark RA
Lid Raad van Toezicht

Mevr. T. K. Kwint
Lid Raad van Toezicht

Dhr. drs. E. Leideman
Lid Raad van Toezicht

Mevr. drs E van der Wilden- van Lier arts M&G, MPH
Lid Raad van Toezicht

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Carinova Groep.

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Carinova Groep heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Carinova Groep

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening voor het boekjaar geëindigd op 31 december 2023 van Stichting Carinova Groep te Deventer gecontroleerd. De verantwoording inzake de Wet normering topinkomens (hierna WNT-verantwoording) is opgenomen in de jaarrekening.

Naar ons oordeel, uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking',

- geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Carinova Groep per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg; en
- is de in de jaarrekening van Stichting Carinova Groep opgenomen WNT-verantwoording over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel met beperking

De beperking in ons oordeel heeft betrekking op WNT-aangelegenheden bij intra-groep detachering. Stichting Carinova Groep heeft in de jaarrekening in paragraaf 25 'Wet normering topinkomens (WNT)' op pagina 32 toegelicht van welke topfunctionaris(sen) bij welke WNT-instellingen de WNT-gegevens ontbreken.

In de jaarrekening is voor de WNT-verantwoording artikel 5c lid 3 van de Uitvoeringsregeling WNT 2023 toegepast. Wij stellen vast dat de WNT-verantwoording voor de genoemde WNT-instellingen en de betreffende topfunctionarissen waarbij sprake is van intra-groep detachering niet de op grond van de Uitvoeringsregeling WNT 2023 vereiste WNT- gegevens over 2023 en 2022 per dienstverband en per WNT-instelling bevat.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN: NL48RABO0154565199
KVK: 17277491
BTW: NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

De WNT-verantwoording van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling(en), zoals in de jaarrekening in paragraaf 25 'Wet normering topinkomens (WNT)' op pagina 32 toegelicht, is niet in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de WNT. Het is voor ons niet praktisch uitvoerbaar de financiële gevolgen van deze afwijking hier te vermelden.

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Carinova 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 het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verklaring over de in de financiële jaarverantwoording opgenomen andere informatie

De financiële jaarverantwoording omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het jaarverslag Raad van Toezicht;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening gesteld bij of krachtens de Regeling jaar-verantwoording WMG. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.

Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

's-Hertogenbosch, 28 mei 2023
Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. M. van Arkel RA