



JAARDOCUMENT 2024

Jaarverslag 2024
Jaarrekening 2024

Stichting Vecht en IJssel

Stichting Vecht en IJssel
Hof van Transwijk 16
3526 XB Utrecht

Inhoudsopgave

DEEL 1: BESTUURSVERSLAG

1. Voorwoord	4
2. Profiel van de organisatie	6
2.1 Algemene identificatiegegevens	6
2.2 Structuur	6
2.3 Kerngegevens	6
2.4 Overzicht samenwerkingsrelaties en externe belanghebbenden	7
2.5 Toelating	8
3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap	9
3.1 Normen voor goed bestuur	9
3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur	9
3.3 Samenstelling, werkwijze en bezoldiging Raad van Toezicht	9
3.4 Principes, normen Governancecode Zorg	11
4. Algemeen beleid	13
4.1 Visie, strategie en meerjarenbeleid	13
4.2 Jaarbeleid 2024 en vooruitblik naar 2025	14
4.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemen	16
4.4 Risicomanagement	16
5. Kwaliteit	17
5.1 Kwaliteitsbeeld	17
6. Bedrijfsvoering	18
6.1 Planning, control en sturing	18
6.2 Administratieve Organisatie en Interne Controle	18
7. Financieel beleid	19
7.1 Omzet en resultaten	19
7.2 Situatie op balansdatum	19
7.3 Personeelsbezetting	20
7.4 2025: Duurzaam financieel gezond	20

DEEL 2: VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Scope verantwoordelijkheden	22
Algemene reflectiepunten	22
Reflectiepunten vanuit verschillende rollen	23
Reflectie op het eigen functioneren	25

DEEL 3: JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024	28
2.2 Winst- en verliesrekening over 2024	30
2.3 Kasstroomoverzicht over 2024	31
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024	37
2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	46
2.7 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	47
2.8 Vaststelling en goedkeuring	51

DEEL 3: OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	54
3.2 Nevenvestigingen	54
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54

DEEL 1

BESTUURSVERSLAG 2024 KWALITEITSBEELD 2024

1. Voorwoord

Eind 2024 eindigde de strategische koers 2020-2024 van Vecht en IJssel. Een mooi moment om terug te blikken op de realisatie van de strategische verbeelding van de organisatie van afgelopen jaren. Het jaar 2020 gaf een ongelukkige start: corona overheerste alles en rond die periode volgden meerdere interimbestuurders elkaar op. Na de zomer van 2021 kon een lange lijst met projecten worden omgevormd naar een strategisch programma. In de afgelopen jaren hebben we gestaag gebouwd aan versterking van de organisatie. Met het veranderprogramma 'Vecht en IJssel stroomt door' hebben we de strategie in de organisatie laten leven.

Begin 2023 deden we een onderzoek naar verdergaande samenwerking met een collega-organisatie. De beoogde fusie bleek niet de beste oplossing op dat moment. Vanaf medio 2023 hebben we daarom ingezet op het versterken van de interne samenwerking. Om als zelfstandige organisatie door te kunnen gaan was het nodig te leren van elkaar en intern onze krachten te bundelen. Vanaf 1 januari 2024 hebben we dit ook in de organisatiestructuur verankerd: de locatieteams zijn gezamenlijk verantwoordelijk geworden voor de eigen locatie én voor overkoepelende thema's en projecten. De aansturing van de locaties is gecentraliseerd om de kruisbestuiving verder te stimuleren en te bestendigen.

Dat we kunnen samenwerken is wel gebleken. Met vereende krachten is het ons in 2024 gelukt om een IGJ-verbetertraject op één van onze locaties naar volle tevredenheid af te ronden. Verder hebben we in korte tijd zowel ons cliëntendossiersysteem vervangen als een doorontwikkeling op onze ondersteunende administratieve processen gemaakt. Beide onderdelen helpen de organisatie om beter en efficiënter te werken. Zorgmedewerkers worden ondersteund in het methodisch werken, hebben minder administratieve belasting en de financiële impact is positief. En dat is nodig: ook in 2024 hebben we veel tijdelijk (duurder) personeel moeten inzetten vanwege ziekteverzuim en verloop. Ook onze werving is effectief: we verwelkomen nog steeds veel nieuwe collega's en hebben inmiddels een prachtig onboardingsprogramma staan. Nog meer focus is nodig op werkplezier. Zo zorgen we dat medewerkers zich kunnen ontwikkelen, ondersteund worden in het (samen)werken en zich gewaardeerd voelen en bij ons willen blijven werken.

In 2024 zijn we ook gestart met de voorbereidingen voor een nieuwe strategische koers 2025-2028: Met elkaar, voor elkaar. We willen meebouwen aan zorgzame buurten in en op onze terreinen, om ook in de toekomst passende zorg en ondersteuning te kunnen bieden aan ouderen in onze regio. Het medisch model schuift naar de achtergrond en het gewone leven komt voorop te staan. Hierin hebben wij als Vecht en IJssel verschillende rollen. We kunnen mensen leren (weer) zoveel mogelijk zelf te doen. We kunnen helpen bij het verbinden van mensen en sociale netwerken en warme ontmoetingsplekken bieden. En we verlenen zorg als het niet anders kan. Dit gaan we in 2025 (en daarna) samen met medewerkers, vrijwilligers, bewoners, naasten en woon-, zorg- en welzijnsorganisaties doorontwikkelen in de buurten waar onze locaties zijn.

Al deze ontwikkelingen vragen een omslag in ons denken en doen. Dat is niet altijd makkelijk. En toch zien we iedere dag grote bereidheid om mee te bewegen en te kijken hoe we samen stap voor stap verder komen. Ik ben enorm trots op iedereen die bijdraagt aan het leven van onze bewoners. We doen het met elkaar, voor elkaar.

Met hartelijke groet,

Sigrid van der Heide
Raad van Bestuur Vecht en IJssel

Uitgangspunten verslaglegging

Verslag Raad van Bestuur

In dit jaardocument 2024 van Stichting Vecht en IJssel wordt door de Raad van Bestuur verslag gedaan van de activiteiten op het gebied van zorg- en dienstverlening en wordt in de bijbehorende jaarrekening de financiële situatie toegelicht. Het is tot stand gekomen met behulp van (zorg)medewerkers, de (externe) behandeldienst, adviseurs, de ondernemingsraad, de centrale cliëntenraad, management en bestuur. Zij hebben input geleverd, gesprekken gevoerd en/of analyses uitgevoerd om zorgvuldige verslaglegging te kunnen doen.

De Raad van Bestuur en Raad van Toezicht hechten belang aan transparantie over het gevoerde beleid, bestuur en toezicht en geleverde prestaties. In dit jaardocument leggen we daarover verantwoording af. Dit document is vastgesteld door de Raad van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Uiterlijk 1 juli 2025 wordt dit document gepubliceerd op onze website.

Verslag Raad van Toezicht

Op pagina 21 t/m 25 is het (verplichte) Verslag van de Raad van Toezicht vindbaar.

2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Naam rechtspersoon	Stichting Vecht en IJssel
Adres	Hof van Transwijk 16
Postcode	3526 XB
Plaats	Utrecht
Telefoonnummer	030 - 3033500
Internetpagina	www.vechtenijssel.nl
Rechtsvorm	Stichting
Kamer van Koophandel nummer	51286068
Identificatienummer Kamer van Koophandel	823193822
E-mailadres	info@vechtenijssel.nl

2.2 Structuur

Vecht en IJssel is een stichting met een Raad van Toezicht-model. De verantwoordelijkheid voor het dagelijks bestuur ligt bij de (eenhoofdige) Raad van Bestuur.

Het aansturen van het primaire proces van zorg- en dienstverlening op de vier locaties valt onder de verantwoordelijkheid van de locatieteams, bestaande uit één of twee managers Welzijn en Zorg, een manager Gastvrijheid en Services. Ieder locatieteam heeft ook een (of twee) kwaliteitsverpleegkundige(n) die de cliëntzorg, het kwaliteitsbeleid, de deskundigheidsbevordering en onderzoek als focusgebied heeft. Vanaf 1 januari 2024 worden de locatieteams aangestuurd door de directeur Welzijn en Zorg.

De Raad van Bestuur, de directeur welzijn en zorg, de manager bedrijfsvoering, de manager mens en organisatie (interim tot 31/3) en de manager Strategie en Beleid/bestuursecretaris vormen samen het Managementteam (MT). De Raad van Bestuur is voorzitter van het MT. De overige MT-leden leggen verantwoording af aan de Raad van Bestuur.

Het Centraal Bureau biedt ondersteuning aan de organisatiebrede bedrijfsactiviteiten. Bij Vecht en IJssel zijn per locatie Cliëntenraden actief en er is één Centrale Cliëntenraad (CCR). Ook is er een Ondernemingsraad (OR), en twee Bewonerscommissies (locaties Zuylendeste en Ewoud). Verder is er een vorm voor inspraak van Verzorgenden en Verpleegkundigen ingebed in de organisatie.

2.3 Kerngegevens

2.3.1 Kernactiviteiten, doelgroep en werkgebied

De kernactiviteiten van Vecht en IJssel zijn voornamelijk gerelateerd aan de Wet langdurende zorg (Wlz), te weten Verzorgd Wonen met en zonder behandeling, Beschermd Wonen (gerontopsychiatrie met behandeling) en Gekoesterd Wonen (psychogeriatric/met behandeling).

Vecht en IJssel heeft een aanbod op het gebied van wonen, welzijn, zorg en behandeling. Daarnaast biedt Vecht en IJssel ook nog de volgende woon- en zorgdiensten:

- Wijkverpleging
- Wonen in een servicewoning
- Zorg Thuis (Volledig Pakket Thuis/Modulair Pakket Thuis/Wijkverpleging)
- Dagbesteding/dagbegeleiding (IJsselstein en Utrecht)

De doelgroep van Vecht en IJssel is ouderen met een vraag naar welzijn en zorg. Vecht en IJssel levert ook diensten die niet binnen de Wet langdurende zorg (Wlz) of de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) vallen, zoals de verhuur van woningen voor ouderen (servicewoningen) en aanverwante dienstverlening.

Vecht en IJssel biedt haar diensten aan vanuit de volgende vier locaties: Ewoud (IJsselstein), Transwijk (Utrecht - Kanaleneiland), Zuylenstede (Utrecht - Overvecht) en Lieven de Key (Utrecht - Zuilen). De focus van Vecht en IJssel ligt op de gemeenten waar de locaties zijn gevestigd, te weten de gemeente Utrecht en de gemeente IJsselstein.

2.3.2 Cliënten en medewerkers

Aantal cliënten en aantal servicewoningen

Diensten	Per 31-12-2024	Per 31-12-2023
Intramuraal (Wlz/WMO)	380	387
Cliënten Volledig Pakket Thuis	39	25
Cliënten wijkverpleging	93 (stand okt 2024)	80
Cliënten dagbesteding	38 (stand okt 2024)	29
Verhuur servicewoningen	188	188
Zelfstandige zorgwoningen	4	4

Overzicht van het aantal medewerkers in loondienst

Aantallen medewerkers	Per 31-12-2024		Per 31-12-2023	
	Aantal	FTE	Aantal	FTE
Medewerkers	613	375	588	335
• waarvan fulltimers	61	61	83*	84
• waarvan parttimers	552	338	505	251*

* Het aantal fulltimers is in 2023 sterk toegenomen, het aantal parttimers is flink gedaald. Een deel van de parttimers is fulltime gaan werken en we hebben een deel nieuwe fulltime medewerkers kunnen werven in 2023. Tegelijkertijd zijn diverse parttimers uit dienst gegaan, vaak om ZZP'er te worden.

2.4 Overzicht samenwerkingsrelaties en externe belanghebbenden

Partner(s)*	Activiteiten / aard	Relatie
Zilveren Kruis, zorgkantoor	Overeenkomst tot levering van Wlz-zorg	overeenkomst
Diverse zorgverzekeraars	Overeenkomst levering van wijkverpleging	overeenkomst
Novicare	Overeenkomst tot levering behandeldienst	overeenkomst
Altrecht	Samenwerking/overleg t.a.v. cliënten Beschermd Wonen	samenwerking
Apotheken Koert en BENU	Levering medicatie voor Utrecht en IJsselstein	overeenkomst
Fresh Unieke Mondzorg	Levering mondzorg cliënten Wlz met behandeling	overeenkomst
Huisartsenpraktijk Nieuwpoort, IJsselstein	Levering geneeskundige zorg van algemeen medische aard aan cliënten met Wlz-indicatie locatie Ewoud	samenwerking
Gemeente IJsselstein	Beschikkingen dagbesteding Contacten t.a.v. herontwikkeling locatie Ewoud	samenwerking
Gemeente Utrecht	Beschikkingen Beschermd Wonen, samenwerking t.a.v. subsidie 'sociale prestatie en dag-ondersteuning'. Contacten t.a.v. herontwikkeling locatie Zuylenstede	samenwerking
Landelijke Organisatie Cliëntenraden (LOC)	Bevorderen van medezeggenschap van cliënten in verzorgings- en verpleeginstellingen	lidmaatschap
BNG	Financierings- en hypothecaire overeenkomst	overeenkomst
ABN AMRO	Financierings- en hypothecaire overeenkomst	overeenkomst

Partner(s)*	Activiteiten / aard	Relatie
Woningbouwcorporaties en vastgoedpartijen	Bo-Ex: huurovereenkomst locatie Transwijk Estea: huurovereenkomst locatie Zuylenstede Mitros: huurovereenkomst locatie Lieven de Key Cazas: contacten in het kader van herontwikkeling locatie Ewoud	overeenkomst overeenkomst overeenkomst samenwerking
Verstegen Accountants	Accountant	overeenkomst
Ministerie VWS	Hanteren landelijke richtlijnen	toezichthoudend
Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ)	Levering vastgestelde zorg, na afgifte indicatiestelling	toezichthoudend
Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)	Uitvoering van zorgactiviteiten op basis van vastgestelde tarieven, behalen productiecijfers	toezichthoudend
De Rijnhoven	Levering wijkverpleging in gemeente Utrecht (onderaanneming) Verpleegkundige achterwacht 24/7	onderaannemings- overeenkomst overeenkomst
ActiZ	Kenniscentrum voor wonen en zorg Vereniging van VVT instellingen	lidmaatschap
IVVU	Vereniging van Instellingen voor Verpleging en Verzorging in Utrecht	lidmaatschap
Assist Zorg	Transformatiepartner voor zorginstellingen (ondersteuning professionalisering bedrijfsvoering)	overeenkomst
NVTZ	Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg	lidmaatschap
Bestuurstafel Gezond Utrecht (BGU)	Platform van bestuurders van welzijn- en zorgaanbieders in het gebied Utrecht, Maarssen, Zeist, Houten en Nieuwegein. Het platform richt zich op de betekenis van extramuralisering voor Gezond Utrecht	lidmaatschap
KVVU	Klachtencommissie Verzorging en Verpleging Utrecht Externe klachtencommissie voor cliënten	lidmaatschap
Geschillencommissie Zorg	Externe klachtencommissie	lidmaatschap
Ouderengeneeskundig Netwerk eerstelijns Utrecht (ONUe)	Netwerk van behandelaren vanuit verschillende zorgorganisaties in Utrecht die actief zijn in de eerstelijns zorg en intensief samenwerken	overeenkomst
Regio's Utrecht Stad, Utrecht West en Lekstroom	Vanuit deze samenwerking (subregio's vh zorgkantoor) worden diverse aanvragen gedaan voor projecten t.b.v. financiering vanuit ontwikkelgelden	samenwerking
Stichting Anders Werken in de Zorg	Samenwerkingsverband om (ouderen)zorgorganisaties te stimuleren op regionaal niveau samen te werken om tot een succesvolle opschaling van innovaties te komen en kennis uit te wisselen.	lidmaatschap

** Deze opsomming van partners geeft een overzicht van partijen met wie Vecht en IJssel voor haar kernactiviteiten een specifieke relatie is aangegaan (excl. opleidingspartners) en is mogelijk niet geheel volledig.*

2.5 Toelating

Stichting Vecht en IJssel is in het kader van de Wet toelating zorgaanbieders (WTZa) toegelaten voor de functies persoonlijke verzorging, verpleging en verzorging, begeleiding, behandeling en verblijf.

3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1 Normen voor goed bestuur

De zeven principes van de Governancecode Zorg worden nageleefd binnen Vecht en IJssel en zijn uitgangspunt bij de governance. Vanaf hoofdstuk 3.4 wordt dit nader toegelicht. De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten.

3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

Sigrid van der Heide is gedurende 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024 (eenhoofdige) Raad van Bestuur van Vecht en IJssel. De Raad van Bestuur is primair verantwoordelijk voor strategie en beleid en realisatie en ziet toe op de naleving van wettelijke verplichtingen en beheersing van risico's.

Bezoldiging Raad van Bestuur

De bezoldiging van de Raad van Bestuur is overeenkomstig de Wet normering topinkomens (Wnt). Een toelichting is opgenomen in de jaarrekening, evenals de verantwoording van de onkosten, conform de onkostenregeling Raad van Bestuur.

Overzicht nevenfuncties Raad van Bestuur

Naam	Nevenfunctie(s)
Sigrid van der Heide	Uit hoofde rol RvB VenIJ: Bestuurslid Stichting Anders Werken in de Zorg

Er zijn in 2024 bij het bestuurslid geen belangenverstrengelingen geconstateerd.

3.3 Samenstelling, werkwijze en bezoldiging Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht Vecht en IJssel bestond in 2024 uit de volgende personen:

Naam	RvT portefeuille	Toegetreden	Einde
Cock Aquarius	- Voorzitter - Voorzitter Remuneratiecommissie tot 28/6/2022, lid vanaf 28/6/2022	1-1-2022	1-1-2026
Ruben Baumgarten	- Vice-voorzitter (tot 1/3/2024) - Voorzitter commissie Kwaliteit en Veiligheid (tot 1/3/2024)	1-10-2015	1-3-2024
Tia van Beek	Voorzitter commissie Financiën, vastgoed en ICT (per 15/5/2022)	1-5-2022	1-5-2026
Boban Vukicevic	- Vice-voorzitter (per 1/3/2024) - Lid commissie Financiën, vastgoed en ICT (per 15/5/2022)	1-5-2022	1-5-2026
Marrit Schouten	- Voorzitter Remuneratiecommissie (per 28/6/2022) - Lid van Commissie Kwaliteit en Veiligheid (per 28/6/2022)	15-6-2022	15-6-2026
Marjan Boertjes	Voorzitter Commissie Kwaliteit en Veiligheid (per 1/3/2024))	23-1-2024	23-1-2028

Overzicht en hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht

Naam	Hoofd- en nevenfuncties in 2023
Cock Aquarius	Nevenfuncties ▪ Lid Raad van Commissarissen OML, Roermond (bezoldigd) ▪ Lid Bestuur Limburg Festival, midden Limburg (onbezoldigd) ▪ Lid AB LWV, Roermond (onbezoldigd) ▪ Lid Bestuur Navenant Foundation, Echt (onbezoldigd) ▪ Vice-voorzitter Oolder Convent, Roermond (onbezoldigd) ▪ Senior moderator Comenius Leergangen, Leusden (bezoldigd)
Ruben Baumgarten	Hoofdfuncties ▪ Algemeen Directeur Reinier Haga MDC ▪ Lid van de Eerste Kamer der Staten-Generaal (sinds 13/6/2023) Nevenfuncties: ▪ Lid Raad van Commissarissen Huisartsen Utrecht Stad ▪ Lid bestuur Vrienden Mr. Visserhuis Den Haag ▪ Lid Raad van Commissarissen AZ Multizorg ▪ Lid Auditcommissie Federatie Medisch Specialisten/vz Auditcommissie KNMG ▪ Freelance Lead Assessor Raad voor Accreditatie ▪ Lid commissie Sinaicentrum Arkin ▪ Penningmeester Samenwerkende Artsenlaboratoria Nederland
Tia van Beek	Hoofdfunctie ▪ Director transactions Principal Asset Management and lead European logistics Nevenfuncties ▪ Lid Raad van Commissarissen Business Habion ▪ Lid Raad van Commissarissen Business Park Aviolanda ▪ Lid Raad van Toezicht Vivium Zorggroep ▪ Voorzitter Raad van Commissarissen De Sleutels Leiden
Boban Vukicevic	Hoofdfuncties ▪ Eigenaar Bistua Nuova Holding bv – Strategisch adviseur digitalisering ▪ Docent/onderzoeker Management Digitale Transformatie, Hogeschool Utrecht Nevenfuncties ▪ Lid Raad van Commissarissen, Woningcorporatie Leystromen ▪ Lid Raad van Toezicht, Audiologische Zorg Centra Pento ▪ Lid Raad van Commissarissen, Woningcorporatie Staedion ▪ Lid Raad van Toezicht, MBO onderwijsinstelling Albeda ▪ Expertlid Smart Industry&ICT, Investment Committee OostNL+Topfonds Gelderland
Marrit Schouten	Hoofdfunctie ▪ Director International People & Culture, Vebego Nevenfuncties ▪ Lid Raad van Toezicht Libra Revalidatie en Audiologie
Marjan Boertjes	Hoofdfunctie ▪ Bestuurder Stichting entrea lindenhou Nevenfuncties ▪ Bestuurslid Stichting Systematisch Evalueren (onbezoldigd) ▪ voorzitter Stichting Brancheorganisatie Jeugdzorg Gelderland (tot 19/12/2024) (onbezoldigd) ▪ Voorzitter stichting samenwerkingsverband effectieve jeugdinterventies (SEJN) per 1/7/24 (onbezoldigd)

Bezoldiging Raad van Toezicht

Bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht is binnen het kader van de Wet normering topinkomens (Wnt). Een toelichting is opgenomen in de jaarrekening.

3.4 Principes, normen Governancecode Zorg

3.4.1 Maatschappelijke doelstelling en bieden van goede zorg en waarden

De maatschappelijke doelstelling is vastgelegd in de statuten van Stichting Vecht en IJssel.

Vecht en IJssel staat voor persoonsgerichte, professionele zorg voor (kwetsbare) ouderen in Utrecht, IJsselstein en de omliggende regio.

Vecht en IJssel wil dit verwezenlijken door het:

- Bieden van persoonsgerichte zorg
- Bieden van vertrouwde en professionele zorg
- Bieden van levensloopbestendige zorg
- Meebewegen met veranderende zorgvraag
- Bieden van prettige en levendige locaties
- Geven van aandacht en ruimte voor eigen keuzes en geloofs- en levensovertuiging

3.4.2 Waarden en normen

Vecht en IJssel richt zich op drie pijlers van haar visie op persoonsgerichte zorg.

1. Het mens-zijn, met mogelijkheden en behoeften, staat centraal
2. We benaderen mensen als individu, met een eigen achtergrond en leefstijlen en richten onze aandacht op wat hij/zij belangrijk vindt
3. Als (zorg)professional vervullen we ook een rol als coach en ondersteuner

De missie en visie van Vecht en IJssel geven richting aan het handelen. De kernwaarden geven aan hoe wij dit dagelijks in de praktijk brengen. Die kernwaarden zijn: vakmanschap, verbindend en vernieuwend.

Besturing en het toezicht zijn ingericht volgens de principes van de Governancecode 2022. Ook is in de reglementen van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur vastgelegd op welke wijze met tegenstrijdige belangen wordt omgegaan. De Raad van Bestuur hecht aan een cultuur waarin mensen elkaar aanspreken.

Voor medewerkers is een vertrouwenspersoon beschikbaar waar meldingen kunnen worden gedaan met betrekking tot grensoverschrijdend gedrag, misstanden en dergelijke. Er zijn in 2024 geen formele klachten ingediend.

Vecht en IJssel heeft een klokkenluidersregeling, deze is beschikbaar via intranet. Er is geen gebruik gemaakt van de klokkenluidersregeling in 2024.

3.4.3 Belanghebbenden en centrale medezeggenschap

De Raad van Bestuur legt verantwoording af over de realisatie van de doelstellingen. Dit wordt op diverse manieren gedaan, bijvoorbeeld in de vorm van bestuursmededelingen, bestuursverslag, maand- en kwartaalrapportages, nieuwsberichten of persoonlijke gesprekken met stakeholders.

Er zijn een Ondernemingsraad en vijf Cliëntenraden, bestaande uit één lokale Cliëntenraad per locatie en een Centrale Cliëntenraad, en er is een Verzorgende en Verpleegkundige Adviesraad (VVAR). De Centrale Cliëntenraad wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. In de Centrale Cliëntenraad heeft iedere lokale cliëntenraad een zetel.

De Raad van Bestuur voert het gesprek met de medezeggenschap over het te voeren of gevoerde beleid en legt daarover verantwoording af binnen de wettelijke kaders van de Wet medezeggenschap cliënten in de zorg 2018 (WMCZ) respectievelijk de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) en de 'Wet' zeggenschap in de zorg (een toevoeging aan de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz) over het organiseren van zeggenschap voor medewerkers over de inhoud van de zorg en het werk. Zowel de Ondernemingsraad als de Centrale Cliëntenraad hebben tenminste eenmaal per jaar een overleg met de Raad van Toezicht over de algemene zaken in het kader van Good Governance.

3.4.4 Inrichting governance

De reglementen van de Raad van Toezicht en die van de Raad van Bestuur zijn opgesteld volgens de principes van de Governancecode Zorg. De Raad van Toezicht dan wel de afzonderlijke leden hebben in 2024 geen taken en bevoegdheden van de Raad van Bestuur overgenomen. De Raad van Toezicht heeft haar eigen functioneren in 2024 geëvalueerd en de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur hebben ook de onderlinge samenwerking geëvalueerd zowel in een afzonderlijke sessie als na formele vergaderingen.

3.4.5 Normen goed bestuur

Uitgangspunt is dat de Raad van Bestuur zich bij de vervulling van zijn taak richt op het belang van de zorgorganisatie op zowel de korte als de lange termijn, vanuit het perspectief van het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van de organisatie en de centrale positie van de cliënt daarin.

De Raad van Bestuur heeft in 2024 de Raad van Toezicht zowel schriftelijk als mondeling geïnformeerd over de belangrijkste ontwikkelingen binnen Vecht en IJssel en tevens zijn aangelegenheden besproken waarvoor formele goedkeuring van de Raad van Toezicht nodig was. Afspraken omtrent de informatievoorziening liggen vast in een informatieprotocol. Besluiten worden vastgelegd in notulen en besluitenlijsten.

3.4.6. Verantwoord toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de strategie en de prestaties van de zorgorganisatie en de interne beheersings- en controlesystemen door goede dialoogvoering met de Raad van Bestuur, waarbij ieder vanuit de eigen verantwoordelijkheid spreekt en handelt. De Raad van Toezicht stelt zich adviserend op voor onderwerpen waar dit kan en toetsend voor risicovollere onderwerpen. De Raad van Bestuur ervaart deze werkwijze als ondersteunend voor de besturing van de organisatie.

4. Algemeen beleid

4.1 Visie, strategie en meerjarenbeleid

Missie

Vecht en IJssel biedt persoonsgerichte, professionele zorg, behandeling en begeleiding voor kwetsbare ouderen in Utrecht, IJsselstein en de omliggende regio. Persoonsgerichte zorg omvat het hele leven van de cliënt, inclusief aandacht voor welzijn, geestelijke verzorging, eten en drinken, dienstverlening en wonen. Onze betrokken medewerkers en vrijwilligers zetten zich met passie en vakmanschap in voor het welbevinden van cliënten, waarbij kwaliteit van leven en eigen regie belangrijke uitgangspunten zijn. Persoonsgerichte zorg krijgt vorm in samenwerking met het netwerk: cliënten en hun naasten, mantelzorgers, zorgprofessionals en vrijwilligers. Samen bepalen we hoe de zorg en dienstverlening eruit ziet en wie welke bijdrage levert. Daarbij staan we open voor vernieuwing: samen willen we continu leren en verbeteren, in het besef dat de persoonsgerichte zorg altijd beter kan.

Visie

Voor Vecht en IJssel is goede zorg persoonsgerichte zorg. Immers, ieder mens is uniek, heeft een eigen levensverhaal en eigen zorgvragen en -wensen. Wie zorg nodig heeft, wil zoveel als mogelijk zijn of haar eigen leven blijven leven en zelf keuzes kunnen maken. Dat verandert niet als je zorg nodig hebt. Voor Vecht en IJssel is deze persoonlijke vraag het vertrekpunt voor onze dienstverlening. We kennen het persoonlijke verhaal van onze cliënten. We sluiten met onze zorg en ondersteuning zoveel mogelijk aan bij hun vraag en behoefte. Samen met de cliënt, hun naasten en andere zorgpartners maken we persoonlijke, realistische keuzes en haalbare afspraken. Zo realiseren we gezamenlijk de best mogelijke zorg- en dienstverlening. Door de grote inzet van onze gedreven en vakkundige medewerkers en vrijwilligers maken we het verschil en geven we kleur aan de dag van onze cliënten. Onze mensen verstaan hun vak, zijn betrokken en leveren kwaliteit. Vecht en IJssel biedt haar medewerkers en vrijwilligers een omgeving waarin zij met plezier kunnen werken en waar iedereen de ruimte krijgt om zich persoonlijk en professioneel te ontwikkelen.

Strategie en meerjarenbeleid

Onze toekomstambities van de afgelopen jaren staan beschreven in de 'Strategische Verbeelding 2020-2024'. Het is onze leidraad en koers voor deze jaren geweest. Voor medewerkers, cliënten en overige geïnteresseerden is een digitale versie gemaakt, die onder andere via onze website is te bekijken.

Met de koers hebben we een basis gelegd voor een op de toekomst gericht Vecht en IJssel waarin we een proactieve rol spelen in de ouderenzorg in de regio. We hebben ingezet op:

- zwaardere specialistische zorg
- ontwikkeling woon- en zorgconcepten rondom de locaties (wijkverpleging en verpleeghuiszorg thuis)
- technologie en digitalisering
- de ambitie een innovatieve en sterke werkgever te zijn

In 2024 zijn we gestart met de voorbereidingen voor een nieuwe strategische richting 2025-2028: Met elkaar, voor elkaar. Onze droom is dat ouderen voor vol aangezien blijven worden, zodat zij tot aan de laatste levensfase van betekenis blijven en samen met hun dierbaren kunnen (be)leven, zoveel als iemand gewend is, wil en kan. Door de wijze waarop we dit doen maken we impact, voor de burger zelf én voor de maatschappij. Daarin leveren we een betaalbare bijdrage aan de vergrijzingsopgave. We doen dit door zelf ook een gemeenschap te zijn, waarin werkplezier voorop staat.

We willen daarom op onze locaties in de regio Utrecht aan zorgzame en levendige buurten bouwen waar mensen fijn kunnen wonen en die stimuleren om actief en gezond te blijven. Hierin hebben wij als Vecht en IJssel verschillende rollen. We kunnen mensen leren (weer) zoveel mogelijk zelf te doen. We kunnen helpen bij het verbinden van mensen en sociale netwerken en warme ontmoetingsplekken bieden. En als oudere

bewoners dat nodig hebben, bieden of organiseren collega's en vrijwilligers passende ondersteuning en zorg. Ouderen kunnen hierdoor zo lang mogelijk zelf hun leven vormgeven.

We werken, wonen en leven met elkaar en voor elkaar. We luisteren naar elkaar en waarderen elkaar. Zo kan iedereen een betekenisvol leven ervaren en houden we de zorg ook bereikbaar voor toekomstige generaties. Dit gaan we de komende jaren samen met medewerkers, vrijwilligers, bewoners, naasten en woon-, zorg- en welzijnsorganisaties doorontwikkelen in de buurten waar onze locaties zijn.

4.2 Jaarbeleid 2024 en vooruitblik naar 2025

2024 is een jaar van bouwen geweest. Na het beëindigen van een fusietraject medio 2023 hebben we ervoor gekozen de interne samenwerking te versterken. Om als zelfstandige organisatie door te kunnen gaan hebben we het leren van elkaar en krachten bundelen voorop gezet. Vanaf 1 januari 2024 zijn we gaan werken met een nieuwe managementstructuur: de locatieteams zijn gezamenlijk verantwoordelijk geworden voor de eigen locatie én voor overkoepelende thema's en projecten. De aansturing van de locaties is gecentraliseerd om de kruisbestuiving verder te stimuleren en te bestendigen.

Op de locaties is de doorontwikkeling van de verpleegkundige structuur in gang gezet onder leiding van de kwaliteitsverpleegkundigen. Verpleegkundigen hebben een grotere rol in het coachen en begeleiden van zorgmedewerkers en wisselen ook tussen de locaties steeds meer uit. Zorgmedewerkers worden zo gestimuleerd om de regie over de kwaliteit van zorg en over het eigen werk te versterken. De kwaliteitsverpleegkundigen kunnen hierdoor meer focus leggen op de sturing en doorontwikkeling van de kwaliteit van de zorg. Het is mooi om te zien dat dit een vliegwieltje aan het worden is. Mede daardoor is het ons in 2024 gelukt om een IGJ-verbetertraject op één van onze locaties naar volle tevredenheid af te ronden en de borging van kwaliteit in de hele organisatie weer een stap verder te krijgen.

2024 stond verder in het teken van de vervanging van het cliëntendossiersysteem: van Cura gingen we in korte tijd over naar ONS. Parallel hebben we ook de ondersteunende administratieve processen doorontwikkeld. We hebben er voor gekozen om dit tegelijkertijd te doen omdat beide onderdelen samen de organisatie een grote stap vooruit helpen om beter en efficiënter te werken. Zorgmedewerkers worden met ONS ondersteund in het methodisch werken. Met beide systemen hebben medewerkers minder administratieve belasting en maakt het de organisatie robuuster. Dat samen leidt ook tot een positieve financiële impact.

Die positieve financiële impact is nodig om komende jaren verder te kunnen investeren in het verduurzamen en vernieuwen van ons vastgoed. Verder helpt de financiële robuustheid om met de krapte op de arbeidsmarkt om te gaan. Ook in 2024 hebben we veel tijdelijk (duurder) personeel moeten inzetten vanwege verzuim en verloop. Onze werving, die we grotendeels zelfstandig vormgeven, is effectief: we verwelkomen nog steeds veel nieuwe collega's en we hebben het onboardingsprogramma verder doorontwikkeld. Nieuwe collega's geven aan het onboardingsprogramma erg te waarderen. Nog meer focus is nodig op werkplezier. Zo zorgen we dat medewerkers zich kunnen ontwikkelen, ondersteund worden in het (samen)werken en zich gewaardeerd voelen en bij ons willen blijven werken.

Ondanks de krappe arbeidsmarkt zijn we er op de meeste fronten in geslaagd goede zorg te blijven verlenen aan onze bewoners op de vier locaties en de cliënten in de wijk. In 2024 zijn we gestart met het inrichten van de organisatie op lagere inzet van personeel niet in loondienst (PNIL), met ander roosterbeleid en de inrichting van een eigen flexbureau. Dat is deels gelukt, omdat het anders roosteren moest wachten op de roostermodule in het nieuwe cliëntdossier. Nu dit staat kunnen we het roosteren steeds beter vormgeven. In 2025 moet dit gaan leiden tot volledige afbouw van de inzet van ZZP'ers en een beperkte inhuur van personeel via uitzendbureaus.

Enkele andere gebeurtenissen in 2024 die we graag benoemen zijn:

- Extramurale zorg: De extramurale zorg en dan vooral het vergroten van Volledig Pakket Thuis (VPT) is groeiende.
- ICT: Vanuit een masterplan ICT zijn we verder gegaan met het verstevigen van de wifi en de basisnetwerken en is de zorgalarmering op alle locaties vernieuwd of geüpdate.

- Vastgoed: Er is in 2024 een meerjarenonderhoudsprogramma voor het vastgoed opgesteld. Voor de locatie Ewoud zijn vervolgens diverse onderhoudsactiviteiten ingezet om het fijn, veilig en duurzaam wonen te versterken. Ook zijn we gestart met het opstellen van de vastgoedstrategie en zijn we gesprekken gestart met de eigenaren van locaties die we huren om hen hier op aan te sluiten.
- Innovatie: In de afgelopen jaren hebben we zelf diverse innovaties onderzocht en geïmplementeerd. In 2024 hebben we dit afgerond. We hebben het innovatiebeleid geëvalueerd en besloten om slimmer te innoveren. We maken hierin gebruik van de implementatieplannen die bij de IVVU worden voorbereid voor diverse bewezen innovaties. In 2024 hebben we voorbereidingen getroffen om de druppelbril en de steunkousenhulp te gaan implementeren vanaf 2025.
- Uitstroom van bewoners: We hebben het uitstroomproces anders ingericht, waardoor we het uithuizen van bewoners beter organiseren.

Bovenstaande gebeurtenissen zijn uiteraard niet volledig, maar schetsen een beeld van de belangrijkste gebeurtenissen in 2024. In hoofdstuk 5 wordt op een aantal onderwerpen een uitgebreidere toelichting gegeven.

Strategische reflectie

Door corona was het in de eerste jaren niet mogelijk om alle beoogde plannen en projecten uit de Strategische Verbeelding te realiseren. De tijdslijnen en inhoudelijke projecten zijn vanaf het jaar 2022 aangepast. Met deze aangepaste planning zijn we in algemene zin tevreden over de voortgang die we in 2024 hebben geboekt. De meeste strategische projecten, zoals hierboven beschreven, hebben we kunnen uitvoeren. Daarmee hebben we mooie stappen gezet in onze toekomstambities. We zijn trots op alle medewerkers die hieraan hebben bijgedragen.

We nemen ook een aantal leerpunten mee naar 2025. Waar we enerzijds veel nieuwe medewerkers hebben kunnen werven, lukt het ons tegelijkertijd nog onvoldoende om collega's te behouden. Het verzuim is flink gedaald ten opzichte van 2023, maar nog altijd te hoog. Dit heeft nog altijd hoge vervangingskosten tot gevolg. Onze sturingsinstrumenten zijn pas tegen het einde van 2024 flink verbeterd, waardoor we hier in 2024 nog onvoldoende de vruchten van hebben kunnen plukken. Verloop en verzuim maken ook dat we onze extramurale zorg nog niet volgens planning hebben kunnen laten groeien.

En we nemen mee dat we nog meer focus nodig hebben om projecten tot een goed einde te brengen. Zodoende werken we in 2025 met een nog realistischer planning en duidelijke prioritering.

Plannen 2025

In 2025 gaan we onze doorontwikkelde strategische richting uitvoering geven. Daarin blijven we de zorg professionaliseren. Omdat de wereld om ons heen verandert, veranderen wij mee. We zetten in op anders werken om de zorg betaalbaar en toegankelijk te houden. We geven daarbij invulling aan het landelijk beleid: zelf tenzij, thuis tenzij, digitaal tenzij. Verder zetten we extra stevig in op duurzame inzetbaarheid, om het hoofd te bieden aan de krapte op de arbeidsmarkt.

De belangrijkste prioriteiten voor 2025 voor Vecht en IJssel staan beschreven in het jaarplan 2025:

- Inzet op duurzame inzetbaarheid van medewerkers
- Binden en boeien van medewerkers
- Doorontwikkelen van ons kwaliteitsmanagementsysteem, passend bij de strategische richting en het generiek kompas. Het behalen van het Prezo-keurmerk ondersteunt ons hierin.
- Uitvoeren van de geprioriteerde onderdelen in het Masterplan ICT en opstellen van een visie op zorgtechnologie en een ICT-strategie voor de komende jaren.
- Uitvoeren van de verplichte onderdelen van het duurzaamheidsbeleid op vastgoed en facilitair gebied.
- Behouden van een financieel gezonde exploitatie.

4.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Vecht en IJssel wil samen met collega's en bewoners graag bijdragen aan een fijne en duurzame woon- en werkomgeving. De uitdagingen op het gebied van duurzaamheid binnen de zorg zijn groot, maar in 2024 zijn er al veel mooie initiatieven ontstaan. Denk hierbij aan een overstap naar milieuvriendelijk schoonmaakmiddelen voor de gehele huishoudelijke dienst van Vecht en IJssel, vernieuwing van het contract met Huuskes waarin gezond eten & drinken één van de belangrijkste pijlers is, maar ook verbetering in afspraken m.b.t. het leveren van goederen voor veel van onze toeleveranciers. Door aangesloten te zijn bij het milieuplatformzorg kunnen initiatieven nog beter worden uitgerold en in de gezamenlijkheid worden opgepakt.

In het eerste half jaar van 2024 heeft het green team steeds meer vorm gekregen en werd duidelijk dat er nog meer coördinatie nodig is voor dit onderwerp. Om die reden is begin september 2024 een medewerker gestart in de rol 'projectmanager duurzaamheid', welke samen met het green team zorgt voor de inrichting en coördinatie vanuit Centraal Bureau. De samenwerking met alle verschillende divisies binnen Vecht en IJssel kan zo nog beter worden opgepakt. Tevens is er input van medewerkers gevraagd tijdens de kennisdag van oktober 2025 m.b.t. duurzame inzetbaarheid & duurzaamheid in de zorg. Dit heeft veel inzichten gegeven tot het creëren van draagvlak binnen de gehele organisatie. Tot slot heeft Vecht en IJssel begin 2024 de Green Deal 3.0 ondertekent, een prachtig startschot voor het nieuwe jaar!

In 2024 is in het kader van het jaarplan 2024 gericht gekeken naar ontwikkelingen op het terrein van duurzame inzetbaarheid en de daaraan gerelateerde thema's behoud/verloop en inzet van externe inhuur.

Vanaf medio 2024 wordt stap voor stap gewerkt aan verbeteringen. Gericht op aantrekkelijk werkgeverschap is er een verbeterplan recruitment, on- en off boarding gestart. Gericht op het bijdragen aan behoud, versterking van vitaliteit, veerkracht is de inrichting van de Arbodienstverlening, preventie (RI&E cyclus) en het gericht bevorderen van de gezondheid opgepakt. Bijbehorende beleid alsook voorgenomen verbeteringen zijn vastgesteld in samenspraak met Management, Middenkader en OR. De conceptbegroting voor 2025 is opgesteld waarin deze onderwerpen aangevuld zijn met in 2025 extra aandacht voor een vitale werkcultuur en bijbehorende (persoonlijk) leiderschap.

4.4 Risicomanagement

Risicomanagement is onderdeel van de managementrapportage die per kwartaal wordt opgesteld. Met de Raad van Toezicht wordt het risico-overzicht met strategische risico's ieder kwartaal besproken tijdens een regulier RvT-overleg. Vanaf 2024 wordt dit ook op MT-niveau geagendeerd. Met de locatieteams worden de risico's op tactisch niveau besproken in het gezamenlijk middenkaderoverleg. Dit gaat over de belangrijkste indicatoren voor het realiseren van een positieve exploitatie: bezetting, verzuim, vacatures en inzet personeel niet in loondienst.

Tot juli 2024 heeft een stuurgroep, inclusief de RvB, maandelijks het IGJ-traject gevolgd. Verder hebben we met het MT maandelijks de belangrijkste indicatoren gemonitord en bijgesteld: bezetting, verzuim, vacatures en inzet personeel niet in loondienst. De monitoring van de mitigerende maatregelen hebben we in 2024 verder versterkt. Ook hebben we het jaarplan 2025 voorzien van een risicoparagraaf, wat weer een mooie stap is in de doorontwikkeling van het risicomanagement.

5. Kwaliteit

5.1 Kwaliteitsbeeld

In ons [Kwaliteitsbeeld 2024](#) geeft Stichting Vecht en IJssel de belangrijkste ontwikkelingen weer op het gebied van kwaliteit en ontwikkeling binnen onze organisatie. Het kwaliteitsbeeld is afzonderlijk openbaar gemaakt en gepubliceerd op onze [website](#) en vóór 1 april aan het Zorginstituut aangeleverd. Hiermee verantwoorden we ons over de beweging die we aan het maken zijn in het kader van het Generiek Kompas VVT, de leidraad voor kwaliteitsontwikkeling in de VVT-sector.



6. Bedrijfsvoering

6.1 Planning, control en sturing

Met de planning- en controlcyclus vertaalt Vecht en IJssel haar strategische doelen naar jaarplannen, de begroting en toetst deze aan de meerjarenprojecties. Daarnaast omvat deze cyclus het beheersen van risico's, investeringen, projecten, de voortgang van de jaarplannen en het behalen van de begroting. Het anticiperen op ontwikkelingen, het nemen van beheersmaatregelen en het monitoren van de belangrijkste risico's op kwartaalbasis zijn eveneens onderdeel van de cyclus.

De managementinformatie en de maand- en kwartaalrapportages zijn cruciale instrumenten voor het toetsen van de voortgang ten opzichte van de organisatiedoelen. Activiteiten worden waar mogelijk decentraal georganiseerd, terwijl locatieoverstijgende activiteiten centraal gecoördineerd worden. In 2024 heeft de Raad van Bestuur besloten om alle vastgoedactiviteiten onder centrale regie te laten vallen.

De Raad van Bestuur stelt de kaders (in de Kaderbrief) vast en is verantwoordelijk voor deze kaders. De (locatie)managers stellen de jaarplannen op en ontvangen maandelijks managementinformatie vanuit het team Control. Maandelijks vinden zogenaamde cijferoverleggen plaats tussen de managers en Control, waarbij nadrukkelijk aandacht wordt besteed aan effectieve bijsturing. De samenvatting van deze overleggen wordt opgenomen in de kwartaalrapportages voor de Raad van Bestuur, de Raad van Toezicht en de financiers. Deze informatie wordt daarnaast verwerkt in de forecast. Vanaf 2025 zal binnen Vecht en IJssel gestuurd worden met PowerBI, waardoor stuurinformatie in realtime beschikbaar is.

6.2 Administratieve Organisatie en Interne Controle

De Raad van Toezicht benoemt en ontslaat de accountant. Ook in 2024 heeft de accountant de administratieve processen, de productieregistratie en de facturering getoetst. De administratieve processen zijn in 2024 voldoende op orde, wat een mooie vooruitgang betekent ten opzichte van 2023 en 2022.

De bevindingen zijn op 21 november 2024 besproken en gedeeld in een notitie met de Raad van Bestuur en de Commissie Financiën van de Raad van Toezicht.

Het accountantsverslag 2024 is besproken met de Commissie Financiën van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur in aanwezigheid van de accountant op 15 mei 2025. Het verslag wordt verder besproken met de gehele Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur op 27 mei 2025.

7. Financieel beleid

7.1 Omzet en resultaten

Het jaarresultaat over 2024 bedraagt € 1.817.000 positief. Daarmee is het begrote resultaat van € 430.000 ruimschoots overtroffen. De belangrijkste verklaring hiervoor is een aanzienlijke omzetstijging als gevolg van betere bedbezetting en hogere indicaties dan begroot. Tevens heeft de afbouw van de inzet van extern personeel op zowel het Centraal Bureau als in de zorg, een besparing opgeleverd van circa € 650.000.

2024 stond in het teken van de verdere opbouw van Vecht en IJssel naar een stabiele en toekomstbestendige organisatie.

Resultaattratio	31-12-2024	31-12-2023
<i>(resultaat/totale opbrengsten)</i>		
Resultaattratio totaal	3,5 %	-2,9 %

7.2 Situatie op balansdatum

- Immateriële vaste activa stegen met € 168.000, als gevolg van investeringen in het ONS-softwarepakket. Dit systeem ondersteunt onder meer het roosteren van medewerkers en het beheer van elektronische cliëntdossiers.
- Materiële vaste activa namen af met € 1.266.000, doordat de afschrijvingen in 2024 de investeringen overtroffen. Tegelijkertijd is gestart met investeringen in ICT en de verbouwing van panden op locatie Ewoud (IJsselstein); deze ontwikkelingen worden in 2025 geïntensiveerd.
- Financiële vaste activa daalden met € 17.000, door reguliere aflossingen van leningen.
- Vlottende activa, de vorderingen (incl. debiteuren en financieringsverschillen) daalden met € 1.036.000. Daarentegen namen de liquide middelen toe met € 3.300.000, mede dankzij het positieve resultaat.
- Eigen vermogen steeg naar € 15.077.000, een toename van € 1.817.000. Binnen het eigen vermogen zijn reserves gevormd voor wonen en onderhoud, in het kader van geplande renovaties en nieuwbouw op locatie Ewoud.
- Voorzieningen daalden met € 218.000, grotendeels door afname van de voorziening voor langdurig zieken (€ 250.000). Deze daling is toe te schrijven aan een actiever beleid gericht op preventie en re-integratie.
- Kortlopende schulden namen toe met € 5.469.000, hoofdzakelijk vanwege de geplande aflossing van de ABN AMRO-lening (€ 3.900.000) in combinatie met een nieuwe kredietovereenkomst. Voor de aflossing van de BNG-lening (€ 1.488.000) wordt géén nieuwe lening afgesloten

Solvabiliteit	31-12-2024	31-12-2023
<i>(x 1.000)</i>	€	€
Eigen vermogen	15.077	13.260
Balans totaal	32.546	31.368
Solvabiliteit	46,3%	42,3%

Kasstroom en financieringsbehoeften

Voor een inzicht in de liquiditeitspositie per ultimo boekjaar is het volgende overzicht samengesteld.

Liquiditeit	31-12-2024	31-12-2023
<i>(x 1.000)</i>	€	€
Liquide middelen	14.269	10.938
Vorderingen op korte termijn	578	1.196
Financieringsoverschot/-tekort	450	870
<i>Totaal</i>	<i>15.297</i>	<i>13.004</i>
Schulden op korte termijn	13.038	7.570
Liquiditeitsoverschot	2.259	5.434

Vecht en IJssel heeft voldoende liquide middelen om op kortlopende termijn de komende jaren aan haar aflossingsverplichtingen te voldoen.

Vermogensratio	31-12-2024	31-12-2023
<i>(totaal eigen vermogen/totale opbrengsten)</i>		
Vermogensratio totaal	28,6%	27,7%

7.3 Personeelsbezetting

De personele bezetting is een blijvend aandachtspunt. Het ziekteverzuim is dalende en ook de inzet van externe medewerkers is gedaald. Voor het jaar 2025 wordt ingezet op een verdere daling van het ziekteverzuim en inzet van externe medewerkers. Vecht en IJssel zal dan meer gaan inzetten op vitaliteit, een prettige werkcultuur en leiderschap. Zodat we de transitie naar een gezonde en vitale organisatie kunnen vormgeven.

7.4 2025: Duurzaam financieel gezond

In de door de Raad van Bestuur vastgestelde en door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2025 is het streven naar een duurzaam positief resultaat centraal gesteld. Daarbij is gekozen voor een evenwichtige aanpak, waarin zowel ruimte is voor rendement als voor strategische investeringen op locatie Ewoud.

Begrote kerncijfers 2025:

- Omzet: € 54.134.000 (+2,8% t.o.v. 2024)
- Personeelskosten: € 35.775.000 (+2,9% t.o.v. 2024, o.a. door CAO-verhogingen)
- Begroot resultaat: € 1.413.000

Het eerste kwartaal van 2025 is inmiddels afgerond. Het gerealiseerde resultaat ligt boven begroting, waarmee de ingezette lijn richting een structureel gezonde financiële bedrijfsvoering wordt voortgezet.

DEEL 2

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2024

Verslag van de Raad van Toezicht

Scope verantwoordelijkheden

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de Stichting Vecht en IJssel.

De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaar met de mogelijkheid tot een eenmalige herbenoeming van vier jaar. Conform de statuten is een extra benoemingsperiode mogelijk van maximaal zes maanden bij zeer uitzonderlijke gevallen in het belang van de stichting.

Zowel de Cliëntenraad als de Ondernemingsraad hebben elk de bevoegdheid om voor een plaats in de Raad van Toezicht een eigen bindende voordracht voor benoeming te doen bestaande uit tenminste twee personen. De Raad van Toezicht deelt de Centrale Cliëntenraad en de Ondernemingsraad daartoe tijdig mee wanneer en ten gevolge waarvan in zijn midden een plaats moet worden vervuld.

Algemene reflectiepunten

Onderwerpen en dilemma's

De belangrijkste onderwerpen die in het kader van de strategie en de toezichtvisie besproken zijn betreffen:

- de voortgang van de strategie in brede zin en bijbehorende risico's
- de financiële situatie en het verkrijgen van inzicht hierin
- de vastgoedontwikkeling
- de arbeidsmarktproblematiek
- het IGJ-onderzoek op één van de locaties

De dilemma's die bij bovenstaande onderwerpen aan de orde zijn geweest betreffen de samenhang tussen de strategische koers, de benodigde vastgoedontwikkeling en de financiële situatie. Rondom de arbeidsmarktproblematiek bespraken we dilemma's t.a.v. de negatieve gevolgen die dit heeft voor o.a. verloop, verzuim, de inzet van personeel niet in loondienst en voor de financiële situatie. Voor de kwaliteit van de zorg spraken we over het dilemma hoe een 'blauwe' aanpak om in korte tijd te voldoen aan de normen kan worden omgezet naar een werkwijze om een lerende cultuur te ontwikkelen om de kwaliteit te borgen.

Samenstelling

In de statuten, reglementen, toezichtvisie en het toezichtkader liggen afspraken vast ten aanzien van (her)benoeming van leden van de Raad van Toezicht, schorsing en ontslag van leden. Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht is een evenwichtige verdeling van de benodigde deskundigheid van de leden geborgd.

Bij vacatures binnen de Raad van Toezicht wordt een profielschets opgesteld en de werving vindt plaats via een openbare procedure (werving- en selectiebureau). De Ondernemingsraad, Centrale Cliëntenraad en Raad van Bestuur zijn nauw betrokken bij de selectie van nieuwe leden voor de Raad van Toezicht.

Eind januari 2024 is een nieuwe lid, tevens voorzitter van de commissie Kwaliteit en Veiligheid, benoemd op voordracht van de Centrale Cliëntenraad. De benodigde deskundigheid op het gebied van kwaliteit en veiligheid en het cliëntenperspectief stond centraal bij de selectie.

De Raad van Toezicht heeft tijdelijk met zes leden gefunctioneerd, van eind januari tot en met 1 maart. De Inspectie voor Jeugd en Gezondheidszorg had aangekondigd om in oktober/november 2023 een vervolgbezoek op één of meer van de locaties van Vecht en IJssel te doen, naar aanleiding van een eerste onderzoek op één locatie. In november bleek dat de voortgang hierop nog onvoldoende was. Vanwege de langjarige betrokkenheid van de heer Baumgarten bij Vecht en IJssel in het algemeen en in zijn rol als voorzitter van de RvT-commissie Kwaliteit en Veiligheid, is zijn kennis over de historie en zijn ervaring met

kwaliteit & veiligheid onmisbaar geacht en is er eind 2023 voor gekozen om zijn zitting tot 1 maart 2024 te verlengen, om de toezichtsrol goed te kunnen vervullen.

Werkwijze interne toezichthouder

De Raad van Toezicht werkte in 2024 met drie commissies: Commissie Kwaliteit en Veiligheid, Commissie Financiën, vastgoed en ICT en een Remuneratiecommissie.

In 2024 heeft de Raad van Toezicht vijf reguliere vergaderingen gehouden waarbij de Raad van Bestuur aanwezig was. Daarnaast zijn er diverse commissievergaderingen geweest, twee themabijeenkomsten en een evaluatiebijeenkomst.

In 2024 hebben 'Good Governance-gesprekken' plaatsgevonden van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur met respectievelijk de Ondernemingsraad, Centrale Cliëntenraad en het Managementteam. In deze gesprekken is men de dialoog aangegaan over de stand van zaken.

Informatievoorziening

De informatievoorziening naar de Raad van Toezicht wordt conform informatieprotocol uitgevoerd. Voor de vergaderingen worden de benodigde stukken aangeleverd, van kwalitatieve en kwantitatieve managementrapportages tot beleidsstukken. Tevens wordt altijd een bestuurlijke update gedaan. Verdere informatie komt mondeling via de bestuurder en via de 'Good Governance-gesprekken'. De verhouding tussen de informatie uit interne bronnen en die uit externe bronnen is in 2024 ongeveer 90% ten opzichte van 10%. Het is de wens van de Raad van Toezicht om in 2024 meer informatie op te halen bij externe stakeholders. In de overleggen zijn verhelderende en verdiepende vragen stellen aan de Raad van Bestuur de werkwijze die wordt gehanteerd om nadere informatie/toelichting te ontvangen.

Reflectiepunten vanuit verschillende rollen

De toezichthoudende rol

De Raad van Toezicht heeft via de beoordeling en goedkeuring aan het jaarplan en de begroting en de monitoring hiervan via de kwartaalrapportages (strategische projecten, kwaliteit, financiën, risico's) toezicht gehouden op de vertaling van de strategische plannen in concrete voortgang.

De Raad van Toezicht ziet dat de planning- en controlcyclus op hoofdlijnen werkt. Er is veel gerealiseerd, vooral op de strategische projecten. De Raad van Toezicht heeft er eerder op aangedrongen om de financiële rapportage te verstevigen en het proces hierop te versnellen. Het is goed om te zien dat de stuurinformatie én de sturing verstevigd zijn en dat de organisatie financieel positief afsluit conform begroting.

Voor het realiseren van de strategische doelen zijn de Wet Kwaliteit, Klachten en Geschillen Zorg (WKKGZ), de kwaliteitskaders van de verpleging verzorging & thuiszorg (VVT) en wijkzorg, de Wet Zorg en Dwang (WZD), de Wet Medezeggenschap Cliënten in de Zorgsector (WMCZ), de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en duurzaamheids- en milieuwetgeving van belang. Wil de organisatie persoonsgerichte zorg kwalitatief goed en veilig, duurzaam, doelmatig en efficiënt leveren, dan zijn de kaders van deze wetgeving essentieel. De WKKGZ, WMCZ, AVG en duurzaamheids- en milieuwetgeving werken bevorderend bij de realisatie. De kwaliteitskaders VVT en wijkzorg zijn halverwege 2024 vervangen door het Generiek Kompas. Het is afwachten of de eerdere ervaren administratieve last van de oude kaders als minder belastend wordt ervaren onder het Generiek Kompas. Vooralsnog vergt het meer omdat op een geheel nieuwe wijze verslaglegging gedaan moet worden in een Kwaliteitsbeeld en de handreiking hiervoor pas laat in het jaar beschikbaar kwam. De uitvoering van de WZD loopt inmiddels een aantal jaren en is per 1 januari 2024 aangepast: de wettelijke evaluatietermijnen uit het stappenplan van de Wet zorg en dwang (Wzd) geldt niet meer voor cliënten en hun zorgverleners. In plaats daarvan spreken zij zelf af wanneer zij de zorg evalueren. Dit draagt bij aan verlaging van de administratieve last.

De naleving van de wetgeving wordt via de voortgangsrapportages en jaarverslaglegging gemonitord door de Raad van Toezicht. De wet- en regelgeving rondom contractering en jaarverantwoording (financieel verslag, bestuursverslag, verslag Raad van Toezicht, kwaliteitsbeeld, subsidieverantwoordingen) wordt door de Raad van Toezicht ervaren als verhogend voor de administratieve lastendruk. De belasting van de financiële afdeling en de afdeling beleid en kwaliteit is groot voor een relatief kleine organisatie en de mate van detail waar naar gevraagd wordt staat niet in verhouding tot de meerwaarde die dit voor zorgkantoren en de maatschappij oplevert. Gewenst wordt om de aanlevering tot het strikt noodzakelijke te beperken.

Voor het jaarplan 2025 is meegegeven dat de prioritering die is aangebracht, die nodig is om tot voldoende realisatie te komen, gewaardeerd wordt.

De Raad van Toezicht heeft de volgende besluiten genomen in 2024:

- Goedkeuring aan voorgenomen besluit tot vaststelling van het jaarplan 2025 en de begroting 2025
- Besluit tot verlenging van de huidige accountant
- Het uitvoeren van de voorgestelde performancecyclus per 1/1/2025 met betrekking tot de RvB
- Goedkeuring aan besluit van de Raad van Bestuur tot vaststelling van de jaarrekening 2023
- Besluit tot décharge van huidige bestuurder voor het gevoerde beleid in 2023
- Vaststellen van de klasse-indeling voor 2025 op klasse IV

Nog geen besluit is genomen over de honorering van de RvT en de RvB in 2025.

De Raad van Toezicht benoemt en ontslaat de accountant. De commissie Financiën, Vastgoed en ICT heeft in 2024 tweemaal overleg gevoerd met de accountant. De jaarrekening en het accountantsverslag 2023 zijn in mei besproken met de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur in aanwezigheid van de accountant. Er zijn geen specifieke attentiepunten voor de Raad van Toezicht benoemd. In november 2024 is de managementletter 2024 besproken.

*De rol van **strategisch partner** (adviesrol)*

De Raad van Toezicht is in 2024 door de Raad van Bestuur meegenomen in en betrokken bij de uitvoering van het laatste jaar van de strategische koers 2020-2024 en in de stappen om de strategische richting vanaf 2025 vorm te geven. De vier pijlers uit de huidige strategische koers zijn allen aan de orde geweest in het verslagjaar. De Raad van Toezicht is verder meegenomen in de concretere keuzes voor 2024 voor de optimalisatie van een aantal processen (cliëntdossier en administratieve processen) binnen de organisatie en verbetering en borging van de kwaliteit van de zorg. De Raad van Toezicht heeft op die onderwerpen waar de Raad van Bestuur dilemma's presenteerde advies gegeven en gereflecteerd op de aanpak.

*De smalle en brede **werkgeversrol***

De Raad van Toezicht heeft een duidelijk beeld van wat de strategische opgave van de organisatie aan competenties en leiderschapstijl van de dagelijkse of algemene leiding vergt. Vanwege het afbreken van de fusie in 2023, de interim-invulling van een aantal sleutelposities in de eerste helft van 2024, de zorgen over de liquiditeitspositie en het in eerste instantie gebrekkige inzicht in de financiële situatie, is door de Raad van Toezicht gekozen het tijdelijk intensievere contact tussen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur op inhoud en op wijze van aansturing nog wat langer vast te houden. In de loop van het jaar is het intensievere contact afgebouwd en genormaliseerd.

De Raad van Toezicht heeft via de remuneratiecommissie de werkgeversrol ingevuld naar de Raad van Bestuur. Hiervoor zijn een plangesprek, een tussenevaluatie en een eindevaluatie uitgevoerd over het functioneren van de Raad van Bestuur. De persoonlijke kwaliteiten en de complexiteit in het aansturen van de organisatie die vanuit een achterstand uit het verleden nog in ontwikkeling is, is meegenomen in de bezoldiging voor de RvB. De Raad van Toezicht heeft door de nauwe contacten met de Raad van Bestuur, de bestuurssecretaris en de gevoerde gesprekken met het Managementteam en met meerdere afzonderlijke MT-leden en medewerkers een goed beeld van de sleutelposities in de organisatie.

*De rol van **ambassadeur** (hoeder van de dialoog)*

De Raad van Toezicht heeft voldoende beeld bij de huidige en toekomstige interne en externe belanghebbenden van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke opgave(n) waaraan de organisatie wil bijdragen. De Raad wordt hierin goed meegenomen door de Raad van Bestuur. Waar nodig wordt de Raad van Toezicht betrokken. De Raad van Toezicht heeft het beeld dat de organisatie met diverse relevante belanghebbenden in contact staat. Vanwege de relatief kleine schaal van de organisatie en de interne focus die nodig is, speelt het dilemma dat niet altijd voldoende tijd kan worden gemaakt voor de externe omgeving. Desondanks zijn alle belanghebbenden voldoende in beeld en wordt hier voldoende op geacteerd.

De Raad van Toezicht heeft in 2024 contact gehad met de interne belanghebbenden: de Ondernemingsraad, met de Centrale Cliëntenraad en met (leden van) het MT. De gesprekken hadden tot doel om met elkaar in gesprek te blijven over de ontwikkelingen in de organisatie. Ook thema's rondom de kwaliteit van zorg en het welzijn van medewerkers zijn besproken. Verder zijn diverse werkbezoeken afgelegd aan de locaties om beeld en gevoel te houden bij het dagelijkse werk op de locaties.

Reflectie op het eigen functioneren

De Raad van Toezicht heeft in 2024 haar eigen functioneren na ieder formeel overleg geëvalueerd. Verder is een separate zelfevaluatie uitgevoerd.

Er zijn diverse vakinhoudelijke trainingen gevolgd, onder andere op het gebied van cyber resilience, lange termijn waarde creatie, diversiteit en wonen & zorg in de toekomst. Verder draagt de evaluatie na iedere vergadering om tot gezamenlijke doorontwikkeling te komen. Ook de jaarlijkse evaluatie was een investering in de ontwikkeling van de Raad van Toezicht.

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. De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur is overeenkomstig de Wnt. Een toelichting is opgenomen in de jaarrekening. Voor 2024 is afgeweken van de adviesregeling van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). Vanwege de nauwe betrokkenheid bij de ontwikkelingen in de organisatie, heeft de Raad van Toezicht besloten tot 100% van de norm in plaats van de geadviseerde 80%.

DEEL 3

JAARREKENING 2024 OVERIGE GEGEVENS

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van ontwikkeling		453.916	208.300
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa		0	77.294
		453.916	285.594
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		12.723.791	14.086.072
Machines en installaties		1.385.147	1.148.323
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.633.649	1.866.884
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		634.213	542.369
		16.376.800	17.643.648
Financiële vaste activa	3		
Overige effecten en overige vorderingen		417.424	435.845
		417.424	435.845
Vlottende activa			
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		261.305	376.915
Overlopende activa		235.357	644.847
Overige vorderingen		532.336	1.043.728
		1.028.998	2.065.490
Liquide middelen	5	14.268.740	10.937.593
Totaal activa		32.545.877	31.368.171

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		91	91
Bestemmingsfonds		-2.433.176	-3.988.481
Overige reserves		<u>17.510.384</u>	<u>17.248.587</u>
		15.077.298	13.260.197
Voorzieningen	7		
Langdurig zieken		118.831	369.189
Doorbetaling na 45 dienstjaren		197.595	178.566
Jubileumverplichting		<u>170.601</u>	<u>158.037</u>
		487.027	705.792
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	8		
Schulden aan banken		3.943.480	9.832.876
		<u>3.943.480</u>	<u>9.832.876</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.889.055	2.220.666
Belastingen en premies sociale verzekeringen		516.233	536.303
Schulden terzake van pensioenen		628.222	552.987
Overige schulden		6.830.977	1.711.478
Overige passiva		<u>3.173.585</u>	<u>2.547.872</u>
		13.038.072	7.569.307
Totaal passiva		<u>32.545.877</u>	<u>31.368.171</u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Wet langdurige zorg		47.812.436	43.179.326
Zorgverzekeringswet		958.840	943.327
Wettelijk budget en kwaliteitsbudget voorgaande jaren		648	-98.147
		48.771.923	44.024.505
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	189.009	185.002
Netto omzet		48.960.932	44.209.507
Overige bedrijfsopbrengsten	12	3.691.990	3.714.168
Som der bedrijfsopbrengsten		52.652.922	47.923.675
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	9.198.218	12.170.171
Lonen en salarissen	14	18.783.025	16.122.327
Sociale lasten	15	3.393.308	2.823.098
Pensioenlasten	16	1.600.081	1.334.746
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	2.152.330	1.821.151
Overige bedrijfskosten	18	15.454.027	14.807.596
Som der bedrijfslasten		50.580.989	49.079.088
BEDRIJFSRESULTAAT		2.071.933	-1.155.413
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	19	104.793	61.131
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-359.624	-285.962
RESULTAAT		1.817.102	-1.380.244

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024 €	2023 €
Bestemmingsfonds: reserve aanvaardbare kosten	1.555.305	-1.290.649
Algemene reserve wonen	261.797	0
Bestemmingsreserve onderhoud	0	-175.881
Bestemmingsreserve ICT	0	0
Overige reserves	0	86.286
	1.817.102	-1.380.244

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.071.933		-1.155.413
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	2.152.330		1.821.151	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	7	<u>-218.765</u>		<u>-16.943</u>	
			1.933.565		1.804.208
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	1.036.493		345.036	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	395.422		-89.453	
			<u>1.431.915</u>		<u>255.583</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.437.413		904.378
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	104.793		61.131	
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	<u>-359.624</u>		<u>-285.962</u>	
			<u>-254.831</u>		<u>-224.831</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.182.582		679.547
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-720.715		-712.544	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	33.371		29.894	
Investerings immateriële vaste activa	1	-443.753		-380.137	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	77.294		170.419	
Aflossing leningen u/g	3	<u>18.421</u>		<u>17.517</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.035.382		-874.851
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	0		4.100.000	
Aflossing langlopende schulden	11	<u>-816.053</u>		<u>-4.857.209</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-816.053		-757.209
Mutatie geldmiddelen			3.331.147		-952.514
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		10.937.593		11.890.107
Stand geldmiddelen per 31 december	8		<u>14.268.740</u>		<u>10.937.593</u>
Mutatie geldmiddelen			3.331.147		-952.514

Toelichting:

De stijging van de geldmiddelen wordt veroorzaakt door een positief bedrijfsresultaat en een daling van de vorderingen.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van zorginstelling Vecht en IJssel is Stichting Vecht en IJssel en de statutaire vestigingsplaats is op het adres Hof van Transwijk 16, 3526 XB Utrecht. Stichting Vecht en IJssel is geregistreerd onder KvK-nummer 51286068.

De activiteiten van Stichting Vecht en IJssel bestaan hoofdzakelijk uit het verlenen van dienstverlening op de gebieden van wonen, welzijn en zorg voor ouderen, te weten verzorging en verpleging, thuiszorg. Ook verhuurt Vecht en IJssel servicewoningen voor senioren. Deze activiteiten vinden plaats op de volgende locaties: Transwijk, Zuylenstede, Lieven de Key (in Utrecht) en Ewoud in IJsselstein.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, lopend van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Continuïteitsveronderstelling

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*, ingevolge artikel 40b van de *Wet marktordening gezondheidszorg*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingswijziging afschrijvingstermijnen

In 2025 heeft Vecht en IJssel het Strategisch Vastgoedplan vastgesteld. In aansluiting hierop zijn de economische levensduur en restwaarde van diverse vastgoedobjecten en investeringen (zoals verbouwingen en inrichting) herijkt. Dit heeft geleid tot aangepaste afschrijvingstermijnen, waaronder:

- Verlaging van de afschrijvingstermijn voor investeringen in de huurlocatie Transwijk van 30 naar maximaal 20 jaar;
- Verlaging van de afschrijvingstermijn van verbouwingen aan Lieven de Key, Transwijk en Zuylenstede van 20 naar 15 jaar;
- Harmonisatie van een afwijkende afschrijvingstermijn van 17 naar 15 jaar voor Lieven de Key.

Deze wijzigingen zijn verwerkt conform RJ 145. In 2024 resulteerde dit in een toename van de afschrijvingslasten met € 259k. Voor de komende jaren bedraagt het jaarlijkse effect aanvankelijk circa € 25k, aflopend naarmate activa worden afgeschreven.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Van betekenis zijnde transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover die niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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 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.

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

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.

Investeringsubsidies

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

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

Vervreemding van vaste activa

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

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen zijn tegen nominale waarde zijn gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingsmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

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

a. Voorziening uitgestelde beloningen

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

- i. jubileumgratificaties,
- ii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector.

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

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

b. Voorziening langdurig zieken

In de voorziening worden de totale kosten voor loondoorbetaling voor medewerkers die door ziekte naar verwachting niet terugkeren in het arbeidsproces en de bijbehorende transitievergoedingen in verband met beëindiging van het dienstverband voorzien. De transitievergoeding bij uitdiensttreding wegens ziekte wordt vergoed door het UWV, in de kortlopende activa is hiervoor een vordering opgenomen.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

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

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

Overheidssubsidies

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

Pensioenen

Stichting Vecht en IJssel 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 Vecht en IJssel. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Vecht en IJssel 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 (meest recent circa 110%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

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

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Vecht en IJssel zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Stichting Vecht en IJssel is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruit betaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	0	302.843	0	0	77.294	380.137
- cumulatieve afschrijvingen	0	94.543	0	0	0	94.543
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>0</u>	<u>208.300</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.294</u>	<u>285.594</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	443.753	0	0	0	443.753
- afschrijvingen	0	144.461	0	0	0	144.461
- bijzondere waardeverminderingen	0	53.676	0	0	0	53.676
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	77.294	77.294
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.294</u>	<u>77.294</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>245.616</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-77.294</u>	<u>168.322</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	0	746.596	0	0	0	746.596
- cumulatieve afschrijvingen	0	292.680	0	0	0	292.680
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>453.916</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>453.916</u>
Afschrijvingspercentage	Nvt	33,3%	Nvt	Nvt	0,0%	

De investeringen betreffen investeringen in software en de bijbehorende implementatie.

In 2024 is een bijzondere waardevermindering van € 53.676 verantwoord op eerdere investeringen in de inrichting van het AFAS-systeem (voornamelijk module HR). Deze waardevermindering is het gevolg van een organisatiebrede optimalisatie van AFAS, waarbij een deel van de oorspronkelijke inrichting is herzien of vervangen. Hierdoor is vastgesteld dat deze eerdere geactiveerde kosten niet langer bijdragen aan toekomstige economische voordelen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	29.491.632	2.054.166	5.498.663	542.369	0	37.586.830
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	15.405.560	905.843	3.631.779	0	0	19.943.182
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>14.086.072</u>	<u>1.148.323</u>	<u>1.866.884</u>	<u>542.369</u>	<u>0</u>	<u>17.643.648</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	40.914	357.972	196.614	125.215	0	720.715
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.403.195	121.148	429.849	0	0	1.954.192
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	3.358	0	1.261	33.371	0	37.990
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	3.358	0	1.261	0	0	4.619
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.371</u>	<u>0</u>	<u>33.371</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.362.281</u>	<u>236.824</u>	<u>-233.235</u>	<u>91.844</u>	<u>0</u>	<u>-1.266.848</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	29.529.188	2.412.138	5.694.016	634.213	0	38.269.555
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.805.397	1.026.991	4.060.367	0	0	21.892.755
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>12.723.791</u>	<u>1.385.147</u>	<u>1.633.649</u>	<u>634.213</u>	<u>0</u>	<u>16.376.800</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%	5% - 10%	10% - 20%	0,0%	Nvt	

De marktwaarde en de verzekerde waarde van locatie Ewoud in IJsselstein zijn hoger dan de boekwaarde. Vecht en IJssel beschikt op dit moment echter niet over een actueel taxatierapport. De boekwaarde van locatie Ewoud in IJsselstein bedraagt € 13,6 miljoen (2023: € 14,5 miljoen), de verzekerde waarde bedraagt € 65,8 miljoen (2023: € 64,7 miljoen) en de WOZ-waarde met peildatum 1/1/2024 € 53,1 miljoen (2023: € 50,3 miljoen), er is dus sprake van een stille reserve.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.6.

Onder de materiële vaste activa is per 31 december 2024 een bedrag opgenomen van € 509.000 aan voorinvesteringen renovatie en nieuwbouw locatie Ewoud.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Andere deel- nemingen	Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	0	0	0	0	435.845	435.845
Aflossing leningen	0	0	0	0	-18.421	-18.421
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>417.424</u>	<u>417.424</u>

Toelichting:

De overige vorderingen betreffen twee leningen aan huisartsenpraktijken met een resterende looptijd van respectievelijk 4 en 19 jaar met annuïtaire oplossingen. Er zijn geen zekerheden ontvangen voor deze leningen.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 19.371 (2023: € 18.421) een looptijd korter dan 1 jaar.

4. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 45.895 (2023: € 20.972).

In de debiteuren, overige vorderingen en overlopende activa zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	450.425	869.664
- Overige vorderingen	81.911	174.064
Totaal overige vorderingen	<u>532.336</u>	<u>1.043.728</u>
Overlopende activa	<u>235.357</u>	<u>644.847</u>

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is op de volgende pagina weergegeven.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2024	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	450.425	684.204	1.134.629
Correcties voorgaande jaren		185.460	185.460
Betalingen/ontvangsten		-869.664	-869.664
Subtotaal mutatie boekjaar	450.425	0	450.425
Saldo per 31 december	450.425	0	450.425
Stadium van vaststelling (per erkenning):	a	b	
a= interne berekening			
b= overeenstemming met zorgkantoren			
c= definitieve vaststelling NZa			
	31-dec-24	31-dec-23	
	€	€	
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen	450.425	869.664	
- overige schulden	0	0	
	450.425	869.664	
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-24	31-dec-23	
	€	€	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	47.849.436	43.237.896	
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-47.399.011	-42.553.692	
Totaal financieringsverschil	450.425	684.204	

5. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. heeft voor een bankrekeningnummer een kasgeld kredietfaciliteit verstrekt aan Stichting Vecht en IJssel met een limiet van €1.000.000, hiervan is in 2024 geen gebruik gemaakt. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	14.268.740	10.937.593
Totaal liquide middelen	14.268.740	10.937.593

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	91	0	0	91
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>91</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>91</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	-3.988.481	1.555.305	0	-2.433.176
Totaal bestemmingsfonds	<u>-3.988.481</u>	<u>1.555.305</u>	<u>0</u>	<u>-2.433.176</u>

Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten

Op grond van de Beleidsregel Bekostigingscyclus Wlz dient het verschil tussen de werkelijke kosten en de aanvaardbare kosten van Wlz-zorg te worden toegevoegd of onttrokken aan het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten.

Het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten kan daarnaast worden aangewend voor de exploitatie van Zvw-, Wmo- en/of Jeugdwet-zorg. Voor de toerekening van kosten en opbrengsten wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve wonen	8.356.114	261.797	-298.500	8.916.411
Bestemmingsreserve onderhoud	6.843.973	0	0	6.843.973
Bestemmingsreserve ICT	2.048.500	0	298.500	1.750.000
Totaal overige reserves	<u>17.248.587</u>	<u>261.797</u>	<u>0</u>	<u>17.510.384</u>

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2024 bedraagt € 15.123.722 (2023: € 13.260.106).

De overige mutaties in het boekjaar hebben betrekking op herrubricering op basis van recente inzichten.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€	€
- langdurig zieken	369.189	0	143.023	107.336	118.831
- doorbetaling na 45 dienstjaren	178.566	61.412	42.382	0	197.595
- jubileumverplichtingen	158.037	12.564	0	0	170.601
Totaal voorzieningen	<u>705.792</u>	<u>73.975</u>	<u>185.405</u>	<u>107.336</u>	<u>487.027</u>

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

	31-dec-2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	191.640
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	179.976
hiervan > 5 jaar	115.411

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de VVT-sector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,50%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 3 %.

De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode / de 'opbouwmethode'.

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), voor zover deze na 31 december 2024 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

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%.

8. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.889.377	816.034
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.943.480	9.832.876
hiervan > 5 jaar	2.172.798	2.597.421

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Zekerheden etc. en eventuele specifieke financieringsvoorwaarden en of hieraan wordt voldaan.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van het financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".
De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	5.889.377	816.034
- Nog te betalen salarissen	197.208	172.823
- Diverse overige schulden	744.391	722.621
Totaal overige schulden	6.830.977	1.711.478
Overige passiva:		
- Vakantiedagen	1.486.465	1.259.214
- Vakantiegeld	920.058	822.294
- Vooruitontvangen opbrengsten	568.459	375.422
- Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	43.356	23.040
- Diversen overige passiva	155.248	67.902
Totaal overige passiva	3.173.585	2.547.872

13. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Vecht en IJssel maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting Vecht en IJssel blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Stichting Vecht en IJssel handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Stichting Vecht en IJssel 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 zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij het zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Vecht en IJssel 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, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2025 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Woonin, Locatie Lieven de Key	623.000	1.537.000	0	5-6-2028
Bo-ex, locatie Transwijk	1.599.000	6.225.000	32.877.000	4-10-2045
Estea, Locatie Zuylenstede	1.762.000	7.084.000	14.338.000	31-12-2038
Totaal	3.984.000	14.846.000	47.215.000	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld kunnen worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Mogelijk rechten of verplichtingen in het kader van niet in de balans opgenomen regelingen:**Voorwaardelijk recht kooprijksbetaling van Estea aan Stichting Vecht en IJssel**

Bij afgifte van een onherroepelijke (uitgebreide) omgevingsvergunning door de gemeente Utrecht aan Estea, heeft Stichting Vecht en IJssel een voorwaardelijk recht bedongen dat op de aanvullende kooprijksbetaling van Estea, Vecht en IJssel een bedrag zal ontvangen van € 1 miljoen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onzekerheden personele verplichtingen

1) Opheffing handhavingsmoratorium Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (Wet DBA)

Per 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium met betrekking tot de Wet DBA opgeheven. Voor ingehuurd zzp-ers die kwalificeren als medewerker c.q. waarbij sprake is van schijnzelfstandigheid bestaat het risico van naheffing van (pensioen)premies over eerdere jaren. Daarnaast is er sprake van een naheffingsrisico van belastingen (en boetes) als geconstateerd wordt dat sprake is van 'kwade opzet' dan wel als geen maatregelen zijn getroffen om situaties van schijnzelfstandigheid op te lossen. Om voornoemd risico's te beperken treft Stichting Vecht en IJssel de volgende maatregelen:

- Invoeren modelovereenkomsten conform vereisten Wet DBA
- Per locatie afbouw ZZP-ers in de zorg door aanpassingen in roosters / opbouw & behoud (uren) vaste medewerkers.
- Gedurende 2025 vervangen ZZP-ers door uitzendkrachten.

Het is nog onzeker of naheffingen en/of boetes aan de orde zullen zijn.

2) Toeslag meer-uren parttimers

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerk- vergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor parttimers. Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) cao's die in de zorg worden gehanteerd. Daarnaast zijn er ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof andere vragen en onzekerheden aan de orde. Deze vragen en onzekerheden gaan onder meer over:

- In hoeverre een eenduidig onderscheid te maken valt tussen voltijd- en deeltijdwerkers;
- Op welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn;
- Het effect van de in veel situaties toegepaste jaaruren-systematiek;
- De beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde data.

Samenvattend

Voor de onder 1) en 2) genoemde omstandigheden en onzekerheden geldt dat bij het opmaken van de jaarrekening nog onduidelijk is of er sprake is van (aanvullende) verplichtingen en wat de omvang daarvan is. Om die reden is geen verplichting opgenomen in de balans en is volstaan met deze toelichting. Daarbij wordt nog wel opgemerkt dat – mochten er (aanvullende) verplichtingen ontstaan – de impact substantieel kan zijn. Stichting Vecht en IJssel volgt de ontwikkelingen nauwgezet en zal, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2024

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflossings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	2-feb-97	3.191.890	20	Onderhandse lening	5,08%	31-mrt-25	1.612.253		124.019	1.488.234	0	1	Annuïteiten	1.488.234	Garantie Gemeente IJsselstein
BNG	15-okt-97	860.367	40	n.b.	1,39%	15-okt-37	461.461		30.086	431.374	274.553	13	Annuïteiten	30.504	Garantie Gemeente IJsselstein
BNG	2-jan-01	499.158	30	n.b.	0,30%	2-jan-21	133.109		16.639	116.470	33.277	7	Lineair	16.639	Garantie Gemeente IJsselstein
ABN AMRO	1-okt-23	1.366.667	2	geldlening	5,64%	1-apr-25	1.366.667		66.667	1.300.000	0	0,25	Lineair	1.300.000	Hypotheek en verpanding
BNG	1-jan-99	1.860.499	31	Onderhandse	0,90%	1-jun-30	636.183		88.459	547.724	93.344	6	Annuïteiten	89.255	Garantie Gemeente IJsselstein
BNG	1-jan-99	1.494.670	26	Onderhandse	5,25%	1-mei-26	284.046		89.881	194.166	0	2	Annuïteiten	94.600	Garantie Gemeente IJsselstein
BNG	1-feb-15	5.447.638	20	geldlening	1,19%	1-feb-35	3.421.858		266.970	3.154.889	1.771.623	11	Annuïteiten	270.147	Garantie Gemeente IJsselstein
ABN AMRO	1-okt-23	2.733.333	2	geldlening	5,64%	1-apr-25	2.733.333		133.333	2.600.000	0	0,25	Lineair	2.600.000	Hypotheek en verpanding
Totaal							10.648.910	0	816.053	9.832.857	2.172.798			5.889.377	

Toelichting:

De onderhandse lening bij BNG met afsluitdatum 2 februari 1997 is meermaals verlengd en afgelost per 31 maart 2025.

De geldlening bij ABN AMRO met afsluitdatum 1 oktober 2023 is afgelost per 1 april 2025. Er heeft een herfinanciering plaatsgevonden voor 3 jaar met een waarde van € 3,8 miljoen.

In de overeenkomst met ABN AMRO zijn convenanten opgenomen voor de DSCR (>1,3) en het garantievermogen (> 20%). Aan beide voorwaarden wordt ultimo 2024 voldaan.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****Toelichting:**

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn met € 4.747.000 toegenomen, met name door hogere WLZ opbrengsten. Deze stijging komt door een tariefsstijging ter compensatie van inflatie, uitbreiding VPT en meer en zwaardere intramurale cliënten.

11. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	189.009	185.002
Totaal	<u>189.009</u>	<u>185.002</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	491.032	416.634
- Subsidies van provincies en gemeenten	50.269	46.810
- Overige loonkostensubsidies	-46.257	0
- Overige subsidies	51.461	359.313
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	2.128.623	1.981.389
- Opbrengsten servicekosten	228.093	203.130
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	0	0
- Opbrengsten horecavoorzieningen	288.046	241.231
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	280.790	215.713
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	219.932	249.949
Totaal	<u>3.691.990</u>	<u>3.714.168</u>

LASTEN**13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	6.532.250	9.950.373
Kosten inzet externe specialisten	2.534.556	2.033.537
Kosten dienstverlening door onderaannemers	131.411	186.260
Totaal	<u>9.198.218</u>	<u>12.170.171</u>

Toelichting:

De kosten van personeel niet in loondienst zijn gedaald door invulling vast personeel op zowel het Centraal Bureau als ook in de zorg. Mede hierdoor zijn de kosten van lonen en salarissen toegenomen. Ook de daling van het ziekteverzuim heeft positief effect gehad op de inzet van personeel niet in loondienst.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**14. Lonen en salarissen**

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	18.794.050	16.098.284
Dotaties/vrijval personele voorzieningen	-11.025	24.043
Totaal	<u>18.783.025</u>	<u>16.122.327</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt	367	347
	<u>367</u>	<u>347</u>

Toelichting:

Lonen en salarissen zijn gestegen door een toename van het gemiddelde aantal fte en de CAO salarisverhogingen per 1 maart en 1 oktober 2024.

15. Sociale lasten**Toelichting:**

De toename is in lijn met de ontwikkeling van het salaris op persoonsniveau, cao-effecten en ontwikkeling premiepercentages.

16. Pensioenlasten**Toelichting:**

De toename is in lijn met de ontwikkeling van het salaris op persoonsniveau, cao-effecten en ontwikkeling premiepercentages.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	198.138	94.543
- materiële vaste activa	1.954.192	1.726.608
Totaal afschrijvingen	<u>2.152.330</u>	<u>1.821.151</u>

18. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Huur en leasing	4.605.177	4.340.551
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.809.940	2.523.185
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.613.239	1.511.690
Algemene kosten	2.031.435	2.037.120
Overige personeelskosten	1.787.878	1.713.916
Energiekosten	1.661.708	1.473.697
Onderhoudskosten	944.651	1.186.379
Boekverlies vaste activa	0	21.058
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.454.027</u>	<u>14.807.596</u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gestegen door een toename in verblijfsdagen en prijsstijgen in 2024.

Energiekosten zijn toegenomen door aanzienlijke prijsstijgingen.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**19. Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten**

De opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentebaten	104.793	61.131
Totaal	<u>104.793</u>	<u>61.131</u>

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentelasten	-359.624	-285.962
Totaal	<u>-359.624</u>	<u>-285.962</u>

21. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	79.497	83.024
2. Overige controlewerkzaamheden	7.986	6.050
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>87.483</u>	<u>89.074</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2024 (2023) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2024 (2023), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2024 (2023) zijn verricht.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2024 is als volgt:

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

	F.J.M. van der Heide - van Loon
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-24
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100,000%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.322
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.086
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	189.407
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	190.000

Vergelijkende gegevens 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23
3 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja
4 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100,000%
5 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	166.200
6 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.797
7 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	181.997
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	182.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	Mevr. C.J.W.M. Aquarius	Dhr. R. Baumgarten	Mevr. T.G. van Beek
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24	1-jan-24	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-24	29-feb-24	31-dec-24
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	28.500	3.115	19.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.500	3.115	19.000

Vergelijkende gegevens 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23	1-jan-23	1-jan-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23	31-dec-23	31-dec-23
3 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	27.300	18.200	18.200
4 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.300	18.200	18.200

	Dhr. B. Vukicevic	Mevr. M. Schouten - Smit	Mevr. M. Boertjes
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24	1-jan-24	23-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-24	31-dec-24	31-dec-24
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	19.000	18.991	16.753
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.000	19.000	17.858

Vergelijkende gegevens 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23	1-jan-23	
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23	31-dec-23	
3 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	18.200	18.200	0
4 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.200	18.200	0

Toelichting

Indien Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan Stichting Vecht en IJssel een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 190.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 28.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 19.000. Deze maxima worden niet overschreden.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Voor de nieuwbouwplannen bij Ewoud is een grond exploitatieplan aangeleverd. Tevens hebben gesprekken plaatsgevonden met de gemeente IJsselstein over de noodzakelijke verbouwingen en gewenste uitbreiding. Medio 2025 zullen de eerste schetsen opgeleverd gaan worden.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Vecht en IJssel heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2025, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mevr. F.J.M. van der Heide - van Loon 27-5-2025
Bestuurder

Mevr. C.J.W.M. Aquarius 27-5-2025
Raad van Toezicht, voorzitter

Mevr. T.G. van Beek 27-5-2025
Lid Raad van Toezicht

Mevr. M. Boertjes 27-5-2025
Lid Raad van Toezicht

Mevr. M. Schouten - Smit 27-5-2025
Lid Raad van Toezicht

Dhr. B. Vukicevic 27-5-2025
Lid Raad van Toezicht

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaatbestemming is statutair niet vastgelegd omdat dit bij een stichting niet wettelijk vereist is.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Vecht en IJssel heeft geen nevenvestigingen.

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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