



Jaarverantwoording

malderburch

Bestuursverslag

Verslag Raad van toezicht

Jaarrekening

Overige gegevens

Bestuursverslag



malderburch



Inhoud Bestuursverslag

1.A Bestuursverslag

Voorwoord	4
Inleiding	6
1. Organisatie	7
1.1 Bestuurswissel	7
1.2 capaciteit.....	7
1.3 Zorgmedewerkers	8
1.4 ondersteunend personeel.....	8
2. Belangrijke thema's	9
2.1 Druk op de exploitatie.....	9
2.2 Management	9
3. Kwaliteit	9
3.1 Persoonsgerichte zorg.....	10
3.2 Veiligheid.....	10
3.2.1 Melding verbeteracties	10
3.2.2 Hygiëne en infectiepreventie	10
3.2.3 Vrijheid beperkende maatregelen (VDM)	11
3.2.4 bekwaamheid van medewerkers	11
3.2.5 Klachten.....	11
3.2.6 Cliënt Vertrouwenwerk Wet zorg en dwang (Wzd).....	11
3.2.7 Inspectiebezoek (IGJ)	12
3.2.8 Incidentenonderzoek Prisma Light (IGJ)	12
3.2.9 Cliënttevredenheid.....	12
4. Medewerkers	13
4.1 leiderschapsontwikkeling.....	13
4.2 Krapte op de arbeidsmarkt	13
4.3 Arbodienst.....	13
4.4 Roosteren	13
4.5 Scholing	14
4.6 Arbocommissie en ergo werkgroep	14
4.7 Cultuuronderzoek inspectie	15
5. Medezeggenschap	15
5.1 Cliëntenraad en lerend netwerk	15
5.2 Ondernemingsraad	17
6. Financieel	18
6.1 Algemeen	18



6.2 Kengetallen.....	18
6.3 Investerings.....	19
6.4 Liquiditeitsontwikkeling	19
6.5 Continuïteitsveronderstelling	19
6.6 Belangrijke risico's en onzekerheden.....	20
7. In- en externe ontwikkelingen	22
8. Meerjarenplan 2024 en 2025	23



Voorwoord

Veerkrachtig, vasthoudend en vastberaden. Drie woorden die in me opkomen bij de reflectie op 2023. Dit jaar heeft Malderburch stappen gezet om de maatschappelijke verankering in Malden, Heumen en Overasselt op vernieuwde wijze vorm te geven, in een sterk veranderend maatschappelijk en zorglandschap.

Er zijn goede voorbeelden waar dit lukte, maar ook regelmatig lukte dat niet. Medewerkers, vrijwilligers, familie en mantelzorgers hebben zich onophoudelijk ingezet voor het welzijn van onze bewoners, cliënten in de wijk en deelnemers aan onze dagbesteding. Daar waar anderen misschien zouden zijn gestopt, gingen zij door.

Ondertussen is de overdracht van de dienstverlening ouderenadvies, mantelzorgondersteuning en vervoer voor de ouderen in de Gemeente Heumen voorbereid en grotendeels in 2023 overgedragen aan Synthese.

In 2023 heeft Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg de lijn in kwalitatieve zin door willen zetten. Na een turbulent 2022 waarin kwaliteit van zorg hoog op de agenda stond werd eind 2022 duidelijk dat de personele bezetting op de zorgafdelingen nog meer onder druk kwam te staan. Eind 2022 is er daarvoor een Taskforce ingesteld.

De opgave voor deze Taskforce was divers en bedoeld om kosten en opbrengsten met elkaar in balans te brengen. De effecten van deze Taskforce zijn pas in het vierde kwartaal zichtbaar geworden en onder controle geraakt. Verzuim, vacature ruimte en het hanteren van een inzetnorm op de zorgafdelingen zijn onderdelen die herstel vroegen. Een pittige tijd waarin continuïteit en kwaliteit onder druk stonden en doorlopend aandacht vroeg. De vele vrijwilligers en verwanten hebben zonder het mogelijk te beseffen, een belangrijke steun in de rug gegeven. Met elkaar is gestart met het vormgeven van ondersteuning van onze bewoners om een zo gewoon mogelijk leven te leiden. Een groot compliment daarvoor is op zijn plaats.

Langzaam ontstaat gemeenschappelijk bewustzijn om in de toekomst met elkaar de bewoners en cliënten zelfstandigheid, zeggenschap en eigen regie te verschaffen. Net als thuis, samen met je familie, waar nodig ondersteund door vrijwilligers en mantelzorgers waarbij als het nodig is ook medewerkers van Malderburch een rol vervullen.

Door die inzet van familie, mantelzorgers en vrijwilligers hebben we ons in elk geval in dat vierde kwartaal van het jaar ook weer kunnen richten op de kwalitatieve doelstellingen. We bereiden ons voor op een toekomst waarin we met minder collega's toch het toenemend aantal mensen met een zorgvraag kunnen ondersteunen. Dat doen we in goede samenwerking, in het besef dat we niet kunnen blijven doen wat en zoals we dat deden. We doen een aanzet om de schaarste aan menskracht te delen en te verdelen.

Vanaf september is gestart met het in dienst nemen van woonzorgassistenten. Veelal als zij-instromers zijn waardevolle nieuwe collega's bij ons gestart die we zelf hebben opgeleid.

Snel is voelbaar geworden wat de aanwezigheid van deze mensen betekent voor zowel bewoners als voor de continuïteit binnen zorgteams.



Eind 2023 bezocht de Inspectie voor Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) wederom Malderburch. Een enorme opsteker voor eenieder om vast te stellen dat Malderburch op nagenoeg alle gezichtspunten aan de normen voldoet.

Mijn trots op de inzet en betrokkenheid van onze medewerkers deel ik graag met u.

Malderburch kende de afgelopen jaren veel ontwikkelingen en uitdagingen en dit stond dit jaar vooral in het teken van het op orde brengen van de exploitatie en het waarborgen van de kwaliteit van zorg. Dat vroeg veerkracht, vasthoudendheid en vastberadenheid van ons allen.

Met de inzet van onze medewerkers en vrijwilligers, familieleden en mantelzorgers is dit ons gelukt.

Mike Bruggeman

Bestuurder Malderburch



Inleiding

Het Jaarverantwoordingsverslag van 2023 van Stichting Malderburch, welzijn wonen en zorg (verder Malderburch) bestaat, conform de regeling openbare jaarverantwoording Wet Marktordening Gezondheidszorg (WMG), uit de volgende onderdelen:

- Bestuursverslag;
- Verslag Raad van Toezicht;
- Jaarrekening;
- Overige documenten waaronder de Accountantsverklaring.

Voor u ligt het bestuursverslag. Hierin wordt, in lijn met artikel 10 van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, verslag gedaan van de belangrijkste gebeurtenissen in 2023 en de wijze waarop deze effect hebben gehad op de cliënten, medewerkers en de organisatie. Het verslag is tot stand gekomen met input van de Cliëntenraad, Ondernemingsraad, leden van het managementteam en medewerkers die op basis van hun aandachtsvelden zijn geconsulteerd.

Leeswijzer

Dit verslag kent de volgende opbouw: na het voorwoord van de bestuurder wordt gestart met een beschrijving van Malderburch als organisatie (hoofdstuk 1) en de belangrijkste kenmerken. Ook is een weergave van het medewerkersbestand opgenomen.

Hoofdstuk 2 bestaat uit een samenvatting van belangrijke thema's in 2023 welke in de opvolgende hoofdstukken nader worden toegelicht. Daarna volgen de hoofdstukken over kwaliteit (3), Medewerkers (4), medezeggenschap (5) en financiën (6).

In hoofdstuk 7 wordt een blik op de toekomst waarin de verwachtingen en speerpunten voor het jaar 2024 en verder worden besproken, de in- en externe ontwikkelingen. Hoofdstuk 8 beschrijft een samenvatting van het Meerjarenplan van Malderburch met de belangrijkste kernpunten voor 2024 en 2025.



1. Organisatie

Malderburch is een zelfstandige zorgorganisatie in de gemeente Heumen. De hoofdlocatie is gevestigd in Malden en in Overasselt is een kleinschalige woonvoorziening gesitueerd genaamd De Lage Hof. Malderburch is flexibele organisatie, levert maatwerk, waarborgt kwaliteit van zorg en voelt men zich thuis. De vragen van de cliënten en veranderingen in de samenleving vormen voortdurend het vertrekpunt om nieuwe ontwikkelingen door te voeren. Wij zijn er voor de mensen die bij ons wonen en voor de inwoners van de gemeente Heumen. Welzijn behoort in onze visie tot een van de belangrijkste levensbehoeften van een mens. Het is niet voor niets dat Malderburch voor de volgorde 'welzijn, wonen en zorg' heeft gekozen. Welzijn is in onze ogen je welbevinden, ervaren dat je een zinvolle daginvulling hebt, dat je ertoe doet en er mag zijn.

1.1 Bestuurswissel

Malderburch is van 1 januari 2023 tot en met 31 augustus 2023 bestuurd door mw. P.B.E. M. (Paola) Peters, die op eigen verzoek is teruggetreden.

Per 1 september is dhr. M.C.J. (Mike) Bruggeman gestart als bestuurder bij Malderburch.

In de maanden juli en augustus 2023 zijn onderling in overdrachtelijke zin diverse overdrachtsbijeenkomsten geweest.

Een nadere kennismaking en inhoudelijke uitwisseling met Ondernemingsraad en Cliëntenraad maakte deel uit van de overdracht. Dit is gedaan samen zowel de aantredend als de vertrekkend bestuurder en de Raad van Toezicht

1.2 Capaciteit

De totale capaciteit van Malderburch bedraagt 124 plaatsen: 100 op de locatie in Malden en 24 op de locatie De Lage Hof in Overasselt.

Aantal appartementen:

1 persoons: 92

2 persoons: 4

Zorgwoningen: 4

Ook verhuurt Malderburch een appartement boven de zorgwoningen bij De Lage Hof.

Bij Malderburch zijn 211 medewerkers in dienst. Daarnaast zijn er ca. 150 vrijwilligers werkzaam die een belangrijke bijdrage leveren aan het welzijn van bewoners en cliënten.



1.3 Zorgmedewerkers

Binnen Malderburch zijn 160 zorgverleners in verschillende functies en niveaus werkzaam. Deze functies worden aangevuld met ondersteunende functies zoals (para)medici, facilitaire, staf-en administratieve medewerkers, en niet te vergeten de 150 vrijwilligers die cliënten dagelijks ondersteunen.

1.4 Ondersteunend personeel

Op peildatum 31-12-2023 werkten (inclusief huishoudelijk medewerkers) 54 ondersteunende medewerkers (31,6 fte) binnen Malderburch, dit betreft het aantal exclusief teamleiders, manager Z&W, zorgbemiddelaar en Pnil.

Van deze 54 medewerkers waren 3 medewerkers werkzaam in de activiteitenbegeleiding (1,97 fte), en 7 medewerkers in de dagbesteding en welzijn. (2,87 fte).



2. Belangrijke thema's

2.1. Druk op de exploitatie

Malderburch kende in 2023 een hardnekkig en zeer hoog verzuim, hoge uitstroom van medewerkers en toenemende vacatures die de inzet van een buitensporig volume aan uitzendkrachten/ZZP'ers met zich meebracht. Het zo zorgvuldig opgebouwde kwalitatief niveau van zorg stond hiermee ook onder hoge druk. De in 2022 ingezette Taskforce die hierop een resultaat moest boeken boekte hierin in de eerste maanden van 2023 nog niet het beoogde resultaat. In het vierde kwartaal zijn resultaten geboekt: het verzuim daalde, nieuwe mensen kwamen in dienst bij Malderburch en de inhuur van ZZP'ers nam af. De exploitatie kwam onder controle.

2.2. Management

Ook op het gebied van management zijn er in 2023 nogal wat wisselingen geweest. Binnen het team van teamleiders zorg zijn er wisselingen geweest, de teamleider facilitair die met pensioen ging is niet vervangen, en in september 2023 startte een nieuwe bestuurder, Mike Bruggeman, bij Malderburch.

Hard is er gewerkt aan het op orde krijgen van de exploitatie waarbij kwaliteit van zorg als uitgangspunt gold. Tegelijk startten er drie belangrijke programma's:

1. Een gedetailleerde Arbeidsvermogen Scan en Medewerker Tevredenheids Onderzoek
2. Het programma "Slim Plannen" om capaciteitsmanagement en de applicatie TONOS te benutten om de organisatie van zorg beter aan te laten sluiten bij de behoeften van de bewoners/clienten vanuit een centrale planning.
3. Een intensief programma op het werkvermogen van onze medewerkers, waarbij het accent in 2023 lag op verzuimbegeleiding en preventie.

3. Kwaliteit

Hoewel er landelijk gewerkt is aan het Generiek Kompas, dat uitgaat van samen werken aan kwaliteit van bestaan thuis, in de wijk en in het verpleeghuis, zijn de thema's van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg in 2023 leidend geweest voor de kwaliteit van zorg. Het betrof de thema's persoonsgerichte zorg; wonen en welzijn; veiligheid en leren en verbeteren. Aan de hand van die voornaamste thema's opvolging gegeven aan de kwaliteitscyclus.

Een van de normen uit het Kwaliteitskader is dat zorgverleners hun professionele afweging over de benodigde zorg en ondersteuning maken op basis van gesignaleerde risico's, wensen, behoeften, mogelijkheden en beperkingen van de cliënt. Dat doen zij samen met de cliënt, hun mantelzorger, vrijwilligers en medewerkers welzijn. Daarmee komt de cliënt tot zijn recht als het gaat om compassie, uniek zijn en behoud van zijn of haar autonomie.



3.1. Persoonsgerichte zorg

Persoonsgerichte heeft in 2023 continu de nodige aandacht gehad. Met name wat betreft het (leren) kennen van de bewoner en aandacht voor zijn/haar vraag als belangrijke waarde.

Vanaf de komst van nieuwe bewoners is het Puur-dossier in Ecare als basis gevuld, zo mogelijk samen met de bewoner en eventueel in samenspraak met familie. Met de toestemming van de bewoner kan familie meelesen in het dossier.

De werkgroep methodisch werken bleef in stand om dit borgen en te bestendigen. In de benodigde voorwaarden, zoals het werken met de I-Pads, werd voorzien. Naast de e-learnings werd waar nodig praktische training/scholing gegeven vanuit Ecare of werden medewerkers door een collega medewerker wegwijs gemaakt in het werken met Puur-dossier.

3.2. Veiligheid

Het thema Veiligheid is in vier commissies gevolgd: de MVA-commissie (Melding VerbeterActie), de HIP-commissie (hygiëne en infectiepreventie), de Wzd-commissie (Wet Zorg en Dwang) en Methodisch werken.

3.2.1. Melding Verbeteracties

De kwartaalcijfers gaven inzicht in de geregistreerde incidenten. Van Q1 t/m Q4 waren dat respectievelijk 219, 214, 154 en 193 meldingen. Trends waren:

- De meldingen *medicatie, vallen en gebeurtenissen met apparatuur* scoorden in alle kwartalen het hoogst ten opzichte van de andere meldingen.
- Het aantal meldingen medicatie betrof vooral de meldingen *afgetekend en niet toegediend* of andersom: *niet afgetekend en wel gegeven*. En ook zijn meldingen met als oorzaak *onbekend* of *nog niet duidelijk* geregistreerd. Ook betrof het: door cliënt zelf vergeten, miscommunicatie, op de grond gevonden.

Belangrijke bevindingen waren:

- Hoge meldingsbereidheid;
- Een opvallend lager aantal meldingen in Q3 totaal. De commissie analyseerde dit met de vraag of dit realistisch was en gaf als mogelijke oorzaak dat er minder is gemeld vanwege de hogere inzet van zzp-medewerkers tijdens deze periode;
- De meldingen seksueel ontremd gedrag, die lastig te beïnvloeden zijn vanwege dementieel beeld bij de bewoner, vragen om inschakeling van arts en psycholoog om het team te begeleiden;
- De samenwerking met de CWZ-apotheek verliep naar wens, korte lijnen en tijdige evaluaties;
- Aandacht voor verbetering d.m.v. frequentere analyse en sturen op zorgvuldigheid medicatie en gebeurtenissen apparatuur is gewenst;

3.2.2. Hygiëne en infectiepreventie

De commissie Hygiëne en Infectiepreventie (HIP) die uit de aandachtspersonen vanuit de teams, een teamleider zorg, preventiemedewerker, de SO, de deskundige infectiepreventie vanuit het CWZ en de



kwaliteitsadviseur bestond kwam vier keer bijeen. Daarnaast werkte het team Hygiëne Kwaliteitsmedewerkers (Hkm) samen om uitvoering te geven aan de activiteiten ter bevordering van H&I. Zij volgden de vervolgcursus ofwel de basis cursus voor Hkm 'ers.

Aan de hand van een Plan van aanpak is continu gewerkt aan hygiëne- en infectiepreventie, in nauwe samenwerking met de deskundige infectiepreventie. Samen werkten zij aan de normen op het gebied van basishygiëne, persoonlijke beschermingsmiddelen, opslag van medische hulpmiddelen, voedselveiligheid en schoonmaak en is de leercyclus van verbeteren in 2023 grotendeels opgevolgd.

3.2.3.Vrijheidsbeperkende maatregelen (VBM)

Om te voldoen aan de Wet zorg en dwang, en meer nog ter voorkoming van onvrijwillige zorg, droeg de Wzd-commissie inhoudelijk bij aan de kwaliteit van zorg voor de bewoners en het daadwerkelijk verbeteren, het leren van elkaar. Door het bespreken van casuïstiek werd meer inzicht verkregen; onderwerpen als 'hoe herkennen we onvrijwillige zorg, wat betekent onvrijwillige zorg, welke alternatieven zijn er, welke ondersteuning is er binnen de organisatie' droegen bij aan kwaliteitsverbeteringen. Ook werden individuele afspraken gemaakt met de Wzd-functionaris om stappenplannen te toetsen en waar nodig te adviseren. Het Puur-dossier ondersteunde ook hierin en werd waar nodig samen met de ontwikkelaars van Ecare aangepast.

3.2.4.Bekwaamheid van medewerkers

Zoals eerder aangegeven zijn diverse E-learnings en scholingen geboden aan medewerkers gebaseerd op het scholingsplan, zoals:

- Methodisch werken met het zorgdossier, onvrijwillige zorg, BHV, ontruimingsoefeningen;
- Inhoudelijk trainingen voor verzorgenden, verpleegkundigen, gastvrouwen/ gastheer;
- Opleidingen individueel, zoals HBO-V;
- Trainingen/opleiding op maat voor de ondersteunende dienst.

3.2.5.Klachten

De klachtenprocedure verloopt conform de Klachtenregeling Cliënten die voldoet aan de eisen van de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz).

Mw. K. van den Kordelaar was als onafhankelijk klachtenfunctionaris verbonden aan Malderburch.

De klachtenregeling is te vinden op de website van Maldenburch. Het is de taak van de cliëntvertrouwenspersoon (CVP) om, conform deze regeling, de dialoog tussen de klachtindiener en de beklagde op gang te houden. De klachtindiener wordt op de eerste plaats geïnformeerd over de procedure, waarin staat dat ook de tegenpartij gehoord wordt (wederhoor). In het jaar 2023 zijn drie klachten behandeld door de CVP zoals in haar jaarverslag 2023 verwoord.

3.2.6.Cliënt Vertrouwenswerk Wet Zorg en dwang (Wzd)

Het jaar 2023 was het vierde jaar sinds de Wzd van kracht werd. Inmiddels is de CVP Wzd een bekende speler aan het worden, zeker in de intramurale zorg. Steeds vaker is deze zichtbaar en herkenbaar voor alle betrokkenen en actief voor cliënten en hun vertegenwoordigers. Cliënten en hun vertegenwoordigers ontlenen aan de CVP Wzd iemand die aan hun zijde staat en een bijdrage levert aan hun rechtsbescherming en welzijn bij onvrijwillige zorg.



De cliëntvertrouwenspersoon, mevr. G. Fleuren, heeft in januari 2023 aan woning 12 van De Buurderij voorlichting gegeven over haar rol als vertrouwenspersoon. De kennismaking en voorlichting aan alle andere woningen en teams had al eerder plaatsgevonden.

Mw Fleuren heeft alle afdelingen in 2023 tweemaal bezocht. De planning en afspraken gebeurde via de teamleiders, wat goed werkte voor de Cvp. Zij had vrije toegang tot de cliënten en voelde zich welkom op de afdelingen. De medewerkers waren open en kaartten altijd graag aan welke bewoners behoefte hadden aan een gesprek met de CVP Wzd, aldus mw. Fleuren in haar jaarverslag.

In 2023 heeft de Cvp Wzd geen ondersteuning geboden/ verzoeken gehad bij kwesties in het kader van de Wzd.

Mevrouw Fleuren is op 28 maart 2023 in gesprek gegaan met de bestuurder en de kwaliteitsadviseur n.a.v. de bevindingen uit de jaarrapportage 2022.

3.2.7. Inspectiebezoek (IGJ)

Op 20 december 2023 bracht de IGJ een (aangekondigd) bezoek aan Malderburch, dat in februari 2024 definitief en positief door hen werd afgesloten. Een mooie mijlpaal en bevestiging van het goede werk dat alle medewerkers hebben geleverd. De IGJ was met name zeer positief over de respectvolle bejegening naar cliënten en bewoners, het voeren van eigen regie, ervaren van nabijheid, geborgenheid, vertrouwen en begrip dat zowel cliënten als medewerkers ervaren.

3.2.8. Incidentenonderzoek Prisma Light (IGJ)

- Begin 2023 is het incidenten onderzoek afgerond dat in 2022 is uitgevoerd samen met de familie. Dit is het enige incidentenonderzoek geweest. De familie was tevreden met de wijze waarop het onderzoek met een extern voorzitter van Triaspect heeft plaatsgevonden. De conclusie was dat het een incident betrof. Familie is hier nauw bij betrokken geweest, zij zijn doorlopend op de hoogte gehouden van de voortgang. Na het onderzoek heeft een afsluitend gesprek plaatsgevonden. Dit is als positief ervaren door de betrokken familie.
- Eenmaal is vooronderzoek gedaan naar aanleiding van een MVA-melding. Op basis van dit onderzoek bleek geen verder onderzoek nodig te zijn.

3.2.9. Cliënttevredenheid

In 2023 is de PREM uitgevoerd voor de wijkverpleging met een mooie 9,2 als score. De clienttevredenheidsmeting voor cliënten Wlz is via ZorgkaartNederland.nl uitgevraagd met als score een 6,8. Ondanks herhaald vragen is dit minder ingevuld dan gewenst. Voor 2023 was de koppeling van de tevredenheidsmeting in het Puur-dossier in voorbereiding met de ontwikkelaars zodat deze meting vooraf aan het Mdo of vaker ingevuld worden. De cliënt/ familie en coördinerend verzorgende kunnen hierover met elkaar in gesprek.



4. Medewerkers

4.1. Leiderschapsontwikkeling

In 2023 is verder vervolg gegeven aan de professionalisering van leiderschap en competenties. Aan de hand van de waarden zodanig dat leidinggevendenden het goede voorbeeld zijn van de waarden van de organisatie, hun talent door kunnen ontwikkelen en hun (persoonlijk) leiderschap vergroten. Na de komst van de nieuwe bestuurder is weer een volgende stap gezet door het ontwikkelen van een visie op leiderschap waar de kernwaarden aan gekoppeld zijn. Leidinggevendenden zijn meerdere keren bijeengewees. Door praktijkervaringen te delen en samen te reflecteren werd ervaringsgericht leren bewerkstelligd.

4.2. Krapte op de arbeidsmarkt

In meerdere opzichten is in 2023 actief ingezet op het werven en behouden van medewerkers. Met name het werven van de functie van woonzorgassistent (hierin voorziet de markt, denk hierbij aan zij instromers). Doelstelling was o.a. meer zichtbaar te worden op de arbeidsmarkt; medewerkers goed te onboarden met als doel hen langer te behouden (achterdeur dicht) en door acties voor medewerkers (gehoord en gezien worden) zoals een kaartje bij in diensttreding of verjaardag, attenties bij feestdagen enz. Verder kreeg een HR-medewerker recruitment als aandachtgebied.

De nieuwe verzuimcoach werd aangesteld met de opdracht het verzuim te verlagen d.m.v.:

- Het in kaart brengen van verzuimdossiers;
- Registeren van deelherstel;
- Nauwer laten samenwerken op de dossiers van de Arbodienst;
- Verzuim overleggen elke twee weken;
- HR-medewerker heeft als aandachtsgebied verzuim gekregen.

4.3. Arbodienst

Nadat er in 2022 een keuze was gemaakt voor Arbodienst Bloey is in 2023 gestart met een intensieve samenwerking waarbij zij een aandeel hebben gehad in de Wet Poortwachter en SMT's zijn gevoerd samen met het middenkader en MT.

4.4. Roosteren

Eind 2023 is het project Slim plannen/Tonos geïntroduceerd om centraal te gaan plannen en roosteren. Een professionele planorganisatie wordt ingericht waarmee tegemoet wordt gekomen aan de behoeften van bewoners, medewerkers als aan de organisatie. Het programma "Slim Plannen" zal capaciteitsmanagement en de applicatie TONOS benutten om de organisatie van zorg meer aan te laten sluiten bij de behoeften van de bewoners/clienten vanuit een centrale planning.



Verder is SDB-planning geïmplementeerd en is gewerkt aan de voorbereiding voor de Inrichting van het planbureau 2024.

4.5. Scholing

Het vastgestelde scholingsplan is in 2023 gestart en/of geheel uitgevoerd. Op moment van opstellen van dit jaarverslag zijn 16 medewerkers bezig met het volgen van een opleiding ter bevordering van hun deskundigheid. Scholingen voor zorgmedewerkers in aantal waren:

- Training mentale weerbaarheid voor 25 medewerkers;
- BHV-basistraining voor 10 medewerkers en herhaling voor 59 medewerkers;
- Trainingen op maat of in de vorm van klinische lessen;
- Til- en transfertraining;
- Training ADL ondersteuning voor woonzorgassistenten.

De bekwaamheid van medewerkers, zowel door het sturen op beleid, wie mag de voorbehouden handelingen uitvoeren, was in 2023 inzichtelijk.

Naast de scholingen volgden de zorgmedewerkers ieder ca. 5 à 6 verschillende verplichte E-learnings via Learninq, afhankelijk van hun functie, doelgroep en/of deskundigheidsniveau.

In totaal volgden 178 medewerkers verplichte E-learnings; daarvan waren 19 medewerkers eind 2023 nog bezig om zich in een of meer E-learnings in hun vaardigheden te bekwamen, zij waren daarmee niet volledig bevoegd en bekwaam; in sommige gevallen werd uitstel gevraagd vanwege langdurig ziekte, soms omdat er met onderbouwing meer tijd nodig is. Door de teamleiders en betreffende medewerkers zijn passende afspraken gemaakt over het (niet) mogen uitvoeren van bepaalde handelingen en hoe dit op te vangen binnen de zorg.

159 medewerkers waren eind 2023 volledig bevoegd en bekwaam voor de benodigde vaardigheden.

4.6. Arbo-commissie en ergo werkgroep

De ARBO-commissie is in 2023 is vier keer bijeengewees en wel op 26 april, 8 juni, 19 september en 29 november. De onderwerpen die besproken zijn:

- MIM-meldingen en acties
- Plan van aanpak RI&E
- Aandachtspunten afdelingen van vaste aanspreekpunten
- MTO vanuit arbeidsinspectie

De **Ergo coaches** (vertegenwoordigd per afdeling) komen volgens planning twee keer per jaar bijeen. Vanwege het vertrek van enkele coaches zijn zij in 2023 één keer samen met de ergotherapeut bijeengewees, te weten op 16 november. Thema 's waren:

- Het geactualiseerde beleid met nieuw opgestelde beslisboom voor de inzet van het AD-luchtmatras;
- De scholing ergonomie;
- Het gebruik van materialen.



4.7. Cultuurbezoek Arbeidsinspectie

De Arbeidsinspectie bezocht Malderburch op 31 mei met als thema cultuuronderzoek Psychosociale Arbeidsbelasting en Fysieke belasting. Een nieuwe werkwijze vanuit de arbeidsinspectie waarbij door hen getracht wordt uit te gaan van het verbeteren i.p.v. van handhaving vanuit de inspectie. Zij spraken die dag met een brede afvaardiging van medewerkers, OR-leden, de vertrouwenspersoon voor medewerkers.

Zij constateerden dat Malderburch volop in beweging was op allerlei gebieden.

Belangrijkste conclusies waren:

- Blijf medewerkers en OR blijvend meenemen bij het plan van aanpak van de RI&E
- Draag zorg voor voldoende opgeleide ergo coaches en geef prioriteit aan het belang van voorkomen van fysieke (over)belasting;
- Voer het meetinstrument Til-thermometer in;
- Breng het belang van het melden van MIM voor fysieke belasting onder de aandacht;
- Breng de diverse procedures onbegrepen gedrag bijeen, zodat deze goed vindbaar zijn.
- Breng zowel leidinggevendenden als medewerkers op de hoogte van de risico 's rond PSA.
- Geef zoals beoogd handen en voeten aan de kernwaarden van Malderburch.

Samen met medewerkers en leidinggevendenden is eerder een set aan kernwaarden ontwikkeld met bijbehorende gedragsindicatoren die het kader van ons handelen vormen en in lijn zijn met de visie op zorg. Beoogd resultaat is dat medewerkers zich sterker kunnen identificeren met de cultuur van Malderburch waardoor minder verzuim en minder uitstroom volgt. Daarnaast zorgt dit voor een toename aan veiligheid in werk- en leercultuur, eveneens met minder verzuim en -uitstroom als gevolg. Het geldt als duidelijk kader waarbinnen gestuurd kan worden op professionele ontwikkeling. Op basis van de conclusies is een verbeterplan opgesteld dat actief gevolgd wordt en dat in 2024 met de Arbeidsinspectie besproken zal worden.

5. Medezeggenschap

De medezeggenschapsraden zijn, in overeenstemming met wet- en regelgeving, betrokken geweest bij alle relevante ontwikkelingen. De organisatie is in ontwikkeling en dit brengt de nodige beleidswijzigingen met zich mee. Dit heeft veel inzet gevraagd van beide raden.

5.1. Cliëntenraad en lerend netwerk

De cliëntenraden van Oud Burger Gasthuis (OBG), Huize Rosa Beiden in Nijmegen), Huize Anna in Boxmeer en Malderburch in Heumen hebben met elkaar contact in het kader van het Lerend Netwerk. Het doel is met elkaar in contact te staan, ervaringen uit te wisselen en te leren van elkaar zodat de inbreng in de eigen organisatie beter kan zijn. De afspraak is elkaar tweemaal per jaar te ontmoeten aan de hand van een agenda. Deze is opgesteld aan de hand van onderwerpen welke door de raden zijn ingebracht. In 2023 kwamen de cliëntenraden op 31 mei bij elkaar in Huize Rosa. Op de agenda stonden



de volgende onderwerpen: mantelzorgbeleid, oplossingsrichtingen voor de personele problemen in de zorg, het omgaan met zingeving en levensvragen en het nieuw Generieke Kompas. De bijeenkomst gepland op einde van het jaar moest helaas vanwege omstandigheden worden uitgesteld naar het voorjaar van 2024.

De cliëntenraad (CR) van Malderburch bestaat uit een vijftal cliënten of vertegenwoordigers van cliënten en komt op voor de algemene belangen van alle cliënten van Malderburch, de Lage Hof en gebruikers van de wijkverpleging.

Het afgelopen jaar vergaderde de Cliëntenraad 11x in eigen kring en 9x met de bestuurder in verband met advies- en/of instemmingsaanvragen en andere zaken die de bewoners aangaan.

Advies werd uitgebracht over het voorgenomen besluit de welzijnsactiviteiten aan Synthese over te dragen. Instemming werd gevraagd en ook gegeven over:

- Wijziging was service 2023 op de Lage Hof,
- Indexeren van de onkosten Coaxkabel gebruik,
- Gewijzigd jaarplan 2023
- Visie op eten&drinken
- Voedings- en Gastvrijheidsconcept

Verder werden besproken het klachtenjaarverslag 2023 Malderburch, updaten Informatiegidsen voor Malderburch en de Lage Hof, de informatiebrochure algemeen, cliënttevredenheidsonderzoek, kwaliteitsjaarplan Malderburch 2024-2025, en verzuimpercentages.

Gedurende dit jaar organiseerde de cliëntenraad in mei en november een aantal bijeenkomsten met de familie van bewoners en bewoners en per afdeling. Deze bijeenkomsten beoogden een hernieuwde kennismaking van de cliëntenraad en de familie en bewoners wederzijds. Besproken werden het nieuwe Generieke Kompas en de betekenis van Informele zorg.

Geluisterd werd naar de ervaringen zowel positief als negatief van de familie en bewoners om zo informatie te krijgen over waar de cliëntenraad zich voor moet inzetten.

In dit jaar nam de cliëntenraad afscheid van drie leden. Een nieuw lid trad eind 2023 toe tot de raad.



5.2. De Ondernemingsraad (OR)

De OR van Malderburch heeft negen zetels waarvan er op het moment zeven bezet zijn. Daarnaast heeft de OR een ambtelijk secretaris ter ondersteuning. De OR behartigde de belangen van de achterban (alle medewerkers van Malderburch) en verliest daarbij het organisatiebelang niet uit het oog. Samen met de bestuurder gaan zij op zoek naar de verbinding tussen de organisatie en de medewerkers.

Missie van de OR van Malderburch

Wij zorgen, samen met andere overlegorganen, voor een koers van de organisatie waarin er aandacht is voor goed werkgeverschap. Dit komt tot uiting in aandacht voor de werkdruk, een inspirerende en veilige werkplek en ruimte voor ontwikkeling van onze medewerkers. Malderburch moet een organisatie zijn waar werknemers gezien, gehoord en erkend worden!

Daarnaast is het van belang de balans te blijven zoeken tussen bewoners, zorgverleners, mantelzorgers en vrijwilligers.

In 2023 zijn de volgende advies- en instemmingsaanvragen voorgelegd aan de OR:

- Overgang welzinsactiviteiten naar Synthese;
- Meerkeuzesysteem arbeidsvoorwaarden;
- Aangepast roosterbeleid en procedure roosteren;
- Invoering reservedienst voor zorgteams;
- Arbeidsvermogen scan in combinatie met medewerkers tevredenheid onderzoek (MTO)

Daarnaast is de ondernemingsraad betrokken geweest bij de sollicitatieprocedure van de nieuwe bestuurder. De ondernemingsraad heeft de ondernemingsraad in lijn met de Wet op Ondernemingsraden (WOR) periodiek overleg met de Raad van Toezicht en de cliëntenraad.



6. Financieel

6.1 Algemeen

Malderburch heeft 2023 afgesloten met een negatief resultaat van afgerond € 1.083.000, welke is onttrokken aan de in eerdere jaren opgebouwde reserves. In totaal zijn er in 2023 meer kosten gemaakt dan er financiering was, resulterend in het verlies.

De gedeclareerde zorg over 2023 was, als gevolg van een werkelijk hogere zorgzwaarte, afgerond €279.000 hoger dan verwacht.

Op kostenniveau heeft Malderburch in totaal afgerond € 1.362.000 meer geïnvesteerd dan vooraf gepland; grotendeels betrekking hebbend op het personele vlak, zowel in loondienst als niet in loondienst. In 2023 is aan de voorziening voor vervroegde uittreding, als gevolg van deelname van medewerkers aan betreffende regeling, een aanvullende dotatie gedaan van € 260.000. Daarnaast heeft er een foutenherstel over voorgaande jaren plaats gevonden van de voorziening jubilea plaatsgevonden, waardoor er € 51.000 extra aan de voorziening is toegevoegd. Verder waren de hogere kosten vooral gemoeid met de inzet van uitzendkrachten, als gevolg van het hoge ziekteverzuim, het hoge personeelsverloop en de huidige krapte op de arbeidsmarkt.

6.2 Kengetallen

Op basis van de jaarrekening 2023 zijn de onderstaande ratio's bepaald, afgezet tegen de benchmark:

	31-12-2023	31-12-2022	Benchmark*
Solvabiliteit (EV/TV)	8,6%	18,1%	42,10%
Werkkapitaal (kortlopende vorderingen -/- kortlopende schulden)	-/- € 401.491	€ 549.970	-
Current ratio (kortlopende vorderingen/ kortlopende schulden)	0,84	1,19	1,60
Rendement (resultaat/ omzet)	-7,2%	-2,1%	1,0%
Personeelsinzet (personele lasten/ omzet)	75,61%	75,11%	73,70%

*Barometer Nederlandse Gezondheidszorg 2023 – sector VVT

Nadere toelichting bij de diverse ratio's:

Solvabiliteit

Door het negatieve resultaat over 2023 is de financiële positie van Malderburch onder druk komen te staan. Dit heeft geresulteerd in een intering van het eigen vermogen met € 1.083.467 naar € 756.015. Dit heeft een verslechtering van de solvabiliteit tot gevolg; ultimo 2023 is het solvabiliteitspercentage 8,6% (jaareinde 2022 18,1%).



Werkkapitaal en current ratio

Op basis van de balans jaareinde, is zowel het werkkapitaal als de current ratio ultimo 2023 ten opzichte van ultimo 2022 verslechterd en voor beiden beneden de benchmark.

Onderdeel van de kortlopende schulden is de kapitalisatie van de eind 2023 niet opgenomen vakantiedagen, groot € 546.162 (eind 2022 is voornoemde reserve € 726.269). Hoewel juist om de reserve vakantiedagen onderdeel te laten zijn van het werkkapitaal en current ratio, zal de uitstroom van geldmiddelen binnen 1 jaar naar verwachting beperkt zijn. Het eind 2023 berekende werkkapitaal (en hieraan gekoppeld de current ratio) zal naar verwachting richting € 0 zijn (werkkapitaal) en richting de 1 (current ratio).

Ten opzichte van jaareinde 2022, staan het werkkapitaal en de current ratio onder druk, maar kan nog aan de kortlopende verplichtingen worden voldaan.

Rendement en personeelsinzet

Het rendement over 2023 is -7,2% (benchmark 1%). Belangrijkste oorzaken van het negatieve rendement betreffen de (aanvullende) dotaties aan de CAO gerelateerde personeelsvoorzieningen (jubileumuitkeringen en RVU) en de hogere kosten voor extern personeel als gevolg van de arbeidsmarktproblematiek en het hoge ziekteverzuim. Over 2023 was het gemiddelde verzuimpercentage organisatiebreed 12,9% (op het hoogtepunt 16,3%).

Voornoemde (noodzakelijke vervanging door duur extern personeel als gevolg van hoog ziekteverzuim en personeelwisselingen) hadden als gevolg dat de gekapitaliseerde personeelsinzet (75,6%) afgerond 2% hoger ligt dan de benchmark (73,7%).

6.3 Investeringsen

De investeringen die in 2023 zijn gedaan komen uit op een bedrag van afgerond € 554.000.

Daarmee lagen de uitgaven fors lager dan vooraf begroot (begroot bedrag afgerond € 702.000). Grootste investeringen zijn gedaan in installaties (warmtepomp en airco) en instandhouding en inventaris ten behoeve van de appartementen. Gezien de financiële positie is gedurende 2023 continu kritisch gekeken naar de noodzakelijkheid van de begrote investeringen.

6.4 Liquiditeitsontwikkeling

De liquide middelen zijn ultimo 2023 ten opzichte van ultimo 2022 toegenomen met € 69.000 tot afgerond € 1.722.000. De kasstroom uit operationele activiteiten was afgerond € 911.000 positief. Deze middelen zijn ingezet voor investeringen (afgerond € 554.000) en de (reguliere) aflossing op de hypothecaire lening (afgerond € 320.000). Daarnaast zijn de liquide middelen toegenomen met afgerond € 32.000 als gevolg van verkoop activa.

6.5 Continuïteitsveronderstelling

Het jaar 2023 is afgesloten met een substantieel negatief resultaat, welke effect heeft op de financiële gezondheid van de organisatie; de solvabiliteitspositie is verslechterd en het gecorrigeerde werkkapitaal is net genoeg om de schulden op korte termijn te betalen. In 2023 zijn er door het management diverse maatregelen getroffen/ opgestart om de exploitatie structureel te verbeteren. Dit betreft vooral



onderdelen op het personele vlak, zodat minder dure inhuur van externe partijen nodig is.

De volgende doelen zijn gesteld:

- Verlaging verzuim naar 9% eind 2024 (onder andere te bereiken via inzetten medewerker preventie en verzuim);
- Netto instroom zorgpersoneel met 10fte eind 2024 (onder andere te bereiken door verhogen wervingsinspanningen via social media en samenwerking met een gespecialiseerd bureau);
- Efficiënte inzet medewerkers (onder andere te bereiken via gebruikmaking van een applicatie welke optimale capaciteitsplanning en looproutes opstelt).

Ten tijde van opstellen jaarrekening is de status van de gestelde doelen:

- Tot en met maart 2024 is het verzuim op organisatieniveau gedaald onder de 8,4%;
- Eind februari 2024 is de doelstelling van netto instroom 10fte behaald;
- Het project “Slim Plannen” (efficiëntere inzet zorgmedewerkers) is gestart; een applicatie helpt bij het herijken van de norminzet per zorgzwaarte en hieraan gekoppeld het functieniveau in te zetten zorgpersoneel. Eerste resultaten hiervan worden verwacht in het najaar van in 2024; op basis van de resultaten volgt verdere aanpassing van de inroostering van zorgpersoneel. Daarnaast wordt uitvoering gegeven aan de herinrichting van het planbureau.

Door de daling van het verzuim en implementatie van het project Slim Plannen kan de komende maanden de productiviteit verder aantrekken.

Het bestuur en management heeft vertrouwen dat de verschillende ingezette maatregelen op termijn zullen bijdragen aan een structurele verbetering van de exploitatie van Malderburch.

Malderburch monitort haar liquiditeitspositie continu. Op basis van eigen analyses is geconstateerd dat er sprake is van een toereikende liquiditeitspositie, waarbij Malderburch geen gebruik maakt van externe financieringsfaciliteiten.

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

6.6 Belangrijke risico's en onzekerheden

Deze paragraaf dient in samenhang te worden gelezen met hoofdstuk “7 In- en externe ontwikkelingen” van het bestuursverslag.

Malderburch onderkent de volgende onzekerheden en risico's (niet limitatief):

Zorgopbrengsten

- Als uitgangspunt voor de zorgopbrengsten is gekozen voor een vooraf gecalculerde normbezetting van bewoners om een stabiele opbrengstenstroom te genereren. De bedrijfsvoering is hierop ingericht. Een lagere bezetting dan deze norm heeft lagere opbrengsten tot gevolg en moet er bijgestuurd worden op de personeelsinzet. De huidige planning & control cyclus draagt bij aan het beperken van dit risico.
- Niet tijdige herindicering van zorgzwaartes (indien van toepassing) kan leiden tot het niet in evenwicht zijn van de zorgopbrengsten en de personeelskosten. Het proces rondom periodieke



beoordeling van indicaties dragen bij aan het beperken van dit risico.

Personeel

- Per zorgzwaarte is een norm aan personeelsinzet opgesteld; inroostering dient plaats te vinden op basis van deze norm. Overschrijding van de norm kan leiden tot hogere personeelslasten. Periodieke monitoring van de geplande personeelsinzet versus norm draagt bij aan het mitigeren van dit risico. Daarnaast zullen de uitkomsten van het project Slim Plannen tot een herijking leiden van de norminzet en functieformatiemix.
- Malderburch is eigen risicodragers voor verzuim; in haar bedrijfsvoering is rekening gehouden met een intern normpercentage voor verzuim door eigen medewerkers. Indien dit normpercentage wordt overschreden, leidt dit tot hogere personeelskosten als gevolg van inhuur dure externe krachten. Gezondheid, vitaliteit en verzuim staat hoog op de agenda en vanuit een visie waar we ons gezamenlijk achter scharen streven we ernaar ons hierin te verbeteren.

Samenstelling resultaat

- De afgelopen jaren is een groot deel van de zorgkosten gefinancierd door het positieve resultaat op de kapitaallasten. Dit brengt het risico met zich mee dat, om het tekort in de zorg te dekken, er onvoldoende wordt geïnvesteerd in het gebouw, wat toekomstige hogere onderhoudskosten met zich kan meebrengen. De huidige planning en controlcyclus draagt bij aan een verbeterde verhouding in de resultaatsamenstelling.

Liquiditeit

- Negatieve kasstromen kunnen tot een negatief werkkapitaal leiden. De huidige planning en controlcyclus draagt bij aan het beperken van dit risico.



7. In-en externe ontwikkelingen

Belangrijke thema's voor 2024 en 2025 zijn opgenomen in ons meerjarenplan en uitgewerkt per thema. Deze thema's zijn gebaseerd op de belangrijkste in- en externe ontwikkelingen.

Net als in voorgaande jaren is er sprake van een **toenemende zorgkloof** en zien we dat de situatie in ons werkgebied weinig afwijkt van de situatie in het land. In het regiobeeld zien we wel dat in Zuid-Gelderland; ons gebied, de demografische druk hoger ligt dan gemiddeld. Dat betekent dat het aantal mensen dat kan werken (de beroepsbevolking 20-64 jaar) in verhouding tot het aantal ouderen (en jongeren) kleiner is dan gemiddeld. Het personeelstekort doet zich vooral voor bij verpleegkundigen, verzorgenden en op de langere termijn ook bij de functie helpende en helpende plus (niveau 2). Hierin wijkt het niet af van de rest van het land.

Behalve een zorgkloof is er ook nog steeds een **kwalitatief arbeidsmarkt vraagstuk** als het gaat om psychologen, specialisten ouderengeneeskunde, ICT-professionals maar ook verpleegkundigen en verzorgenden.

De **regionale samenwerking** tussen 14 VVT-organisaties verenigd in het netwerk Nonna, ook met de ziekenhuizen en huisartsen krijgt steeds meer vorm. Er is een gezamenlijke **regiovisie** (VVT) waarin "Goed Wonen, Fijn Werken en Slim samen" in dit samenwerkingsverband vorm krijgt. Malderburch zal hier in 2024 een actievere deelnemer in zijn dan in 2022 en 2023.

Naast het vorig jaar gelanceerde WOZO-programma (Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen) is er nu ook een Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het programma GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord). Met name de eerste twee zijn (nu al) relevant voor onze sector, onze regio en dus ook voor Malderburch.

Het WOZO-programma is in uitwerking. We gaan ons hier nadrukkelijker toe verhouden als sector, ook als Malderburch.

De **zorgverkooptrajecten** en het bijbehorend inkoopbeleid LZ heeft bij de hele sector geleid tot grote bezorgdheid. Ondertussen zijn er vanuit ActiZ maar ook vanuit de regio al acties ondernomen om hier nog invloed op uit te oefenen en ofschoon we allemaal ons individueel moeten verhouden tot de het zorgkantoor (en de verzekeraars) weten we van elkaar dat het aangekondigde richttarief in combinatie met het verlagen van de NHC met 8% velen in de problemen gaat brengen. Voor de ZvW wordt dit jaar gebruik gemaakt van een (nieuw) kostprijsmodel gemaakt in overleg en afstemming tussen partijen (Zorgverzekeraars, Zorgorganisaties en NZa).

Een belangrijke ontwikkeling is ook de hoogte van het **ziekteverzuim**. Over de afgelopen 12 maanden zitten we op een gemiddelde van bijna 14%. Veel hoger dan de branche maar ook voor ons een gegeven waar we in de plannen en de begroting voor 2024 wel rekening moeten houden.

Gezondheid, vitaliteit en verzuim staat hoog op de agenda en vanuit een visie waar we ons gezamenlijk achter scharen streven we ernaar ons hierin te verbeteren.



8. Meerjarenplan 2024 en 2025

Samenvatting van de belangrijkste kernpunten uit het Meerjarenplan 2024 en 2025

Ontwikkelingen die voor Malderburch in 2024 en 2025 leidend zijn in ons meerjarenplan zijn gebaseerd op “één Malderburch” en “Ken je mij”

Eén Malderburch

Bedoeld om een vorm te ontwikkelen van een vorm van samenwerking waarin o.a. het vergroten van zeggenschap van professionals (op het beleid), het efficiënter en effectiever organiseren van de staf (ondersteuning) en een herziening van de visie van Malderburch is verwerkt.

Dit vraagt een ontwikkeling in het (diepgaand) veranderen van onze mindset: wat kan je zelf als bewoner, samen met de mantelzorger (partner, familie, vrienden), met technologie en als laatste met onze professionele ondersteuning.

- a. **Ken je mij** als cliënt en als verwant?
 - Door ontwikkelen van participatie familie en beleid op informele zorg, inbegrepen vrienden en mantelzorgers;
 - Het faseren van de implementatie van het kwaliteitskompas
- b. **Ken je mij** als medewerker (en vrijwilliger)?
 - Activiteiten om onze medewerkers en vrijwilligers bij ons te houden/ te blijven binden en vitaal te houden;
 - Ontregelen van bestaande werkwijzen vanaf de werkvloer gezamenlijk uitvoeren en ondersteunen;
 - Invloed op je vak;
 - Vrijwilligersbeleid (en medezeggenschap van vrijwilligers) herzien in het licht van WOZO en het IZA.
- c. **Ken je mij** als expert en netwerkpartner? (en regionale samenwerking in bestaande netwerken zoals bv. Nonna, maatschappelijke organisaties in Malden en Overasselt)
 - Door ontwikkelen wijkverpleging ‘samen in de wijk’ of ‘iedereenzorgtindewijk’ in onze regio en regie voeren op ons eigen werkgebied zonder geografische groeiambitie maar geconcentreerde groei in Malden en Overasselt;
 - Uitvoeren van de zorgakkoorden (WOZO en IZA als eerste);
 - Deelname in de duurzaamheidsopgave voortzetten door specifieke acties te selecteren.
- d. **Bedrijfsvoering/ innovatie**
 - Gastvrijheidsconcept Malderburch maken en realiseren met elkaar;
 - Ontwikkeling van eenduidige capaciteitsplanning voor Malderburch;
 - Invoeren van beproefde innovaties met ruimte voor inbreng door medewerkers zelf
 - Inkoopfunctie verbeteren;
 - Informatievoorziening en bereikbaarheid van Malderburch ontwikkelen.



Verlag Raad van Toezicht 2023



Inhoud verslag Raad van Toezicht

1.B Verslag Raad van Toezicht

Bestuur en toezicht	26
Vergaderingen en besluitvormingen	26
Verbinding met de organisatie	27
Jaarrekening en bestuursverslag	27
Samenstelling Raad van Toezicht	28
Bijscholing RVT	30
Jaarrekening	31



Verlag Raad van Toezicht 2023

De regels voor goed bestuur en toezicht van zorgorganisaties zijn onder andere vastgelegd in de Governancecode Zorg en in de wet Bestuur en Toezicht. De Raad van Toezicht hanteert deze bij zijn functioneren en in zijn besluitvorming en is daarop intern en extern aanspreekbaar.

Bestuur en toezicht

De bestuurder heeft de dagelijkse leiding over de organisatie en is verantwoordelijk voor de kwaliteit, veiligheid, een gezonde bedrijfsvoering en de continuïteit van de organisatie. In augustus 2023 verliet mevrouw Paola Peters de organisatie. Per 1 september 2023 werd de heer Mike Bruggeman benoemd in haar opvolging. Eind 2022 bleken de financiële resultaten onder druk te staan. Gezien het structurele karakter van deze trend leek het onmogelijk om bij ongewijzigd beleid een begroting voor 2023 op te stellen met positief resultaat. De toenmalige bestuurder kreeg als opdracht een interventie plan op te stellen dat zou leiden tot een positief eindresultaat in 2023. De aan de hand hiervan bijgestelde begroting is in 2023 door de RvT goedgekeurd. Uit de presentatie van de Q1 cijfers bleek nog geen effect van de interventies. Aan het begin van de zomer werd duidelijk dat een eventueel effect pas dermate laat en dermate gering zou zijn dat een positief eindresultaat niet tot de mogelijkheden zou behoren. Eind 2022 had de toenmalige bestuurder al te kennen gegeven de organisatie te willen verlaten. In de selectie ten behoeve van de opvolging zocht de Raad van Toezicht nadrukkelijk naar een bestuurder met ervaring in de ouderenzorg en met een profiel waarin inhoudelijke en bedrijfsvoeringskennis even zwaar vertegenwoordigd zouden zijn. De opdracht werd de organisatie financieel weer op orde te krijgen, Malderburch organisatorisch aan te laten sluiten bij vernieuwde zorg inzichten, de trend in verzuim en verloop te keren en de organisatie qua management een besturing dusdanig in te richten dat de medewerkers zich gehoord en gezien zouden voelen. In september werd de heer Mike Bruggeman, tot dan directeur Zorg en Behandeling van Vivent, benoemd tot bestuurder.

De zelfevaluatie vond plaats medio januari 2024. In deze evaluatie keek de Raad terug op de bestuurlijke periode van 2021 en 2022 en stelde zich de vraag of zij hierin adequaat had gehandeld. De raad stelde de vertrokken bestuurder in de gelegenheid input te leveren. Zij maakte hiervan helaas geen gebruik. In de evaluatie werd vastgesteld dat naar behoren is gehandeld. Daarnaast zijn een aantal punten benoemd en acties gedefinieerd om ervoor zorg te dragen dat tijdig en adequaat kan worden gehandeld als alleen al het vermoeden rijst dat de organisatie bestuurlijk of managerial niet in control is.

Sinds het aantreden van de nieuwe bestuurder zijn grote stappen gezet, zowel qua herinrichting organisatie, voorkomen verzuim, aannemen personeel, samenwerking medezeggenschap en betrokkenheid van de medewerkers. In december kwam de IGJ op bezoek. Zij spraken uitgebreid met RvT, bestuurder en medewerkers. De rapportage liet met een gele uitzondering, een volledig groen beeld zien.

Vergaderingen & besluitvorming

In 2023 heeft de RvT zeven keer vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder. Voorafgaand vonden agenda-overleggen plaats van bestuur met voorzitter en een roulerend lid. Naast deze plenaire RvT vergaderingen vonden er gedurende het jaar zowel fysiek als digitaal commissievergaderingen plaats ter



voorbereiding van de plenaire vergaderingen. Eind juni was een strategische sessie waarbij de nieuw aan te treden bestuurder ook aansloot.

Er werden werkbezoeken gebracht aan De Buurderij, Malderburch locatie Malden en aan de Thuiszorg. In december werd een interne masterclass Zorginnovatie georganiseerd onder leiding van dr. Henk Herman Nap van Vilans. Naast de leden van de RvT waren bestuurder, managementteamleden en teamleiders hierbij aanwezig.

Vanuit de RvT is er in 2023 bijzondere aandacht uitgegaan naar het op orde brengen van de exploitatie en de implementatie van het transitieplan en de gevolgen daarvan op de exploitatieresultaten. Als gevolg daarvan voerde de Audit Commissie de frequentie van zijn vergaderingen op.

In 2023 nam de RvT de volgende besluiten:

- Goedkeuring begroting inclusief interventieplan
- Beëindiging op verzoek contract bestuurder
- Benoeming bestuurder
- Goedkeuring Jaarrekening 2022 (inclusief accountantsverslag 2022)
- Vaststelling WNT-classificatie
- Goedkeuring begroting 2024
- Indexering bezoldiging bestuurder
- Bezoldiging RvT

Verbinding met de organisatie

De RvT investeert in binding met de organisatie. Dit betekent dat RvT leden op bezoek gaan bij vergaderingen van de OR en de CR. Jaarlijks wordt er een themasessie gehouden waaraan naast de RvT, de leden van de OR en de CR, het management en de bestuurder deelnemen. In 2023 was het thema het nieuwe Kwaliteitskompas voor de ouderenzorg.

Jaarrekening en Bestuursverslag

De vaststelling van de jaarrekening 2022 door het bestuur wordt goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De jaarrekening 2022 is de tweede en tevens laatste die onder verantwoordelijkheid van bestuurder Paola Peters is opgesteld. Hij is in lijn met de rapportages zoals de bestuurder deze per kwartaal voorlegde aan de Raad. De financiële situatie van Malderburch had in 2023 niet de stabiliteit en robuustheid die wenselijk is en 2023 werd dan ook met een fors negatief resultaat afgesloten. Eind 2022 is in het licht van de begroting 2023, een start gemaakt met het opstellen van een interventieplan dat moest leiden naar een gezonde bedrijfsvoering. De invoering ging in 2023 van start maar had ultimo geen effect op een positieve resultaatsontwikkeling in 2023. De Raad van Toezicht heeft, gezien de financiële situatie, in 2023 zijn toezicht gefocust op het komen tot een gezonde bedrijfsvoering. Bij de benoeming van een nieuwe bestuurder is in het opstellen van diens profiel rekening gehouden met de competenties die hiervoor benodigd zijn. Inmiddels zijn veel nodige stappen gezet en is de verbetering ingezet.



Samenstelling RvT

De RvT bestaat uit vijf leden zoals weergegeven in onderstaande tabel. De (neven)functies van de leden zijn niet strijdig met het belang van Malderburch.

Naam	Functies in de RvT	Hoofd en- en nevenfuncties
G.J.J. Prins	Voorzitter Vicevoorzitter remuneratiecommissie	<p><i>Hoofdfunctie:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Eigenaar Red Shoes Consultancy</i> <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Voorzitter Raad van toezicht Waardeburgh</i> • <i>Voorzitter Raad van Toezicht Ons Tweede Thuis</i> • <i>Voorzitter Raad van Toezicht De Merwelanden</i> • <i>Voorzitter Raad van Toezicht Malderburch</i> • <i>Vicevoorzitter Raad van Toezicht GGMD</i> • <i>Voorzitter ZonMW programmacommissie Langdurige Zorg en Ondersteuning</i> • <i>Voorzitter ZonMW programmacommissie Passende Zorg</i> • <i>Voorzitter ZonMW programmacommissie Eenzaamheid</i> • <i>Vicevoorzitter ZonMW programmacommissie Burgerparticipatie</i> • <i>Lid Programmacommissie ZonMW COVID19 - Besmetting en Verspreiding</i> • <i>Voorzitter NWO-programmacommissie Eenzaamheid</i> • <i>Lid Bestuur vermogensfonds Else</i>
A.J. Stunnenberg	Vicevoorzitter Voorzitter Commissie Kwaliteit en Veiligheid Voorzitter remuneratiecommissie	<p><i>Hoofdfunctie</i></p> <p><i>Bestuurder van Markenheem</i></p> <p><i>Nevenfuncties</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Lid Actiz themagroep Wonen en Zorg</i> • <i>Vicevoorzitter Raad van Commissarissen woningstichting Vecht en Omstreken</i> • <i>Voorzitter Raad van Advies Inclusief Groep N.V.</i> • <i>Vicevoorzitter Stichting Wijkteams Arnhem (vanaf juli 2023)</i>



Y. Halman	Lid Audit commissie	<i>Hoofdfunctie</i> <ul style="list-style-type: none"> • Gemeentesecretaris Wijdmeren • Lid Raad van Commissarissen woningstichting Weststellingwerf • Lid Raad van Toezicht Schoonhovens college (tot oktober 2023)
M. Verheul	Voorzitter Audit commissie	<i>Hoofdfunctie:</i> <ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter raad van bestuur Van Nijnsel <i>Nevenfuncties:</i> <ul style="list-style-type: none"> • Lid raad van Toezicht Sensire
W. Remkes	Lid Commissie Kwaliteit en Veiligheid Portefeuille cliëntenbelang	<i>Hoofdfunctie:</i> <ul style="list-style-type: none"> • Programmamanager Gezondheid, Welzijn Hogeschool van Arnhem en Nijmegen • Bestuurlijk adviseur Thematafel Gezondheid en Zorg Vereniging Hogescholen. <i>Nevenfunctie:</i> <ul style="list-style-type: none"> • Lid initiatiefgroep Transitieagenda Human Capital Gezondheid, Welzijn, Zorg namens Vereniging Hogescholen • Lid Raad van Toezicht GGMD • Lid kerngroep sociale innovatie zorgtechnologie TAZ/VWS



Bijscholing RvT

De Raad wil de kennis die relevant is voor het toezichthouden op Malderburch bijhouden en uitbreiden. Daartoe worden onder andere webinars en masterclasses gevolgd.

Naam	Titel	Organisatie
G.J.J. Prins	Ruimte maken voor verzwegen kennis in gerontologisch onderzoek	Leyden Academy of Vitality and Aging
	Geld als versneller van de transitie naar de nieuwe economie	Ebbinge
	Regiewet Wonen en Zorg	Finance Ideas
	Integraal Zorgakkoord en Leiderschap	Ebbinge
	Twijfel en onzekerheid in het toezicht	Ebbinge
	Aansprakelijkheid van bestuurders en commissarissen als versneller	Ebbinge
	Preventie is chefsache	Vilans
	Digitale Zorg	
A.J. Stunnenberg	Care Summit	PwC
	Effectieve communicatie in de boardroom	VTW academie/ NVTZ academie
	Wijsheid in tijden van transitie	Filosofische School Nederland
Y. Halman	Digitale Zorg	Vilans



Jaarrekening 2023



malderburch



Inhoud

2. Jaarrekening 2023

2.1 Balans per 31 december 2023	33
2.2 Winst- en verliesrekening over 2023	34
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	35
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	36
2.4.1 Algemeen	36
2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva	39
2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling	42
2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht.....	45
2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	45
2.4.6 Waarderingsgrondslagen wet normering topinkomens (WNT).....	45
2.5 Toelichting op de balans	46
1. Materiële vaste activa	46
2. Vorderingen	47
3. Liquide middelen.....	48
4. Eigen vermogen	48
5. Voorzieningen	49
6. Langlopende schulden	50
7. Kortlopende schulden	50
8. Financiële instrumenten	51
9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	51
Overige verplichtingen	52
2.6 Overzicht langlopende schulden Ultimo 2023	53
2.7 Toelichting op de winst- en verliesrekening	54
Baten.....	54
10. Baten uit beroep- of bedrijfsmatige zorgverlening.....	54
11. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten.....	54
12. Overige bedrijfsopbrengsten	54
Lasten.....	55
13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten.....	55
14. Lonen en salarissen	55
15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	55
16. Overige bedrijfskosten	56
17. Rentebaten, rentelasten en soortgelijke kosten.....	56
18. Honoraria accountant	56
2.7.A Toelichting op de winst- en verliesrekening	57
2.8 Vaststelling en goedkeuring	59
3. Overige gegevens	
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	61
3.2 Nevenvestigingen.....	61
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	61



2.1 Balans per 31 december 2023

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		3.798.733	3.974.815
Machines en installaties		1.954.735	2.092.707
Andere vaste bedrijfsmiddelen		715.563	705.014
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>201.872</u>	<u>0</u>
		6.670.903	6.772.536
Vlottende activa			
Vorderingen			
	2		
Op handelsdebiteuren		42.418	35.698
Overige vorderingen		186.443	1.558.093
Overlopende activa		<u>178.178</u>	<u>146.530</u>
		407.039	1.740.321
Liquide middelen			
	3	1.722.411	1.652.980
Totaal activa		<u>8.800.353</u>	<u>10.165.837</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	4		
Gestort en opgevraagd kapitaal		34	34
Bestemmingsfonds		146.779	1.230.246
Overige reserves		<u>609.202</u>	<u>609.202</u>
		756.015	1.839.482
Voorzieningen			
	5		
Overige		<u>559.905</u>	<u>209.540</u>
		559.905	209.540
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
	6		
Schulden aan banken		<u>4.953.492</u>	<u>5.273.484</u>
		4.953.492	5.273.484
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	7		
Schulden aan banken		319.992	319.992
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		481.004	462.764
Belastingen en premies sociale verzekeringen		190.826	168.532
Schulden terzake van pensioenen		152.708	176.311
Overige schulden		99.448	108.789
Overlopende passiva		<u>1.286.963</u>	<u>1.606.943</u>
		2.530.941	2.843.331
Totaal passiva		<u>8.800.353</u>	<u>10.165.837</u>



2.2 Winst – en Verliesrekening over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		317.724	273.541
Wet langdurige zorg		13.944.865	14.437.516
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		0	377
		14.262.589	14.711.434
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	211.265	205.999
Netto omzet		14.473.854	14.917.433
Overige bedrijfsopbrengsten	12	434.184	554.930
Som der bedrijfsopbrengsten		14.908.038	15.472.363
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	3.796.211	3.674.902
Lonen en salarissen	14	6.022.585	6.409.309
Sociale lasten		943.068	991.687
Pensioenlasten		509.399	544.680
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	627.374	596.565
Overige bedrijfskosten	16	4.013.245	3.476.151
Som der bedrijfslasten		15.911.882	15.693.294
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.003.844	-220.931
Rentebaten, rentelasten en soortgelijke kosten	17	-79.623	-97.975
RESULTAAT		-1.083.467	-318.906
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Bestemmingsfonds		-1.083.467	-318.963
		-1.083.467	-318.963



2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-1.003.844		-220.989
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	623.424		596.565	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	<u>350.365</u>		<u>-323.244</u>	
			973.789		273.321
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	1.333.283		367.240	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	<u>-312.390</u>		<u>383.282</u>	
			<u>1.020.893</u>		<u>750.522</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			990.838		802.854
Ontvangen interest	17	11.021		0	
Betaalde interest	17	<u>-90.645</u>		<u>-97.975</u>	
			<u>-79.624</u>		<u>-97.975</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			911.214		704.879
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-554.475		-405.430	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	<u>32.684</u>		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-521.791		-405.430
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	<u>-319.992</u>		<u>-319.992</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-319.992		-319.992
Mutatie geldmiddelen			69.431		-20.543
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		1.652.980		1.673.523
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>1.722.411</u>		<u>1.652.980</u>
Mutatie geldmiddelen			69.431		-20.543



2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Malderburch is voluit Stichting Malderburch welzijn, wonen en zorg en de statutaire vestigingsplaats is Malden. Malderburch is geregistreerd onder KvK-nummer 41055707. De activiteiten van Malderburch bestaan hoofdzakelijk uit het leveren van huisvesting, zorg en dienstverlening aan ouderen in de gemeente Heumen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

Malderburch heeft 2023 afgesloten met een negatief resultaat van afgerond € 1.083.000. Hierdoor bedraagt het eigen vermogen per 31-12-2023 afgerond €756.000 (2022: afgerond € 1.839.000).

Dit resultaat bevat enkele incidentele baten en lasten welke in de jaarrekening, waar relevant, zijn toegelicht. Belangrijkste incidentele lasten over 2023 betreffen de dotatie aan de voorziening na 45 dienstjaren (RVU) ad € 260.000 en de transitiekosten ad € 223.000. Na eliminatie van deze incidentele lasten bedraagt het genormaliseerd resultaat € 464.000 negatief. Over 2022 bedroeg het genormaliseerd resultaat € 331.000 negatief. Dit betekent een verslechtering ten opzichte van 2022.

In 2023 zijn er door het management diverse maatregelen getroffen/ opgestart om de exploitatie structureel te verbeteren. Dit betreft vooral onderdelen op het personele vlak, zodat minder dure inhuur van externe partijen nodig is.

Voor 2024 heeft Malderburch een nihil begroting opgesteld. Belangrijke (kritische) succesfactoren voor 2024 betreffen:

- 1) Verlaging verzuim naar 9% eind 2024 (onder andere te bereiken via inzetten medewerker preventie en verzuim);
- 2) Netto instroom zorgpersoneel met 10fte eind 2024 (onder andere te bereiken door verhogen wervingsinspanningen via social media en samenwerking met een gespecialiseerd bureau);
- 3) Efficiënte inzet medewerkers (onder andere te bereiken via gebruikmaking van een applicatie welke optimale capaciteitsplanning en looproutes opstelt).



Ten tijde van opstellen jaarrekening is de status van de gestelde doelen:

- Tot en met maart 2024 is het verzuim op organisatieniveau gedaald onder de 8,4%;
- Eind februari 2024 is de doelstelling van netto instroom 10fte behaald;
- Het project “Slim Plannen” (efficiëntere inzet zorgmedewerkers) is gestart; een applicatie helpt bij het herijken van de norminzet per zorgzwaarte en hieraan gekoppeld het functieniveau in te zetten zorgpersoneel. Eerste resultaten hiervan worden verwacht in het najaar van in 2024; op basis van de resultaten volgt verdere aanpassing van de inroostering van zorgpersoneel. Daarnaast wordt uitvoering gegeven aan de herinrichting van het planbureau.

Door de daling van het verzuim en implementatie van het project Slim Plannen kan de komende maanden de productiviteit verder aantrekken.

Zonder limitatief te zijn, onderkent Malderburch, de volgende risico's en/of onzekerheden voor het boekjaar 2024:

- Als uitgangspunt voor de zorgopbrengsten is gekozen voor een vooraf gecalculeerde normbezetting van bewoners om een stabiele opbrengstenstroom te genereren. De bedrijfsvoering is hierop ingericht. Een lagere bezetting dan deze norm heeft lagere opbrengsten tot gevolg en moet er bijgestuurd worden op de personeelsinzet. De huidige planning & control cyclus draagt bij aan het beperken van dit risico.
- Per zorgzwaarte is een norm aan personeelsinzet opgesteld; inroostering dient plaats te vinden op basis van deze norm. Overschrijding van de norm kan leiden tot hogere personeelslasten. Periodieke monitoring van de geplande personeelsinzet versus norm draagt bij aan het mitigeren van dit risico. Daarnaast zullen de uitkomsten van het project Slim Plannen tot een herijking leiden van de norminzet en functieformatiemix.
- Malderburch is eigen risicodragers voor verzuim; in haar bedrijfsvoering is rekening gehouden met een intern normpercentage voor verzuim door eigen medewerkers. Indien dit normpercentage wordt overschreden, leidt dit tot hogere personeelskosten als gevolg van inhuur dure externe krachten. Gezondheid, vitaliteit en verzuim staat hoog op de agenda en vanuit een visie waar we ons gezamenlijk achter scharen streven we ernaar ons hierin te verbeteren.

Het bestuur en management heeft vertrouwen dat de verschillende ingezette maatregelen op termijn zullen bijdragen aan een structurele verbetering van de exploitatie van Malderburch.

Malderburch monitort haar liquiditeitspositie continu. Op basis van eigen analyses wordt geconstateerd dat er tot en met 2025 sprake is van een toereikende liquiditeitspositie, waarbij Malderburch geen gebruik maakt van externe financieringsfaciliteiten.

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Malderburch, 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). De jaarrekening is opgesteld in euro's. Toelichtingen op posten in de balans, winst & 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. De jaarrekening is opgesteld in euro's. 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.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hiernavolgende 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, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris-)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

Malderburch kent per balansdatum geen verbonden partijen.



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.

Financiële instrumenten

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

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder paragraaf financiële instrumenten (kan eventueel ook onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen).



Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

Malderburch heeft per balansdatum geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten) in bezit.

Materiële vaste activa

De 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.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als zich wijzigingen of omstandigheden voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Als de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Er hebben zich in het boekjaar geen omstandigheden voorgedaan waardoor een vermoeden van niet terugverdienen van de boekwaarde gegrond zou zijn.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening voor uitgestelde beloningen betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen inclusief gratificaties bij pensionering. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Daarnaast is rekening gehouden met loongerelateerde indexeringen van 3,5%. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,66%.

Voorziening voor regeling vervroegd uittreden

De voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de cao VVT opgenomen regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en is gevormd voor werknemers die:

- Op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
- Onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
- Die op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling wel kunnen doen.

De voorziening betreft de beste schatting van de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de toekomstige uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling. Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen, de uitkeringsduur, blijfkansen en sterfttekansen. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van het per balansdatum naar



verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikte personeel dat naar verwachting niet (volledig) zal terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is gevormd voor de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid, voorzover deze na balansdatum vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar [en derde jaar]. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De eventueel verschuldigde transitievergoedingen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Schulden

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

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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening. Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, 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.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.



Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen opbrengsten die voortkomen uit incidentele bedrijfsactiviteiten en bestaan uit:

- Exploitatiesubsidies;
- Andere dienstverlening niet zijnde dienstverlening uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen.

Exploitatiesubsidies worden gepresenteerd onder de 'overige bedrijfsopbrengsten'.

Lonen en salarissen

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een last uit hoofde van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

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

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van het resultaat gebracht.



Pensioenlasten

Malderburch heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Malderburch valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 14.714 (2022 € 13.343). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 128.810 (2022 € 114.866). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De actuele dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2023 volgens opgave van het fonds 106,3%. De gemiddelde dekkingsgraad over 2023 (beleidsdekkingsgraad) is 112,0%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Om de dekkingsgraad sneller te herstellen verhoogt PFZW de premie met een premieopslag gedurende de herstelperiode. Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Malderburch bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Malderburch heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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



2.5 Toelichting op de balans

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	7.492.046	5.473.278	1.659.353	0	0	14.624.677
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.517.231	3.380.571	954.339	0	0	7.852.141
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>3.974.815</u>	<u>2.092.707</u>	<u>705.014</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.772.536</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	23.755	121.344	207.504	201.872	0	554.475
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	196.263	259.316	167.845	0	0	623.424
- 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	3.574	0	124.793	0	0	128.367
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	95.683	0	0	95.683
per saldo	<u>3.574</u>	<u>0</u>	<u>29.110</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.684</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-176.082</u>	<u>-137.972</u>	<u>10.549</u>	<u>201.872</u>	<u>0</u>	<u>-101.633</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	7.512.227	5.594.622	1.742.064	201.872	0	15.050.785
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.713.494	3.639.887	1.026.501	0	0	8.379.882
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.798.733</u>	<u>1.954.735</u>	<u>715.563</u>	<u>201.872</u>	<u>0</u>	<u>6.670.903</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%	5% - 33%	10% - 33%	n.v.t.	n.v.t.	

De bedrijfsgebouwen en terreinen zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden en de kredietfaciliteit bij de Rabobank. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.6

De WOZ-waarde van de locatie Broekkant 16 te Malden bedraagt € 9.810.000 (waardepeildatum 1 januari 2023).

De vaste bedrijfs-middelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa hebben voornamelijk betrekking op vooruitbetalingen voor een warmtepomp en zorgdomotica. Oplevering en ingebruikname zal in 2024 plaatsvinden. Herrubricering in 2024 zal plaatsvinden naar de geëigende activa categorieën.



2. Vorderingen

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	28.431	1.365.173
Nog te ontvangen bedragen	158.012	192.920
Vooruitbetaalde bedragen	178.178	146.530
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>364.621</u>	<u>1.704.623</u>

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.
De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>t/m 2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	1.365.172	1	0	0	1.365.173
Financieringsverschil boekjaar	28431	0				28.431
Correcties voorgaande jaren		2	-1			1
Betalingen/ontvangsten		<u>-1.365.174</u>				<u>-1.365.174</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>28.431</u>	<u>-1.365.172</u>	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.336.742</u>
Saldo per 31 december	<u>28.431</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28.431</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	a	c				

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	<u>28.431</u>	<u>1.365.173</u>
	<u>28.431</u>	<u>1.365.173</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	13.889.727	14.387.126
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-13.861.296	-13.021.953
Totaal financieringsverschil	<u>28.431</u>	<u>1.365.173</u>



3. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.721.166	1.651.828
Kassen	1.245	912
Kruisposten	0	240
Totaal liquide middelen	<u>1.722.411</u>	<u>1.652.980</u>

Bij de Rabobank kan, op basis van de gesloten financieringsovereenkomst worden beschikt over een rekening-courant krediet. De kredietlimiet bedraagt ultimo 2023 € 135.000. Bij opname geldt een te betalen rente, gebaseerd op het gemiddelde van het in een kalendermaand vast gestelde 1-maands Euribor tarief vermeerderd met een variabele opslag van 1,10%. Als gestelde zekerheid is een hypotheek op het pand aan de Broekkant 16 te Malden, gezamenlijk met het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

4. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	34	0	0	34
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>34</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>34</u>

Bestemmingsfonds

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: RAK Verzorgingshuis	1.230.246	-1.083.467	0	146.779
Totaal bestemmingsfonds	<u>1.230.246</u>	<u>-1.083.467</u>	<u>0</u>	<u>146.779</u>

Overige reserves

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Alg.reserve Verz.huis	512.597	0	0	512.597
Alg.reserve SWOGH	96.605	0	0	96.605
Totaal overige reserves	<u>609.202</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>609.202</u>



5. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	33.000	51.000	0	5.000	79.000
- doorbetaling na 45 dienstjaren	135.133	253.763	0	0	388.896
- langdurig zieken	41.407	92.009	0	41.407	92.009
Totaal voorzieningen	<u>209.540</u>	<u>396.772</u>	<u>0</u>	<u>46.407</u>	<u>559.905</u>

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

	<u>31-dec-2023</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	70.815
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	489.090
hiervan > 5 jaar	96.676

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen 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 4,66% (jaar 2022: 3,465%).

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 zorg- en welzijnssector 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.

Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis 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 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.



6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	319.992	319.992
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.953.492	5.273.484
hiervan > 5 jaar	4.191.024	4.376.016

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.

Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).

7. Kortlopende schulden

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	319.992	319.992
- Nog te betalen salarissen	64.363	58.284
- Schulden uit hoofde van subsidies	3.937	13.378
- Nog te betalen accountantskosten	31.148	37.128
Totaal overige schulden	<u>419.440</u>	<u>428.782</u>
Overlopende passiva:		
- Vakantiegeld	215.598	231.345
- Vakantiedagen	546.162	726.269
- Persoonlijk budget levensfase	0	0
- Eindejaarsuitkering	36.317	38.254
- Diversen	488.886	611.075
Totaal overlopende passiva	<u>1.286.963</u>	<u>1.606.943</u>



8 Financiële instrumenten

Algemeen

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

Malderburch 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 Malderburch 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.

Renterisico en kasstroomrisico

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

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

Huurverplichtingen

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.

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Huurovereenkomst Oosterpoort - Zorgappartementen en groepswoningen

Stichting Malderburch huurt vier groepswoningen en 2 zorgappartementen, welke zijn gelegen aan de Lagenhof te Overasselt. De verwachte huurprijs voor 2024 is € 272.381. Vanaf 16 februari 2024 is de huurovereenkomst voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van 1 jaar, uiterlijk één jaar voor het einde van de huurtermijn.

Huurovereenkomst Oosterpoort - Dabestedingsruimte

Stichting Malderburch huurt een ruimte ten behoeve van haar dagbestedingsactiviteiten, gelegen aan de Lagenhof te Overasselt. De verwachte huurprijs voor 2024 is € 25.091. Huurder en verhuurder hebben gekozen voor een huurperiode t/m 30 juni 2053, zonder mogelijkheid tot opzegging, gelijk aan de erfpacht- en afbetalingstermijn van de investeringen in verband met risicobeperking gedurende de exploitatieperiode. In afwijking tot voorgaande, kan er tussentijds - na wederzijds goedvinden van verhuurder en Raamovereenkomst contractanten - worden opgezegd



Overige verplichtingen

Er zijn geen overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken.

Bij de Rabobank kan, op basis van de gesloten financieringsovereenkomst worden beschikt over een rekening-courant krediet. De kredietlimiet bedraagt ultimo 2023 € 135.000. Bij opname geldt een te betalen rente, gebaseerd op het gemiddelde van het in een kalendermaand vastgestelde 1-maands Euribor tarief vermeerderd met een variabele opslag van 1,10%. Als gestelde zekerheid is een hypotheek op het pand aan de Broekkant 16 te Malden, gezamenlijk met het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Investeringsverplichtingen

De volgende investeringsverplichtingen bestaan er per balansdatum:

- Laatste tranche Waterpompinstallatie, CV ketel en Zorg Domotica, groot € 63.655.



2.6 Overzicht langlopende schulden Ultimo 2023

Lening gever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Bank Nederlandse Gemeenten	2-mrt-15	4.800.000	40	Lineair	1,70%	1-mrt-55	3.860.000	0	120.000	3.740.000	3.140.000	32	Lineair	120.000	A
Bank Nederlandse Gemeenten	2-mrt-15	1.950.080	30	Lineair	1,48%	1-mrt-35	1.440.976	0	64.992	1.375.984	1.051.024	22	Lineair	64.992	A
Bank Nederlandse Gemeenten	2-mrt-15	1.350.000	10	Lineair	0,84%	1-mrt-25	292.500	0	135.000	157.500	0	2	Lineair	135.000	A
Totaal							5.593.476	0	319.992	5.273.484	4.191.024			319.992	

Toelichting:

A= Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ)

Naast de gestelde zekerheid door het Waarborgfonds voor de Zorgsector, is er hypothecaire zekerheid verstrekt aan Bank Nederlandse Gemeenten en de Rabobank (als onderdeel van de verstrekte kredietfaciliteit) met als onderpand het pand aan de locatie Broekkant 16 te Malden.



2.7 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Baten

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening in 2023 is € 14.262.589 (jaar 2022 € 14.711.434). In het jaar 2022 zijn incidentele baten opgenomen in het kader van corona-compensatie, groot € 1.688.322. Het wegvallen van de incidentele baten wordt grotendeels gecompenseerd door hogere tarieven in 2023.

11. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	211.265	205.999
Totaal	<u>211.265</u>	<u>205.999</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Subsidies van provincies en gemeenten	109.885	255.895
- Overige subsidies	93.276	57.287
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	53.606	63.945
- Opbrengsten servicekosten	6.432	6.816
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	100.840	93.192
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	34.728	39.944
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	35.417	37.851
Totaal	<u>434.184</u>	<u>554.930</u>

Ten opzichte van 2022, zijn de overige bedrijfsopbrengsten gedaald met € 120.746. Per 1 juli 2023 zijn de gesubsidieerde activiteiten in het kader van professioneel sociaal cultureel werk voor ouderen, mantelzorg en Alzheimer Cafe overgegaan naar een andere zorgorganisatie.



Lasten

13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	164.748	167.886
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	3.631.463	3.507.016
Totaal	<u>3.796.211</u>	<u>3.674.902</u>

Ten opzichte van 2022, zijn de kosten in 2023, voornamelijk als gevolg van inflatie, gestegen met € 121.309.

14. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.022.585	6.409.309
Totaal	<u>6.022.585</u>	<u>6.409.309</u>

Het gemiddelde aantal personeelsleden (exclusief stagiaires) op basis van full-time eenheden (fte's) is als vol	121	139
	<u>121</u>	<u>139</u>

Ten opzichte van 2022, zijn de kosten in 2023 gedaald met € 386.724. Deze daling wordt verklaard door het lagere aantal fte's in loondienst in 2023 ten opzichte van 2022. De gemiddelde kosten per fte in 2023 ten opzichte van 2022 zijn gestegen als gevolg van cao stijgingen.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	623.424	596.565
- boekverlies desinvestering	32.684	0
- boekwinst desinvestering	-28.734	0
Totaal afschrijvingen	<u>627.374</u>	<u>596.565</u>



16. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	685.232	644.466
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	641.847	553.253
Overige personeelskosten	383.095	372.498
Algemene kosten	993.390	1.207.037
Huur en leasing	293.957	304.513
Onderhoudskosten	230.237	476.363
Energiekosten	435.122	241.266
Dotatie en vrijval personeelsvoorzieningen	350.365	-19.299
Vrijval voorziening EKC	0	-303.946
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.013.245</u>	<u>3.476.151</u>

Ten opzichte van 2022 zijn de kosten in 2023 gestegen met € 537.094.

plaatsgevonden op voornoemde voorzieningen van in totaal € 323.245. In 2023 is er een dotatie aan de voorzieningen gedaan van € 350.365, grotendeels aan de voorziening 45-dienstjaren. De stijging van kosten in de voorzieningssfeer in 2023 ten opzichte van 2022 is € 673.610 aan hogere kosten.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen als gevolg van een gemiddeld hogere zorgzwaarte per bewoner. Daarnaast zijn de energiekosten in 2023, als gevolg van de energiecrisis, gestegen ten opzichte van 2022.

Bovenstaande hogere kosten in 2023 worden deels gecompenseerd door de lagere algemene kosten en onderhoudskosten in 2023 ten opzichte van 2022. In 2022 zijn verliezen geboekt voor een in 2023 te vervangen planningssysteem. Daarnaast zijn er in 2022 veel onderhoudswerkzaamheden verricht aan de appartementen en de installaties.

17. Rentebaten, rentelasten en soortgelijke kosten

De rentebaten, rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten spaarrekening	11.022	0
Rentelasten langlopende schulden	-87.508	-91.644
Bankkosten en rentelasten krediet rekening courant	-3.137	-6.331
Totaal	<u>-79.623</u>	<u>-97.975</u>

18. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	49.042	44.250
2. Niet-controlediensten	0	2.531
	<u>49.042</u>	<u>46.781</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.



2.7.A Toelichting op de winst- en verliesrekening

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Malderburch. Het voor Malderburch toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 €182.000. Dit komt tot stand op basis van de indeling in klasse III.

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

Gegevens 2023 (bedragen x €1)

	P.B.E.M. Peters	M.C.J. Bruggeman
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	Bestuurder 1-1-2023 t/m 31-8-2023	Bestuurder 1-9-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.231	48.327
Beloningen betaalbaar op termijn	10.012	5.006
Subtotaal	112.243	53.333
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.167	60.833
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022 (bedragen x € 1)

	P.B.E.M. Peters	M.C.J. Bruggeman
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Bestuurder 1-1-2022 t/m 31-12-2022	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	
Dienstbetrekking?	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.615	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.385	
Subtotaal	151.000	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	176.000	0

Bestuurders hebben in 2023 een maandelijkse belastingvrije onkostenvergoeding ontvangen ten behoeve van de kosten die redelijk zijn en gemaakt zijn tijdens en uitsluitend voor het uitoefenen van de functie. Bij het maken van eventuele andere onkosten dienen declaraties via ondertekening te worden goedgekeurd door de voorzitter van de raad van toezicht. Door bestuurder P.B.E.M. Peters is in 2023 €1.442 aan reguliere onkostenvergoeding uitbetaald. Door bestuurder M.C.J. Bruggeman is in 2023 €600 aan reguliere onkostenvergoedingen uitbetaald. Er zijn geen andere onkosten gedeclareerd.



Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.900

	G.J.J. Prins Voorzitter RvT	A.J. Stunnenberg Lid RvT	E.T. Halman-van der Linden Lid RvT
<u>Gegevens 2023 (bedragen x € 1)</u>	1-1-2023 t/m 31-12-2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2023			
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris	18.840	16.000	14.400
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	27.300	18.200	18.200
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<u>Gegevens 2022 (bedragen x € 1)</u>			
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris	18.120	15.100	12.080
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	26.400	17.600	17.600
<u>Gegevens 2023 (bedragen x € 1)</u>			
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2023			
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris	14.400	14.400	
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	18.200	18.200	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
<u>Gegevens 2022 (bedragen x € 1)</u>			
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris	12.080	12.080	
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	17.600	17.600	

Indien Klassenindeling Zorg: De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Malderburch een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 182.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht bedraagt € 27.300 en voor de overige leden van de raad van toezicht € 18.200. Deze maxima worden niet overschreden.



2.8 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van stichting Malderburch, heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld op 8 mei 2024.

De Raad van Roezicht heeft op de vergadering van 17 mei 2024 de jaarrekening 2023 goedgekeurd.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder M.C.J. Bruggeman	8 mei 2024	Voorzitter Raad van Toezicht G.J.J. Prins	17 mei 2024
Lid Raad van Toezicht A.J. Stunnenberg	17 mei 2024	Lid Raad van Toezicht E.T. Halman	17 mei 2024
Lid Raad van Toezicht M.C. Verheul	17 mei 2024	Lid Raad van Toezicht W.F.A. Remkes	17 mei 2024



Overige gegevens



malderburch



3 Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Malderburch heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting Malderburch, welzijn, wonen en zorg

Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Malderburch, welzijn, wonen en zorg te Malden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Malderburch, welzijn, wonen en zorg op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Malderburch, welzijn, wonen en zorg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Q-Concepts Accountancy B.V.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen andere informatie

De jaarverantwoording omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het Bestuursverslag;
- het Verslag Raad van toezicht;
- De Overige gegevens.

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

's-Hertogenbosch, 21 mei 2024
Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. M.M.M. Vogelpoel RA