



PULVERTORENSTRAAAT 1 9351 BP LEEK

JAARDOCUMENT

MAATSCHAPPELIJKE VERANTWOORDING ZORG

2010



Inhoudsopgave

1. Uitgangspunten van de verslaglegging	3
2. Profiel van de organisatie	5
2.1 Algemene identificatiegegevens	5
2.2 Structuur van het concern	5
2.3 Kerngegevens	8
2.3.1 Kernactiviteiten en nadere typering	8
2.3.2 Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	9
2.3.3 Werkgebieden	9
2.4 Samenwerkingsrelaties	10
3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap	11
3.1 Normen voor goed bestuur	11
3.2 Raad van Bestuur/Directie	12
3.3 Toezichthouders (RvT)	12
3.4 Bedrijfsvoering	13
3.5 Cliëntenraad	15
3.6 Ondernemingsraad	15
4. Beleid, inspanningen en prestaties	16
4.1 Meerjarenbeleid	16
4.2 Algemeen beleid	16
4.3 Algemeen kwaliteitsbeleid	17
4.4 Kwaliteitsbeleid ten aanzien van patiënten/cliënten	18
4.4.1 Kwaliteit van zorg VVT: prestaties verantwoorde zorg	18
4.4.2 Klachten	18
4.5 Kwaliteit ten aanzien van medewerkers	19
4.5.1 Personeelsbeleid	19
4.5.2 Kwaliteit van het werk	22
4.6 Samenleving en belanghebbenden	23
4.7 Financieel beleid	24
5. Jaarrekening	25

1. Uitgangspunten van de verslaglegging

Met dit 'Jaardocument Maatschappelijke Verantwoording 2010' wil Vredewold aan u, onze cliënten, medewerkers, het Zorgkantoor Groningen, de lokale en centrale overheid en andere belangstellenden, verantwoording afleggen over de activiteiten van de Stichting Vredewold in 2010 en u informeren over haar meerjarenbeleid. Evenals voorgaande jaren doen we dit op basis van de door het Ministerie van VWS vastgestelde vormgeving.

In 2010 waren we nog steeds in de ban van de ZZP's, c.q. het inrichten van de daarbij behorende processen en werkwijzen. Stond het vorige verslagjaar in deze context vooral in het borgen en het verkrijgen van de juiste indicatie, c.q. het juiste budget, dit verslagjaar is veel aandacht besteed aan het borgen van de juiste kwaliteit. Zo is organisatiebreed gestart met een meerjaren traject om tot vraaggericht werken te komen op basis van de 4 domeinen van het zorgleefplan. Het belangrijkste doel dat we hiermee hopen te bereiken is dat de cliënt zelf de regie voert over de zorgverlening. Daarnaast is begonnen met het borgen van de 24-uurs verpleegkundige beschikbaarheid, zoals opgenomen in de inkoopvoorwaarden van het Zorgkantoor. In 2010 zijn 3 teamleiders gestart met de opleiding HBO-V. Ook in 2011 zullen een aantal medewerkers met deze opleiding starten. Met het bevorderen van de personele deskundigheid denken we ook de transformatie van het verzorgingshuis naar verpleeghuis succesvol te kunnen bewerkstelligen. Door allerlei maatschappelijke en politieke ontwikkelingen (zie het regeerakkoord) zal dit proces in een stroomversnelling komen. Overigens een ontwikkeling die wij van harte ondersteunen en oprecht als een uitdaging zien. De wachtlijst voor het verzorgingshuis is nog steeds fors aan het inkorten. Begin 2010 stonden er nog 10 actief wachtenden op de lijst. Op 31 december waren dat er nog maar 3. Oorzaak is dat de verblijfsfunctie voor ouderen met een lichte zorgvraag al bijna niet meer wordt afgegeven. Daardoor is de zorgzwaarte in het verzorgingshuis fors gestegen. 70% van de bewoners hebben een ZZP3 of hoger. Dus eigenlijk is het verzorgingshuis al een verpleeghuis, alleen is het niet mogelijk het aantal bedden met behandelfunctie uit te breiden. Dit omdat het budget voor de AWBZ macro nominaal niet mag stijgen. De stijging van de zorgzwaarte gaat gepaard met een overproductie van hogere ZZP's. In oktober wordt door het Zorgkantoor een inschatting gemaakt hoe dit zich over het hele lopende jaar zal ontwikkelen. Wijkt de werkelijke productie in het laatste kwartaal van deze extrapolatie af dan wordt overproductie niet vergoed. Wij vinden dat onrechtvaardig omdat we de zorg wel moeten leveren.

De extramurale activiteiten zijn fors gegroeid. In 2010 zijn wij gestart met het verlenen in natura van de huishoudelijke hulp in het kader van de WMO. Het was een vliegende start met een enorme groeispurt. Ondanks de lage tarieven hebben we hierop een kleine winst kunnen boeken. De thuiszorg is ondertussen een substantieel onderdeel van onze dienstverlening geworden, maar ondanks dat deze ook gegroeid is waren de inkomsten niet kostendekkend. Dit komt vooral door het over het laatste kwartaal niet honoreren van de overproductie t.o.v. extrapolatie. Daarnaast zijn er nog te veel indirecte uren. Met de invoering van een zorglogistiek programma verwachten we dit probleem getackeld te hebben.

In 2010 hebben we nauwlettend de berichtgeving rondom de kapitaallasten gevolgd. De Stichting Vredewold huurt het zorgvastgoed. Op basis van de voorgestelde normatieve huisvestingscomponent (NHC) hebben we uitgerekend wat op basis van de huidige ZZP-score de inkomsten ter dekking van de huur zullen zijn. Daar zijn we aardig van geschrokken. We zullen dan tonnen tekort komen. Om die reden, maar ook omdat de regeling nog niet is vastgesteld, is besloten een voorgenomen grote verbouwing van een gedeelte van het verzorgingshuis vooreerst uit te stellen. Niet uitgesloten wordt dat deze

zelfs volledig wordt afgeblazen.

Het ziekteverzuim (5,5%) is t.o.v. 2009 (4,02%) licht gestegen maar lag desondanks weer ver onder het landelijk gemiddelde. Enerzijds een compliment voor de arbodienst maar vooral een compliment voor de medewerkers en cultuur van de organisatie.

Dat Vredewold een goede werksfeer heeft wordt bevestigd door de medewerkermonitor die in 2009 werd uitgevoerd. Maar liefst 83% van de medewerkers heeft de enquête ingevuld. Ze gaven de organisatie gemiddeld een kleine 8.

Wij kiezen er nog steeds voor om, zolang wij onze visie, missie en doelstellingen kunnen realiseren, zelfstandig te blijven. Het omvallen van een aantal grote zorgreuzen versus ons resultaat heeft de juistheid van deze beleidskeuze bevestigd. Zeker gezien de tevredenheid van onze klanten. Het doet ons dan ook deugd dat de politieke opinie op dit punt aan het kenteren is en dat kleinschaligheid weer wordt gestimuleerd. Desondanks willen we graag blijven samenwerken, bijvoorbeeld door ketenvorming met de andere zorgaanbieders in het Westerkwartier. Door de toenemende concurrentie, c.q. het verdwijnen van verzorgingshuiszorg wordt afstemming echter wel steeds moeilijker. De continuïteit van de eigen organisatie is belangrijk.

Het financiële resultaat was in 2010 € 253,-- . Wij hadden hoger begroot, maar met name door de invoering van het verlofmandje is de schuldenlast meer dan verwacht toegenomen. In 2011 wordt beleid ontwikkeld om dit terug te dringen. Als de overproductie zou zijn gehonoreerd dan was het resultaat overigens ruim €144.000,- geweest!

Tot slot wil ik alle cliënten, de cliëntenraad, toezichthouders, managementteam, medewerkers, de ondernemingsraad en alle vrijwilligers oprecht bedanken voor hun vertrouwen, inzet, motivatie en de goede samenwerking in 2010.

Herman Kosse
Algemeen directeur/bestuurder

2 Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Vredewold
Adres	Pulvertorenstraat 1
Postcode	9351 BP
Plaats	Leek
Telefoonnummer	0594-552626
Identificatienummer BRZA	65035
Nummer Kamer van Koophandel	41009570
E-mailadres	info@vredewold.n1
Internetpagina	www.vredewold.n1

2.2 Structuur van het concern

Juridische structuur

Stichting Vredewold is een stichting die op 24 juli 1962 is opgericht als ambtelijke organisatie, c.q. onderdeel van de gemeente Leek. Per 1989 is de stichting geprivatiseerd. Sinds 1-10-1997 vormt de stichting een fiscale eenheid met de Stichting Huisvesting Leek en de Stichting Dienstencentrum Leek middels de Stichting Ouderenvoorzieningen Leek (SOL). Om de synergie en de doelmatigheid van de samenwerking binnen de SOL te optimaliseren werd de organisatiestructuur in 2008 herzien en daar waar mogelijk bijgesteld.

Vredewold heeft het maatschappelijk ondernemerschap hoog in haar vaandel. Daarbij behoort een bestuursmodel dat hiervoor de ruimte biedt. Ondernemingsgerichte activiteiten maken een bestuursstructuur wenselijk, waarin naast de wettelijke medezeggenschapsorganen twee organen actief zijn: een initiërend, leidinggevend orgaan en een orgaan met een interne toezichtfunctie, zoals de wetgever daarin ook voorziet voor ondernemingen in een vennootschap.

Binnen de Stichting Vredewold fungeren dan ook twee organen:

1. een algemeen directeur/bestuurder; de Raad van Bestuur
2. een toezichthoudend orgaan; de Raad van Toezicht.

De algemeen directeur/bestuurder fungeert als voorzitter van het managementteam (MT), bestaande uit de sectormanagers administratie, welzijn, facilitair bedrijf, PO&O en zorg. De directeur en het managementteam nemen alle managementtaken voor hun rekening op zowel operationeel, tactisch als strategisch gebied.

Eenmaal per jaar vindt een beoordeling plaats van de algemeen directeur/bestuurder door de Raad van Toezicht. Hierbij zijn de taak- en functie-uitoefening de belangrijke thema's. De Raad van Toezicht meldt bij deze dat in 2010 geen belangenverstrengeling heeft plaatsgevonden tussen algemeen directeur/bestuurder en de instelling.

Wettelijke transparantie-eisen voor de bestuursstructuur	Ja	Nee
- Heeft de instelling een toezichthoudend orgaan ingesteld dat toezicht houdt op het beleid van de dagelijkse en algemene leiding van de instelling?	X	
- Zijn de leden van het toezichthoudend orgaan tegelijkertijd ook lid van de dagelijkse en algemene leiding van de instelling?		X
- Hebben de leden van het toezichthoudend orgaan directe belangen bij de instelling, bijvoorbeeld als directeur, werknemer of beroepsbeoefenaar?		X
- Heeft de instelling in een reglement de verantwoordelijkheidsverdeling vastgelegd tussen het toezichthoudend orgaan en de dagelijkse of algemene leiding?	X	
- Heeft de instelling een conflictregering vastgelegd ten behoeve van conflicten tussen het toezichthoudend orgaan en de dagelijkse of algemene leiding?	X	
- Is in de statuten een bepaling opgenomen waarin het enquêterecht is toegekend aan een orgaan dat de cliënten van de instelling vertegenwoordigt (deze bepaling is alleen van toepassing als de zorginstelling de rechtsvorm van de stichting of vereniging heeft en er tenminste 50 werknemers werkzaam zijn)?		X

Medezeggenschapsstructuur

Medewerkers

Binnen Vredewold is een Ondernemingsraad actief. Er wordt gewerkt op basis van het reglement van de Ondernemingsraad waaraan een faciliteitenregeling en een instellingsbesluit aan toegevoegd is. De raad wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris.

Cliënten

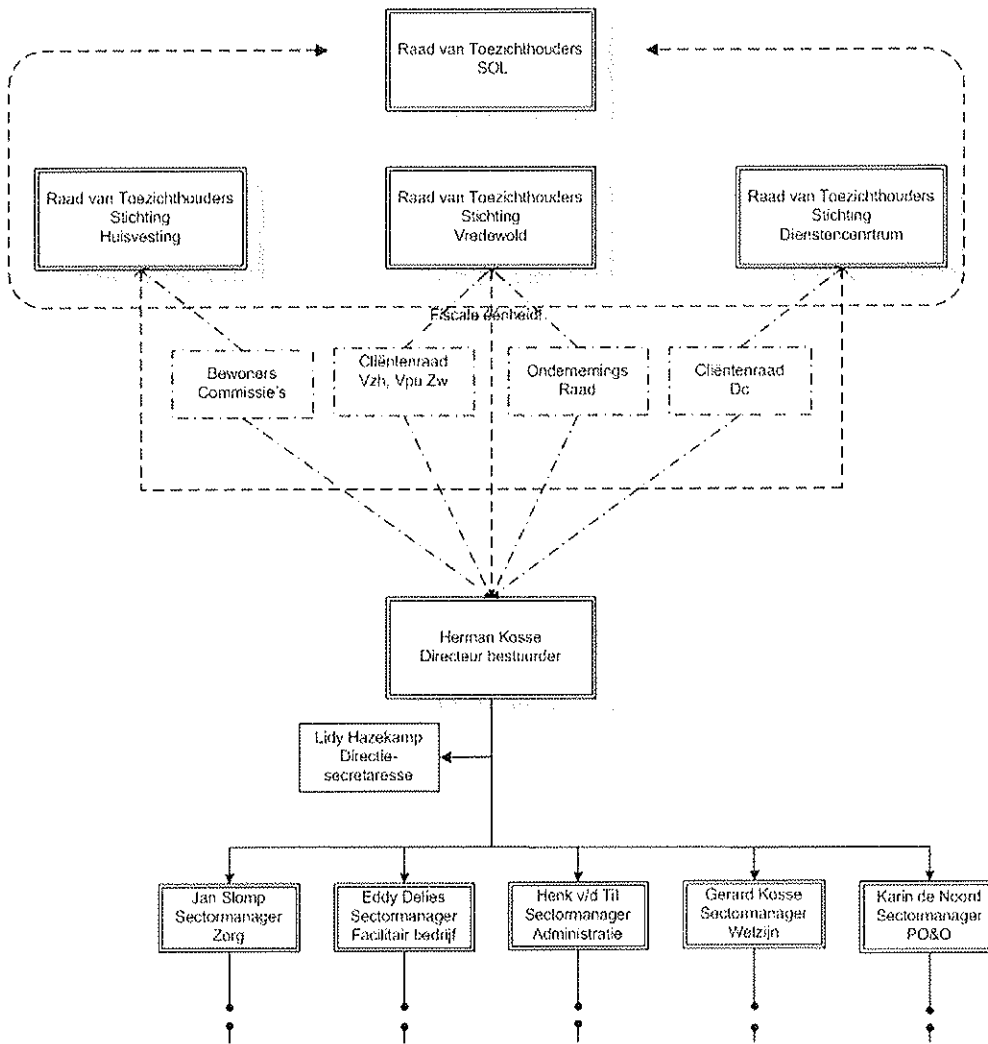
Binnen Stichting Vredewold is één Cliëntenraad. De raad wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. Er is een overeenkomst tussen Cliëntenraad en Stichting Vredewold en een reglement voor de Cliëntenraad. De Cliëntenraad is lid van het LOC-LPR. Zes keer per jaar vindt overleg plaats tussen de Cliëntenraad en de algemeen directeur/bestuurder. In de raad hebben zowel bewoners als familie zitting en telt 7 leden.

Stichting Ouderenvoorzieningen Leek

Versie

April 2010

SOL



---Wettelijk geregelde relatie---

←---Statutair geregelde relatie---

—Lijnrelatie—

—Op aparte pagina uitgewerkt—

---Stafrelatie---

2.3 Kerngegevens

2.3.1 Kernactiviteiten en nadere typering

Vredewold omschrijft haar kernactiviteiten als volgt:

1. Vredewold wil een organisatie zijn op basis van een algemene grondslag, waardoor zij in haar doelstelling open staat voor iedere belanghebbende ongeacht zijn of haar levensovertuiging of maatschappelijke beschouwing.
2. Vredewold streeft naar het bieden van voorzieningen die voor de beleving van de geestelijke waarden van betrokkenen noodzakelijk zijn.
3. Vredewold biedt zorg, huisvesting en dienstverlening aan ouderen in de gemeente Leek en omgeving. De stichting streeft er naar de zelfstandigheid van de oudere zo lang mogelijk te behouden of zo spoedig mogelijk weer te herstellen in diens woon- of leefomgeving. Dit kan zijn thuis, in een woonzorgcentrum, een verzorgingshuis of een verpleeghuis/unit.
4. Vredewold tracht haar doel te bereiken door:
 - a. het bevorderen van de bouw en het beheer alsmede de exploitatie van een of meer verzorgingstehuizen al dan niet in combinatie met intramurale voorzieningen voor ouderen in de gemeente Leek en omgeving.
 - b. het bevorderen van andere woonvoorzieningen waar ouderen met aangepaste zorg zo lang mogelijk kunnen blijven wonen in combinatie met de zorg en dienstverlening met andere instellingen.
 - c. het doen uitvoeren van alle werkzaamheden voortvloeiend uit de doelstelling, onder meer door het in dienst hebben van een in onderlinge samenhang voldoende gekwalificeerd aantal personen. De collectieve arbeidsovereenkomst voor de verzorgingstehuizen is van toepassing op de arbeidsverhouding van bovengenoemde personen.
 - d. het scheppen van een gunstig werkklimaat voor de medewerkers, in dienst van de stichting, waarbinnen zij zich in hun functie kunnen ontplooiën.
 - e. het bevorderen van een plaatselijk welzijnsvoorzieningenbeleid voor ouderen binnen de Stichting Ouderenvoorzieningen Leek en al dan niet in samenwerking met andere instellingen en organisaties op het gebied van de intra en extramurale welzijnszorg voor ouderen.
 - f. alle andere wettige middelen, welke het doel kunnen bevorderen.
5. AWBZ-functies:

Vredewold is in 2010 toegelaten voor de AWBZ-functies:

- persoonlijke verzorging
- verpleging
- ondersteunende begeleiding
- activerende begeleiding
- verblijf
- behandeling

2.3.2 Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

2.3.2.1 Verpleging en verzorging

Kerngegevens Stichting Vredewold

Kerngegevens	Aantal/bedrag
Cliënten	
Aantal intramurale cliënten per einde verslagjaar	126
Aantal cliënten dagactiviteiten per einde verslagjaar	22
Aantal extramurale cliënten exclusief cliënten dagactiviteiten per einde verslagjaar	54
Capaciteit	
Aantal beschikbare plaatsen met AWBZ-verblijf per einde verslagjaar	130
Productie	
Aantal intramurale verzorgingsdagen in verslagjaar	38.513
Aantal intramurale verpleegdagen in verslagjaar	8.746
Aantal dagdelen dagactiviteiten in verslagjaar	3.746
Aantal uren extramurale productie in verslagjaar(exclusief dagactiviteiten)	7.853
Personeel	
Aantal personeelsleden in loondienst per einde verslagjaar	209
Aantal FTE personeelsleden in loondienst per einde verslagjaar	93
Bedrijfsopbrengsten	
Totaal bedrijfsopbrengsten in verslagjaar	7.653.105
<i>Waarvan wettelijk budget voor aanvaardbare kosten</i>	7.038.822
<i>Waarvan niet gebudgetteerde zorgprestaties</i>	306.768
<i>Waarvan overige bedrijfsopbrengsten</i>	307.515

2.3.3 Werkgebieden

Vredewold richt zich op cliënten in gemeente Leek en omgeving. Dit gebied valt bijna volledig onder de regio van het Zorgkantoor Groningen. Daarnaast worden ook diensten verleend aan een beperkt aantal cliënten in de regio van Zorgkantoor Drenthe.

2.4 Samenwerkingsrelaties

Overzicht belangrijkste stakeholders en samenwerkingsvormen

Stakeholders	Relatie	Vorm
Zorgkantoor Groningen	Financier AWBZ	Contract en overleg
Gemeentebesturen Leek, Grootegast, Marum en Zuidhorn	Beleidsontwikkeling gemeentelijke ouderenzorg. Financier WMO.	Overleg en samenwerking.
Stichting Huisvesting Vredewold	Eigenaar vastgoed en medeparticipant in de SOL.	Contract, samenwerking en detachering
Stichting Dienstencentrum Leek	Medeparticipant in de SOL	Samenwerking en detachering
Zonnehuisgroep Noord	Samenwerkingspartner psychogeriatrische verpleegunit	Contract en overleg
Zorgaanbieders Westerkwartier	Samenwerkingsverband AWBZ-zorgaanbieders Westerkwartier	Overleg en samenwerking
Huisartsen Leek	Medische dienstverlening bewoners verzorgingshuis	Overleg en samenwerking
Apotheek Vredewold	Levering medicatie	Contract en overleg
Sociaal platform Westerkwartier	Overlegplatform tussen cliënten, zorgaanbieders en gemeenten op de schaal van het Westerkwartier met als doel beleidsontwikkeling op de gebieden Wonen, Welzijn en Zorg op de schaal van het Westerkwartier.	Overleg.

3 Bestuur, toezicht , bedrijfsvoering en medezeggenschap

3.1 Normen voor goed bestuur

De Raad van Toezicht fungeert als toezichthoudend college. Zij is belast met het toezicht op de algemeen directeur/bestuurder en heeft in dit kader onder meer een controlerende functie, adviesfunctie, klankbordfunctie en gewetensfunctie.

Bij de Raad van Toezicht berust de belangrijkste constituerende bevoegdheden. Dit zijn: benoeming, schorsing en ontslag van de directie, statutenwijziging en ontbinding van de rechtspersoon.

De Raad van Toezicht is actief betrokken om daadwerkelijke toegevoegde waarde te bieden. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur zijn vastgelegd in de statuten van Vredewold. De Raad van Toezicht van Vredewold is in 2005 al overeengekomen dat zij zich houdt aan de richtlijnen van goed bestuur, zoals die geformuleerd zijn door Actiz, de brancheorganisatie voor zorg, wonen en welzijn. De zorgbrede governancecode is opgesteld op verzoek van de minister van VWS en de leden van o.a. Actiz hebben zich verplicht om deze code na te leven. De code bevat gedragsregels voor goed bestuur, goed toezicht en adequate verantwoording.

Geconstateerd is, na eigen beoordeling, dat de Raad van Toezicht nog steeds groeit in de rol van toezichthouder. Daarbij wordt dankbaar gebruik gemaakt van de instrumenten die door het Nationaal register van Commissarissen en Toezichthouders zijn ontwikkeld.

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden die met behoud van de eigen verantwoordelijkheden vergadert in combinatie met de toezichthouders van de andere, binnen de SOL verenigde stichtingen. De Raad van Toezicht wordt goed geïnformeerd door de algemeen directeur/bestuurder. In de vorm van directierapportages wordt bij elke vergadering van de Raad van Toezicht verslag gedaan van de kritische punten en per kwartaal ontvangen de leden van de Raad van Toezicht een exploitatieoverzicht met toelichting.

3.2. Raad van Bestuur/Directie

Samenstelling Raad van Bestuur

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
De heer H.H.J. Kosse	Algemeen directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder Het Hooge Heem te Grootegast

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Bestuur zijn vastgelegd in het reglement voor de raad van bestuur en in de statuten van Vredewold. Met betrekking tot de bezoldiging van de directeur/bestuurder is afgesproken dat deze onder de CAO VV&T valt. De Raad van Toezicht besluit over een eventuele aanpassing.

3.3. Toezicht

Samenstelling Raad van Toezicht

Naam	Functie	Aandachtsgebied
Mevr. H. Rappa-Velt	Voorzitter	Politiek en overheid
De heer Mr. J.P. Evenhuis	Vicevoorzitter/secretaris	Juridische zaken
De heer S. Riepma	Financieel adviseur	Financiën en Cliënten/Cliëntenraad
Mevr. J. van Wijk-Boorsma	Lid	Personeel/ Ondernemingsraad
Mevr. A.B. Berkhof-Huizer	Lid	Zorg en welzijn

De Raad van Toezicht is onafhankelijk daar niemand van de leden een nevenfunctie bekleedt, van waaruit men belang heeft bij welke besluitvorming van Vredewold dan ook. De Raad van Toezicht heeft in 2010 vijf keer vergaderd, samen met de directeur/bestuurder. De belangrijkste onderwerpen die besproken zijn, waren:

- Financiële zaken (begroting + exploitatieoverzichten)
- Jaarstukken 2009 in aanwezigheid van de accountant.
- Samenwerking tussen Vredewold en de aan de SOL gelieerde stichtingen
- Samenwerking met andere zorgorganisaties en de gemeente
- Operationeel beleidsplan 2006-2010
- Evaluatie functioneren bestuur en toezicht overeenkomstig de Governancecode.

Om de taak van Raad van Toezicht goed te kunnen vervullen ontvangen alle leden de daarvoor nodige informatie via de mail of schriftelijk. Elke vergadering ontvangt de Raad van Toezicht van de bestuurder zowel schriftelijk als mondeling informatie over alle relevante ontwikkelingen. De Raad van Toezicht ontvangt op deze wijze alle informatie die nodig is voor het goed uitoefenen van haar functie.

Bij het bespreken van de diverse onderwerpen komt de houding en het functioneren van de directeur/bestuurder direct of indirect aan de orde. Eenmaal per jaar vindt een uitvoerig functioneringsgesprek plaats met de voorzitter van de Raad van Toezicht.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun activiteiten een bescheiden vergoeding. De Raad van Toezicht wordt ambtelijk ondersteund door het directiesecretariaat. De accountant brengt 1x per jaar schriftelijk verslag uit aan de bestuurder en de Raad van Toezicht; zijnde een verslag van de jaarrekening. De accountant is 1 x per jaar aanwezig bij de vergadering van de Raad van Toezicht voor het geven van een toelichting op de jaarrekening.

3.4 Bedrijfsvoering

Wettelijke transparantie-eisen voor de bedrijfsvoering	Ja	Nee
- Heeft de zorginstelling de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden voor de bedrijfsvoering schriftelijk vastgelegd in beschrijvingen van de administratieve organisatie en interne controle (A0/1C)?	X	
- Voldoen bedrijfsvoeringsbeslissingen aan interne regels en wettelijke, statutaire en contractuele juridische verplichtingen?	X	
- Heeft de zorginstelling haar samenwerkingsrelaties schriftelijk vastgelegd in samenwerkingsovereenkomsten?	X	
- Zijn de zorgactiviteiten van de instelling financieel te onderscheiden van andere activiteiten van de instelling?	X	
- Beschikt de zorginstelling over een deugdelijke en adequate financiële administratie?	X	

Planning

Vanaf 2007 wordt gewerkt aan de hand van een vastgestelde beleidscyclus. Als afgeleide van het Strategisch beleidsplan 2006-2010: "Maatwerk zonder grenzen" en de sectorjaarplannen wordt in oktober een operationeel beleidsplan voor het volgende jaar opgesteld. Het plan vormt de basis voor de begroting (zowel exploitatie als investeringen). Eenmaal in de zes maanden vindt een beleidsevaluatie plaats tijdens de diverse overleggen. De begroting van Vredewold vormt het totaal van de instellingsbegrotingen.

Eind 2009 is de begroting voor 2010 vastgesteld. Na afloop van ieder kwartaal wordt z.s.m. een exploitatieoverzicht verstrekt, waarin de werkelijke cijfers worden afgezet tegen de eerder genoemde begrotingen en worden de verschillen geanalyseerd en toegelicht. Dit gebeurt op verschillende niveaus: voor de gehele SOL per stichting. Tevens wordt een inschatting gemaakt van het eindresultaat voor het hele jaar, rekening houdend met structurele en niet structurele posten. Maandelijks worden tevens een productieoverzicht en een verzuimoverzicht verstrekt.

Alle overzichten worden vervolgens besproken in het MT. Eenmaal per kwartaal ontvangen de leden van de Raad van Toezicht een exploitatieoverzicht met toelichting. Deze wordt met de bestuurder besproken. De financieel adviseurs van de aan de SOL gelieerde RvT's bespreken de financiële stukken voorafgaand aan hun vergadering gezamenlijk met de sectormanager administratie en de algemeen directeur.

Administratieve Organisatie/Interne controle AWBZ-zorgaanbieders

Reeds in 2008 zijn in het kader van de HKZ met behulp van een extern adviesbureau alle (o.a. de processen aanvang zorg en productieregistratie) van de Administratieve Organisatie (AO) beschreven en vastgelegd. In 2010 zijn alle processen geëvalueerd en waarnodig bijgesteld.

Alle vastgestelde processen zijn beschikbaar gesteld aan alle relevante medewerkers. Hierbij zijn zodanig controles ingebouwd dat tevens wordt voldaan aan de gestelde eisen vanuit de beleidsregel AOIC AWBZ-Zorgaanbieders. Eén van de doelen van deze regeling is het borgen van de betrouwbaarheid van de AWBZ-productieregistratie en facturering. In 2010 is een goedkeurende accountantsverklaring verstrekt ten aanzien van de juistheid van de gedeclareerde productie door Vredewold over 2010. De bestuurder heeft zich hiervoor verantwoord middels het ondertekenen van het budgetformulier 2011, waarin de (voorlopige) nacalculatie over 2010 is opgenomen en het afgeven van een bestuurverklaring

Risico's

In het vastgestelde Strategisch beleidsplan 2006-2010 wordt o.a. ingegaan op de mogelijke risico's waar Vredewold de komende jaren mee te maken kan krijgen. Voorbeelden zijn: de hoge zorgzwaarte, het financieel tekort, de invoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) en de zorgzwaartepakketten (ZZP's). In het Strategisch beleidsplan 2011- 2015 wordt vooral ingegaan op de transformatie tot verpleeghuis en de toenemende extramuralisering.

Vredewold heeft ingeschreven op de aanbesteding huishoudelijke hulp (WMO) en met een kostendekkend tarief het werk gegund gekregen met ingang van 1 januari 2010. Om de risico's te verkleinen is controleplan AO/IC opgesteld en uitgevoerd. Daarnaast zijn de belangrijkste bedrijfsprocessen vastgelegd en inzichtelijk gemaakt voor de toezichthouders en medewerkers. In 2010 werd aandacht besteed aan de opvolging en optimalisering van de voorgeschreven processtappen.

3.5 Cliëntenraad

Structuur Medezeggenschap Cliënten

Voor de voorzieningen van Vredewold is een Cliëntenraad samengesteld. De directeur/bestuurder is gesprekspartner namens Vredewold. Zes keer per jaar komt de Cliëntenraad bijeen met de directeur/bestuurder. Tijdens deze bijeenkomsten worden algemene ontwikkelingen en locatiegebonden onderwerpen besproken. Veel energie is besteed aan het zoeken naar nieuwe leden. Inmiddels nemen hoofdzakelijk familieleden van de cliënten zitting in de raad.

Facilitering van de Cliëntenraad

De Cliëntenraad is in 2007 lid geworden van het Landelijk Orgaan Cliëntenraden (nu LOC-LPR). Indien gewenst kan de cliëntenraad advies aanvragen over specifieke onderwerpen. Ook wordt zij ambtelijk ondersteund en heeft zij de beschikking over een eigen budget.

Onderwerpen overleg Cliëntenraad met de bestuurder

Afspraken met het Zorgkantoor, Bedrijfshulpverlening, Beleidsplannen, Ontwikkelingen rondom de WMO, Cliënten informatiebrochures, Jaarplan en begroting, Invoering Zorgwaardpakketten, Nieuwbouwactiviteiten, Scholing, Kwaliteitskader verantwoorde Zorg, Extramurale zorg, Palliatieve zorg, HKZ en ZZP.
De Cliëntenraad heeft ingestemd met de inhoud van het beleid.

Vertrouwenspersoon

Samen met Het Hooge Heem en de Zonnehuisgroep Noord heeft Vredewold een vertrouwenspersoon in dienst ten behoeve van haar cliënten.

3.6 Ondernemingsraad.

Vredewold heeft een pro-actieve ondernemingsraad die graag en adequaat meedenkt en praat over het te voeren beleid. Ook maakt zij regelmatig gebruik van haar initiatiefrecht.

4 Beleid, inspanningen en prestaties

4.1 Meerjarenbeleid

Missie.

'Vredewold is een cliënt- en resultaatgerichte zorgorganisatie die kwalitatief hoogwaardige zorg en diensten levert aan ouderen in de gemeente Leek en omgeving, waarbij de deskundigheid en ontwikkeling van onze medewerkers de succesfactoren zijn.'

Ons motto is: 'Vredewold: voor wonen, welzijn en zorg!'.

Strategisch beleidsplan 2006-2010: "Maatwerk zonder grenzen."

De hoofdpunten uit het meerjarenbeleidsplan zijn vastgelegd in uitgangspunten:

1. Vredewold is een zelfstandige organisatie voor inwoners van de gemeente Leek en omgeving. Daar waar samenwerking meerwaarde biedt voor onze cliënten, medewerkers en bedrijfsprocessen zullen we deze aangaan.
2. Wij werken vraaggericht: de cliënt voert zolang mogelijk de regie over zijn of haar leven. Wij ondersteunen op basis van indicatie en wens. We gaan uit van mogelijkheden. In principe kan alles.
3. Wij staan voor kwaliteit en kunnen dat ook aantonen!
4. Wij zijn ondernemend, inventief, professioneel en betrouwbaar. Wij benutten kansen in het voordeel van onze cliënten en kunnen dit omzetten naar efficiënte en effectieve producten.
5. Wij zijn een aantrekkelijke werkgever die medewerkers waardeert en ontplooiingskansen biedt in overeenstemming met de doelstelling van de organisatie.

Op basis van bovenstaande uitgangspunten is het meerjarenbeleid vooral gericht op continuering van de organisatie door het optimaliseren, aanpassen en uitbreiden van de dienstverlening gerelateerd aan de vraag van de diverse belanghebbenden.

Eind 2010 heeft de bestuurder een aanzet gegeven tot het strategisch beleidsplan 2011-2016.

4.2 Algemeen beleid

Operationeel beleidsplan 2009- 2010

In 2009 is vooral aandacht besteed aan de invoering van de ZZP-financiering, het toetsingskader verantwoorde zorg, uitbreiding van de extramurale zorg waaronder de huishoudelijke hulp in het kader van de WMO, het evalueren van de organisatie, en het optimaliseren van de administratie en declaratie van de verleende zorg. In 2010 is veel aandacht besteed aan het borgen van de juiste kwaliteit. Zo is organisatiebreed gestart met een meerjaren traject om tot vraaggericht werken te komen op basis van de 4 domeinen van het zorgleefplan. Het belangrijkste doel dat we hiermee hopen te bereiken is dat de cliënt zelf de regie voert over de zorgverlening. Daarnaast is begonnen met het borgen van de 24-uurs verpleegkundige beschikbaarheid, zoals opgenomen in de inkoopvoorwaarden van het zorgkantoor. Tevens blijft positionering in de markt en daarmee de samenwerking met andere zorginstellingen een steeds terugkomend thema.

4.3 Algemeen kwaliteitsbeleid

Visie op hoofdlijnen van het kwaliteitsbeleid

De invoering van kwaliteitszorg wordt binnen Vredewold gezien als een lijnverantwoordelijkheid. De lijn krijgt daarbij ondersteuning van de sector PO&O. Kwaliteitszorg zelf wordt gezien als een verantwoordelijkheid van alle medewerkers. Bij de invoering wordt dan ook stevig aandacht besteed aan het betrekken en motiveren van de werkvloer.

Doel van het kwaliteitsbeleid

Middels kwaliteitsbeleid maken we helder wat onze primaire processen zijn, welke protocollen gehanteerd worden, wat verbeterd moet worden, welk ambitieniveau wordt nagestreefd, welke keuzes worden gemaakt en welke stappen worden gezet om resultaten te behalen en risico's te voorkomen.

Visie op kwaliteit

Vredewold ziet een kwaliteitssysteem als de leidraad voor verantwoord werken. Hiermee kan intern en extern aangetoond worden dat kwaliteit gegarandeerd is. Het is de basis voor de continue ontwikkeling, afstemming, actualisatie en structurele verbetering van werkwijzen en maakt dat we overzicht houden op de ontwikkeling van de organisatie. Door het HKZ-model in te bouwen in de beleidscyclus draagt iedereen heel bewust een steentje bij aan de ontwikkeling van het systeem. Bovendien hebben we hiermee een vrij gedetailleerd overzicht van wat we wanneer willen realiseren. Door structureel te evalueren volgen we de voortgang en komen we uiteindelijk tot haalbare afspraken.

Resultaat van kwaliteitsbeleid 2010

In 2009-2010 is een stevige basis gelegd voor de invoering van het kwaliteitssysteem. De primaire processen zijn vastgesteld en alle procedures en protocollen zijn schriftelijk en digitaal in beeld gebracht. Als documentbeheersysteem maken we gebruik van Mavim dat via het Intranet van Vredewold benaderbaar is. Voor het beleidsplan 2010-2011 hebben we besloten gestaag voort te bouwen en op te gaan voor het volledige HKZ certificaat.

Kwaliteitsmanagementsysteem

Twee medewerkers zijn geschoold in het opzetten van een kwaliteitsmanagementsysteem. Tevens zijn 9 medewerkers opgeleid tot interne auditer. In 2011 zal het kwaliteitsmanagementsysteem worden opgezet en zullen in samenwerking met Het Hooge Heem de eerste interne audits worden uitgevoerd.

4.4. Kwaliteitsbeleid ten aanzien van patiënten/cliënten.

4.4.1 Kwaliteit van zorg

Kwaliteitsontwikkeling is binnen Vredewold ingebed in de beleidscyclus. Met name in het operationeel beleidsplan en de sectorjaarplannen. In dit hoofdstuk leest u over de belangrijkste kwaliteitsontwikkelingen van 2010 binnen Vredewold gerelateerd aan het toetsingskader verantwoorde zorg.

4.4.1.2 Kwaliteit van zorg VVT: verantwoorde zorg

Plan van aanpak cliënttevredenheid.

In juni 2010 heeft een cliënt-tevredenheidsonderzoek plaatsgevonden betreffende de totale dienstverlening van Vredewold. Deze wordt in 2012 herhaald. De cliënten hebben de organisatie een 8,6 gegeven. Een score die natuurlijk tot tevredenheid mag stemmen. Maar er zijn verbeterpunten. Deze betreffen vooral de informatieverstrekking. Het kwaliteitskader verantwoorde zorg heeft een ander format gekregen. Daardoor werd op sommige onderdelen niet zo goed gescoord. Deze betreffen vooral de zorgovereenkomst en de inrichting van het zorgleefplan. Inmiddels zijn stappen ondernomen om dit te verbeteren.

Melding incidenten.

Over 2010 is een registratie bijgehouden van de (bijna) incidenten in de organisatie met betrekking tot ongevallen en fouten. Op basis van deze registratie wordt t.b.v. de MIC-commissie een rapportage opgesteld en neemt deze maatregelen om het risico op herhaling zo klein mogelijk te maken. In 2011 is gestart met een training valpreventie.

4.4.2 Klachten

Procedure Klachtenbehandeling

Vredewold heeft een procedure die zorgvuldig met de cliëntenraden van alle intramurale zorginstellingen binnen het Westerkwartier is besproken en vastgesteld en waarin de uitgangspunten van de Wet Klachtrecht Cliënten Zorgsector zijn opgenomen. Deze werd reeds vastgesteld in 2005. Op dringend advies van de raden is invulling gegeven aan het instellen van een cliëntvertrouwenspersoon. Voor cliënten is een klachtenfolder ontwikkeld. Tevens worden cliënten mondeling geïnformeerd over de procedure.

Onafhankelijke klachtenbehandeling

Onderdeel van de procedure is de externe/onafhankelijke klachtenbehandeling. Vredewold heeft zich in 2010 aangesloten bij de Provinciale Klachtencommissie in Groningen. De regionale klachtencommissie die de belangen heeft behartigd van de cliënten van Vredewold, Het Hooge Heem en de Zonnehuisgroep Noord is opgeheven. In 2010 zijn er geen klachten van cliënten van Vredewold bij de klachtencommissie binnengekomen.

Interne registratie

Tenslotte is in de procedure ook een registratiewerkwijze afgesproken voor 'informele' klachten. Zowel leidinggevenden als de cliëntvertrouwenspersonen registreren op standaardformulieren de bij hen binnengekomen 'klachten en suggesties'.

4.5 Kwaliteit ten aanzien van medewerkers

4.5.1 Personeelsbeleid

Visie en uitgangspunten ten aanzien van personeelsbeleid

Het realiseren van de strategische doelstelling van de organisatie -het geven van goede zorg- en dienstverlening aan de mensen die wonen en werken binnen Vredewold- waarbij geldt dat dit wonen en werken wordt ondersteund door medewerkers die in een optimaal arbeidsklimaat hun inzet hieraan kunnen leveren, vergt een gedegen aanpak van het personeelsmanagement binnen de organisatie. Wij laten ons daarbij vooral inspireren door de principes van het Human Resource Management.

Een van de wezenlijke eigenschappen van de organisatie is dat zij bestaat uit een verzameling van mensen, die gericht is op het bereiken van bepaalde doelen. Het zijn die mensen die verantwoordelijk zijn voor de mate van flexibiliteit van onze organisatie. De medewerkers kunnen met hun vermogens onze organisatie op een positieve wijze vorm en gestalte geven naar de cliënten en de externe omgeving. De medewerkers zijn derhalve van cruciaal belang voor de organisatie: zij vormen de succesfactor bij het realiseren van de geformuleerde doelstellingen. Flexibiliteit en aanpassingsvermogen van de organisatie staat of valt met de flexibiliteit en functionele mobiliteit van de medewerkers. Het is om deze reden dat het personeelsmanagement zich richt op het vergroten van deze flexibiliteit en mobiliteit.

Algemene uitgangspunten

De medewerkers zijn een cruciale factor voor het bereiken van de primaire doelstelling van de organisatie. De lijnmanager is als eerste verantwoordelijk voor de inzet van medewerkers. Motiveren, stimuleren, voorwaarden scheppen en optimaal rendement halen uit medewerkers door het ontwikkelen van talenten en mogelijkheden is de taak van iedere lijnmanager. Hierin ligt de relatie tussen organisatiebeleid en het personeelsbeleid. De sector PO&O ondersteunt de lijnorganisatie bij het uitvoeren van de taken middels beleidsvoorbereiding, advisering en dienstverlenende ondersteuning. In het strategisch beleid is aangegeven dat de organisatie voorwaarden zal scheppen om een optimaal werkklimaat te creëren en op die wijze een optimale benutting van het medewerkerpotentieel mogelijk te maken. Met als uitgangspunt de primaire organisatiedoelstelling zal een balans worden gezocht tussen de eisen en de mogelijkheden van de organisatie en die van de individuele medewerker. Het aanbod van opleiding, ervaring en vaardigheden van de medewerker moet aansluiten op de vraag om bepaalde kennis en vaardigheden van de organisatie. Ook zullen de opvattingen, normen en waarden en de attitude van de medewerker moeten passen in de gewenste cultuur van de organisatie. Daarnaast moeten de ontwikkeling- en loopbaanmogelijkheden die de organisatie kan bieden aansluiten bij de verwachtingen, wensen en behoeften van de medewerkers. De verantwoordelijkheid voor de te ontwikkelen balans tussen organisatie en medewerkers ligt zowel bij de organisatie en als bij de individuele medewerker.

In 2010 is een omvangrijk traject m.b.t vraaggericht werken van start gegaan. Dit traject beslaat in het totaal 3 jaar. Hier is een organisatiebreed opleidingsplan voor opgesteld. De trainingen worden georganiseerd i.s.m trainingsbureau To the Point.

Personeelshandboek

Sinds 2009 is het Personeelshandboek beschikbaar op het intranet. In het Personeelshandboek zijn alle (actuele) regelingen op het gebied van PO&O opgenomen.

Opleidingsplan

Het opleidingsplan wordt jaarlijks geactualiseerd en biedt handvatten voor het volgen van functie/organisatie gerelateerde opleidingen en opleidingen in het kader van persoonlijke ontwikkelingen.

Werving en selectiebeleid

Het werven van gekwalificeerd personeel in een snel veranderende omgeving, waar arbeidsmarktkrapte op de loer ligt, is van levensbelang. Daarnaast is het belangrijk om blijvend aandacht te besteden aan het ondersteunen van het middenkader bij de werving- en selectieprocedure, zodat steeds kritisch wordt toegezien op de instroom van nieuw personeel.

Het is een heldere procedure waarin duidelijk omschreven staat wie welke rol heeft en op welke wijze de werving- en selectieprocedure binnen Vredewold wordt toegepast.

Capaciteitsplanning

Vredewold is bezig met het ontwikkelen van een instrument waarmee een systematische onderbouwing is te maken ten behoeve van de benodigde personeelsformatie in kwalitatieve en kwantitatieve zin, gebaseerd op de actuele ZZP-registratie. Een optimale personele formatie, kwalitatief en kwantitatief, houdt ook rekening met de wensen en voorkeuren van medewerkers. Het gaat daarbij om aspecten als professioneel kunnen werken, ontplooiingsmogelijkheden en een gezonde balans in de werkdruk. Ook de combinatie tussen arbeid(tijdstippen) en privé (levensfase) telt hierbij mee. In 2011 willen wij hieraan adequate invulling geven.

Verloop personeel

Verloop personeel	Aantal personeelsleden	Aantal fte
Instroom personeel in loondienst (totaal) in verslagjaar	59	3.86
Uitstroom personeel in loondienst (totaal) in verslagjaar	14	1.82

Ziekteverzuim personeel exclusief zwangerschapsverlof, volgens Vernetdefinitie (alle sectoren behalve UMC's), in percentages

Personeelsformatie	Percentage
Verzuim totaal personeel in loondienst	5,5 %

Vacatures

Vacatures	Totaal aantal vacatures per einde verslagjaar	Aantal moeilijk vervulbare vacatures per einde verslagjaar
Totaal personeel	0	0
Personeel met patiënt- c.q. cliëntgebonden functies	0	0

4.5.2 Kwaliteit van het werk

Binnen Vredewold zijn in 2009 de nodige inspanningen verricht om de kwaliteit van het werk op alle niveaus te verhogen. Dit onder andere op geleide van het in het kader van de Continue Benchmark uitgevoerde medewerkerstevredenheidsonderzoek, de Medewerkermonitor.

Ruim 80 % van de medewerkers van Vredewold heeft deelgenomen aan dit onderzoek. In onderstaande de rapportcijfers die medewerkers hebben toegekend aan de kwaliteit van het werk.

Rapportcijfer	N	%
1	0	0
2	1	0,6
3	0	0,0
4	0	0,0
5	1	0,6
6	7	4,0
7	51	29,3
8	93	53,4
9	17	9,8
10	4	2,3

Bron: Continue benchmark VVT 2009

In het instellingsrapport naar aanleiding van de medewerkersraadpleging staat aangegeven dat er voor onze organisatie geen verbeterpunten konden worden vastgesteld. Toch zijn er in overleg met de ondernemingsraad een aantal zaken vastgesteld die extra aandacht zullen krijgen in het komende jaar.

4.6 Samenleving

Vredewold staat middels de Stichting Ouderenvoorzieningen Leek (SOL) met beide voeten in de Leekster samenleving en één van haar uitgangspunten is om hieraan op de gebieden wonen, welzijn en zorg een wezenlijke bijdrage te leveren. Door de SOL is Vredewold actief op 8 van de 10 prestatiegebieden zoals benoemd in de Wet Maatschappelijke Onderneming (WMO). Via lokale en regionale overleg en samenwerkingsvormen houdt zij vinger aan de pols en speelt zij in op mogelijke behoeften binnen de gemeente Leek en het Westerkwartier. Aan de meeste van de daaruit voortvloeiende activiteiten wordt vorm gegeven via de Stichting Dienstencentrum Leek.

Voorbeelden daarvan zijn:

Ouderenadvisering, Tafeltje Dekje, Ouderenrestaurant, Alzheimercafé, Seniorweb, Mantelzorgondersteuning, Vrijwillige thuiszorg, Belastingsservice, Klussendienst, Tuinonderhoud, Ouderenvervoer, diverse sociaal- culturele en educatieve activiteiten voor ouderen, etc., etc.. Meer informatie daarover kunt u vinden in het jaarverslag van de Stichting Dienstencentrum Leek.

Duidelijk is dat Vredewold veel betekent voor en investeert in de Leekster samenleving.

4.7 Financieel beleid.

Het boekjaar 2010 is afgesloten met een resultaat van € 253,-- Hierdoor is de resultaatratio gestegen, evenals de liquiditeitsratio.

Door het behaalde resultaat van 2009 is het eigen vermogen weer toegenomen. In 2007 is besloten dat het vermogen in de toekomst jaarlijks met € 30.000,- moet groeien. Dit is absoluut nodig gezien de toegenomen risico's waar Vredewold mee te maken heeft zoals onzekerheden als gevolg van het gevoerde overheidsbeleid: bekostiging op basis van de in te voeren Zorgzwaartepakketten (ZZP), de op handen zijnde normatieve huisvestingscomponent, het jaarlijkse productieplafond, de voortgaande uitholling van de AWBZ en het verder optuigen van de WMO. Daarom heeft Vredewold ook geld nodig voor het onderzoeken en ontwikkelen van nieuwe projecten, zowel intramuraal als extramuraal.

Resultaatio

	Vorig jaar	Verslagjaar
Resultaatio: Zvw-gefinancierde resultaten	n.v.t.	n.v.t.
Resultaatio: AWBZ-gefinancierde resultaten	214.342	253
Resultaatio: niet-AWBZ-gefinancierde resultaten	n.v.t.	n.v.t.

Liquiditeit

	Vorig jaar	Verslagjaar
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	0.833	0.976

Solvabiliteit

	Vorig jaar	Verslagjaar
Solvabiliteit (totaal eigen vermogen / balanstotaal)	0.514	0.460
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal opbrengsten)	0.124	0.120

Jaarrekening 2010

Stichting Vredewold

INHOUDSOPGAVE

5.1 Jaarrekening 2010

- 5.1.1 Balans per 31 december 2010
- 5.1.2 Resultatenrekening over 2010
- 5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2010
- 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2010
- 5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)
- 5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2010

5.2 Overige gegevens

- 5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening
- 5.2.2 Resultaatbestemming
- 5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum
- 5.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders
- 5.2.5 Controleverklaring

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2010
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-10 €	31-dec-09 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	985.990	1.098.065
Financiële vaste activa	2	45	45
Totaal vaste activa		<u>986.035</u>	<u>1.098.110</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	9.370	17.905
Vorderingen en overlopende activa	4	248.912	260.521
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	274.339	22.234
Liquide middelen	6	481.646	391.337
Totaal vlottende activa		<u>1.014.267</u>	<u>691.997</u>
Totaal activa		<u><u>2.000.302</u></u>	<u><u>1.790.107</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		920.060	919.807
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>920.105</u>	<u>919.852</u>
Vorzieningen	8	41.140	39.100
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	1.039.057	831.155
Totaal passiva		<u><u>2.000.302</u></u>	<u><u>1.790.107</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2010

	Ref.	2010 €	2009 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	14	7.038.822	7.055.910
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	15	306.768	89.827
Overige bedrijfsopbrengsten	16	307.515	248.521
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.653.105</u>	<u>7.394.258</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	4.558.241	4.223.810
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	221.835	205.551
Overige bedrijfskosten	19	2.876.735	2.751.906
Som der bedrijfslasten		<u>7.656.811</u>	<u>7.181.267</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-3.706	212.991
Financiële baten en lasten	20	3.959	1.351
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>253</u>	<u>214.342</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>253</u></u>	<u><u>214.342</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2010 €	2009 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-70.680	144.110
Bestemmingsreserve afschrijving inventarissen	-5.607	2.393
Egalisatierekening instandhoudingsinvesteringen	76.540	67.839
	<u>253</u>	<u>214.342</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2010	2009
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-3.706	212.991
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	221.835		205.551
- mutaties voorzieningen	<u>2.040</u>		<u>2.100</u>
		223.875	207.651
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	8.535		-5.666
- vorderingen	11.609		-75.228
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-252.105		26.961
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>207.902</u>		<u>3.306</u>
		-24.059	-50.627
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>196.110</u>	<u>370.015</u>
Ontvangen interest	3.959		1.351
Betaalde interest	<u>0</u>		<u>0</u>
		3.959	1.351
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		200.069	371.366
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	<u>-109.760</u>		<u>-192.987</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-109.760	-192.987
Mutatie geldmiddelen		<u><u>90.309</u></u>	<u><u>178.379</u></u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De waarderingsgrondslagen en het systeem voor het bepalen van het resultaat zijn ongewijzigd ten opzichte van het vorig jaar. De waarderingsvinden plaats op basis van de historische kostprijs, voor de duurzaam slijtende activa op basis van historische kostprijs minus een afschrijving naar tijdgelang van de gebruiksduur. De overige activa en passiva zijn gewaardeerd op nominale waarden. Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde diensten en de kosten en andere lasten over het jaar gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Baten worden verantwoord wanneer ze invorderbaar zijn en worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra ze voorzienbaar zijn.

VASTE ACTIVA

Activa ten dienste van de exploitatie

Bij de bepaling van de kosten voor afschrijving wordt afgeschreven op basis van een percentage van de aanschafwaarde, de percentages zijn:

- Grond & geb: n.v.t.
- Tuinaanleg 5% / 10%
- Inventariseri 10 %
- Automatiseri 20 %

Viottende middelen

- Voorraden: Deze worden opgenomen tegen historische prijzen conform telling ultimo boekjaar.
- Debiteuren en transitoria: Deze zijn opgenomen tegen de nominale waarde.
- Liquide middelen zijn in overeenstemming met de aanwezige middelen ultimo het boekjaar.

EIGEN VERMOGEN

Betreft het stichtingskapitaal.

VOORZIENINGEN.

Dit betreft een voorziening voor in de toekomst te betalen gratificaties dienstjubilea bij een 12½ jarig, 25 jarig en 40 jarig dienstverband. Volgens de richtlijnen op de jaarverslaglegging is het wettelijk verplicht om deze voorziening met ingang van 2005 op te voeren.

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN.

De onder deze post opgenomen bedragen zijn gebaseerd op de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

In het exploitatieresultaat komen tot uitdrukking de baten en lasten voortvloeiend uit de normale bedrijfsuitvoering. In het jaarresultaat zijn naast het exploitatieresultaat begrepen de baten en lasten die niet worden geacht tot de normale bedrijfsuitoefening te behoren. Als baten worden die opbrengsten aangemerkt die op de balansdatum geïnd of invorderbaar zijn; als lasten die kosten die op de balansdatum betaald of verschuldigd waren, c.q. waarvoor de verplichting is aangegaan.

WET OPENBAARMAKING UIT PUBLIEKE MIDDELEN GEFINANCIERDE TOPINKOMENS (WOPT)

De Wopt is bij stichting Vredewold niet van toepassing, aangezien het ministersalaris bij de stichting niet wordt overschreden.

PENSIOENREGELING

Stichting Vredewold heeft haar pensioenen ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PGGM. De regeling is een toegezegde pensioenregeling. De rechtspersoon heeft ingeval van tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen andere verplichting dan toekomstige hogere premies.

NORMATIEVE HUISVESTINGSCOMPONENT

Sinds 2009 is sprake van een transitiefase voor de bekostiging van de materiële vaste activa die tot op heden in aanmerking komen voor integrale nacalculatie. Het WTZi-bouwregime is afgeschaft en door het ministerie van VWS is aangegeven dat ook het systeem van integrale nacalculatie van kapitaallasten zal worden beëindigd. Het huidige, in beginsel risicoloze bekostigingssysteem wordt vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Kapitaal-lasten moeten voortaan gedekt worden via een component in de integrale tarieven (de normatieve huisvestingscomponent). Niet langer bestaat zekerheid over de inkomsten en daarmee de dekking van de huisvestingslasten. Afhankelijk van het zorgaanbod, de bezettingsgraad en de geleverde productie kunnen de inkomsten sterk fluctueren. Hierdoor ontstaan nieuwe risico's voor het vastgoed, zoals exploitatierisico's (leegstand, onderbezetting), boekwaarderisico's (marktontwikkeling) en het risico van afwaardering bij exploitatieverliezen (impairment). Afschrijvingstermijnen moeten voortaan gebaseerd worden op de economische levensduur en niet meer op de oude bekostigingssystematiek. Voor nu nog nacalculerbare huurcontracten van vastgoed treedt ook een bezettingsrisico op.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2010 was nog onvoldoende zeker wanneer de nieuwe systematiek zal ingaan, wat de nieuwe tarieven worden en bestaat nog veel onduidelijkheid over de overgangsregeling. Hierdoor kunnen de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen voor de waardering van de materiële vaste activa niet voldoende zeker worden bepaald. Onzeker blijft hoe definitieve vaststelling van de nieuwe bekostiging zal plaatsvinden.

Om deze redenen en ingevolge artikel 3 sub h van de Regeling Verslaglegging WTZi is bij de waardering van de nacalculerbare (materiële) vaste activa uitgegaan van het bestaande systeem van integrale vergoeding voor werkelijke afschrijvingskosten en rentelasten van de vaste activa. Er heeft derhalve nog geen impairment plaatsgevonden. Wel hebben wij op grond van de beschikbare informatie van het Ministerie van VWS en de Nederlandse Zorgautoriteit initiële berekeningen gemaakt van de gevolgen van de overgang naar het nieuwe systeem van prestatiebekostiging. Hieruit kan geconcludeerd worden dat de toekomstige prestatiebekostiging op basis van de op dit moment beschikbare gegevens van het Ministerie van VWS en de Nederlandse Zorgautoriteit fors lager zullen liggen. Volgens onze laatste interne berekeningen zal deze transitie een tekort opleveren van ±€ 400.000,--- indien er geen maatregelen genomen worden m.b.t. een compensatieregeling om bovengenoemd tekort op te vangen door het ministerie c.q. de N.z.a.

In het geval van Vredewold is sprake van een langdurig huurcontract en dat ook deze kosten gedekt moeten worden uit de normatieve huisvestingscomponent in het nieuwe bekostigingssysteem.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Terreinvoorzieningen	24.543	31.119
installaties	199.841	264.759
Instandhoudingsinvesteringen	267.739	264.874
Inventarissen	493.867	537.313
Totaal materiële vaste activa	<u>985.990</u>	<u>1.098.065</u>

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

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.098.065	1.110.629
Bij: investeringen	109.760	192.987
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	221.835	205.551
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>985.990</u>	<u>1.098.065</u>
Aanschafwaarde	2.277.823	2.269.498
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen ((zie mutatieovz.activa 5.1.6)	1.291.833	1.171.433

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	45	45
Totaal financiële vaste activa	<u>45</u>	<u>45</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2010	45
Bij: kapitaalstorting	0
Bij: verstrekte lening	0
Af: ontvangen aflossing leningen	0
Af: waardeverminderingen	0
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>45</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	9.057	16.336
Hulpmiddelen	313	1.569
Totaal voorraden	<u>9.370</u>	<u>17.905</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de voorraden is gebracht, bedraagt € 0

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	79.771	24.991
Vorderingen op groepsmaatschappijen	114.586	223.062
Nog te ontvangen bedragen:		
Vordering inzake Fietsproject	21.398	12.418
Overige kruisposten	0	50
Rente bedrijfstelerekening / creditrente	3.657	0
Essent, capaciteitscorrectie 2010 (te ontv.creditnota)	29.500	0
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>248.912</u>	<u>260.521</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2007	2008	2009	2010	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	26.127	15.767	-19.660		22.234
Financieringsverschil boekjaar				212.700	212.700
Correcties voorgaande jaren	20.045	-300	-12.528		7.217
Betalingen/ontvangsten	0	0	32.188		32.188
Subtotaal mutatie boekjaar	20.045	-300	19.660	212.700	252.105
Saldo per 31 december	46.172	15.467	0	212.700	274.339

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Vredewold b b b b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2010	2009
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	7.031.605	7.055.910
Af: ontvangen voorschotten	6.818.905	7.075.570
Totaal financieringsverschil	212.700	-19.660

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bankrekeningen	481.646	391.337
Totaal liquide middelen	<u>481.646</u>	<u>391.337</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	920.060	919.807
Totaal eigen vermogen	<u>920.105</u>	<u>919.852</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2010</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2010</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten: Verblijf en Verzorging	570.251	-70.680	0	499.571
Bestemmingsreserves: Reserve afschrijving inventarissen	53.519	-5.607	0	47.912
Egalisatierekening instandhoudingsinvesteringen	296.037	76.540	0	372.577
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>919.807</u>	<u>253</u>	<u>0</u>	<u>920.060</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2010</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Gratificatie jubilea	39.100	7.349	5.309	41.140
Totaal voorzieningen	<u>39.100</u>	<u>7.349</u>	<u>5.309</u>	<u>41.140</u>

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

	<u>31-dec-2010</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.060
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	40.080
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	28.840

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Crediteuren	119.856	85.205
Schulden groepsmaatschappijen	13.789	22.265
Cliëntpassen	0	781
Belastingen en sociale premies	259.913	229.275
Schulden terzake pensioenen	163.887	136.593
Nog te betalen salarissen	20.283	2.909
Vakantiegeld	151.253	141.095
Vakantiedagen	175.872	138.643
Onregelmatigheidstoeslag december	23.200	23.900
Overige schulden:		
Gelden personeelsvereniging	10.719	12.525
Gelden dagopvang	1.226	1.654
Gelden verpleegunit	41	782
Nog te betalen kosten:		
Deloitte controle jaarrekening	9.180	9.025
Afrekening zonnehuis dienstverlening	80.864	23.878
Overlopende crediteuren nog te betalen	6.349	0
Vacatiegelden R.v.T.	2.625	2.625
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.039.057</u>	<u>831.155</u>

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Het huurcontract voor het zorgcentrum Vredewold is voor onbepaalde tijd en betreft een geïndexeerde huurlast van € 1.131.346,-- .

De huurcontracten voor de verpleegunit en de zorginfrastructuur c.q. keuken betreft een lineaire huur voor 20 jaar ingaande 2005 en geeft resp. een huurlast van € 204.500,-- en € 42.808,-- .

Tevens bestaan er nog huurcontracten voor de zorginfrastructuur Groene Borg te Zevenhuizen € 15.020,-- en de zusterspost in Leeksterheem ad. € 3.207,-- .

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.6.1 WTZI-vergunningsplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein-voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010										
-aanschafwaarde	0	0	84.918	0	0	0	704.827	0	789.745	2.269.498
-cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	0	0	53.799	0	0	0	440.068	0	493.867	1.171.433
Boekwaarde per 1 januari 2010	0	0	31.119	0	0	0	264.759	0	295.878	1.098.065
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109.760
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	6.576	0	0	0	64.918	0	71.494	221.835
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	4.266	0	4.266	101.435
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	4.266	0	4.266	101.435
- desinvesteringen										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-6.576	0	0	0	-64.918	0	-71.494	-112.075
Stand per 31 december 2010										
-aanschafwaarde	0	0	84.918	0	0	0	700.561	0	785.479	2.277.823
-cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	0	0	60.375	0	0	0	500.720	0	561.095	1.291.833
Boekwaarde per 31 december 2010	0	0	24.543	0	0	0	199.841	0	224.384	985.990
Afschrijvingspercentage			10/20%				5/10/20%			

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.6.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010							
- aanschafwaarde	0	0	0	364.861	0	364.861	364.861
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	99.987	0	99.987	99.987
Boekwaarde per 1 januari 2010	0	0	0	264.874	0	264.874	264.874
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	48.997	0	48.997	48.997
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	46.133	0	46.133	46.133
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	2.864	0	2.864	2.864
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	0	0	0	413.858	0	413.858	413.858
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	146.120	0	146.120	146.120
Boekwaarde per 31 december 2010	0	0	0	267.738	0	267.738	267.738
Afschrijvingspercentage							5/10%

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris €	Vervoer- middelen €	Automati- sering €	Subtotaal WMG €
Stand per 1 januari 2010				
- aanschafwaarde	1.114.892	0	0	1.114.892
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	577.579	0	0	577.579
Boekwaarde per 1 januari 2010	537.313	0	0	537.313
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	50.323	10.440	0	60.763
- herwaarderings	0	0	0	0
- afschrijvingen	103.860	348	0	104.208
- ten gunste geheel afgeschreven activa				
- aanschafwaarde	97.169	0	0	97.169
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	97.169	0	0	97.169
- desinvesteringen				
- aanschafwaarde	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-53.537	10.092	0	-43.445
Stand per 31 december 2010				
- aanschafwaarde	1.068.046	10.440	0	1.078.486
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	584.270	348	0	584.618
Boekwaarde per 31 december 2010	483.776	10.092	0	493.868
Afschrijvingspercentage	5/10%	5%		

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2010		2009	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		7.055.910		6.456.126
Productieafspraken verslagjaar		30.660		15.077
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		100.083	
Prijsindexatie materiële kosten	0		5.273	
Loonkosten naar zzp	-3.039.851		0	
Materiële kosten naar zzp	-796.418		0	
Aanvullende intramurale zorg naar zzp	-572.295		0	
Naar zzp bekostiging	4.939.531		0	
Groei normatieve kapitaalslasten	22.707		26.354	
		553.674		131.710
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	0		0	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- extra middelen verpleging	0		-158.068	
- efficiency korting prijsafspraken	14.264		-14.264	
- herallocatie opbouw ZZP	-623.056		623.056	
		-608.792		450.724
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-18.472		-10.403	
- afschrijvingen	0		0	
- prijsindexatie huur	18.982		12.676	
- overige	-357		0	
		153		2.273
Overige mutaties:				
- overige	0		0	
		0		0
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		7.031.605		7.055.910
Correcties voorgaande jaren		7.217		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u>7.038.822</u>		<u>7.055.910</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	364	76.986
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	293.487	0
Opbrengsten diensten wonen en zorg wachtlijstbeheer	12.917	12.841
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>306.768</u>	<u>89.827</u>

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Opbrengsten voeding	244.681	222.369
Opbrengsten hotelmatig	58.451	15.390
Overige opbrengsten :		
Teruggave energiebelasting 2004	0	4994
Teruggave zorgverzekeringswetten 2008	0	3.243
Teruggave zorgverzekeringswetten 2009	2.777	0
Overige	1.606	2.525
Totaal	<u>307.515</u>	<u>248.521</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.617.238	3.331.817
Sociale lasten	506.402	466.404
Pensioenpremies	292.105	258.786
Andere personeelskosten	142.496	166.803
Totaal personeelskosten	<u>4.558.241</u>	<u>4.223.810</u>
Aantal personeelsleden (in FTE's) in vaste dienst einde verslagjaar	93	88
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>93</u>	<u>88</u>

18. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	71.494	71.494
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	150.341	134.057
Totaal afschrijvingen	<u>221.835</u>	<u>205.551</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>2010</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	221.835
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>71.494</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	71.494
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	46.133
- WMG-gefinancierde vaste activa	104.208
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>221.835</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	2.277.823
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	1.291.833
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	76.632

Toelichting :

De vergoeding voor de nacalculeerbare afschrijving wijkt af van de nacalculeerbare afschrijvingslasten in de resultatenrekening. Dit wordt veroorzaakt door afwijkende afschrijvingstermijnen m.b.t. tot de vergoeding en de geboekte afschrijvingslasten. De VKP-investeringen worden vergoed met een afschrijvingstermijn van 10 jaar, terwijl bepaalde componenten economisch in 5 jaar worden afgeschreven gezien de verwachte levensduur. Hierdoor vindt er een verschuiving plaats tussen vergoeding en afschrijvingslast.