

Maatschappelijk Jaarverslag

2015

De Riethorst Stroomland

De Riethorst Stroomland

Auteur: Secretaris Raad van Bestuur

Raamsdonksveer, 13-05-2016

Inhoud

1.	Profiel van de organisatie.....	5
1.1	Algemene identificatiegegevens	5
1.2	Structuur van het concern.....	5
2.	Kerngegevens	7
2.1	Kernactiviteiten en werkgebied	7
2.2	Samenwerkingsrelaties	7
2.3	Kerngegevens cliënten capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	8
3.	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	10
3.1	Normen voor goed bestuur.....	10
3.2	Raad van Bestuur	10
3.3	Toezichthouders.....	11
3.4	Cliëntenraad.....	13
3.5	Ondernemingsraad.....	15
4.	Bedrijfsvoering	17
4.1	Planning en Control cyclus	17
4.2	Informatievoorziening.....	17
4.3	Administratieve Organisatie (AO) en Interne Beheersing (IB)	17
4.4	Risicobeheersing	18
4.5	Horizontaal toezicht.....	19
5.	Beleid, inspanningen en prestaties	20
5.1	Meerjarenbeleid	20
5.2	De Raad van Bestuur blikt terug op 2015	20
5.3	De Raad van Bestuur kijkt door naar 2016	22
5.4	Wonen, welbevinden en zorg	23
5.5	Personeel, educatie en onderzoek	24
5.6	Organisatie	25
5.7	Kwaliteitsbeleid t.a.v. cliënten	25
5.8	Kwaliteit ten aanzien van medewerkers	28
5.9	Samenleving en belanghebbenden	29
6.	Financieel beleid	31
6.1	Ambitie.....	31
6.2.	Toelichting op de resultatenrekening	31
7.	Jaarrekening	33

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van De Riethorst Stromenland. Met trots leggen wij als Raad van Bestuur met dit document verantwoording af over de activiteiten die in 2015 in De Riethorst Stromenland hebben plaatsgevonden. U krijgt daarmee een inkijkje in het reilen en zeilen van onze organisatie.

In 2015 is De Riethorst Stromenland net als alle andere zorgorganisaties in de VVT sector geconfronteerd met een transitie van de AWBZ die vergezeld ging van een generieke budgetkorting. Omdat de AWBZ is opgesplitst in de Wet langdurige zorg, Zorgverzekeringswet en Wet maatschappelijke ondersteuning, hebben we vanaf 2015 ook te maken met meerdere partijen waar contracten mee gesloten worden. Op basis van de kwaliteit van de gemaakte ontwikkelplannen van De Riethorst Stromenland hebben we met de Wlz-uitvoerder, voorheen Zorgkantoor, zelfs een 2-jarig contract met een maximale prijsopslag van 3% kunnen afsluiten. Aan het eind van 2015 is gebleken dat we er in geslaagd zijn om alle wetswijzigingen en wijzigingen in de financiering een plek te geven. We hebben het jaar in financiële zin af kunnen sluiten met een positief resultaat. We zijn trots op alle medewerkers en vrijwilligers die daar bij betrokken zijn.

Ook zijn we enorm trots op onze medewerkers die direct contact hebben met onze cliënten. Zij hebben een hectisch jaar achter de rug. Naast alle wijzigingen die uit de landelijke transitie zijn voortgekomen, zijn we met ingang van 1 maart 2015 gestart met de verdere ontwikkeling naar zelfsturende zorgteams. Hierdoor hebben medewerkers in een zorgteam er andere taken bij gekregen. Zorgmedewerkers hebben deze wijziging met hart en ziel opgepakt. Met het project Meten en Verbeteren werken zij op een laagdrempelige wijze intensief aan kwaliteitsbewustzijn.

Getuige de Net Promotor Score (zou u De Riethorst Stromenland aanbevelen?) van 8.33, hebben deze betrokken medewerkers er voor gezorgd dat het contact met de cliënt en de zorgkwaliteit zo min mogelijk geleden heeft onder al deze veranderingen.

De Stuurgroep Kwaliteit heeft haar plannen vanaf 2013 ten uitvoer gebracht met de projecten 'sturen op kwaliteit' en 'meten en verbeteren'. Eind 2015 is een aanzet gegeven voor het vervolg van het meerjarenbeleid kwaliteit. Dit beleid stuurt op de synergie in kwaliteit omdat we er van overtuigd zijn dat we gezamenlijk het verschil maken en meer kunnen bereiken.

Wij zijn trots op onze organisatie, op onze medewerkers, de vele vrijwilligers en de samenwerking met cliëntenraad en ondernemingsraad. Het geeft ons energie om elke dag weer met plezier ons betekenisvolle werk te kunnen en mogen doen..

Dhr. Mr. drs. F.J.M. (Frank) Staal
Mw. Drs. M.J.C.A. (Mireille) de Wee
Raad van Bestuur

Uitgangspunt van de verslaglegging

Met dit maatschappelijk jaarverslag legt De Riethorst Stromenland verantwoording af over verslagjaar 2015. Niet omdat het maken van een jaarverslag iets is wat moet, maar omdat op deze manier De Riethorst Stromenland in haar ogen voldoet aan haar maatschappelijke verantwoording.

Het jaarverslag kent een maatschappelijk en financieel gedeelte en is onderverdeeld in zeven hoofdstukken:

- Profiel van de organisatie
- Kerngegevens
- Bestuur, toezicht en medezeggenschap
- Bedrijfsvoering
- Beleid, inspanningen en prestaties
- Financieel Beleid
- De Jaarrekening

Naast dit document legt De Riethorst Stromenland ook verantwoording af via het zogenaamde DigiMV. Hierin zijn de kwantitatieve gegevens vastgelegd waaronder: kerngegevens van de organisatie, gegevens over het aantal plaatsen voor verblijf, personeel, algemeen beleid en het kwaliteitsbeleid.

1. Profiel van de organisatie

'Profiel van de organisatie' beschrijft de basale gegevens van De Riethorst Stromenland, hoe de structuur is en welk organogram daaruit voortkomt.

1.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	De Riethorst Stromenland
Adres	Zalmweg 1c
Postcode	4941 VX
Plaats	Raamsdonksveer
Telefoonnummer	0162 582050
Identificatienummer Kamer van Koophandel	18081254
E-mail adres	info@deriethorststromenland.nl
Internetpagina	www.deriethorststromenland.nl

1.2 Structuur van het concern

De Riethorst Stromenland verleent intramurale en extramurale zorg en diensten, aan met name ouderen. Vanaf 2011 heeft De Riethorst Stromenland beleid ingezet, dat zich richt op een gewenste cliënt- en marktgerichte houding (voorgenomen besluit 2011) en waarmee de organisatie moderniseert waardoor nog beter tegemoet gekomen kan worden aan de wensen en behoeften van cliënten. In 2015 heeft De Riethorst Stromenland de eerder ingezette organisatievorm, waarbij zorgmedewerkers kleinschalig en zelforganiserend zijn gaan werken, doorontwikkeld naar zelfsturende zorgteams. De kern van deze doorontwikkeling is de ambitie om de cliëntgerichtheid van de zorg- en dienstverlening verder te versterken. Doordat verantwoordelijkheden lager in de organisatie, bij teams en professionals, komen te liggen zijn we in staat beter en flexibeler in te spelen op de vraag van de cliënt en is de bedrijfsvoering doelmatiger georganiseerd.

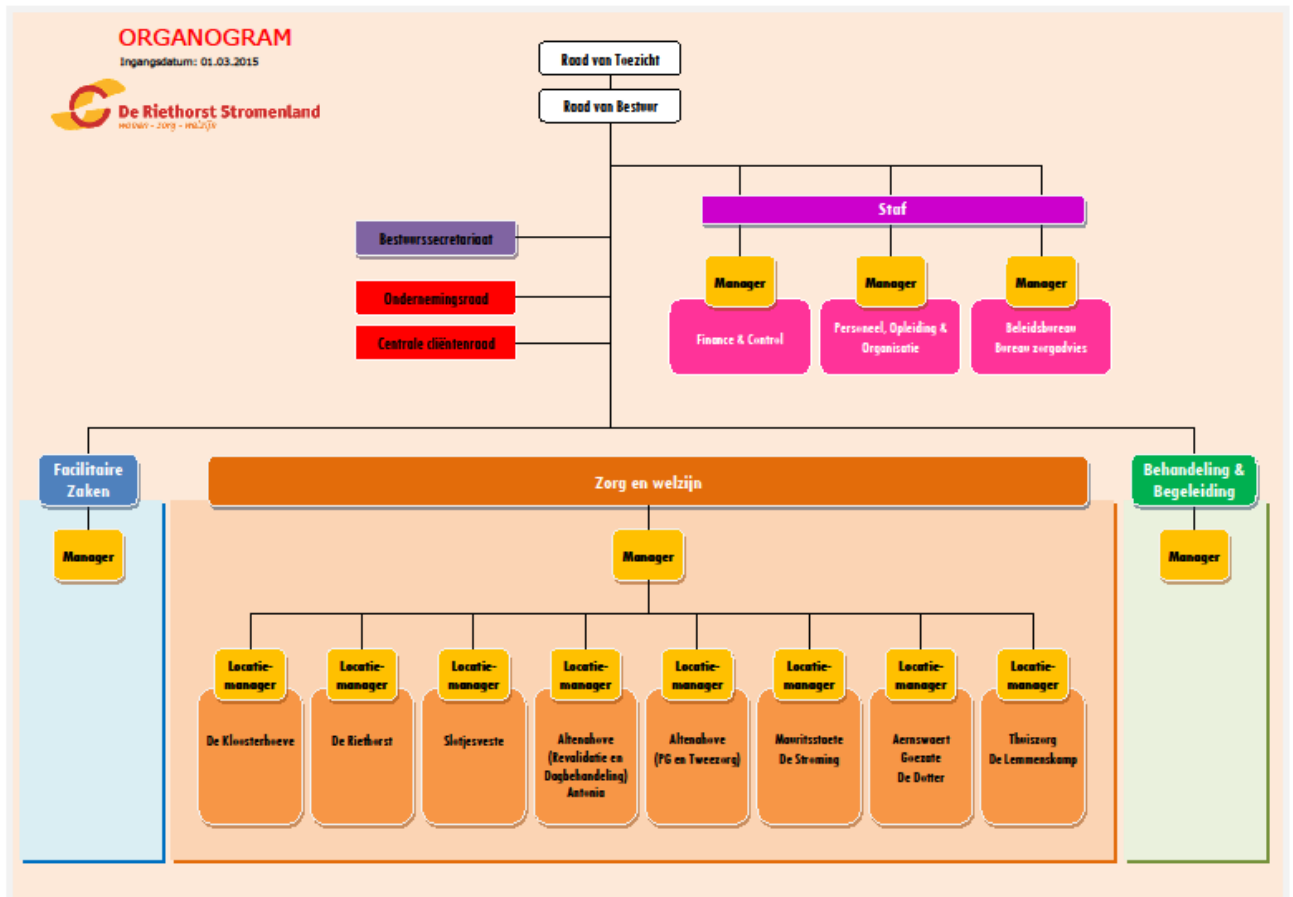
Om deze ontwikkeling optimaal te organiseren heeft De Riethorst Stromenland in 2014 een structuurwijziging aangekondigd, die met ingang van 1 maart 2015 is doorgevoerd.

De organisatiestructuur ziet er daarmee vanaf 1 maart 2015 als volgt uit:

- Raad van Bestuur bestaande uit twee leden;
- Drie stafdiensten: Finance & Control, Personeel Opleiding & Organisatie en Beleidsbureau, allen onder leiding van een manager;
- Drie diensten: Zorg, Behandeling & Begeleiding en Facilitaire Zaken, allen onder leiding van een manager.

In het kader van medezeggenschap worden cliëntbelangen behartigd door een cliëntenraad per locatie en een Centrale Cliëntenraad voor de hele organisatie. De Ondernemingsraad behartigt de belangen van medewerkers.

Het organogram van de organisatie ziet er als volgt uit:



2. Kerngegevens

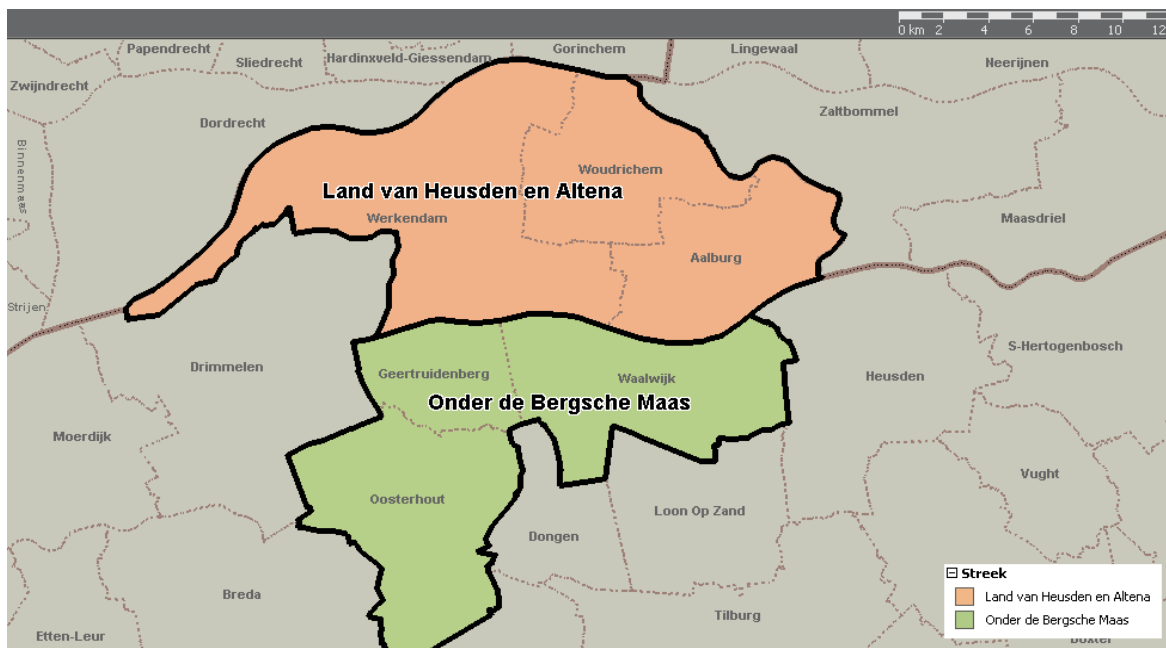
‘Kerngegevens’ beschrijft de basis voor het organisatiebestaan.

Vragen als; Wie is De Riethorst Stromenland, wat doet De Riethorst Stromenland en waar doen we dat, worden kort beantwoord.

2.1 Kernactiviteiten en werkgebied

De Riethorst Stromenland is er voor mensen die ondersteuning nodig hebben op het gebied van wonen, zorg en welzijn. De behoefte van de cliënt in relatie tot de indicatie is bepalend voor de toegepaste hulpverlening. Daarbij staat de autonomie van de cliënt hoog in het vaandel. De Riethorst Stromenland biedt zorg binnen de Wlz, Zvw en Wmo, zowel intramuraal en extramuraal. Een onderdeel van het zorgaanbod is eerstelijns behandeling en begeleiding zoals fysiotherapie, logopedie, psychologie, ergotherapie en dieetadvisering.

Het werkgebied van De Riethorst Stromenland ligt in het noordelijk deel van de regio West Brabant en is actief in de gemeenten Oosterhout, Waalwijk, Geertruidenberg, Werkendam en Woudrichem. De Riethorst Stromenland valt onder Zorgkantoor West Brabant die als Wlz-uitvoerder optreedt. Met uitzondering van de gemeente Waalwijk levert De Riethorst Stromenland in alle gemeenten thuiszorg.



Figuur 1 - Verzorgingsgebied De Riethorst Stromenland

2.2 Samenwerkingsrelaties

Vanuit de ketenzorg-gedachte streeft De Riethorst Stromenland binnen de regio naar een functionele samenwerking met andere zorgaanbieders, zorgnetwerken, welzijnsorganisaties, belangenverenigingen van zorgvragers, woningcorporaties en gemeenten. Bovenregionaal is De Riethorst Stromenland lid van het Universitair Kennisnetwerk Ouderenzorg Nijmegen

(UKON) en deelnemer aan Tranzo, het wetenschappelijk centrum voor zorg en welzijn van de universiteit van Tilburg. Daarmee dragen we bij aan wetenschappelijk onderzoek. Op het gebied van de zorg aan mensen met de ziekte van Huntington speelt De Riethorst Stroomland een belangrijke rol in de landelijke keten.

2.3 Kerngegevens cliënten capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Kerngegevens VVT excl. Jeugdgezondheid/kraamzorg	
Cliënten per einde verslagjaar	
Cliënten WLZ	655
<i>Waarvan ZZP-cliënten (incl. MPT en eerstelijns verblijf)</i>	602
<i>Waarvan cliënten MPT/AAT</i>	53
Aantal cliënten PGB	8
Aantal cliënten eerstelijns verblijf	6
Aantal cliënten eerstelijns behandeling	15
Aantal cliënten ZVW einde jaar (incl. eerstelijns verblijf excl.DBC)	264
<i>Waarvan cliënten wijkverpleging</i>	167
<i>Waarvan cliënten eerstelijns case-management</i>	97
Aantal cliënten verblijf op basis van DBC	48
Capaciteit	
Aantal beschikbare bedden/plaatsen met verblijfszorg per einde verslagjaar	610
<i>Waarvan WLZ gefinancierde bedden</i>	559
<i>Waarvan Zvw gefinancierde bedden (DBC-GRZ)</i>	51
Productie	
Aantal dagen WLZ (incl. subsidieregeling excl. DBC)	206.659
Aantal dagen zorg met verblijf (excl. DBC)	203.066
Omzet MPT	€ 806.918
Omzet PGB	€ 41.775
Omzet eerstelijns verblijf	€ 604.908
Omzet eerstelijns behandeling	€ 208.722
Aantal in verslagjaar geopende DBC's	333
Omzet DBC	€ 4.555.609
Omzet persoonlijke verzorging	€ 1.176.454
Omzet verpleging	€ 118.973
Omzet verpleging speciaal	€ 89.312
Omzet ketenzorg dementie	€ 1.175

Personeel		Aantal personen	Aantal fte
Aantal personeelsleden in loondienst per einde verslagjaar		1.307	739
Productie		Bedrag in euro's	
Kosten ingehuurd personeel niet in loondienst en zelfstandigen in verslagjaar		€	959.561
Bedrijfsopbrengsten			
Totaal bedrijfsopbrengsten in verslagjaar		€	52.571.502
<i>Waarvan opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</i>		€	49.773.719
<i>Waarvan subsidies (excl. WMO)</i>		€	1.257.629
<i>Waarvan overige bedrijfsopbrengsten</i>		€	1.540.154

3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

In dit hoofdstuk stelt De Riethorst Stromenland bestuurders en toezichthouders voor en welke veranderingen in 2015 hebben plaatsgevonden. Ook wordt in het hoofdstuk beschreven hoe De Riethorst Stromenland de verplichte adviesorganen Cliëntenraad en Ondernemingsraad een plek in de bedrijfsvoering geeft en met welke onderwerpen zij zich hebben bezig gehouden en de Raad van Bestuur hebben geadviseerd.

3.1 Normen voor goed bestuur

De Riethorst Stromenland past organisatiebreed de zorgbrede Governancecode toe. Omdat De Riethorst Stromenland een organisatie is met een bijzondere maatschappelijke opdracht streven we een maximale transparantie na bij informatieverstrekking aan derden en openheid op het gebied van nevenfuncties. Dit jaardocument draagt bij aan deze verantwoording en draagt een doelmatige en transparante bedrijfsvoering uit.

3.2 Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur wordt gevormd door de voorzitter en een lid van de Raad van Bestuur en functioneert op basis van een arbeidsovereenkomst en een reglement Raad van Bestuur, wat door de Raad van Toezicht is vastgesteld. De bezoldiging van de Raad van Bestuur is door de Raad van Toezicht vastgesteld en volgt de geldende normen binnen de WNT.

De Raad van Toezicht is van mening dat de Raad van Bestuur in 2015 naar behoren heeft gefunctioneerd en dat er geen belangenverstrengelingen zijn opgetreden waardoor de belangen en functioneren van de stichting geschaad zijn.

In 2015 heeft een wisseling binnen de Raad van Bestuur plaatsgevonden. Eliane Thewessen heeft in het begin van het jaar besloten haar vleugels uit te spreiden en haar expertise als bestuurder vanaf 1 mei in te zetten voor AxionContinu in Utrecht. Begeleidt door een extern wervingsbureau heeft De Riethorst Stromenland een waardige opvolger gevonden in Mireille de Wee, die tot daarvoor zorgmanager was in het Elisabeth-TweeSteden Ziekenhuis in Tilburg.

Naam:	Bestuursfunctie:	Nevenfuncties:	Aandachtsgebieden
Mr. Drs. F.J.M. Staal	Voorzitter Raad van Bestuur	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Chronische zorg. • Voorzitter Stichting Arbeidsmarktprojecten Zorg. • Voorzitter Stichting Vrienden van de Riethorst. • Lid Adviesraad Tranzo (Universiteit Tilburg) • Raad van Toezicht bijzondere leerstoel Ouderenzorg Universiteit Tilburg 	<ul style="list-style-type: none"> • Facilitaire Zaken • Finance & Control • PO&O • Stuurgroep ICT • Raad van Toezicht • Vertegenwoordiging OR
Mw. Drs. M.J.C.A. de Wee	Lid Raad van Bestuur		<ul style="list-style-type: none"> • Dienst Zorg • Dienst Behandeling & begeleiding • Beleidsbureau en Bureau Zorgadvies • Stuurgroep Kwaliteit en veiligheid • Zelfsturing • Raad van Toezicht • Vertegenwoordiging CCR

3.3 Toezichthouders

Het toezicht op De Riethorst Stroomland wordt uitgevoerd door een Raad van Toezicht. De continuïteit van toezicht wordt gewaarborgd door een rooster van aftreden. Een lid van de Raad van Toezicht heeft zitting voor een periode van vier jaar en is eenmalig hernoembaar voor een volgende periode. Wanneer een lid van de Raad van Toezicht wordt herbenoemd, wordt advies gevraagd aan de Raad van Bestuur, Centrale Cliëntenraad en Ondernemingsraad. De Raad van Toezicht evalueert het eigen functioneren op 18 januari 2016.

Met ingang van 1 januari 2015 bestaat de Raad van Toezicht uit:

Naam:	Aandachtsgebied:	Nevenfuncties:	Maatschappelijke functie/ beroep:
Dhr. Drs. M.A.C. Hegeman RA, voorzitter	Financiën	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van advies WBC bouw • Directeur mede eigenaar Prosperitas BV • Voorzitter Nissan Dealer vereniging • Handelend voor de maatschap Erven Hegeman-Vark 	Directeur eigenaar MAC Hegeman B.V. (advies en interim management)
Mw. Dr. G.L. Leusink, arts, vice voorzitter	Kwaliteitscommissie Auditcommissie	<ul style="list-style-type: none"> • Bestuur Innoveren met Zorg (ImZ) • Bestuur Vereniging VvAA • Vice voorzitter Raad van Commissarissen Woonwenz 	Associate professor Eerstelijns Geneeskunde RadboudUMC
Mw. Drs. M.P.A. Colijn-Vissers, lid	Auditcommissie Riskmanagement Compliance	<ul style="list-style-type: none"> • Lid examencommissie ABC Hogeschool Dordrecht 	Directeur Bedrijfsmanagement Rabobank Foundation

Naam:	Aandachtsgebied:	Nevenfuncties:	Maatschappelijke functie/ beroep:
Mw. Dr. A.M.V. Stoopendaal, lid	Kwaliteitscommissie Centrale cliëntenraad		Senior wetenschappelijk onderzoeker/ universitair docent iBMG
Dhr. P.A.C.M. van der Velden, lid	Huisvesting/Vastgoed Ondernemingsraad Personeelsbeleid	<ul style="list-style-type: none"> • Lid van het Kapittel voor de Civiele Orden • Voorzitter RVT Stichting Amarant Groep • Voorzitter Leergeld Nederland • Bestuurslid Oranje Fonds • Lid Due Diligence Commissie, Ministerie van Veiligheid en Justitie inzake vorming landelijke meldkamer. 	Voorzitter Coöperatieve Werken en vakmanschap u.a.

Met ingang van 1 januari 2015 is Dhr. Dokman afgetreden. Dhr. Hegeman is benoemd in de vacature 'voorzitter Raad van Toezicht' die door het vertrek van Dhr. Dokman was ontstaan. Met de benoeming van Dhr. van der Velden als lid, is de Raad van Toezicht weer compleet en voldoet aan de minimale bezetting van vijf leden.

De Raad van Toezicht functioneert aan de hand van een reglement en kent een agendacommissie, een auditcommissie, een remuneratiecommissie en een kwaliteitscommissie. De Raad van Toezicht is in 2015 zeven keer bij elkaar geweest. Bij twee van deze vergaderingen was de Raad van Bestuur niet aanwezig. Er waren vier reguliere overlegvergaderingen en er was een vergadering in het kader van de werving van een nieuw lid van de Raad van Bestuur.

Leden van de Raad van Toezicht sluiten, in overleg met de voorzitters van de adviesorganen, aan bij reguliere overleggen van de Centrale Cliëntenraad en de Ondernemingsraad.

De Raad van Toezicht toetst binnen de verschillende overleggen en commissies stelselmatig of De Riethorst Stroomland binnen de strategie opereert. Daarnaast adviseert de Raad van Toezicht de organisatie in het Strategisch Meerjaren Beleid en toetst de Raad van Toezicht de implementatie van het integrale risicoplan. De Raad van Toezicht laat zich regelmatig informeren door werkbezoeken aan de verschillende locaties. Jaarlijks beoordeelt de Raad van Toezicht het functioneren van de leden van Raad van Bestuur waarvan verslag wordt gedaan in een beoordelingsdocument en een brief.

Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht is rekening gehouden met algemene bestuurlijke kwaliteiten, affiniteit met de doelstelling van De Riethorst Stroomland en een spreiding van deskundigheden en achtergronden. Op die manier wordt de onafhankelijkheid van de leden gewaarborgd zoals beschreven is in het reglement.

De deskundigheid van de Raad van Toezicht wordt onder andere gewaarborgd doordat Mw. Leusink en Mw. Stoopendaal beschikken over relevante kennis van het werkveld, Mw. Colijn en dhr. Hegeman deskundig zijn op het gebied van financiën en Dhr. van der Velden in het sociale domein. Daarnaast volgen de leden van de Raad van Toezicht diverse trainingen en opleidingen en leggen werkbezoeken af om specifieke kennis op te doen.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun functioneren een vergoeding die past bij de NVTZ-regeling. De hoogte van de vergoeding is € 10.500 voor de voorzitter, € 8.750 voor de vicevoorzitter en € 7.000 voor de leden (bruto op jaarbasis). De eventueel verschuldigde BTW over deze bedragen wordt door de leden van de Raad van Toezicht afgedragen.

De Raad van Toezicht verleende in 2015 goedkeuring aan de volgende documenten:

- Reglement Raad van Bestuur
- Begroting 2015
- Reglement auditcommissie en kwaliteitscommissie
- Leaseregeling
- Jaarrekening 2014
- Statutenwijziging
- Kaderbrief 2016
- Strategisch meerjaren beleidsplan nieuwe koers
- Begroting 2016

Tijdens de reguliere vergaderingen in 2015 kwamen o.a. de volgende onderwerpen aan de orde:

- Samenwerking De Riethorst Stroomland, Schakelring en Volckaert
- Visie op vastgoed
- Managementinformatie 2015
- Samenwerking ECW/Thebe
- Nieuwbouw De Riethorst
- Informatieprotocol
- Profielschets Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur informeert de Raad van Toezicht tijdig en volledig waardoor onderwerpen tijdens de overlegvergaderingen op een zorgvuldige manier besproken kunnen worden. De afspraken hiervoor zijn vastgelegd in het informatieprotocol. Wanneer noodzakelijk, wordt de Raad van Toezicht buiten de overlegvergaderingen om geïnformeerd over belangrijke ontwikkelingen binnen en buiten de organisatie.

De Raad van Toezicht geeft opdracht aan de accountant de jaarrekening van de organisatie te controleren. In dit kader heeft de accountant een Accountantsverslag 2014 opgeleverd, wat tijdens een reguliere overlegvergadering, in het bijzijn van de accountant is besproken.

3.4 Cliëntenraad

De Riethorst Stroomland onderstreept van harte, zoals in de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorgsector is geregeld, het uitgangspunt dat cliënten de mogelijkheid hebben invloed uit te oefenen op de geleverde zorg en kwaliteit van leven. Voor elke locatie functioneert een lokale

cliëntenraad. Een Centrale Cliëntenraad bestaat uit vertegenwoordigers van de verschillende lokale cliëntenraden en is voor de Raad van Bestuur de overlegpartner. Leden van de cliëntenraad participeren in verschillende werkgroepen en/of commissies. In het bijzonder wordt hun betrokkenheid gevraagd in (ver)bouwprojecten en plannen mbt een kwalitatieve impuls zoals de plannen richting het zorgkantoor.

Onderstaand schema is een weergave van onderwerpen waarover de CCR in 2015 is geïnformeerd of besluiten over heeft genomen.

Datum vergadering:	Onderwerp:	Status:	Besluit:
09-02-2015	Begroting 2015	Ter advisering	Positief advies
	Bestuursreglement restaurants	Ter advisering	Positief advies
	Restaurantconcept	Ter advisering	Positief advies
	Aanbesteding koffie	Ter advisering	Positief advies
	Projectplan meten en verbeteren	Ter informatie	Ter kennisgeving aangenomen
	Update onderzoek (be)sturen op veiligheid: rol van de cliëntenraad	Ter informatie	Ter kennisgeving aangenomen
	Mededelingen: <ul style="list-style-type: none"> • Stand van zaken doorontwikkeling • Stand van zaken website • Nieuw klachtenfunctionaris en locatiemanagers 	Ter informatie	Ter kennisgeving aangenomen
	Presentatie beweegzorg	Ter bespreking	Besproken
11-05-2015	Jaardocument (inclusief jaarrekening) 2014	Ter advisering	Positief advies
	Herschikking lokale cliëntenraden	Ter bespreking	Besproken
	Nut en toegevoegde waarde van de CCR	Ter bespreking	Uitgesteld
	Besluitenlijsten RvB overleg	Ter informatie	Ter kennisgeving aangenomen
	Brandveiligheid	Ter informatie	Ter kennisgeving aangenomen
	Stand van zaken doorontwikkeling	Ter bespreking	Besproken
	Kennismakingsgesprek met dhr. Moerenhout, klachtenfunctionaris	Ter informatie	Besproken
	Stand van zaken vanuit de lokale cliëntenraden	Ter bespreking	Besproken
	Mededelingen <ul style="list-style-type: none"> • Prijzen restaurants voor cliënten 	Ter informatie	Ter kennisgeving aangenomen
	Rondvraag <ul style="list-style-type: none"> • Aanpassen datum/tijd vergadering 21 september 2015 	Ter bespreking	Vastgesteld
22-09-2015	Adviesaanvraag Lid Raad van Bestuur	Ter advisering	Positief advies
	Kaderbrief 2016	Ter advisering	Positief advies
	Presentatie commissie Onderzoek en Wetenschap door de heer De Laat	Ter bespreking	Besproken
	Presentatie dialoog prijsopslag 2016 i.k.v. Inkoopdocument 2016 door dhr. De Laat	Ter bespreking	Besproken
	Stand van zaken doorontwikkeling	Ter bespreking	Besproken
	Geactualiseerd rookbeleid	Ter bespreking	Besproken
	Contact cliënten/contactpersonen thuiszorg met CCR	Ter bespreking	Besproken
	Besluitenlijsten RvB overleg	Ter kennisgeving	Ter kennisgeving aangenomen
	Directiebeoordeling 2014	Ter kennisgeving	Ter kennisgeving aangenomen
	Aanpak productionele samenwerking maaltijdvoorzieningen	Ter kennisgeving	Ter kennisgeving aangenomen
	Jaarverslag Netwerk Palliatieve zorg 2014 stad-gewest Breda	Ter kennisgeving	Ter kennisgeving aangenomen
	Stand van zaken lokale cliëntenraden	Ter bespreking	Besproken
14-12-2015	Doorontwikkeling	Ter bespreking	Besproken
	Begroting 2016	Ter advisering	Positief advies

Datum vergadering:	Onderwerp:	Status:	Besluit:
	Advies klachtenregeling	Ter bespreking	Besproken
	CBS-indexeringspercentage 2016 voor producten en dienstverlening van DRS	Ter bespreking	Vastgesteld
	Vaststellen vergaderschema 2016	Ter bespreking	Vastgesteld
	Besluitenlijsten RvB overleg	Ter informatie	Ter kennisgeving aangenomen
	Stand van zaken lokale cliëntenraden	Ter bespreking	Besproken
	Mededelingen: <ul style="list-style-type: none"> • Stand van zaken nieuwbouw Riethorst • Commissie rookbeleid 	Ter bespreking	Besproken

3.5 Ondernemingsraad

Zoals de Wet op de Ondernemingsraden voorschrijft, krijgt De Raad van Bestuur van De Riethorst Stroomland gevraagd en ongevraagd advies van de Ondernemingsraad, die belangen van medewerkers behartigt.

Verkiezingen

Op 18 en 19 mei 2015 zijn de OR-verkiezingen gehouden. Voor de 13 beschikbare zetels hadden zich 17 kandidaten aangemeld. Via de post kregen alle stemgerechtigde medewerkers een stemoproep. Op alle locaties konden de stembiljetten worden gedeponereerd in de stembussen die van de gemeente Geertruidenberg waren geleend. In totaal hebben 335 medewerkers (28,9%) hun stem uitgebracht. Op 9 juni is de nieuwe OR officieel geïnstalleerd en enthousiast van start gegaan.

Regionaal OR-overleg

In oktober 2015 heeft de OR van De Riethorst Stroomland het jaarlijks regionaal overleg met de ondernemingsraden van collega-zorginstellingen georganiseerd. Aan de hand van het hoofdthema 'De rol van de OR' zijn twee gastsprekers uitgenodigd. Auteur Saskia Reijnen sprak over haar boek 'Zelfsturing en de invloed van de OR' en Theo Kuijpers sprak over de kanteling van de werktijden volgens de CAO VVT. Uit de feedback werd duidelijk dat de middag een groot succes was.

Tijdens de overlegbijeenkomsten van de OR zijn de volgende onderwerpen aan de orde gekomen:

- Advies OR inzake doorontwikkeling naar zelfsturing
- Digitale salarisstroken
- Overheveling voedingsadministratie
- Stand van zaken nieuwe website
- Communicatieplan OR
- OR-verkiezingen
- Samenwerking Schakelring/centrale keuken
- Inkoop 2016 zorgkantoor
- UKON aanmeldingen

- Verbouwing Altenahove
- Terugkoop De Riethorst
- Jaarrekening 2014
- Nieuwe klachtenfunctionaris
- Vacature en aanstelling MT-leden: Locatiemanager De Strooming en Mauritsstaete; Secretaris Raad van Bestuur.
- ORT
- Doorontwikkeling: plan van aanpak; deelprojecten; Project Meten en verbeteren; Kennis-team, teamcoaches en kickoff-bijeenkomsten; inhuur externe deskundigheid ondersteunings-instrumenten bij doorontwikkeling.
- RI&E
- Kanteling werktijden (CAO VVT)
- Pilot expertisecentrum Wondzorg: adviesrecht
- Rol OR-afgevaardigde in werk- en projectgroepen
- Interne bezwarencommissie (IBC)
- Artikel 24-overleg (met RvT)

Uitgebrachte adviezen

- Begroting 2015
- Profiel lid Raad van Bestuur
- Aanstelling nieuw lid Raad van Bestuur

Instemming

- Aanstelling Vertrouwenspersoon
- Aanstelling bedrijfsarts
- Meerkeuze systeem arbeidsvoorwaarden

De OR heeft niet ingestemd met het herziene rookbeleid. Het rookbeleid wordt in 2016 op-nieuw vormgegeven en ter instemming aan de OR voorgelegd.

4. Bedrijfsvoering

In het hoofdstuk bedrijfsvoering leggen we uit hoe De Riethorst Stroomland grip houdt op de organisatie en risico's. Er wordt kort ingegaan op de risico's zoals die in 2015 zijn geïdentificeerd.

4.1 Planning en Control cyclus

De Riethorst Stroomland hanteert een Planning en Control (P&C) cyclus die elk jaar in maart begint met de evaluatie van de kaderbrief, het meerjaren strategisch beleid en de jaarverslagen van de verschillende commissies. Op basis van deze informatie én actuele ontwikkelingen binnen de organisatie worden de uitgangspunten voor het komende begrotingsjaar vastgesteld. Ook wordt de impact van ontwikkelingen en inzichten binnen de VVT-sector meegenomen en naar de organisatie vertaald. De uitgangspunten worden beschreven in de kaderbrief voor het komende jaar. Op basis van deze kaderbrief wordt met de input van alle resultaatverantwoordelijken en jaarplannen een uiteindelijke begroting opgesteld.

De Raad van Bestuur houdt grip op de bedrijfsvoering door een systeem van kwartaal rapportages. Per kwartaal leggen resultaatverantwoordelijke managers verantwoording af over de realisatie van de doelen vanuit het jaarplan en de begroting. De Riethorst Stroomland hanteert naast de kwartaalrapportages ook een Centraal Verbeterregister. In dit register worden onderwerpen opgenomen die in het kader van de kwaliteit van de zorgverlening en bedrijfsvoering een wijziging ondergaan. Het Centraal Verbeterregister wordt in het Managementteam overleg periodiek getoetst aan de hand van de resultaatindicatoren die in het register per onderwerp zijn opgenomen.

4.2 Informatievoorziening

De Riethorst Stroomland houdt grip op de bedrijfsvoering door de Raad van Bestuur en Managementteam te informeren met een maandelijkse managementrapportage. Deze rapportage bevat gegevens waarbij de begroting en resultaten van de verschillende resultaatverantwoordelijke eenheden is verwerkt en biedt op die manier stuurinformatie.

Naast deze maandelijkse overzichten, die achteraf worden verstuurd, wordt dit jaar aan het begin van elke maand een 'early warning' afgegeven zodat snel kan worden bijgestuurd. Per kwartaal leggen de resultaatverantwoordelijken verantwoording af aan de Raad van Bestuur aan de hand van een kwartaalrapportage.

4.3 Administratieve Organisatie (AO) en Interne Beheersing (IB)

Ook in 2015 is geconstateerd dat door het zorgkantoor slechts een minimale aanpassing op de gerealiseerde productiecijfers gewenst is. Hieruit kan geconcludeerd worden dat de betrouwbaarheid en doelmatigheid van de productieregistratie goed te noemen is. De medewerker AO/IB heeft periodiek steekproefsgewijze controles op de rechtmatigheid van de gedeclareer-

de productie uitgevoerd. De accountant heeft de productie 2015 in de voorlopige nacalculatie gecontroleerd en goedgekeurd.

Als gevolg van de stelselwijziging in de langdurige zorg heeft De Riethorst Stromenland te maken met andere inkoopprocedures, tarieven en inkoopwettelijke. Om adequaat te kunnen sturen op deze wijzigingen, is een 'zorg verkoopteam' in het leven geroepen.

In het kader van de controle van de jaarrekening zijn de processen die leiden tot financiële informatie in de jaarrekening door de accountant gecontroleerd. Een onderdeel daarvan is de IT audit. In deze controle zijn geen noemenswaardige hiaten geconstateerd in de vervangbare en onvervangbare AO/IB.

4.4 Risicobeheersing

De Riethorst Stromenland heeft in 2015 een risico beheersmodel geïmplementeerd wat is gebaseerd op het COSO ERM model. Door dit beheersmodel is grip ontstaan op de voor de organisatie geïdentificeerde risico's. In het model is naast de prioritering van de risico's ook beschreven in welke mate De Riethorst Stromenland het risico wil en kan lopen. We noemen dat 'risk appetite'. Op basis van de risk appetite bepaalt De Riethorst Stromenland haar interventies met betrekking tot het geïdentificeerde risico.

Voor De Riethorst Stromenland zijn 'vastgoed' en 'overheidsbeleid inzake financiering' als belangrijkste strategische risico's vastgesteld.

Vastgoedrisico's

Het nieuwe systeem wat ontstaat door het wegvallen van het kapitaallasten regime is er op gericht dat De Riethorst Stromenland op een gecalculeerde wijze risico's neemt. Om zicht te hebben en te houden op deze risico's wordt jaarlijks een bedrijfswaardeberekening uitgevoerd. De totale vastgoedportefeuille van De Riethorst Stromenland kent een adequate balans tussen huur en eigendomspanden. De organisatie streeft er naar om in de drie grootste woonkernen van haar werkgebied een pand in eigendom te hebben.

Overheidsbeleid inzake financiering

Met de stelselwijziging die vanaf 1 januari 2015 is doorgevoerd, staat de financiering van de zorg op zijn kop. Als gevolg daarvan blijkt het beheren van contracten, voldoen aan contracteisen en het contracteren risicovoller. Om die reden heeft De Riethorst Stromenland het 'zorgverkoop team' in het leven geroepen. Het team dat bestaat uit verschillende specialisten van diverse disciplines overziet het totale palet aan te leveren zorg. Door het beschrijven van de verschillende eisen van zorgfinanciers in een matrix, is De Riethorst Stromenland in staat gebleken om de veelheid van contracten en contracteisen in de grip te houden.

Financiële instrumenten

De Riethorst Stromenland stelt op het gebied van financieel beheer kaders vast aan de hand van een treasury statuut, wat eerder door de raad van toezicht is vastgesteld.

Het gebruik van financiële instrumenten wordt door De Riethorst Stroomland niet als een risico ervaren. De Riethorst Stroomland bezit ter afdekking van financiële risico's geen financiële instrumenten. Als gevolg van goede afspraken met het zorgkantoor CZ, als Wlz-uitvoerder, en zorgverzekeraars komen kredietrisico's in mindere mate voor. Liquiditeitsrisico's zijn gering door de zeer goede liquiditeit van de organisatie. Alhoewel de liquiditeit- en de kasstroompositie toereikend blijven, komt deze positie wel onder druk te staan wanneer de voorfinanciering vanuit het zorgkantoor ophoudt te bestaan.

4.5 Horizontaal toezicht

Vanaf 2013 vinden verkennende gesprekken plaats met de Belastingdienst over het invoeren van 'horizontaal toezicht'. Ook in 2015 hebben deze gesprekken nog niet geleid tot 'horizontaal toezicht' voornamelijk als gevolg van keuzes binnen de belastingdienst alsook de beperkte interne beschikbaarheid om dit de juiste aandacht te geven die de invoering verdient. In 2016 worden de gesprekken met de Belastingdienst voortgezet, waarbij is afgesproken dat de belastingdienst in het tweede deel van het jaar een presentatie zal geven over de impact van 'horizontaal toezicht' voor een afvaardiging van de organisatie.

5. Beleid, inspanningen en prestaties

'Beleid inspanningen en prestaties' beschrijft de beleidskoers die De Riethorst Stroomland volgt. De Raad van Bestuur blikt terug op de belangrijkste onderwerpen voor het verslagjaar en maakt een doorblik naar 2016. Aan de hand van thema's als 'wonen, welbevinden en zorg', 'personeel, educatie en onderzoek', 'organisatie' en 'kwaliteit ten aanzien van cliënten en personeel' wordt teruggeblikt naar het verslagjaar.

5.1 Meerjarenbeleid

Met een strategisch beleid worden keuzes gemaakt op de lange termijn. Na een intensief traject heeft in 2013 de Raad van Bestuur met het toenmalige managementteam op basis van de kennis van toen een meerjarenbeleid voor de periode 2014 – 2016 vastgesteld.

In 2015 is de impact van de stelselwijziging voor de langdurige zorg meer voelbaar geworden en hebben de plannen van Staatsecretaris van Rijn, waarin hij pleit voor het verbeteren van de zorgkwaliteit, meer handvatten gekregen. Daarnaast hebben interne ontwikkelingen zoals de doorontwikkeling naar zelfsturende teams er toe geleid dat het meerjarenbeleid in 2015 door de Raad van Bestuur en het nieuwe managementteam opnieuw tegen het licht is gehouden. Deze evaluatie heeft geleid tot nieuwe voorstellen en keuzen, die de basis vinden in de thema's:

- 'cliëntgericht': meer maatwerk en meer samenwerken
- 'zakelijker': efficiënter en innovatiever

De twee thema's vormden de basis voor beleidsbesluiten in 2015.

De doorontwikkeling naar zelfsturende zorgteams, waardoor vanaf 1 maart de functie van teammanager is komen te vervallen, kantelt de organisatie waarbij de doelstellingen op samenwerking, maatwerk, efficiëntie en innovatie in de komende jaren wordt geëffectueerd. Een nieuw strategisch meerjarenbeleid zal medio 2016 worden vastgesteld.

5.2 De Raad van Bestuur blikt terug op 2015

Veel onderwerpen vroegen de aandacht van de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur kijkt terug op de, in haar ogen, belangrijkste onderwerpen.

Kwaliteit

In 2015 heeft een hercertificering plaatsgevonden op het kwaliteitsmanagementsysteem van De Riethorst Stroomland. We zijn hiervoor geslaagd en mogen met trots drie jaar lang het HKZ-certificaat voeren. De hercertificering leverde één tekortkoming op omdat niet werd voldaan aan het beleid en voorschriften voor wat betreft veilige omgang met cliëntgebonden informatie. Naar aanleiding hiervan is een plan van aanpak geschreven.

In 2015 is het project Sturen op Kwaliteit afgerond. Dit betekent dat de visie op kwaliteit is herzien, kritische processen zijn beschreven en goedgekeurd door de Raad van Bestuur en dat processen worden geïmplementeerd en gemeten. Ook worden prospectieve risico-inventarisaties uitgevoerd op kritische processen. Uiteraard wordt het procesmodel gezien als een groeimodel en blijven we als organisatie kritisch kijken naar de inhoud van onze processen.

De organisatie is - ook in het kader van de doorontwikkeling naar zelfsturende teams – op zoek naar een digitale werkomgeving voor medewerkers. Een DMS (document management systeem) maakt hiervan onderdeel uit. Besloten is daarom om dit project on hold te zetten. In 2016 krijgt dit een vervolg.

Transitie

Zoals elke organisatie in de VVT-sector heeft De Riethorst Stroomland te maken gehad met de gevolgen van de transitie van de AWBZ. De impact van deze transitie houdt niet op bij de opsplitsing van één naar drie financieringsstromen, maar gaat ook gepaard met een generieke budgetkorting, verdere afbouw van productieafspraken voor de lage ZZP, andere inkoop Eisen en beleidsregels. De transitie biedt ook kansen. De beleidsbesluiten van De Riethorst Stroomland zijn steeds genomen in het kader van deze consequenties en kansen. De Riethorst Stroomland heeft ingezet op de uitbreiding van de thuiszorg en Geriatrische Revalidatie Zorg.

Samenwerking

- De samenwerking met Volckaert en Schakelring op het gebied van behandeling en begeleiding in het Behandelcentrum Brabant (BCB) is in 2015 verder geconsolideerd. Deze samenwerking voorziet mensen met een beperking, ziekte of handicap in interdisciplinaire behandeling en begeleiding ongeacht de plaats waar ze verblijven of wonen.
- Voor de regio waarin de organisaties werkzaam zijn, regelt De Riethorst Stroomland samen met de Volckaert en Schakelring een 24-uurs beschikbaarheid voor geriatrische revalidatieplaatsen. Voor omliggende ziekenhuizen is voor deze zorg 1 loket beschikbaar, wat de efficiency bevordert.
- Een bijzondere samenwerking vindt plaats in het Expertisecentrum Wondzorg in Oosterhout. De Riethorst Stroomland werkt samen met Thebe Wijkverpleging. Het ECW biedt evidence based wondzorg voor cliënten met complexe wonden die wonen in de regio West Brabant. 2015 Heeft vooral in het teken gestaan van het maken van samenwerkingsafspraken en creëren van randvoorwaarden. Het ECW Oosterhout wordt begin maart 2016 officieel geopend.

Organisatieontwikkeling

De evaluatie van het Organisatie Ontwikkeltraject is in 2014 de aanzet geweest voor een verdere doorontwikkeling naar zelfsturende zorgteams. Daarmee komen bevoegdheden en ver-

antwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie te liggen, waardoor zorgmedewerkers meer dan gewend, ruimte krijgen om zo optimaal mogelijk voor hun cliënt te kunnen zorgen. Vanaf 1 maart zijn de voorgenomen plannen uitgevoerd. Aan de hand van de teamrollen personeel, planning, kwaliteit & veiligheid en bedrijfsvoering, geven teams –weliswaar binnen gestelde kaders- richting aan de manier waarop ze de cliënt tegemoet treden. Het eigen maken van die rollen vergt veel tijd en begeleiding. In de loop van 2015 is bezorgdheid ontstaan bij zowel cliënten als zorgmedewerkers over de benodigde tijd die nodig is voor het eigen maken van de teamrollen. Dat heeft geleid tot een herijking van het project, waarbij de grens van de teamrol wordt bepaald door de mate waarin deze een toegevoegde waarde voor de cliënt kan bewijzen.

In 2016 zal deze herijking verder worden vormgegeven.

5.3 De Raad van Bestuur kijkt door naar 2016

De kritiek waarmee de doorontwikkeling naar zelfsturende zorgteams gepaard ging, is nog niet verstomd en vraagt focus en duidelijke keuzes.

‘De cliënt centraal stellen’ blijft voor De Riethorst Stroomland in de situatie van zowel externe transitie -*transitie AWBZ*- , als interne transitie -*De Cliënt Voorop!*- de belangrijkste opdracht. Met het project ‘De Cliënt Voorop!’ worden drie doelen verwezenlijkt:

1. Oprechte aandacht voor de cliënt, waardoor het welzijn van de cliënt optimaal wordt bevorderd.
2. Samenspel in zorg, waardoor de cliënt zijn wensen ziet verwezenlijkt doordat hij zijn eigen keuzen kan maken
3. Elke dag leren, waardoor een team ontwikkelt en in staat wordt gesteld excellente zorg te leveren.

Besluiten in de bedrijfsvoering zullen te allen tijde in het licht van deze ontwikkeling worden genomen. De Raad van Bestuur ziet het komende beleidsjaar vol vertrouwen tegemoet. Een aantal thema's vragen de speciale aandacht.

Waardigheid en trots

Het speerpuntenbeleid zoals de Staatsecretaris heeft beschreven als begeleiding bij de transitie van de AWBZ, vraagt de nodige aandacht op het gebied van kwaliteitszorg, maar bijvoorbeeld ook mantelzorg en participatie van familie. De uitgangspunten van de notitie ‘Waardigheid en trots, Liefdevolle zorg Voor onze ouderen’ zullen naast financiering en de visie en missie van de organisatie de basis vormen voor een nieuw strategisch meerjarenbeleid wat in 2016 wordt geformuleerd.

Daar waar quick wins te realiseren zijn, worden deze in het kader van het speerpuntenbeleid van Van Rijn zeker opgepakt.

Risicomanagement

Het in 2015 ontwikkelde risicobeheersmodel, wat gebaseerd is op het COSO ERM model, biedt grip op geïdentificeerde risico's. In 2016 zal de implementatie van het model gerealiseerd

worden. Daarmee wordt risicomanagement een integraal onderdeel van de bedrijfsvoering en blijft De Riethorst Stroomland risico's continu monitoren en is daarmee compliant.

Strategische personeelsplanning

De problemen op de arbeidsmarkt enerzijds en de verwachting dat door het verzwaren van de doelgroep en de specialistische (thuis)zorg een grotere deskundigheid van medewerkers verwacht wordt anderzijds, vraagt aandacht voor een strategische personeelsplanning. In 2016 zal deze strategische planning en beleid verder worden vormgegeven.

Privacybeleid

In 2016 zal aandacht uit moeten gaan naar de consequenties van de Europese Privacyverordening en de aangescherpte Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp), waarin onder andere een speciale paragraaf wordt besteed aan 'data lekken'. De Riethorst Stroomland zet in op de totale invoer van de NEN7510.

ICT en zorgtechnologie

In 2016 krijgt ICT en zorgtechnologie de aandacht die het nodig heeft. Het meerjaren ICT beleid wordt opgeleverd en er worden extra middelen gereserveerd voor specifieke zorgtechnologische oplossingen.

De thuiszorg gaat werken vanuit de Ucare module van Unit4. Deze module vergroot de betrouwbaarheid van data en vermindert registratieve taken van de medewerkers in de thuiszorg.

5.4 Wonen, welbevinden en zorg

Wonen, welbevinden en zorg zijn de items waaraan De Riethorst Stroomland haar bestaansrecht ontleent. Onderstaand enkele onderwerpen die in 2015 een bijzondere ontwikkeling hebben doorgemaakt.

Bureau zorgadvies

Bureau zorgadvies heeft zich in 2015 ontwikkeld naar een cliënt- en organisatiegerichte toegangspoort van de organisatie. Zorgadviseurs zijn in de loop van 2015 op locatie gaan werken, waardoor de verbondenheid met de locaties is vergroot. De lijnen zijn daardoor korter, waardoor efficiënter gewerkt wordt en cliënten 'betrokkenheid en deskundigheid' ervaren.

In 2015 heeft bureau zorgadvies een productenboek opgeleverd, wat een handvat is om tot een optimale plaatsing te komen. Het productenboek draagt ook bij aan een juiste informatievoorziening aan aspirant cliënten.

Thuiszorg

Met ingang van 2015 wordt van wijkverpleegkundigen verwacht dat zij in het kader van de Zorgverzekeringswet een indicatie stellen (segment 2). De Riethorst Stroomland is door de

gemeente Geertruidenberg gegund in segment 1, waardoor een wijkverpleegkundige van De Riethorst Stromenland in die gemeente deelneemt in het sociale wijkteam.

De wijkverpleging van De Riethorst Stromenland ontgroeit langzaam de pioniersfase en mag gezien worden als een adolescent in het zorgaanbod. In 2015 is dan ook besloten om te investeren in de registratief-technische ondersteuning van de thuiszorg waardoor een efficiëntieslag gemaakt kan worden. De Riethorst Stromenland heeft voor de thuiszorg een groeiambitie van 5% gesteld.

De Riethorst Stromenland biedt vanaf 2015 een volwaardige personenalarmering. De Riethorst Stromenland maakt daarin gebruik van de diensten van alarmcentrale Erasmusbrug Rotterdam. Voor de nachtzorg werkt De Riethorst Stromenland samen met Thebe Thuiszorg.

Nieuwbouw, verbouw

- Om aan te blijven sluiten bij huidige woonwensen van cliënten en doelgroepen is in 2015 een aantal bouwprojecten afgerond en gestart. In zorgcentrum De Lemmenschamp is de derde etage geschikt gemaakt voor bewoning door mensen met dementie. Hiermee ontstaan twee woongroepen waarbij de leefomgeving is afgestemd op behoeften van de doelgroep en aandacht besteed is aan licht, geluid en overige aspecten.
- Cliënten van afdeling Wilgenroos in Altenahove zijn in 2015 tijdelijk verhuisd naar een leegstaande afdeling van verpleeghuis De Riethorst in Geertruidenberg omdat hun eigen afdeling gedurende ongeveer een jaar wordt verbouwd naar een woonomgeving die mensen met een zogenaamde 'tweezorg'-grondslag nodig hebben. Cliënten krijgen een eigen appartement en kunnen gebruik maken van twee huiskamers.
- Ook zijn in 2015 de verbouwplannen van het centrale gebouwdeel van Verpleeghuis Altenahove uitgewerkt, die aansluitend aan de verbouw van de Wilgenroos worden uitgevoerd. Met deze verbouwing wordt een attractief restaurant en verbeterde behandelruimte en werkplekken gerealiseerd.
- Na de oplevering van locaties Slotjesveste in Oosterhout en De Stroming in Waspik in 2014, hebben de plannen voor vervangende nieuwbouw van verpleeghuis De Riethorst in Geertruidenberg in 2015 een vlucht genomen. Het doel van deze nieuwbouw is gericht op de huisvesting van ongeveer 96 cliënten met dementie en/of 'tweezorg' in een modern expertise centrum voor Psychogeriatric. De oplevering van het gebouw is gepland medio 2019.

5.5 Personeel, educatie en onderzoek

De HR cyclus zoals die in 2014 is gestart, geeft de organisatie inzicht in trends omdat onderwerpen vaak terugkomen in de jaar- en POP gesprekken. De uitkomsten van de gesprekken bieden input om te komen tot persoonlijke en groepsontwikkeling, maar ook voor het opleidingsjaarplan.

De organisatie streeft er naar om 80% van de gesprekken met medewerkers te voeren. Voor de dienst Zorg is in 2015 een uitzondering gemaakt. Zij hebben geen jaargesprekken gevoerd. De zorgteams en individuele medewerkers hebben in 2015 intensieve begeleiding gehad van een coach, als onderdeel van de doorontwikkeling naar zelfsturende teams.

De Riethorst Stroomland verwacht, ook in het kader naar zelfsturende zorgteams dat medewerkers professioneel en taakvolwassen zijn, dat zij zichzelf continu willen verbeteren en ontwikkelen. In 2015 is gestart met de voorbereidingen voor 'Edumanager'. Een systeem wat het opleidingsniveau en de kwalificatie van medewerkers monitort en waar medewerkers hun eigen leerplan regisseren. Dat betekent dat medewerkers weten welke scholingseisen worden gesteld en dat zij gedurende het jaar zelf hun scholingsmomenten plannen. Vanaf juli 2016 wordt van medewerkers verwacht dat zij alleen nog met dit systeem werken.

In 2015 is geen medewerkertevredenheid onderzoek gehouden, dit is gepland in 2016.

5.6 Organisatie

De Riethorst Stroomland heeft in 2015 de doorontwikkeling naar zelfsturende zorgteams verder vorm gegeven. Van zorgteams wordt verwacht dat ze nog meer de regie nemen en daarmee de cliënt centraal stellen. Dit kan omdat verantwoordelijkheden lager in de organisatie, op het niveau van zorgteams, worden gelegd. Hierdoor zijn zorgteams meer in staat om cliëntgericht en efficiënter te werken omdat de hiërarchische ladder niet beklommen hoeft te worden om een voorstel voor cliëntgebonden acties bevestigd te krijgen. Zelfsturing wordt binnen de plannen vormgegeven aan de hand van de teamrollen: bedrijfsvoering, planning, personeel en kwaliteit & veiligheid. Teamleden kiezen, binnen de gezamenlijke verantwoordelijkheid een trekkersrol voor een bepaalde rol. Teams worden in deze ontwikkeling begeleid door coaches.

5.7 Kwaliteitsbeleid t.a.v. cliënten

De Riethorst Stroomland streeft er naar om de cliënt centraal te stellen. In het scala van mogelijkheden neemt de cliënt eigen besluiten, waarbij we uitgaan van de zelfredzaamheid van de cliënt. Op die manier bieden we kwalitatief goede zorg en is de cliënt tevreden.

Kwaliteit van zorg

In 2015 is gestart met het project Meten en Verbeteren waarbij intensief maar ook op laagdrempelige wijze wordt gewerkt aan het kwaliteitsbewustzijn van medewerkers. Halverwege 2015 is besloten om meer aansluiting te zoeken met de doorontwikkeling naar zelfsturende teams omdat kwaliteitszorg nu eenmaal een integraal onderdeel is van het werk. Steeds meer teams krijgen handvatten aangereikt om op een andere manier bezig te zijn met de kwaliteit van zorg. Meten en Verbeteren loopt door in 2016.

In 2015 is het lokaal verbeterregister geïntroduceerd. Elke afdeling/locatie plaatst verbeteracties uit onderzoeken en dergelijke in dit register wat het werken met de PDCA-cyclus stimuleert.

Klanttevredenheidonderzoek

In 2015 zijn CQ tevredenheidonderzoeken uitgezet onder de intramurale en extramurale cliënten van De Riethorst Stromenland. De resultaten van het onderzoek bieden mogelijkheden tot verbetering. Op alle onderdelen scoort een aantal van de negen locaties in het onderzoek op de onderdelen hoger dan het landelijk gemiddelde. Wanneer cliënten gevraagd wordt of mensen de organisatie/locatie aanbevelen bij anderen, scoort deze vraag per locatie hoger dan in het vorige onderzoek van 2013.

Verbeterpunten vanuit het klanttevredenheidonderzoek zijn opgenomen in de jaarplannen en verbeterregisters van de locaties.

Klachten

In 2015 heeft De Riethorst Stromenland kennis gemaakt met klachtenmanagement. Daarmee sluit De Riethorst Stromenland aan bij de Wkkgz. Het is een systeem van decentrale en centrale klachtenopvang, waarbij bij de decentrale klachtenopvang de klacht in het primair proces wordt opgepakt en opgelost. Eventueel kan een klacht escaleren naar centrale klachtenopvang, waarbij een onafhankelijk klachtenfunctionaris de klacht bespreekt met de klager. Wanneer de klager vindt dat een externe afhandeling van de klacht de beste is, kan de klachtenfunctionaris de klager verwijzen naar de regionale (BOPZ)klachtencommissie in Breda. Naast de begeleiding van klachten, signaleert de klachtenfunctionaris trends en adviseert de Raad van Bestuur met als doel de kwaliteit van de zorg, leven en dienstverlening van De Riethorst Stromenland te verbeteren.

In 2015 zijn 45 klachten geregistreerd (18 decentrale klachten en 27 centrale klachten). Dit is een groei van 19 klachten ten opzichte van de 26 geregistreerde klachten in 2014. Deze stijging kan verklaard worden door de aanstelling van een externe klachtenfunctionaris waarmee de aandacht op het melden van klachten is vergroot. Er zijn nog 3 klachten in behandeling. Klagers hadden de volgende doelstellingen: herhaling voorkomen; verandering van beleid; een excuus van de organisatie. De klachten hadden betrekking op: zorginhoud; leefomgeving; informatie en communicatie; bejegening. Op drie klachten na zijn alle klachten in behandeling genomen en afgehandeld. Steeds is gestreefd naar een optimale afhandeling van de klacht. Daar waar dat nodig was heeft een klacht geleid tot een beleidswijziging. Er is 1 klacht voorgelegd aan de regionale klachtencommissie. Deze klacht is ongegrond verklaard.

Incidenten cliënten

Omdat het melden van incidenten (MIC) door De Riethorst Stromenland als kritisch proces is vastgesteld, is een vernieuwingsslag ingezet. Deze vernieuwing sluit ook aan bij de doorontwikkeling naar zelfsturende zorgteams. Als randvoorwaarde voor deze ontwikkeling is het reglement en protocol aangepast. De Raad van Bestuur krijgt inzicht doordat een prestatie-indicator is vastgesteld en analyses en rapportages ontwikkeld zijn. In 2016 zal een verdere professionaliseringsslag nodig zijn om dit inzicht te vergroten.

Onderstaande tabel geeft de gegevens over de meldingen weer.

	Agressie	Anders	Medicatie	Stoten	Vallen	Verbranden	Vermissing	Totaal
2014	406	176	1434	13	1437	9	39	3514
Percentage van totaal aantal meldingen	11,6%	5,0%	40,8%	0,4%	40,9%	0,3%	1,1%	100,0%
2015	381	119	1101	6	1392	2	18	3019
Percentage van totaal aantal meldingen	12,6%	3,9%	36,5%	0,2%	46,1%	0,1%	0,6%	100,0%
Stijging/ daling t.o.v. 2014 in aantallen	-25	-57	-333	-7	-45	-7	-21	-495
Stijging/ daling t.o.v. 2014 in %	-7%	-32%	-23%	-54%	-3%	-78%	-54%	-14%
Percentage van daling t.o.v 2014	5,1%	11,5%	67,3%	1,4%	9,1%	1,4%	4,2%	100,0%

Aan de hand van deze gegevens zijn de volgende trends gesignaleerd.

In 2015 zijn er 14% minder meldingen gedaan dan in 2014. De daling van het aantal meldingen lijkt veroorzaakt door meerdere factoren. Locatiemanagers en teamleden geven de mogelijke factoren aan:

- Door de overgang naar Zelfsturende teams is men minder gaan melden omdat de teammanager Zorg niet meer aanwezig was om het te stimuleren.
- Er is meer gebruik gemaakt van het geaccepteerde risico als het gaat om medicatie-incidenten in de Woonzorgcentra en Thuiszorg.
- Er worden door de kleinschaligheid minder fouten gemaakt doordat er minder mensen rondom de cliënt betrokken zijn, de communicatielijnen worden korter en medewerkers voelen zich meer verantwoordelijk.

Communicatie en informatie

Interne communicatie

Afdeling communicatie van De Riethorst Stromenland heeft zich intern vooral bezig gehouden met de ontwikkelingen van een 'interne' website die medewerkers ondersteunt in informatie over zelfsturende zorgteams. Deze website is ook een platform waar medewerkers successen en zorgen kunnen delen.

Het infomagazine voor cliënten 'Thuis' heeft definitief een positie ingenomen. De glossy verschijnt drie keer per jaar, een moment waar cliënten naar uitkijken, zoals uit de positieve recensies blijkt.

Externe communicatie

Toekomstige cliënten kunnen informatie vinden op de website van De Riethorst Stromenland. Dankzij een klankbordgroep wordt de kwaliteit van de website steeds verbeterd en sluit aan bij

de behoefte van de websitebezoeker. De informatie die op de website te vinden is, is volledig en overzichtelijk, zo heeft het zorgkantoor met een materiële controle geconstateerd.

De Riethorst Stroomland heeft zich in 2015 actief begeven op social media. De Facebookpagina van de organisatie heeft ongeveer 1200 'vrienden'. Van de 29 recensies op Facebook, beoordelen 23 recensenten de organisatie met 5 sterren, 3 recensenten beoordelen met 4 sterren en helaas 3 recensenten geven de organisatie maar 1 ster.

Zorginhoudelijke veiligheid

Op initiatief van de Hygiëne Infectie Preventie-commissie zijn in 2015 drie veiligheidsrondes uitgevoerd. In eerste instantie ging het om een pilot. Later in het jaar zijn nog twee veiligheidsrondes volgens de vastgestelde procedure uitgevoerd. De onderwerpen van de veiligheidsrondes waren: onderdelen hygiënerichtlijnen van het Landelijk Centrum Hygiëne Veiligheid, medicatieveiligheid, BHV en HACCP. Een speciale rol in de procedure is er voor 'aandachtvelders'. Wanneer tekortkomingen in de veiligheidsrondes worden geconstateerd, bespreken zij deze, afhankelijk van de tekortkoming in het team-, afdelings- of locatieoverleg en nemen de aan de tekortkoming gekoppelde verbeteracties op in het lokaal verbeterregister. In 2016 zal meer aandacht besteed worden aan het monitoren van de ingezette verbeteracties.

In 2015 heeft De Riethorst Stroomland een digitaal medicatie voorschrijf- en registratiesysteem aangeschaft en geïmplementeerd. Met Medimo worden in de keten met betrekking tot voorschrijven, uitleveren en toedienen, afspraken gemaakt door de verschillende betrokken partijen. Daarmee wordt de kans op medicatiefouten tot een minimum teruggebracht en de efficiency vergroot.

Om infectie te voorkomen en te handelen wanneer een infectie zich voordoet, is in 2015 aandacht besteedt aan de evaluatie van protocollen en deskundigheidsbevordering. Daarbij is speciale aandacht uitgegaan naar Bijzonder Resistent Micro-organismen (BRMO).

5.8 Kwaliteit ten aanzien van medewerkers

De Riethorst Stroomland ziet haar medewerkers als kapitaal van de organisatie. Zonder goed opgeleide en gemotiveerde medewerkers kan de organisatie niet bestaan. Aan de hand van 'personeelsbeleid' en 'kwaliteit van het werk' wordt verslag gedaan.

Personeelsbeleid

In 2015 heeft het personeelsbeleid vooral in het teken gestaan van de doorontwikkeling van de zelfsturende zorgteams. Met aandacht is uitvoering gegeven aan het sociaal plan voor de functiegroep 'teammanager' en is in sommige situaties het mobiliteitsplan doorlopen. Door de doorontwikkeling naar zelfsturende zorgteams is de rol van P&O veranderd. De personeelsadviseurs zijn nog meer vraaggericht gaan werken en hebben op die manier het zorg-

team gefaciliteerd en ondersteund als het gaat om de teamrol 'personeel'. Het beheersen van het ziekteverzuim mag daarbij als 'topic' omschreven worden.

Naast het ziekteverzuim worden zorgteams ondersteund in het eigen maken van materie waarover ze zich voorheen niet hoefden te buigen, zoals het creëren van een flexibele schil en wat dat betekent voor de personele bezetting van een team.

Kwaliteit van het werk

Er hebben in 2015 verschillende activiteiten plaatsgevonden met betrekking tot arbeidsomstandigheden. De hoofdpunten en resultaten zijn:

- De RI&E is 1 keer uitgevoerd op locatie Aernswaert, op verzoek in aanwezigheid van een delegatie van de OR. De uitkomsten van het onderzoek zijn besproken met de locatiemanager. Het plan van aanpak naar aanleiding hiervan wordt besproken met de OR.
- In het kader van de BHV heeft een grote ontruimingsoefening op Mauritsstaete plaatsgevonden.
- Ten aanzien van Fysieke Belasting hebben de 'Ergo-coaches' een boost gegeven aan de rol die van hen verwacht wordt. Op basis van hun activiteiten wordt verwacht dat verzuim wordt voorkomen, hulpmiddelen worden aangeschaft en er werkplekonderzoeken worden aangevraagd. In de thuiszorg wordt een Arbocheck uitgevoerd en is er aandacht voor de Tilthermometer.
- De Riethorst Stroomland heeft een subsidie van € 10.000 ontvangen vanuit de 'ondersteuningsregeling Veilig werken in de zorg'. Deze is besteed aan het terugdringen van agressie op de werkvloer. Alle agressiecoaches zijn in 2015 gecertificeerd.
- De preventiemedewerker heeft door het bijwonen van werkoverleggen of aangeleverd door de locatiemanager, de RI&E, MIA, arboknelpunten gesignaleerd.
- In 2015 zijn 399 Meldingen Incidenten Arbeidsomstandigheden gemeld. Het merendeel van de meldingen had te maken met fysieke of verbale agressie. Afdeling Kwaliteit is benaderd om te onderzoeken of het systeem van MIA meldingen kan aansluiten op systeem van MIC melden. Hierdoor wordt op eenzelfde manier gemeld en kan ook de outputrapportage op een zelfde manier plaatsvinden.
- Met ingang van 1 juni voldoet De Riethorst Stroomland aan de Europese CLP verordening. Deze verordening is de Europese implementatie van het Globally Harmonize System van de Verenigde Naties (VN-GHS). Het systeem gaat over de classificatie, etikettering en verpakking van chemische stoffen en mengsels. Nieuwe etiketten en veiligheidsinformatiebladen zijn gemaakt en medewerkers zijn tot twee keer op de hoogte gesteld van de nieuwe pictogrammen.

5.9 Samenleving en belanghebbenden

De Riethorst Stroomland geeft op allerlei manieren uiting aan haar maatschappelijke verantwoordelijkheid. In de eerste plaats door het bieden van goede zorg in zowel de intramurale als extramurale zorgverlening. Via verschillende kanalen, zoals de website en berichten in regionale kranten, legt de organisatie voortdurend externe verantwoording af over de besteding van gemeenschapsgeld. Hierbij streeft de organisatie naar een maximale transparantie.

De Riethorst Stromenland toont ook op andere manieren haar maatschappelijke betrokkenheid. De Riethorst Stromenland ziet het bijvoorbeeld als haar opdracht een bijdrage te leveren aan de sectorbrede opleiding van medewerkers voor het werken in de gezondheidszorg en in het bijzonder in de sector verpleging en verzorging. De Riethorst Stromenland heeft een groot aantal leerlingen in dienst en biedt een stageplaats aan leerlingen en studenten van verschillende opleidingen. Met bijna 1400 medewerkers is De Riethorst Stromenland een van de grootste werkgevers in het Land van Heusden en Altena en het Dongemondgebied. De Riethorst Stromenland ziet medewerkers als kapitaal van de organisatie, gelooft in 'een leven lang leren' en investeert daarom voortdurend in trainingen en opleidingen van haar medewerkers.

Zonder vrijwilligers zou De Riethorst Stromenland haar taak niet uit kunnen voeren. Ongeveer 800 vrijwilligers zetten zich belangeloos in voor uiteenlopende activiteiten. Zij spelen daarom een belangrijke rol in de welzijnscomponent van ons zorgaanbod. Door begeleiding, voorlichting en oprechte interesse laat de organisatie vrijwilligers weten dat zij een bijzondere rol spelen in de zorg- en dienstverlening.

De Riethorst Stromenland geeft handen en voeten aan duurzaamheid en milieubewust ondernemen door onder andere het naleven van wet- en regelgeving. In dit kader hanteert de organisatie onder andere een systeem voor gescheiden afvalverwerking en wordt bij de inkoop rekening gehouden met de mate waarin materialen of het productieproces ervan een negatieve invloed hebben op het milieu. De 'ladder van Lansink' wordt als uitgangspunt gebruikt. Tijdens de verschillende ver- en nieuwbouwactiviteiten wordt daar waar mogelijk Warmte Koude Opslag en Warmte Koude Koppeling als energiebesparing nagestreefd.

In samenwerkingsverbanden zoekt De Riethorst Stromenland altijd naar een meerwaarde voor de cliënt. De Riethorst Stromenland wil graag een financieel gezonde organisatie blijven. De organisatie ziet het als haar taak er op toe te zien dat de gemeenschapsgelden op een correcte manier worden besteed en is hierover ook transparant.

De zorglocaties van De Riethorst Stromenland staan duidelijk in de samenleving. Integratie met de samenleving gaat een steeds belangrijkere rol spelen. Activiteiten die worden georganiseerd, zijn niet langer voorbehouden aan cliënten die intramuraal wonen. Mensen uit de omgeving kunnen daar ook aan deelnemen.

De Riethorst Stromenland vindt het belangrijk dat ouderen en mensen met een beperking zo lang mogelijk de regie blijven houden over hun leven. Samen met woningbouwcorporaties, gemeenten en welzijnsorganisaties probeert De Riethorst Stromenland hier zo goed mogelijk invulling aan te geven. Door de vermaatschappelijking van de zorg en de doorontwikkeling naar een 'civil society' wordt de rol en daarmee de samenwerking met familie, mantelzorgers en vrijwilligers steeds nadrukkelijker.

6. Financieel beleid

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op het financieel beleid inclusief een resultatenrekeningen en een toelichting daarop.

6.1 Ambitie

De Riethorst Stroomland streeft naar een gezonde financiële positie die bestand is tegen de toenemende turbulentie en de daarmee gepaard gaande risico's. Met de segmentering van de financieringsstromen, het vigerende overheidsbeleid waarbij met name de nadruk wordt gelegd op zorg in de thuissituatie, de afbouw van lagere ZZP's en het wegvallen van het kapitaallastenregime lopen aanbieders in de zorg aanzienlijk grotere risico's dan in het verleden. De Riethorst Stroomland streeft er om die reden naar om het weerstandsvermogen op peil te houden (minimaal 25%). Verder wordt gestreefd naar een kostendekkende productportfolio. Verliesgevende producten worden in principe afgestoten, tenzij ze een belangrijke bijdrage leveren aan de aanwas van nieuwe cliënten op beter renderende producten. De overhead van de organisatie is laag (Berenschot Benchmark) om daarmee zoveel mogelijk handen aan het bed te kunnen inzetten.

De verwachting voor 2016 is dat de omzet op totaal niveau gelijk zal zijn aan de omzet 2015. De mutaties op de verschillende productcategorieën zullen elkaar waarschijnlijk voor een groot deel in evenwicht houden. Belangrijke aanname hierin is wel dat de staatssecretaris zijn woord houdt wanneer het gaat om de financiering van de lagere ZZP's. Zodat wij als zorgaanbieder wel de zorg kunnen leveren aan cliënten die zo'n indicatie hebben en deze zorg of door het zorgkantoor danwel anders vergoed wordt.

Door de gelijkblijvende omzet en de doorontwikkeling naar zelfsturende teams zal de personele inzet in 2016 op het niveau liggen van het gerealiseerde inzet in 2015. Door deze doorontwikkeling zullen echter in latere jaren de personele kosten dalen omdat de dienstverlening dan efficiënter om de cliënt is georganiseerd. Het vermoeden bestaat dat dit logischerwijs nog een aantal jaren nodig heeft om geheel ingedaald te zijn.

6.2. Toelichting op de resultatenrekening

Het boekjaar 2015 is afgesloten met een positief resultaat van € 2.224.049,--. In 2014 werd een verlies van € 659.847,-- genoteerd. Zowel het resultaat van 2014 alsook van 2015 worden voornamelijk gemaakt door incidentele resultaten.

Het genormaliseerde resultaat, exclusief eenmalige baten en lasten, bedraagt € 818.000,-- en ligt daarmee € 905.000,-- boven het genormaliseerde resultaat van 2014.

Daar waar de incidentele lasten in 2014 voornamelijk betrekking hadden op het vormen van een reorganisatie voorziening € 800.000,-- wordt het resultaat van 2015 voornamelijk bepaald, ongeveer € 2.000.000,--, door de vrijval van opgenomen verplichtingen ten aanzien

van risico's waarvan gedurende het jaar is vast komen te staan dat de organisatie niet meer aan deze risico's blootgesteld is en de extra kosten in het kader van de doorontwikkeling naar zelfsturende teams ongeveer € 800.000,--. Deze laatste waren incidenteel meegenomen in de begroting van 2015 voor een bedrag van € 700.000,--

Het genormaliseerde resultaat tov het begrote resultaat komt voornamelijk tot stand doordat de materiële lasten lager zijn uitgevallen over 2015 dan initieel was begroot. Deels heeft dit te maken met de zachte winter, waardoor energie kosten fors lager zijn maar daarnaast zijn ook diverse projecten uitgesteld agv de enorme impact van de doorontwikkeling.

De omzet is ten opzichte van 2014 stabiel gebleven. De toename van de omzet van de geriatrische revalidatiezorg heeft de tariefdaling in de WLZ vrijwel geheel gemitigeerd.

De daling in de kosten, zo'n 3,0 miljoen euro (6%) in vergelijking met 2014 is voornamelijk te verklaren door de lagere overige kosten (12,5%) van zo'n 2,0 miljoen euro, gerelateerd aan bovenstaande incidentele zaken en zo'n 1,0 miljoen euro lagere personele kosten waarvan voornamelijk de in 2014 gevormde reorganisatie voorziening.

Ratio's:

- De solvabiliteit is fors gestegen ten opzichte van 2014.

Dit is in de markt een uitermate goede solvabiliteitsratio. Het negatieve effect in het eigen vermogen in 2014 van de vorming van de voorziening ten behoeve van de doorontwikkeling is helemaal goedge maakt door de vrijval van de reserveringen voor diverse risico's en het positieve genormaliseerde resultaat.

- De liquiditeit is in 2015 fors gestegen naar 194,1% en in de markt als zeer acceptabel aan te merken. Deze stijging is voornamelijk het gevolg van de eerder beschreven vrijval.
- De resultaatratio stijgt van -1,3 % naar 4,2%. Dit is het ook het gevolg van eerder genoemde vrijval maar ook het gehanteerde beleid en de in 2014 gevormde voorziening.

Hieronder een overzicht van Solvabiliteit (eigen vermogen/totaal opbrengsten), Liquiditeit (Quick ratio) en Resultaattratio.

	Solvabiliteit	Liquiditeit	Resultaat
2010	24,69%	142,14%	4,37%
2011	23,67%	149,05%	1,07%
2012	28,12%	159,59%	5,29%
2013	31,42%	178,56%	3,35%
2014	31,33%	168,88%	-1,25%
2015	35,72%	194,09%	4,23%

7.1 JAARREKENING

7.1 JAARREKENING

7.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	19.884.918	19.914.637
Financiële vaste activa	2	<u>0</u>	<u>9.789</u>
Totaal vaste activa		19.884.918	19.924.426
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	3	0	0
Onderhanden projecten uit hoofde van Dbc's	4	649.031	410.478
Overige vorderingen uit hoofde van Dbc's	4	838.437	1.044.573
Overige vorderingen en overlopende activa	5	1.636.878	731.143
Liquide middelen	6	<u>13.464.643</u>	<u>14.319.045</u>
Totaal vlottende activa		16.588.989	16.505.239
Totaal activa		<u><u>36.473.907</u></u>	<u><u>36.429.665</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfonds	7	12.757.762	12.605.512
Bestemmingsreserves		<u>6.021.711</u>	<u>3.949.912</u>
Totaal eigen vermogen		<u><u>18.779.473</u></u>	<u><u>16.555.424</u></u>
Vorzieningen	8	1.706.939	2.270.170
Langlopende schulden	9	7.440.362	7.830.704
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van bekostiging	3	646.470	251.402
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	7.900.663	9.521.965
Totaal passiva		<u><u>36.473.907</u></u>	<u><u>36.429.665</u></u>

7.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>Ref.</u>	<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	49.773.719	51.191.543
Subsidies (exclusief Wmo)	12	1.257.629	229.954
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.540.154	1.428.936
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>52.571.502</u>	<u>52.850.433</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	34.738.498	35.568.277
Afschrijvingen op materiële/ financiële vaste activa	15	1.391.429	1.752.764
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	17	13.906.327	15.863.264
Som der bedrijfslasten		<u>50.036.254</u>	<u>53.184.305</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.535.248	-333.872
Financiële baten en lasten	18	-311.199	-325.975
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>2.224.049</u>	<u>-659.847</u>
Buitengewone baten	19	0	0
Buitengewone lasten		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.224.049</u></u>	<u><u>-659.847</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		152.250	-1.128.762
Bestemmingsreserve WMO		0	0
Bestemmingsreserve kapitaallasten		2.071.799	468.915
		<u>2.224.049</u>	<u>-659.847</u>

7.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref	2015		2014	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.535.248		-333.872
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	1.412.047		1.547.990	
- bijzondere waardeverminderingen	16	0		0	
- mutaties voorzieningen	8	<u>-563.231</u>		<u>895.138</u>	
			848.816		2.443.128
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	5	-934.439		273.803	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	3	395.068		184.056	
- onderhanden werk Dbc's	4	-32.417		-71.663	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10	<u>-1.658.540</u>		<u>-406.005</u>	
			-2.230.328		-19.809
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.153.736</u>		<u>2.089.447</u>
Ontvangen interest	5	87.485		96.632	
Betaalde interest	3	-332.742		-482.104	
Buitengewoon resultaat	19	<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-245.257</u>		<u>-385.472</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			908.479		1.703.975
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-1.374.496		-2.601.791	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	1.957		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	2	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.372.539		-2.601.791
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-390.342</u>		<u>-348.202</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-390.342		-348.202
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-854.402</u></u>		<u><u>-1.246.018</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		14.319.045		15.565.063
Stand geldmiddelen per 31 december	6		13.464.643		14.319.045

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en activiteiten

Zorginstelling De Riethorst Stroomland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Geertruidenberg, op het adres Zalmweg 1c.

De belangrijkste activiteiten bestaan uit het verlenen van intramurale- en extramurale zorg aan ouderen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Tevens is de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van de afdelingen 1,11 en 12 opgesteld.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze is o.a. gebaseerd op de solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit percentages.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

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

Stelselwijziging

De presentatie van de opbrengsten in de jaarrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers (waar mogelijk) is aangepast aan de gewijzigde bekostiging van onze instelling (zoals toegelicht in paragraaf 7.1.9, onderdeel 11 in deze jaarrekening). Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Wijziging bekostiging kapitaallasten, overgangsregime en aanpassing regeling WTZI en RJ Richtlijn 655 Zorginstellingen

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 middels een overgangsregime. Het huidige, in beginsel risicoloze bekostigingssysteem wordt vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Kapitaallasten moeten voortaan worden gedekt via een component in de integrale tarieven (de normatieve huisvestingscomponent). Niet langer bestaat zekerheid voor 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 worden gebaseerd op de economische levensduur en niet meer op de oude bekostigingssystematiek. Voor nu nog nacalculerbare huurcontracten van vastgoed treedt ook het bezettingsrisico op. Het overgangsregime is gestart in 2012 waarbij 90% van de kapitaallasten nog nacalculerbaar zijn en eindigen met 0% nacalculerbaarheid in 2018.

Bijzondere waardevermindering (RJ 121)

Het vervallen van het stelsel van bekostiging waarbij een integrale vergoeding voor de werkelijke afschrijvingskosten van vaste activa was opgenomen, kan gevolgen hebben voor de waardering van de materiële vaste activa. Het vervallen van het stelsel kan ook aangemerkt worden als een aanwijzing voor de aanwezigheid van een bijzondere waardevermindering van vaste activa.

Om deze reden heeft de Riethorst Stromenland een berekening gemaakt van de verwachte opbrengsten van de normatieve huisvestingscomponent en de voorgestelde overgangsregeling voor de jaren 2013 tot en met 2018. De Stichting heeft hierbij geconcludeerd dat er om diverse redenen 1 kasstroomgenererende eenheid is. Uit de berekening concluderen wij dat naar schatting de kapitaalopbrengsten voldoende zullen zijn om de komende kapitaallasten (afschrijvingen en rente en huurlasten van het vastgoed) te dekken. Het risico op toekomstige impairment van het vastgoed wordt daarom ingeschat als zeer beperkt. Er heeft derhalve geen impairment plaatsgevonden. Onzeker blijft evenwel hoe de werkelijke exploitatie zich in de komende jaren ontwikkelt. Afhankelijk van die ontwikkeling kan alsnog in de komende jaren een impairment noodzakelijk blijken.

Vervreemding van vaste activa

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

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële/Financiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 40 jaar.
- Terrein voorzieningen en verbouwingen : 20 jaar.
- Machines en installaties : 10-20 jaar.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5-10 jaar.

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

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten worden rechtstreeks in de resultatenrekening verantwoord.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

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

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een statisch bepaalde nominale voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's zijn gewaardeerd op basis van het fictief afsluiten van nog niet afgesloten DBC's ultimo van het jaar. Deze DBC's zijn gewaardeerd tegen de geldende tarieven van betreffende DBC's uit 2015. Deze waardering is, indien noodzakelijk, gecorrigeerd op basis van de productrange analyse.

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 (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is in 2015 teruggebracht naar 2%. Deze bedroeg in de jaarrekening 2014 5,0%.

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

Per individuele voorziening dient een toelichting van de grondslagen voor waardering te worden opgenomen, bijvoorbeeld:

Voorziening Reorganisatie

De reorganisatievoorziening is opgenomen omdat een gedetailleerd doorontwikkeling plan ultimo 2014 was goedgekeurd waarbij tevens de belangrijkste kenmerken van dat plan aan de direct betrokkenen zijn meegedeeld.

De voorziening herorganisatie is in 2014 gevormd voor verwachte kosten die naar redelijkheid geschat worden ten gevolge van deze doorontwikkeling. Ultimo 2015 is de voorziening nog niet geheel afgelopen.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+ en de daarbijbehorende garantie regeling. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, sterftkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Voorziening jubileumgratificaties

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op CAO bepalingen, gedane toezeggingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren.

Voorziening ziektekosten

De voorziening betreft een voorziening voor doorbetaling van zieke medewerkers over de eerste twee zieke jaren, en de eventuele wettelijke vergoedingen daarna. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De kortlopende schulden hebben een looptijd die korter is dan één jaar.

Operational lease

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze lease contracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

7.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

Lonen en salarissen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting De Riethorst Stromenland heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij De Riethorst Stromenland. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad (de beleidsdekkingsgraad) is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Riethorst Stromenland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Riethorst Stromenland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

7.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.918.357	14.205.925
Machines en installaties	1.934.858	2.211.400
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.038.508	3.409.300
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	993.196	88.013
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>19.884.918</u>	<u>19.914.637</u>

<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.914.637	18.839.080
Bij: investeringen	1.374.496	2.601.791
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.402.258	1.526.234
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.957	0
Boekwaarde per 31 december	<u>19.884.918</u>	<u>19.914.637</u>

Toelichting:

De bedrijfsgebouwen zijn in 2011 in economische levensduur, en derhalve in afschrijvingsperiode, teruggebracht van 50 jaar naar 40 jaar. Dit resulteert in een jaarlijkse additionele afschrijvingslast van 87 duizend euro tot het moment dat de activa compleet is afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.1.6. In toelichting 7.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige vorderingen	0	9.789
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>9.789</u>

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari		9.789
Af: waardeverminderingen		9.789
Boekwaarde per 31 december		<u>0</u>

Toelichting:

Ultimo 2015 is het financieel vast actief volledig afgeschreven.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	646.470	251.402
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>646.470</u>	<u>251.402</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
		€		€
Saldo per 1 januari	-38.402	-213.000	0	-213.000
Financieringsverschil boekjaar	0	0	-580.159	-580.159
Correcties voorgaande jaren	-226	224.063		224.063
Betalingen/ontvangsten	<u>38.628</u>	<u>-77.374</u>		<u>-77.374</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>38.402</u>	<u>146.689</u>	-580.159	<u>-433.470</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-66.311</u>	<u>-580.159</u>	<u>-646.470</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>646.470</u>	<u>251.402</u>
	<u>-646.470</u>	<u>-251.402</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	42.130.537	46.854.323
Af: ontvangen voorschotten	42.710.696	47.067.323
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>-580.159</u>	<u>-213.000</u>

Toelichting:

De specificatie vordering en schulden uit hoofde van financieringstekort/overschot wordt indien noodzakelijk gesplitst in een te vorderen en een te betalen positie. De positie ultimo 2015 is enkel een schuld uit hoofde van financieringsoverschot.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten:		
Onderhanden werk	649.031	410.478
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>649.031</u>	<u>410.478</u>
Overige vorderingen:		
Nog te factureren	992.539	546.717
Nog te ontvangen	0	691.233
Verrekenverschillen	-154.102	-193.377
Totaal overige vorderingen uit hoofde van DBC's	<u>838.437</u>	<u>1.044.573</u>
Totaal onderhanden werk en overige vorderingen	<u>1.487.468</u>	<u>1.455.051</u>

Toelichting:

De post is verdeeld tussen OHW DBC's, die een waardering kent agv fictieve afsluiting per 31-12-2015 en overige vorderingen welke vorderingen zijn op basis van werkelijke bedragen.
Analyse maakt het aannemenlijk dat de werkelijke gefactureerde waarde mbt de geopende DBC's 2015 de productieafpraak geriatrische DBC's 2015 niet overschrijden waardoor een voorziening niet noodzakelijk is.
Nog te ontvangen gelden m.b.t. 2015 zijn verantwoord onder vorderingen op debiteuren.

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Vorderingen op debiteuren	466.428	119.696
Overige vorderingen:		
Wijkverpleging	32.298	0
Subsidies Wlz/Zvw zorg	376.413	0
Vooruitbetaalde bedragen	182.052	42.685
Nog te ontvangen bedragen	379.070	238.328
Vooruitontvangen facturen	200.617	330.434
Totaal overige vorderingen	<u>1.636.878</u>	<u>731.143</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 11.919 (2014 € 9.419)
De voorziening is volgens de statische methode bepaald.
In de overige vorderingen zijn geen posten begrepen die langer dan een jaar openstaan.
Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen is € 0 van de vorderingen verpand.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Bankrekeningen	13.534.329	14.303.611
Kassen	15.760	11.295
Kruisposten	-85.446	4.139
Totaal liquide middelen	<u>13.464.643</u>	<u>14.319.045</u>

Toelichting:

De Riethorst Stroomland heeft geen gelden uitgezet op deposito rekeningen.
De daling in liquide middelen is voornamelijk toe te schrijven aan gedane investeringen, zie kasstroomoverzicht.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	12.757.762	12.605.512
Bestemmingsreserve	6.021.711	3.949.912
Totaal eigen vermogen	<u>18.779.473</u>	<u>16.555.424</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	12.605.512	152.250	0	12.757.762
Totaal bestemmingsfonds	<u>12.605.512</u>	<u>152.250</u>	<u>0</u>	<u>12.757.762</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO (huishoudelijke hulp)	-471.924	0	0	-471.924
Bestemmingsreserve kapitaallasten	4.421.836	2.071.799	0	6.493.635
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.949.912</u>	<u>2.071.799</u>	<u>0</u>	<u>6.021.711</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten (BAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de BAK dient beschikbaar te worden gehouden voor zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdwet zorg.

De bestemmingsreserve kapitaallasten is door de RvB gevormd ter egalisatie aangezien de vergoeding voor kapitaallasten en de werkelijke uitgaven kapitaallasten in de komende jaren fors kunnen afwijken. Tevens is hierin opgenomen de in het verleden gevormde reserve egalisatie afschrijvingen.

De bestemmingsreserve WMO (huishoudelijke hulp) is door de RvB gevormd om deze financieringsvorm apart inzichtelijk te houden.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-15</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
voorziening reorganisatie	798.895	38.382	619.235	218.042
voorziening gratificaties	279.537	95.339	39.788	335.088
voorziening ziektekosten	328.122	281.622	250.247	359.497
voorziening PLB	863.616	57.311	126.615	794.312
Totaal voorzieningen	<u>2.270.170</u>	<u>472.654</u>	<u>1.035.885</u>	<u>1.706.939</u>

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

	<u>31-dec-2015</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	581.077
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.125.862
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	386.505

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:

* De voorziening reorganisatie is gevormd als gevolg van de ingezette doorontwikkeling van De Riethorst Stromenland richting zelfsturende teams. De waardering heeft plaatsgevonden tegen nominale waarde.
 * De voorziening gratificaties dient ter dekking van de toekomstige jubileum uitkeringen van het huidige personeelsbestand. De plaatsgevonden op basis van de nominale waarde. Additioneel is de impact van de de wetgeving omtrent de transitievergoeding toegevoegd.
 * De voorziening PLB (CAO Bepaling) bestaat uit een specifieke overgangsregeling en garantieregeling welke in de CAO zijn vastgelegd. De waardering heeft plaatsgevonden tegen contante waarde.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	7.440.362	7.830.704
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	<u>7.440.362</u>	<u>7.830.704</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	8.217.800	8.601.752
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	387.096	383.952
Stand per 31 december	<u>7.830.704</u>	<u>8.217.800</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	390.342	387.096
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>7.440.362</u>	<u>7.830.704</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	390.342	387.096
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.440.362	7.830.704
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.079.309	6.424.986

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 7.1.8 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Crediteuren	1.211.167	1.237.173
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	390.339	387.096
Belastingen en sociale premies	1.902.744	1.834.750
Schulden terzake pensioenen	690.989	762.716
Nog te betalen salarissen	240.938	252.078
Vakantiegeld	1.003.726	1.000.680
Vakantiedagen	637.151	619.208
Overige schulden:		
interest leningen	96.773	104.516
Nog te betalen kosten:	1.726.836	3.323.748
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.900.663</u>	<u>9.521.965</u>

Toelichting:

De overige kortlopende schulden zijn voornamelijk gedaald tov 2014 agv posten met een incidenteel karakter.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

	Ingangsdatum	Contract termijn	Verplichting op jaarbasis	Resterende Termijn
<u>Huurcontracten Onroerend Goed</u>				
Slotjesveld, Oosterhout	6-1-2014	20 jaar	1.055.957	18 jaren
De Stroming, Waspik	18-12-2013	20 jaar	700.618	18 jaren
De Dotter, Hank	22-1-2010	20 jaar	130.050	14,1 jaren
Verpleeghuis Aernswaert, Hank	15-6-2009	20 jaar	255.290	13,5 jaren
De Kloosterhoeve, Raamsdonksveer	1-2-2009	20 jaar	1.111.857	13,1 jaren
De Citadel, Woudrichem	1-7-2007	20 jaar	26.059	11,5 jaren
Verzorgingshuis De Lemmenschamp, Woudrichem	1-1-2015	20 jaar	461.717	19,0 jaren
Verzorgingshuis de Riethorst (Mauritsstaete), G'berg	1-6-2003	20 jaar	731.144	8,4 jaren
Antonia, Almkerk	15-6-2011	10 jaar	327.261	5,5 jaren
Centraal Bureau, Raamsdonksveer	1-10-2006	2 jaar	208.325	1,8 jaren
Verpleeghuis de Riethorst, G'berg	20-12-2006	8 jaar	914.585	1 jaar

Overige verplichtingen

Per balansdatum is er een investeringverplichting van € 3.270.

Operational lease

De Riethorst Stromenland heeft een aantal operational lease contracten afgesloten voor kopieerapparatuur en 2 auto's. De te verwachten leasetermijnen voor 2015 bedragen € 131.393

De te verwachten leasetermijnen voor de komende 5 jaren bedragen € 312.417.

Recht van hypotheek

Op verpleeghuis Altenahove is het recht van hypotheek gegeven aan de gemeente Woudrichem en op verzorgingshuis Goezate is het recht van hypotheek gegeven aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Kredietfaciliteit

De Riethorst Stromenland beschikt ultimo 2015 niet over een kredietfaciliteit.

Macrobeheersinstrument

De wijkverpleging (de extramurale producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging)) wordt met ingang van boekjaar 2015 bekostigd vanuit de Zvw. Daarnaast wordt de Geriatrische revalidatieZorg (GRZ) bekostigd vanuit de ZVW. Voor zowel wijkverpleging als GRZ is het macrobeheersinstrument van toepassing op grond waarvan bij een overschrijding van het landelijk budgetplafond het mogelijk is dat zorgaanbieders basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. De Riethorst Stromenland is derhalve niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2015.

ORT/beschikbaarheidsdiensten

Naar aanleiding van de landelijke discussie ten aanzien van ORT / beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties bestaat het risico van een naverrekening over oude jaren. Ultimo 2015 is er nog geen verplichting hiertoe en derhalve is hiervoor geen verplichting opgenomen conform de geldende richtlijnen.

Sociaal domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de Riethorst Stromenland de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie')

Als gevolg van deze decentralisatie en andere factoren is er voor 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contractingsrelatie mee heeft op basis van het landelijke IZA-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2016 of later.

7.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	21.734.063	6.561.813	7.664.801	88.013	0	36.048.690
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.528.138	4.350.413	4.255.501	0	0	16.134.052
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>14.205.925</u>	<u>2.211.400</u>	<u>3.409.300</u>	<u>88.013</u>	<u>0</u>	<u>19.914.638</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	241.435	25.649	202.229	905.183	0	1.374.496
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	529.003	302.191	571.064	0	0	1.402.258
- bijzondere 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	0	0	11.185	0	0	11.185
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	9.228	0	0	9.228
per saldo	0	0	1.957	0	0	1.957
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-287.568</u>	<u>-276.542</u>	<u>-370.792</u>	<u>905.183</u>	<u>0</u>	<u>-29.719</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	21.975.498	6.587.462	7.855.845	993.196	0	37.412.001
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.057.141	4.652.604	4.817.337	0	0	17.527.082
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>13.918.357</u>	<u>1.934.858</u>	<u>3.038.508</u>	<u>993.196</u>	<u>0</u>	<u>19.884.918</u>

7.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2014	t/m 2015		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring		
						2015	gereed				onderhanden	
					€	€	€	€	€	€		
			Nieuwbouw Altenahove			956.804		956.804				
			Verbouwing Lemmenschamp			36.391		36.391				

Totaal 0 993.195 0 993.195 0 0 0

7.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving	Rentekosten
										WTZi	€
						€	€	€	€	€	€
			Binnentuin Altenahove			79.958					

Totaal 79.958 0 0 0 0 0 0

BIJLAGE

7.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-nov-95	680.670	30	onderhands	1,15%	249.578	0	22.689	226.889	113.444	10	lineair	22.689	gemeente garantie Geertruidenberg
Rabobank Nederland	1-jun-99	998.316	17	onderhands	4,66%	117.444	0	58.725	58.719	0	1	lineair	58.725	gemeente garantie Geertruidenberg
BNG	6-okt-92	1.361.341	42	onderhands	3,05%	817.457	0	40.873	776.584	572.219	19	lineair	40.873	gemeente garantie Woudrichem
BNG	15-jul-93	2.268.901	41	onderhands	3,15%	1.389.059	0	50.911	1.338.148	1.058.504	19	annuitair	52.515	gemeente garantie Woudrichem
BNG	1-apr-93	1.815.121	41	onderhands	2,99%	1.095.127	0	54.756	1.040.371	766.591	19	lineair	54.756	gemeente garantie Woudrichem
BNG	15-nov-93	2.268.901	41	onderhands	3,29%	1.380.885	0	49.892	1.330.993	1.055.801	19	annuitair	51.534	gemeente garantie Woudrichem
BNG	7-feb-03	1.370.000	40	onderhands	3,65%	993.250	0	34.250	959.000	787.750	28	lineair	34.250	WFZ garantie
BNG	30-dec-03	3.000.000	40	onderhands	3,61%	2.175.000	0	75.000	2.100.000	1.725.000	28	lineair	75.000	WFZ garantie
Totaal		13.763.250				8.217.800	0	387.096	7.830.704	6.079.309			390.342	

7.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief Dbc-zorproducten en subsidies)	1.639.608	150.536
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.555.609	3.929.249
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	42.396.149	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Awbz-zorg	0	46.840.643
Opbrengsten Wmo	896.022	0
Overige zorgprestaties (inclusief zorgprestaties tussen instellingen)	286.331	271.115
Totaal	<u>49.773.719</u>	<u>51.191.543</u>

Toelichting:

Vanaf 2015 is de WLZ ingevoerd. Deze is in de plaats gekomen van de AWBZ. De financiering van de extramurale zorg is overgeheveld naar de zorgverzekeringswet (wijkverpleging) en de WMO (dagbesteding). In het wettelijk budget aanvaardbare kosten zijn tevens de nagekomen indexeringsgelden over 2014 opgenomen.

12. Subsidies (exclusief Wmo)*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	892.178	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	212.972	0
Overige Rijkssubsidies	93.863	122.557
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	48.424	49.841
Overige subsidies	10.192	57.556
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo)	0	0
Totaal	<u>1.257.629</u>	<u>229.954</u>

Toelichting:

De hogere omzet subsidies is voornamelijk het gevolg van verschuiving van subsidies die voorheen onder de opbrengsten zorgprestaties ressorteerden. Dit betreft de subsidieregelingen eerstelijnsverblijf, behandeling en zorginfrastructuur.

13. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Opbrengst maaltijden	719.575	739.960
Overige opbrengsten	820.579	688.976
Totaal	<u>1.540.154</u>	<u>1.428.936</u>

14. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	26.991.240	26.724.701
Sociale lasten	4.120.555	4.060.306
Pensioenpremies	2.143.240	2.257.102
Andere personeelskosten:	523.902	1.842.300
Subtotaal	<u>33.778.937</u>	<u>34.884.409</u>
Personeel niet in loondienst	959.561	683.868
Totaal personeelskosten	<u>34.738.498</u>	<u>35.568.277</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	739	757
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>739</u>	<u>757</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De overige personeelskosten dalen agv het feit dat in 2014 een reorganisatie voorziening voor de doorontwikkeling naar zelfsturende teams was gevormd.

7.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.382.365	1.731.008
- financiële vaste activa	9.064	21.756
Totaal afschrijvingen	<u>1.391.429</u>	<u>1.752.764</u>

Toelichting:

De afschrijvingslasten dalen met name als gevolg vrijgevallen vergoedingen voor afschrijvingskosten.

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	0
- financiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2015 heeft De Riethorst Stroomland de bedrijfswaarde berekening hereikt. Hieruit is gebleken dat er vooralsnog geen noodzaak bestaat om het materieel vast actief af te waarden. Er zijn derhalve geen bijzondere waardeverminderingen agv impairment.

7.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.531.915	4.025.920
Algemene kosten	3.106.304	2.548.827
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.367.869	1.618.594
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.117.257	1.150.829
- Energiekosten gas en stadsverwarming	624.800	726.460
- Energiekosten electriciteit	564.215	630.391
- Energie kosten water	47.006	83.128
Subtotaal	<u>2.353.278</u>	<u>2.590.808</u>
Huur en leasing	3.546.961	5.079.115
Projectverplichtingen	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>13.906.327</u></u>	<u><u>15.863.264</u></u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn voornamelijk gedaald tov 2014 agv afwikkeling van financiële verplichtingen uit het verleden en de gedeeltelijke vrijval

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	58.781	96.840
Subtotaal financiële baten	<u>58.781</u>	<u>96.840</u>
Rentelasten	-369.980	-422.815
Subtotaal financiële lasten	<u>-369.980</u>	<u>-422.815</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-311.199</u></u>	<u><u>-325.975</u></u>

19. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Er hebben zich in 2015 geen situaties voorgedaan waaruit buitengewone baten en lasten zijn gevloeid.

7.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Leidinggevende topfunctionarissen

2015	F.J.M.Staal	E.A.P.M. Thewessen	M.J.C.A. de Wee
Functie	Voorzitter Rvb	Vice-voorzitter Rvb	Vice-voorzitter Rvb
Werkzaam vanaf	1-3-1986	1-10-2009	1-12-2015
Nog steeds deel uitmakend van Rvb	ja	nee	ja
Datum uit dienst	nvt	30-4-2015	nvt
Deeltijdfactor	100%	100%	100%
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 30/4	1/12-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	1
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging			
Beloning	156.482	58.530	9.202
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.669	3.555	883
Totaal bezoldiging	167.151	62.085	10.085
Toepasselijk WNT-maximum	148.879	49.626	12.407
Motivering indien overschrijding	ja	ja	nvt

2014	F.J.M.Staal	E.A.P.M. Thewessen	M.J.C.A. de Wee
Functie	Voorzitter Rvb	Vice-voorzitter Rvb	Vice-voorzitter Rvb
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	nvt
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nvt
Dienstbetrekking	ja	ja	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging			
Beloning	153.112	156.358	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	17.010	16.870	0
Totaal bezoldiging	170.122	173.228	0

Toelichting:

In 2015 is een bestuurswissel geëffectueerd. Per 1 december is mevrouw De Wee de vervanger van mevrouw Thewessen die eind april de organisatie heeft verlaten.

De heer Staal maakt in 2016 nog aanspraak op een pensioencompensatie m.b.t. 2015 ter hoogte van € 5.710. Deze heeft betrekking op 2015 en dient als zodanig dus ook uit de ruimte van 2015 gehaald te worden, maar wordt om moverende redenen pas in 2016 verloond.

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Overige informatie

Toezichhoudende topfunctionarissen

2015	M.A.C. Hegeman	G.L. Leusink	A.M.V. Stoopendaal	M.P.A. Colijn	P.A.C.M. van der Velden	J.M. Dokman
Functie(s)	Voorzitter Rvt	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid	Geen
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/3-31/12	nvt
Bezoldiging						
Beloning	10.500	8.750	7.000	7.000	5.833	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	0	0
Totaal bezoldiging	10.500	8.750	7.000	7.000	5.833	0
Toepasselijk WNT-maximum	22.332	14.888	14.888	14.888	12.407	nvt
Motivering indien overschrijding	nvt	ja	nvt	nvt	nvt	nvt

2014	J.M. Dokman	G.L. Leusink	M.A.C. Hegeman	A.M.V. Stoopendaal	M.P.A. Colijn	P.A.C.M. van der Velden
Functie(s)	Voorzitter Rvt	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid	Geen
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	10/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt
Bezoldiging						
Beloning	10.500	8.750	5.251	7.000	7.000	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	0
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	0
Totaal bezoldiging	10.500	8.750	5.251	7.000	7.000	0
Toepasselijk WNT-maxi	11.166	7.444	6.057	7.444	7.444	nvt
Motivering indien overschrijding	nvt	ja	nvt	nvt	nvt	nvt

Toelichting:

De bezoldiging van leden van de Rvb en de vice voorzitter van de Rvt overschrijdt in 2015 de toepasselijke WNT maximum-norm volgens de vastgestelde klasse. Inzake deze overschrijding is de wettelijke overgangsregeling van toepassing. Met inachtneming van het geldende overgangsrecht, zal de bezoldiging worden afgebouwd naar het toepasselijk WNT maximum. Bedragen zijn exclusief 21 % btw.

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Overige informatie

21. Honoraria accountant	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	40.500	40.263
Overige controlewerkzaamheden	4.719	10.860
Fiscale advisering	0	1.229
Niet-controlediensten	5.294	2.420
	<hr/>	<hr/>
Totaal honoraria accountant	<u>50.513</u>	<u>54.772</u>

Toelichting:

Bedragen zijn op basis van toe te rekenen kosten aan 2015. Bovenstaande honoraria betreffende de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort.

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de Riethorst Stroomland zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en betreffen de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2015, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht."

22. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 22.

7.2 OVERIGE GEGEVENS

7.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Riethorst Stromenland heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2016.

De raad van toezicht van de Stichting De Riethorst Stromenland heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2016.

7.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 7.1.2.

7.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzonderheden te vermelden.

7.2.4 Nevenvestigingen

Stichting De Riethorst Stromenland heeft geen nevenvestigingen.

7.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Mr.Drs. F.J.M. Staal
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.
Drs. M.J.C.A de Wee
Vice-voorzitter Raad van Bestuur

W.G.
M.A.C. Hegeman
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
Mw. Dr. G.L. Leusink, huisarts MBA
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

7.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.