



JAARDOCUMENT

Stichting KesslerPerspektief (voorheen Kessler Stichting)

2023

Inhoudsopgave

1.	Voorwoord	3
2.	De Kessler Stichting in vogelvlucht	4
2.1	Visie	4
2.2	Strategie	5
2.3	De methodiek	5
2.4	Het organogram	6
2.5	Bedrijfsvoering en strategie	7
2.6	Governance	7
2.7	Raad van Toezicht	7
2.8	Cliëntenraad	9
2.9	Ondernemingsraad	10
3	Het jaar voor de Kessler Stichting	12
3.1	Beleidsontwikkelingen en projecten	12
3.2	Bijzondere dagen	15
3.3	Samenwerkingspartners	16
3.4	Medewerkers	16
3.5	Kwaliteit en veiligheid	18
3.6	De financiën	22
4	Activiteiten en ontwikkelingen 2023	28
4.1	Noodopvang	28
4.2	Intensief Wonen	29
4.4	Wonen Thuis	30
4.5	Participatie	31
4.6	Vrijwilligers	32
5	Vooruitblik naar 2024 en verder	32

Bijlage functies RvT	33
6.1 Jaarrekening	35
6.1.1 Balans	36
6.1.2 Winst- en verliesrekening	37
6.1.3 Kasstroomoverzicht	38
6.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	39
6.1.5 Toelichting op de balans	47
6.1.6 Mutatieoverzicht vaste activa	58
6.1.7 Toelichting op de winst- en verliesrekening	59
6.1.8 Gesegmenteerde winst- en verliesrekening	67
6.1.9 Vaststelling en goedkeuring	71
6.2 Overige gegevens	72
6.3 Specificaties	78

1. Voorwoord

Centraal in 2023 stond de voorbereiding op de fusie met stichting Perspektief. Onder begeleiding en met hulp van externe adviseurs pakten medewerkers aan 'beide zijden' steeds meer de regie op dit proces. Na de zomer zijn we gestart de MT's bij elkaar te zetten en daarmee de stuurgroep fusie te integreren. Zo werkten we stap voor stap aan de uitdagingen die op ons fusiepad kwamen. Zoals het samenbrengen van twee raden van toezicht naar één, het maken van een sociaal plan, het voorbereiden van de aanvraag voor een CAO (welzijn) voor alle medewerkers, de overgang van onderneming, de integratie van de functiehuisen, werkprocessen, softwarepakketten, de huisstijl, corporate en vacature website, communicatie enz.

Daarnaast 'gaat het gewone werk' door. Dat dat samen een enorme uitdaging is geweest maar vooral een geweldige prestatie van alle betrokken medewerkers is een understatement.

Want ja, zo vingen we 'gewoon' mensen op, begeleidten ze, organiseerden feestelijke momenten, volgden opleidingen & trainingen en bleven elkaar binnen de teams stimuleren en steunen. We organiseerden de Haagse Vrouwendag en verschillende Kerstdiners die we dankzij de inzet van betrokken collega's en sponsors. De functie van teamleider werd ingevoerd, de functie van trajectregisseur werd trajectbegeleider, we experimenteerde met de inzet van de zorgbegeleiders die door een extern bureau worden ingezet op de noodopvang, we veranderden de verhouding trajectondersteuners/trajectbegeleiders bij Bereik in de Wijk, verhoogden de deelname van cliënten met dagbesteding bij Pakkie Deftig en we startten met het digitale onboarden. Ook ontvingen we eind van het jaar het predicaat van mantelzorgvriendelijke werkgever en lieten we de Covid-locatie door de gemeente weer ontmantelen.

Het intensieve optrekken met Perspektief maakte het project CGB geschikt maken voor de WLz-GGz doelgroep, tot een tastbaar en energie gevend

resultaat voor de medewerkers en trainers van beide organisaties. Een samenwerking die al voor de feitelijke fusie zijn vruchten afwierp.

Een project dat ook niet heeft gewacht tot de handtekening van de bestuurders onder het fusiebesluit stond, was de voorbereiding van het opzetten van de Academie. Dankzij een gift van de Vrienden van Kessler Stichting kon een externe projectmanager worden ingezet om de Academie half 2024 operationeel te laten zijn. Uit de enquête onder medewerkers bleek dat daar een grote behoefte aan is. Omdat we zoveel als mogelijk de fusie wilden voorbereiden werd onder meer afscheid genomen van het HKZ-certificaat en aangesloten bij de ISO-normering die Perspektief al kende. Dat certificaat werd eind van het jaar afgegeven.

Met onze Haagse collega's in de MO/BW spraken we af het HOI-platform te transformeren naar een breder overleg waarbij we als vijf partijen met regelmaat bij elkaar komen en zo nu en dan ook andere partners uitnodigen. Zo trokken we samen op naar de gemeente met ons bezwaar over de lage indexeringen, en deden we hetzelfde richting het zorgkantoor m.b.t. veranderend beleid over zorgzwaarte.

Tot slot, een fusietraject is pittig en doet een aanslag op mensen hun geduld, zekerheid en perspectief. Om te voorkomen dat er verhalen rondgingen die niet op feiten waren gebaseerd, hebben we zoveel mogelijk met medewerkers, met beide ondernemings- en cliëntenraden en raden van toezicht gesproken. Zowel in formele als in informele samenstellingen.

Uiteindelijk is het besluit tot fusie genomen tussen Stichting Perspektief en de Kessler Stichting. Vanaf 1 januari is stichting KesslerPerspektief de nieuwe naam van een brede en regionaal werkende maatschappelijke zorgorganisatie. Hulde aan allen die daaraan hebben bijgedragen!

Bram Schinkelshoek, directeur/bestuurder

2. De Kessler Stichting in vogelvlucht

2.1 Visie

De Kessler Stichting is een gespecialiseerde, professionele instelling die zich inzet voor mensen die zich in een sociaal kwetsbare positie bevinden. Zij levert als zodanig een essentiële bijdrage aan het verbeteren van de leefsituatie en probeert actief nieuwe mogelijkheden te creëren voor cliënten. In aansluiting daarop signaleert de Kessler Stichting trends over de problematiek van deze mensen, anticipeert tijdig op veranderingen en communiceert daar actief over.

De Kessler Stichting is een maatschappelijke zorgorganisatie in Den Haag. De zorg, begeleiding en opvang die wij aan mensen die in sociaal kwetsbare omstandigheden verkeren bieden is heel divers. De Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) biedt een belangrijk kader voor deze dienstverlening. Op grond van deze wet bieden we zorg- en begeleiding bij mensen thuis of op één van onze eigen locaties voor noodopvang, beschermd en begeleid wonen of dagbesteding. De Kessler Stichting is daarnaast toegelaten onder de Wet toelating zorgaanbieders (WTZa) om zorg aan te bieden die, op grond van de Wet langdurige zorg (Wlz), voor vergoeding in aanmerking komt. Ook voor het bieden van Forensische zorg zijn wij gecontracteerd.

De Kessler Stichting biedt (extramurale) begeleiding, verpleging, behandeling (ouderengeneeskunde), verzorging en dagbesteding aan cliënten ter versterking van hun welzijn en zelfredzaamheid. De cliënten hebben bijna altijd psychosociale problematiek. Daarnaast komen psychiatrische stoornissen en/of verstandelijke of somatische beperkingen vaak voor. Een aantal cliënten is in contact gekomen met justitie waarbij, naast het leveren van forensische zorg door de Kessler Stichting, ook sprake is van toezicht door de reclasseringsorganisaties. Vaak hebben cliënten problemen op meerdere levensgebieden zoals het gebruik van

verslavende middelen (gezondheid), het hebben van schulden (financiën) en het ontbreken van een stabiele thuis- of relationele situatie (relaties/sociale steun). Veelal is het opleidingsniveau laag en ontbreekt volgens huidige normen de startkwalificatie.

We leveren binnen zes productgroepen (Beschermd wonen, Verpleeghuiszorg, Kortdurende opvang, Noodopvang, Ambulante begeleiding en Dagbesteding) verschillende diensten.

We bieden uitkomst voor sociaal kwetsbare mensen. Mensen die opvang, zorg en/of begeleiding nodig hebben omdat ze er alleen niet meer uitkomen.

2.2 Strategie

De Kessler Stichting werkt in een sterk veranderende omgeving. In een uitgebreide kadernota voor de jaren 2020 – 2022 is de impact hiervan op de organisatie beschreven en staan de doelstellingen voor MT leden en teams. Wijzigingen in wet- en regelgeving en financiering vragen wendbaarheid en slagvaardigheid van de organisatie. Aanpassingen op uitvoerend niveau om binnen de nieuwe financieringsvorm(en) te werken zijn nodig. De Kessler Stichting ontwikkelt zich verder als een maatschappelijke zorgorganisatie voor mensen die zich in een sociaal kwetsbare positie bevinden en als specialist op het gebied van mensen met complex gedrag. Omdat in 2023 de focus lag op de voorbereidingen van de fusie, zijn de doelen van de kaderbrief doorgelopen.

2.3 De methodiek

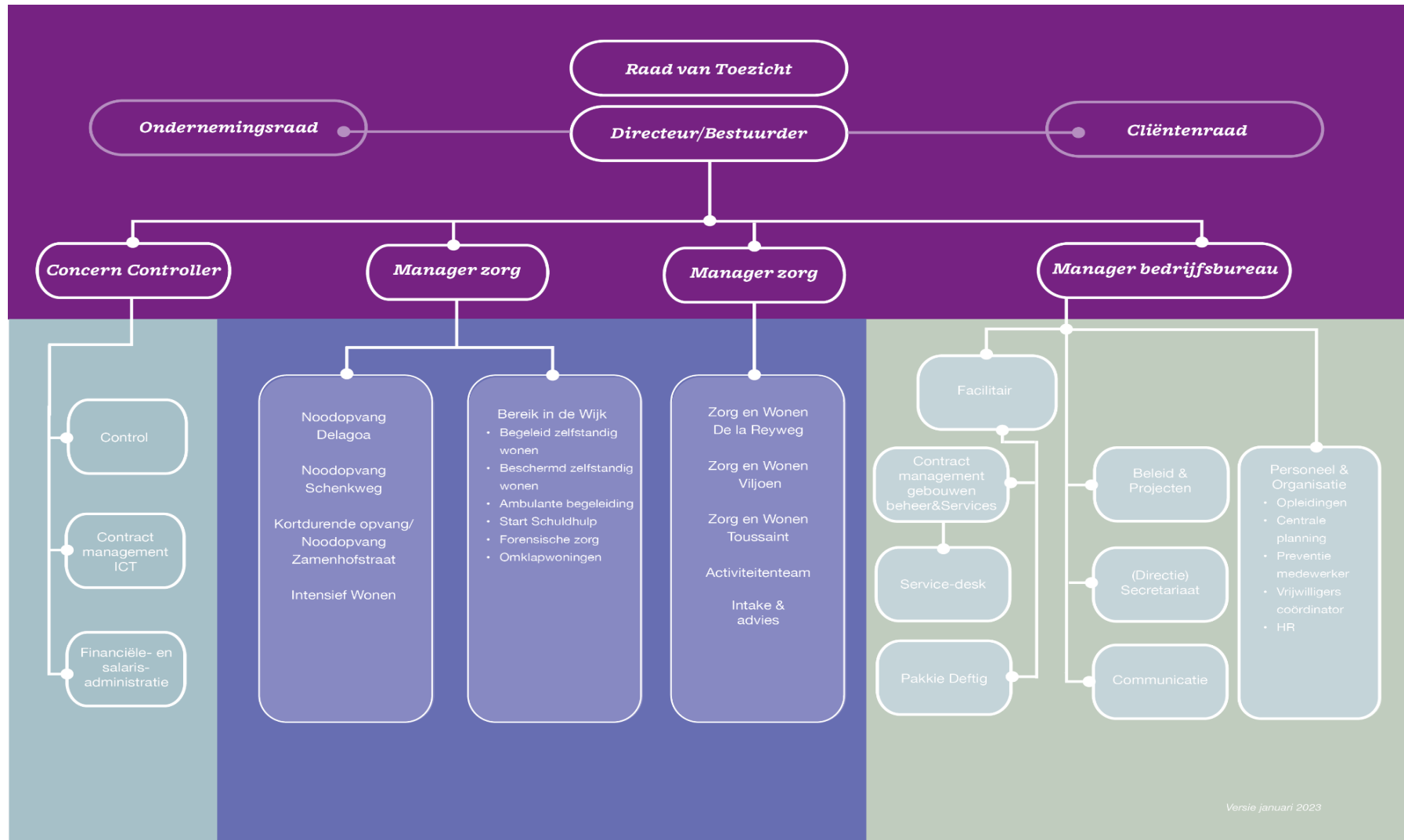
De manier waarop we binnen de Kessler Stichting met cliënten en elkaar omgaan, komt voort uit onze methodiek: het competentiegericht begeleiden (CGB). Binnen de CGB-methodiek is aandacht voor de mogelijkheden van de cliënt en het bieden van perspectief. De cliënt wordt benaderd op een manier die bij hem of haar past. Het doel van deze vorm van begeleiding is het sterker maken van de cliënt in zijn huidige context en samen met de cliënt te werken aan een toekomstperspectief. Alle medewerkers worden geschoold in de methodiek Competentie Gericht Begeleiden. We zijn gestart de aanpak ook geschikt – en erkend – te maken voor WLZ-GGZ geïndiceerde cliënten.

De basis van de begeleiding is vertaald in 4 pijlers:

- *Bejegening* betreft de basishouding van de begeleider. Uitgangspunt van deze pijler is een stimulerende houding die aansluit bij de cliënt, waardoor de cliënt zich veilig en gehoord voelt. De cliënt staat centraal, wat betekent dat er wordt aangesloten bij de belevingswereld van de cliënt, de cliënt wordt aangesproken op zijn krachten en krijgt gericht feedback op gewenst gedrag.
- *Proactief* werken betekent dat de begeleider initiatief neemt bij het betrekken, activeren en motiveren van de cliënt. De mate waarin het initiatief van de begeleider komt is mede-afhankelijk van de mate waarin de cliënt zelf initiatief neemt.
- *Perspectief* bieden richt zich op het samen met de cliënt kijken naar zijn of haar wensen en mogelijkheden op het gebied van wonen, dagbesteding, vrije tijd en netwerk. Binnen deze pijler wordt er gericht gewerkt aan het vormgeven van dit perspectief.
- *Netwerk* betrekken betreft het creëren, uitbreiden of versterken van een steunend netwerk voor de cliënt en het betrekken van dit netwerk bij het leven van de cliënt.



2.4 Het organogram



2.5 Bedrijfsvoering en strategie

De Kessler Stichting kent het Raad van Toezicht model. De Kessler Stichting voert geen bestuur over andere stichtingen of andere juridische entiteiten. De Kessler Stichting bestaat uit drie organisatieonderdelen, te weten:

- Uitvoeringsorganisatie ofwel het primair proces. Dit is vormgegeven door teams die verantwoordelijk zijn voor het leveren van de zorg en begeleiding aan de cliënten en voor de organisatie van hun werk binnen het team.
- Ondersteuningsorganisatie ondersteunt het primaire proces bij het goed kunnen uitvoeren van hun taken en de instandhouding van de verschillende locaties. Daarnaast worden vanuit de ondersteuningsorganisatie externe ontwikkelingen gemonitord en zijn medewerkers actief betrokken bij de hieruit voortvloeiende projecten en implementaties.
- Bestuursorganisatie bestaat uit het Directiesecretariaat en de afdeling Control. Tevens worden de formele overleggen met de Cliëntenraad, de Ondernemingsraad en de Raad van Toezicht door de bestuursorganisatie uitgevoerd.

Beleid, processen en protocollen zijn beschreven en via het softwarepakket Zenya voor alle medewerkers toegankelijk. Er wordt gewerkt langs de lijn van de vastgestelde planning en control cyclus en op basis van de strategienotitie, kaderbrief, teamresultaatplannen, scholingsplan en de begroting. Per kwartaal wordt er een financiële rapportage opgesteld, waarbij resultaten en ontwikkelingen binnen het management, de Audit Commissie en Raad van Toezicht worden besproken. Voortgang op strategische doelen wordt door het managementteam periodiek gemonitord middels een ontwikkeld dashboard.

Afhankelijk van het doel vindt periodiek afstemming plaats met de Raad van Toezicht. Naast de financiële kwartaalrapportages zijn ten aanzien van ontwikkelingen rondom formatie, verzuim, bezetting en productie diverse dagelijkse rapportages en overzichten beschikbaar. Voor dit jaar is de kaderbrief aangehouden vanwege de voorbereidingen op de fusie met Perspektief en waar nodig en mogelijk zijn de doelen en activiteiten van de twee organisaties op elkaar afgestemd.

2.6 Governance

De Kessler Stichting erkent dat goed bestuur en toezicht belangrijk zijn bij bieden van goede zorg en onderschrijft daarom de principes die in de Governance code Zorg nader zijn uitgewerkt. Bij de inrichting van haar Governance zijn deze principes in belangrijke mate gevolgd opdat deze bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg en het realiseren van haar doelstellingen. De verdeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen het toezichthoudend orgaan en het bestuur zijn statutair vastgelegd en uitgewerkt in reglementen. In het licht van de fusie per 1-1-2024 is één lid, vanwege de continuïteit, langer gebleven (tot de fusiedatum) dan zijn formele zittingsperiode. Omdat besloten is het toezicht op de gefuseerde organisatie te beleggen bij een raad van vijf leden, heeft een lid besloten eerder dan haar zittingstermijn per fusiedatum terug te treden. Ook de voorzitter zal per fusiedatum (evenals zijn collega bij Perspektief) afreden. Daardoor gaan van beide organisaties twee leden naar de nieuwe raad van toezicht en kiezen zij een nieuwe voorzitter.

2.7 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt 'namens' de samenleving integraal toezicht op het bestuur en de besturing van de organisatie, op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algehele gang van zaken binnen de stichting. De wijze waarop zij dit doet heeft de Raad van Toezicht uitgewerkt in een vastgestelde toezichtsvisie. De leden van de Raad van Toezicht zijn

onafhankelijk en de raad streeft naar een balans in de uitvoering van haar taak; toezicht gebaseerd op regels waar dat moet én toezicht gebaseerd op kernwaarden/ervaring waar mogelijk.

Dit jaar stond de zelfevaluatie in het licht van de naderende fusie vooral in het teken van reflectie op het fusieproces en de aanloop daarna toe. De leden en de bestuurder spraken naar elkaar uit hoe zij dat hadden ervaren en welke “lessons learned” er waren. In zijn algemeenheid werd de openheid en de inzichten, vragen en opmerkingen vanuit verschillende gezichtspunten zeer gewaardeerd evenals de betrokkenheid bij de organisatie, haar cliënten en medewerkers. De rol en rollen werden goed ingezet, mooi in balans met hier en daar een uitschieter die door de ruimte en sociale veiligheid die geboden werd er ook mocht zijn.

De Raad van Toezicht komt een aantal keer per jaar bijeen voor het reguliere overleg met de bestuurder. De Concern Controller en de manager Bedrijfsbureau zijn agenda-lid. Dit jaar was de frequentie wat hoger i.v.m. de voorbereiding van de fusie. De Raad van Toezicht werkt met een jaaragenda waarop vooruit is gepland welke onderwerpen en thema’s wanneer worden behandeld. Voorafgaand aan elk overleg is een kort vooroverleg zonder de aanwezigheid van de bestuurder. De Raad heeft jaarlijks een zelfevaluatie waarin het functioneren, de teamvorming en samenspel met de bestuurder centraal staat naast een actueel thema.

De Raad van Toezicht en de Bestuurder hebben in 2023 zeer regelmatig van gedachten gewisseld over de voorbereidingen en resultaten van die voorbereidingen van de fusie met stichting Perspektief en werd hier – evenals de bestuurder – ondersteund door een extern bureau. Andere onderwerpen waren het bieden van goede HR-support voor de teams in transitie (van zelfsturing naar een teamleider), ziekteverzuim, de krappe arbeidsmarkt en toenemende werkdruk als gevolg van complexere zorgvraag en krapper wordende financiering.

Binnen de Raad van Toezicht zijn drie commissies actief:

- De Remuneratiecommissie
- De Auditcommissie
- De Commissie Kwaliteit en Veiligheid

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie is ingesteld ter ondersteuning van de werkgeversrol van de Raad van Toezicht, deze commissie adviseert de Raad over de bezoldiging van de bestuurder en bereidt de besluitvorming hiervoor voor. Zij organiseren het jaargesprek met de bestuurder en voeren hierbij een 360 graden feedback uit. Er vinden gesprekken plaats met het MT, OR, CR en de gehele raad om input op te halen voor het gesprek en met de gehele raad worden de gespreksthema’s doorgenomen.

Financiële auditcommissie

Deze commissie heeft als taak meer diepgang te geven aan de toezichthoudende rol van de Raad van Toezicht op het gebied van financiën. Zij geeft de raad van toezicht advies over de voordracht van de accountant en monitort het (interne) financiële-verslaggevingsproces en de kwaliteit van de wettelijke controle door de externe accountant. De commissie heeft naar de Raad van toezicht een adviserende rol en is ervoor verantwoordelijk dat de juiste punten geagendeerd worden en de raad goed geïnformeerd wordt over de diverse thema’s op het gebied van financiën en ICT die binnen de audit commissie worden besproken. Vanuit de Raad van Toezicht hebben twee leden zitting in deze commissie, naast de bestuurder en de concern controller.

De auditcommissie is in 2023 zes keer bij elkaar gekomen met als belangrijke agendapunten de besprekingen van het jaardocument, het accountantsverslag, bespreking van de financiële rapportages en bespreking van de jaar- en meerjarenbegroting. Daarnaast zijn er samen met de auditcommissie van Perspektief gesprekken gevoerd met diverse

accountants in het kader van de keus voor een nieuwe accountant. Dit heeft geresulteerd in de voordracht van een nieuwe accountant voor zowel Kessler als Perspektief.

In 2023 is de auditcommissie betrokken geweest bij de voorbereidingen naar het onderzoek naar verdere samenwerking met Stichting Perspektief. In dat kader zijn de uitgangspunten m.b.t. financiën getoetst bij de auditcommissie. Ook is er een gezamenlijke vergadering geweest met de auditcommissie van Perspektief met het oog op de begroting van de gefuseerde stichtingen.

Commissie kwaliteit en Veiligheid

De commissie Kwaliteit en Veiligheid ondersteunt de Raad van Toezicht bij het toezicht op het terrein van kwaliteit en veiligheid en is verantwoordelijk dat de juiste punten geagendeerd worden en de raad goed geïnformeerd wordt over de diverse thema's. De commissie draagt zorg voor een systematische en goede informatievoorziening en adviseert de Raad van Toezicht en de Bestuurder over (dilemma's op het gebied van) kwaliteit en veiligheid van zorg en werk.

De commissie heeft in 2023 een specifieke rol vervuld in het toezicht en advies over kwaliteit, veiligheid van de opvang en zorg. Hierbij werden ook vraagstukken meegenomen op het gebied van HRM, binden, boeien en behouden van betrokken en gekwalificeerde medewerkers, werving en selectie en het ziekteverzuim. Vanuit de Raad van Toezicht hebben twee leden zitting in deze commissie, naast de bestuurder en de manager Bedrijfsvoering.

Onderwerpen ter besluitvorming

Onderwerpen	Status
Jaarrekening 2022	Goedgekeurd
Jaardocument 2022	Goedgekeurd
Marap Q1 t/m Q3	Besproken

Nieuwe accountant	Besloten
Samenstelling rvt	Besloten
Begroting 2024	Goedgekeurd
Jaarplan 2024	Goedgekeurd
Treasury statuut	Goedgekeurd
Procuratieregeling	Goedgekeurd
Vermogensbeleid	Goedgekeurd
Risicotoets	Goedgekeurd
Fusie met Perspektief	Goedgekeurd
Werving voorzitter	Besloten

2.8 Cliëntenraad

De Kessler Stichting beschikt over een cliëntenraad (CR) bestaande uit (oud) cliënten en een onafhankelijke ondersteuner. De raad vergadert eens in de drie weken. In de tussenliggende weken vergadert het dagelijks bestuur (DB) van de raad, waarvan eenmaal met de bestuurder.

Aan de CR nemen (oud) cliënten van verschillende afdelingen deel, evenals een onafhankelijke ondersteuner. In 2023 verlieten vier CR-leden de raad vanwege 'een eigen dak boven het hoofd' en/of werkzaamheden elders, waaronder de penningmeester en voorzitter. Hun functies zijn ingenomen door leden van de raad. De functie van influencer in het DB is sinds een half jaar vacant. De raad introduceerde in 2023 de functie van vicevoorzitter in het DB. Dit om de voortgang van de raad goed te borgen.

Per saldo bestond de cliëntenraad eind 2023 uit zeven leden (eind 2022 uit negen leden) plus de ondersteuner. Begin 2024 meldden zich overigens weer drie nieuwe leden. Het dagelijks bestuur van de raad bestaat eind 2023 uit de functies: voorzitter, vicevoorzitter, penningmeester en 'influencer' (vacature). Ook in 2023 is er structureel overleg tussen bestuurder en de cliëntenraad (via het DB), waarbij lopende zaken, actuele signalen en toekomstige besprekpunten voor de raad vooraf worden doorgenomen. Naast dit driewekelijks overleg met het DB, bezoekt de

bestuurder zo nodig, of op uitnodiging, de CR om een toelichting te geven op een dossier of een kwestie. Dit geldt trouwens ook voor teamleiders of dossierdeskundigen.

De CR heeft verder eens per jaar overleg met de Raad van Toezicht en neemt deel aan diverse externe Haagse overlegorganen. Dit zijn: het zes-wekelijks overleg met de wethouder Maatschappelijk Opvang en twee keer per jaar het kapstokoverleg met gemeenteraadsleden, beide georganiseerd door het Straatconsulaat. Daarnaast bezoekt een vertegenwoordiging van de raad de bijeenkomsten van de klankbordgroep Beschermd Wonen, georganiseerd door Kompasie. Ook is er een lid van de raad, lid van Fivoor.

De CR houdt binding met cliënten en bewoners door waar mogelijk bewonersoverleggen bij te wonen, en/of de notulen te lezen. Ook is de raad eind 2023 begonnen om driewekelijks op een afdeling te vergaderen, dan wel die te bezoeken. Eind 2023 heeft de raad ook weer een Kesslerkrant uitgeven. Die is breed verspreid.

Ontwikkelingen en uitdagingen

De Cliëntenraad heeft een BBQ georganiseerd om het contact met de achterban, waarvan een groot deel al zelfstandig woont, te versterken. De cliëntenraad heeft aan het bestuur te kennen gegeven dat het Haagse netwerk en de huidige binding (netwerk) met de cliënten en bewoners van de Kessler Stichting van belang is om in stand te houden. Ook na de fusie. De raad staat wel open voor besprekingen over een constructieve samenwerking met de cliëntenraden van Perspektief.

De cliëntenraad heeft diverse adviezen en commentaren gegeven en is meegenomen in bepaalde ontwikkelen of vraagstukken (tabel). De cliëntenraad onderhoudt ook in 2024 de contacten (via de overleggen) met de gemeenteraadsleden, de wethouder en Kompasie om de belangen van

de doelgroep, de cliënten van de KesslerPerspektief, onder de aandacht te brengen en te houden.

Focus 2024

Een blijvende binding met alle cliënten en bewoners, een blijvende, open verhouding en contacten met bestuur, RvT en medewerkers, een constructieve samenwerking met de andere cliëntenraden van KesslerPerspektief, een stevige, actieve en aantrekkelijke raad zijn voor nieuwe leden, verbindende activiteiten organiseren, zoals: vergaderen op locatie, een zomer-BBQ en een voetbaltoernooi voor de verschillende afdelingen.

Onderwerpen besproken en/of voor advies
Jaarrekening 2022
Jaardocument 2022
CTO Zorg & Wonen
Fusiebesluit Kessler - Perspektief
Begroting 2024
Beleid scootmobiel
Rookbeleid
Klimaatproblemen Schenkweg
Bijdrage CR in netwerk
Jaarlijkse CR BBQ
Werkwijze bewonersoverleg
Jaarlijks overleg met RvT afvaardiging
Toelichting fusie door extern adviseur
Begroting CR 2024
Kwaliteitsplan Zorg & Wonen

2.9 Ondernemingsraad

Conform de Wet op de ondernemingsraden (WOR) heeft de Kessler Stichting een Ondernemingsraad (OR) ingesteld. De ondernemingsraad

vertegenwoordigt alle medewerkers van de Kessler Stichting. De ondernemingsraad vergadert meerdere keren per maand en heeft elke maand overleg met de bestuurder. Waar nodig wint de ondernemingsraad advies in van een expert alvorens een passend antwoord c.q. advies uit te brengen. De ondernemingsraad wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris.

Ontwikkelingen en uitdagingen

In februari eindigde de zittingstermijn van de OR. Een nieuwe OR trad aan en met zes leden werd een start gemaakt. Gedurende het jaar trad één lid af. Met het oog op de voorgenomen fusie en de daarmee gepaard gaande wijziging van de medezeggenschapsstructuur werd die vacature niet ingevuld.

De OR vergaderde drie-en-dertigmaal en met de bestuurder elfmaal. In maart volgde de nieuwgekozen OR een cursus en in november werd met de leden van de cliëntenraad kennis gemaakt.

In juni kwam de OR samen met de OR van de Stichting Perspektief, de beide bestuurders en extern bureau AEF om de voortgang van het fusie-onderzoek te bespreken.

Omdat reeds dit jaar besluiten moesten worden genomen die voorsorteerden op de nieuwe, gefuseerde organisatie is samen met de OR van de Stichting Perspektief een fusie-OR ingesteld. Drie leden van elke OR namen zitting in die fusie-OR. Deze fusie-OR stemde op basis van het mandaat van de beide OR-en in met de nieuwe reiskostenregeling voor medewerkers en met de nieuwe gedragscode voor medewerkers.

Belangrijkste zaken

Het jaar werd gedomineerd door twee zaken die de toekomst van de organisatie en van de medewerkers zouden beïnvloeden. De verkenning

voor een samenwerking met de Stichting Perspektief schreed voort en mondde uit in een voorgenomen besluit om te gaan fuseren.

De OR is vanaf het begin voortdurend geïnformeerd over de voortgang en het besluit van de OR over de adviesaanvraag voor de fusie was reeds dermate voorgesproken dat het advies, dat in nauw overleg met de OR van de Stichting Perspektief werd voorbereid, vrij snel kon worden gegeven.

Een andere kwestie was het voornemen om tot een geïntegreerd functiehuis te komen. Ook hierover werd de OR voortdurend door middel van presentaties van het betrokken externe bureau geïnformeerd. Naar verwachting zal het opgestelde tijdspad voor realisatie in juli 2024 kunnen worden gehaald.

Onderwerpen besproken en/of voor advies/instemming
Fusiebesluit met Perspektief
Sociaal plan fusieorganisatie
Beleid Mantelzorg
Inzet zorgbegeleiders Noodopvang DeLagoa
Begroting 2024
Jaarrekening en jaardocument 2022
Roosterbeleid
Beleid toepassing WGZ/ZV
Invoeren teamleiders
Beleid onboarding
Opzet Academie
Kwartaal MARAP's
Overleg in aanwezigheid afvaardiging RvT
Begroting CR 2024
Parkeerkosten
Naamswijziging Trajectregisseurs
Pilot vaste nachtdienst
Veilig werken

3 Het jaar voor de Kessler Stichting

3.1 Beleidsontwikkelingen en projecten

Bereik in de Wijk en VPT

Binnen de caseload van Bereik in de Wijk werd al enige tijd gemerkt dat de complexiteit van de doelgroep toeneemt. De ambulantisering van de GGZ heeft als gevolg gehad dat meer mensen thuis zijn gaan en blijven wonen. Een deel van deze mensen redt het niet alleen. De ambulante manier van werken waarin men op afspraak binnen kantoortijden de benodigde zorg kon leveren, is niet meer van toepassing op de zorgbehoefte van de hedendaagse thuiswonende cliënt. Het aantal mensen dat past binnen de voorwaarden van een Wlz-indicatie stijgt. Daarnaast heeft de transitie van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis (opnieuw) uitstel ondervonden, maar zal deze waarschijnlijk in 2025 verdere voortgang vinden. De trend van minder opvang en meer begeleiding en zorg in de thuissituatie is in lijn met de nieuwe landelijke aanpak dakloosheid van het VWS. De verwachting is daarom dat de trend van een toename in complexiteit van de ambulante doelgroep zich zal voortzetten. Als organisatie ontwikkelen we ons daarom steeds meer als specialist voor mensen met complex gedrag. Als gevolg daarvan hebben we in 2023 binnen de afdeling Bereik in de Wijk ons aanbod uitgebreid naar het bieden van WLZ zorg in de leveringsvorm Volledig Pakket Thuis (VPT). Deze zorg leveren we nog in kleine schaal binnen een aantal woningen van Bereik in de Wijk onder het product Beschermd Zelfstandig Wonen. Dit kunnen we echter niet alleen. Hiervoor is daarom een samenwerkingsovereenkomst met onderaannemer schap met huishoudelijke organisatie Eyckenburg en thuiszorgorganisatie HWW afgesloten. De eerste acht cliënten met een VPT indicatie zijn bij ons in zorg gekomen.

Langdurige GGZ en CGB

Sinds de invoering van de Wlz-GGZ is er technisch een andere doelgroep ontstaan: die van de langdurige GGZ. Nu weten wij dat dit dezelfde mensen betreft en de methodiek van competentiegericht begeleiden net zo van toepassing is voor hen. Desondanks is een doorontwikkeling voor deze doelgroep met hun bijpassende perspectief nodig. In maart 2023 is daarom een traject langdurige GGZ gestart in twee teams: Toussaint (Kessler) en Brasserskade (Perspektief). Dit traject bestaat onder andere uit trainingen voor de twee teams, een cursus voor de koplopers, een beschrijving van de methodiek en een indiening bij Movisie voor erkenning van de methodiek. Aan het eind van 2023 zijn bijna alle trainingsmodules van de twee teams doorlopen waarna door verschillende metingen de verwachte toename van effectiviteit van begeleiding in 2024 wordt gemeten.

Doorontwikkeling CGB

In het kader van alle ontwikkelingen van de methodiek is eind 2022 een CGB-symposium georganiseerd. Dit symposium werd afgesloten met de overhandiging van het eerste exemplaar van het nieuwe methodeboek aan Miriam Heringa, bestuurder van Perspektief. Dit betrof een zogenoemd "dummy" -exemplaar, maar in maart 2023 is het daadwerkelijke boek dan uitgekomen. Sinds het uitkomen van het laatste boek zijn er nieuwe inzichten opgedaan in het competentiegericht begeleiden. Deze inzichten en ervaringen zijn meegenomen in de ontwikkeling van het nieuwe methodeboek: nog meer gericht op het netwerk en in begrijpelijke taal voor begeleiding. De koplopers van de methodiek binnen de organisatie hebben voor een feestelijke uitreiking aan alle medewerkers gezorgd. Betrokken externe partners en aanwezigen bij het symposium hebben met een brief van de bestuurder ook een exemplaar ontvangen.

Delen kennis methodisch werken

De eerste druk van het boek werd direct ook door externe partners aangeschaft. Vanuit het COA is een team aangesteld om medewerkers handvatten te bieden om te gaan met complex gedrag van asielzoekers: team Kwaliteitsimpuls. Voor dit team is het nieuwe methodeboek aangeschaft en op verzoek hebben wij aan hen op hun MT-dag een presentatie gegeven over methodisch werken binnen een opvang. Daarnaast zijn we via het Ministerie van Buitenlandse Zaken door een opvangorganisatie in Rusland, Nochlezhka, gevraagd om via Zoom een presentatie te geven over ons werk en de zorg die wij bieden.

Noodopvang Delagoa, klaar voor de toekomst

Eind 2022 hebben we met de notitie Noodopvang Delagoa: klaar voor de toekomst een aanzet gedaan tot het opnieuw inrichten van de afdeling. Door de ooghalen bekeken zijn er daar eigenlijk twee delen van het primaire proces die door dezelfde medewerkers worden uitgevoerd. Er zijn een duidelijk beheerstaken die te maken hebben met de grote van de groep en de interactie tussen cliënten en de relatief grote mate van onbekendheid van (nieuwe) cliënten. Dat wordt zichtbaar in de toegangscontrole, activiteiten rondom de maaltijden, de uitgifte van toiletartikelen, de was e.d. Het andere deel van het primaire proces zijn de individuele begeleidingstaken aan de hand van een trajectplan.

Met de uitbesteding van de beheerstaken in de functie van zorgondersteuner en de aanpassing van de functiemix naar die van trajectbegeleiders en de invoering van een vaste dienst VIG sluiten we aan bij de toenemende zorgvraag van de cliënten bij Noodopvang Delagoa en de EHBO-functie die deze afdeling inneemt in de keten. In het tweede kwartaal van 2023 lukte het na werving en selectie om op deze manier te gaan werken. In de notitie was ook de mogelijkheid tot een "bureaudienst" opgenomen, geleverd vanuit de afdeling Start Schuldhulp. Deze rol is in 2023 ingevuld door een differentiatie aan te maken in de functie van

trajectbegeleider en wordt vervuld door twee medewerkers. De eerste evaluatie met de OR heeft aan het einde van 2023 plaatsgevonden waarbij de geluiden positief waren. In de tweede helft van 2024 vindt een kwantitatieve evaluatie plaats.

Bereik in de Wijk, transitie

Al jaren zagen we een hoog verzuim en verloop binnen Bereik in de Wijk, hoger dan bij de rest van de organisatie, wat desondanks aanpassingen, overname en/of uitbreiding niet duurzaam leek te keren. Daarnaast bleek uit werkoverleggen binnen het team en exitgesprekken dat de hoge werkdrukbeleving de voornaamste reden is van onvrede en daarmee vertrek. Aangegeven werd dat grote caseloads en weinig tijd per cliënt hier de grootste oorzaken van zijn. Het kunnen prioriteren van eigen werkzaamheden, maar ook de hulpvragen van cliënten en het zelf in kunnen schatten van problematiek zijn vaardigheden die ervoor zorgen dat medewerkers hun werk naar behoren en tijdig kunnen uitvoeren. Niet afgerond werk blijft snel liggen en kan niet worden overgedragen, waardoor het stapelt met minder functioneren en een hoge werkdrukbeleving als gevolg. Werkdruk die in combinatie met een drukke of onvoorziene privésituatie kan leiden tot verzuim of vertrek.

Kortom: er wordt veel gevraagd van ambulante hulpverleners. Zowel vaardigheden op het gebied van timemanagement, maar ook competenties als analyserend en signalerend vermogen, methodisch werken en communicatie. Dit leidt tot ontevredenheid, hoge werkdrukervaring, uitval, vertrek en beïnvloedt de sfeer binnen de afdeling. Uiteraard heeft dit ook z'n weerslag op de kwaliteit van begeleiding. Er is te weinig tijd voor cliënten, signalen van toegenomen problematiek blijven uit of komen te laat en de indicaties zijn niet passend bij de zorgvraag. In de notitie Bereik in de Wijk: klaar voor de toekomst maakten we een pas op de plaats. We pasten de functiemix op de afdeling aan. We zetten voornamelijk trajectbegeleiders in waardoor cliënten weer kunnen terugvallen op een vaste begeleider die alle aspecten van het begeleiden en het inzetten van

de juiste hulp en ondersteuning op zich neemt (van start tot afronding). Op de 'woningen' van beschermd en begeleid wonen wordt nog wel - gelet op de aard van de zorgbehoefte - de trajectondersteuner ingezet voor woonbegeleiding en groepsactiviteiten.

In de zomer van 2023 vonden gesprekken plaats met medewerkers waarin zij ontwikkeling paste werd een ontwikkeltraject voor de functie van trajectbegeleider aangeboden. In het laatste kwartaal van 2023 hebben de overdrachten plaatsgevonden.

Spoedzorg Zorg & Wonen

Op voornamelijk de verpleegafdeling Zorg & Wonen DLR is een 2023 een samenwerking gestart met Spoedzorg Haaglanden. Omdat we het belangrijk vinden dat de somatische kennis en zorg 24/7 geborgd is, maar we de kennis en kunde van verpleegkundigen voornamelijk overdag kunnen gebruiken en we niet de schaalgrootte hebben om hen doorlopend in te zetten, zijn we de samenwerking met Spoedzorg aangegaan. Gedurende 2023 zijn zij steeds beter gevonden door de afdelingen. Inmiddels maken ook Zorg & Wonen Viljoen en Toussaint gebruik van de achterwacht. De eerste evaluatie heeft aan het einde van 2023 plaatsgevonden en was positief.

Wet zorg & dwang

Sinds juni 2023 staat de Kessler Stichting, inclusief de verpleegafdeling, ingeschreven in het register van de Wet zorg en Dwang (WZD). De aanleiding hiervoor was de constatering van de Specialist Ouderengeneeskunde van Novicare dat de geleverde zorg binnen het gebied van de wet zorg en dwang valt op basis van de diagnose en indicaties van cliënten die op de verpleegafdeling verblijven. Met de inschrijving is er een aantal verplichtingen waaraan wij moeten voldoen, zoals een aangestelde WZD-functionaris, een duidelijke klachtenprocedure en een commissie van medewerkers. In de loop van 2023 zijn hiertoe de

eerste stappen gezet waarbij in 2024 de WZD-functionaris vanuit Novicare zal worden aangesteld.

Expertmeting ervaringsdeskundigheid

Vanuit financiers komt steeds meer de vraag naar een visie en beleid op de inzet van ervaringsdeskundigheid binnen onze sector. Omdat we goede, passende zorg van belang vinden en dit vooral goed willen laten aansluiten op wat onze cliënten nodig hebben, hebben we met partners uit het veld een expertmeeting op dit onderwerp georganiseerd. Uit de eerste bijeenkomst bleek dat verschillende van onze partners nog zoekende zijn naar hoe deze specifieke kennis en ervaring juist kunnen worden ingezet. In 2024 vindt het vervolg hierop plaats waarbij wij een eigen visie op ervaringskennis- en deskundigheid zullen ontwikkelen.

Nazorg detentie

Een aantal jaar geleden heeft de Kessler Stichting in opdracht van Bureau Nazorg van de gemeente Den Haag opvang en begeleiding geboden aan cliënten onder project Nazorg Detentie. De afgelopen jaren heeft het Leger des Heils deze zorg geboden, maar in 2023 zijn wij benaderd om opnieuw mee te doen met de aanbesteding voor 2024. Hier hebben wij gehoor aan gegeven en dit is ons gegund per 1-1-2024. We maken hiervoor in totaal tien plekken vrij aan de Zamenhofstraat en binnen de woningen van Bereik in de Wijk.

Kwaliteitskader Forensische Zorg

Het kwaliteitskader FZ is met ingang van oktober 2022 in werking getreden. Organisaties krijgen tot en met 2028 de tijd om volledig te werken volgens dit kader. Binnen de Kessler bieden wij Forensische zorg verspreid over de afdelingen Kortdurende Opvang Zamenhof, Zorg en Wonen Toussaint en Bereik in de Wijk. Kwalitatief goede begeleiding leveren aan deze doelgroep vinden wij hierin vanzelfsprekend van belang,

zo ook een goede implementatie van het kwaliteitskader. In 2022 is een nulmeting uitgevoerd op de kwaliteitsaspecten van het kader. Dit gaf ons een goed beeld waar we als organisatie staan kijkend naar de gestelde kwaliteitsaspecten. Hieruit blijkt dat wij aan een groot deel van de gestelde aspecten al uitvoering geven, en een deel moet (beter) worden vormgegeven. In 2023 is hieraan verder vormgegeven, onder andere door middel van het opstellen van een kwaliteitsverslag en meerjarenplan. Deze plannen hebben we direct samen met stichting Perspektief opgesteld, zodat we in de komende jaren gezamenlijk kunnen optrekken in de implementatie van het kwaliteitskader.

Mantelzorgvriendelijke werkgever

In 2023 heeft de Kessler Stichting het certificaat Mantelzorgvriendelijke werkgever in ontvangst mogen nemen vanuit de gemeente Den Haag in samenwerking met PEP. We hebben daarmee bewezen te voldoen aan de eisen die gesteld worden in dit certificaat omdat we onze medewerkers voldoende handvatten bieden om werk en privé op dit gebied te combineren.

Keuken voor mannen

Na verhuizing vanuit de Sportlaan naar de Schenkweg bleek al snel dat specifiek op de herenafdeling de keuken ontoereikend was voor het aantal heren dat er gebruik van wil maken. Met een gift van Vrienden van de Kessler Stichting is de keuken vervangen door een functioneel betere uitvoering. Tevens is er een 'veilige' spreekkamer extra toegevoegd aan deze locatie.

Den Haag geeft Thuis

Na intensieve en uitgebreide werksessies in het voorjaar van 2023 heeft de gemeente Den Haag het beleidskader Dakloosheid onder de titel "Den Haag geeft thuis" uitgebreid en voorgelegd aan de gemeenteraad in

september 2023. Wij hebben als expertorganisatie in de stad deelgenomen aan de werkbijeenkomst in de commissie Samenleving en hebben ingesproken op de gemeenteraad.

Flexpool

Om de inzet van *Personeel Niet In Loondienst* te minimaliseren en maximaal gebruik te maken van de inzet van flexpoolmedewerkers is het beleid en daarmee de werkinstructie voor de flexpool in 2023 aangepast. Er is een driestappenmodel geïmplementeerd waarmee centrale planning de minimale bezetting borgt. Daarnaast wordt er met dit nieuwe beleid ingezet op binding van flexpoolmedewerkers door de hiërarchische aansturing te beleggen bij centrale planning, passend bij de visie dat de flexpool een kweekvijver is van talentvolle medewerkers.

3.2 Bijzondere dagen

De Haagse Vrouwendag

Was op 8 maart was ook nu weer een succes, gelukkig kon het nu – na de coronaperiode – weer worden georganiseerd in Parkoers (Zuiderpark). Dankzij vele vrijwilligers, donateurs en medewerkers die een handje kwamen helpen, lukte het om zo'n 90 vrouwen een fijne dag te bezorgen en een goed gevulde goodiebag. Volgens jaar gaan we proberen het aantal vrouwen dat deelneemt te vergroten. Met de fusie en de aansluiting met Arosa, zal dat wel lukken.

Vakdag

Ook de Vakdag werd weer georganiseerd. In een daarvoor gehuurde locatie werd een inhoudelijk en ontspannen programma gedraaid door medewerkers zelf opgezet en deels ook uitgevoerd. Zo was er een CGB-workshop, informatie over stervensbegeleiding, diversiteit en culturele sensitiviteit en een VR-bril workshop voor psychose-belevingservaring.

Kerstdiners

Inmiddels ook een traditie is rond de Kerstdagen voor cliënten twee dagen kerstdiners organiseren in 't Heertje (De la Reyweg). We werken hier al jaren samen met het Haagse Parkhotel dat de maaltijden bereid tegen kostprijs en gratis medewerkers ter beschikking stelt. De overige kosten worden door een particuliere gift gedekt. De bediening van deze avonden wordt verzorgd door management en staf. Dit keer ook met de collega's van Perspektief.

CR-BBQ

Voor het tweede jaar organiseerde de cliëntenraad een BBQ in de binnentuin van De la Reyweg. Zij willen het werk van de CR promoten en nodigen niet alleen de cliënten van de locaties uit maar ook cliënten die ambulante begeleiding krijgen die ze anders moeilijk kunnen bereiken.

3.3 Samenwerkingspartners

De Kessler Stichting heeft met meerdere partners samenwerkingsovereenkomsten ten behoeve van de uitvoering van de zorg, hulpverlening en begeleiding met de volgende organisaties:

Medisch/Apotheek

Novicare, HWW, Zorg apotheek, Apotheek Waldeck, Fresh Unieke Mondzorg, Basalt

GGZ

Parnassia Topteam, Parnassia WLZ GGZ

Specialistische zorg

MEE Zuid- Holland Noord, Brijder

Infodeling en instroomproces

Samenwerkingsovereenkomst tussen Kessler, Leger des Heils, Parnassia en het Daklozenloket

Forensische zorg

Reclassering Nederland

Woningbouw

Koepelconvenant convenantwoning, HaagWonen, Staedion

Onderaannemers MWA en WLZ

Zenzi, Schroeder, Reakt

Overig

Valente, Zorg Veiligheidshuis Haaglanden, Stichting Haagse Soepbus

De Kessler Stichting participeert daarnaast in diverse overlegstructuren, waaronder: Haagse GGZ-partners, directeurenoverleg MO/BW gemeente Den Haag, G4, GGD Haaglanden, IGJ, Vrienden van de Kessler, monitoroverleg Koepelconvenant, Bestuurlijke en kennisnetwerken vanuit Valente, Lerend netwerk, Accountoverleg Gemeente Den Haag, accountoverleg DJI, Klankbordgroep Wonen, klankbordgroep Dakloosheid, Woonzorgtafel Rijswijk.

3.4 Medewerkers

De Kessler Stichting is een professionele en klantgerichte organisatie waar medewerkers goed zijn opgeleid en toegerust om de zorg en begeleiding te kunnen geven die de cliënten nodig hebben. Ons beleid is erop gericht om de inzetbaarheid van medewerkers te vergroten. Employability (inzetbaarheid) is het vermogen van medewerkers om nu en in het vervolg van hun loopbaan arbeid te verrichten. Door blijvend te investeren in zijn/haar ontwikkeling vergroot de werknemer de kansen op plezier in het werk en de kansen op werkzekerheid. Als werkgever realiseren we een organisatie waarmee op toekomstige ontwikkelingen kan worden gereageerd. Dit wordt vormgegeven door medewerkers zich te laten ontwikkelen tot zelfstandige en inhoudsdeskundige vakmensen, die weten wat er nodig is en zich verantwoordelijk voelen voor hun eigen ontwikkeling. De Kessler Stichting faciliteert deze ontwikkeling en stelt tevens eisen aan de basisopleiding en het kennis- en kundeniveau per functie en per rol.

Tevredenheid

In 2023 heeft geen tevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. We hebben dat jaar gekozen om de acties uit de laatste MTO en de tussentijdse meting uit te voeren. Positief waren de contacten met collega's, cliënt centraal, cursussen en scholing, platte organisatie, flexibele werktijden en de visie op begeleiden. Verbeterpunten waren beter roosteren, meer communiceren en meer waardering. Kanttekeningen zijn de zichtbaarheid van het MT en staf, hoge werkdruk en (voor vertrekkende medewerkers) dat het werk niet aansluit bij de verwachting. Rode draad was ook dat de principes van zelforganisatie niet meer helder zijn. In 2023 is deze input meegenomen in de notitie Ieder zijn Vak waarmee een aanpassing van wijze van organiseren is gemarkeerd. De functie van teamleider is weer ingesteld. De medewerkers die voor deze functie zijn aangesteld hebben een uitgebreid inwerk- en coaching traject gevolgd. De centrale binding met de organisatie is afgenomen, men richt zich meer op het eigen team. Dat is – zeker gezien – corona verklaarbaar. We willen de centrale binding verbeteren door meer gezamenlijke ontmoetingen te organiseren waarbij de nog op te richten Academie een belangrijke plaats zal innemen.

Verzuim en Verloop

Het verzuim in 2023 ligt in lijn met het verzuim in 2022. 12,6% in 2023 tegen over naar 12,4% in 2022. Nadere analyse van het verzuim laat zien dat het verzuim in het segment (W)MO het hoogst is, met name de afdelingen Bereik in de Wijk, Noodopvang Schenkweg en Noodopvang Delagoa laten een hoog verzuimpercentage zien. Op functieniveau springen de functies trajectondersteuner en woonbegeleider er negatief uit. Het verzuim in deze groep medewerkers is hoger dan bij andere functies. We hebben de mix van de inzet bij Bereik in de Wijk veranderd (minder trajectondersteuners) en bij de NO Delagoa zetten we via een contractpartner zorgbegeleiders in. Daarmee hopen we, naast andere maatregelen die we hebben genomen om het verzuim te beheersen, de

kwaliteit van begeleiding en beheer te behouden of te verbeteren en het verzuim positief te beïnvloeden. Ook verwachten we een positieve werking van de komst van teamleiders.

Het verloop blijft hoger dan we willen. De arbeidsmarkt is weerbarstig en medewerkers bewegelijk. We hebben het onboarding beter uitgewerkt met behulp van een pre-boarding pakketje, een regelsessie op de eerste werkdag, een startbijeenkomst en een digitale onboarding. Het bureau Branddoctors heeft in samenwerking met medewerkers een 'employee value proposition' opgesteld waarin de 'belofte' van de Kessler aan nieuwe medewerkers is doorvertaald aan de hand van de missie, visie, kernwaarden en ervaren werkpraktijk. Dit is in 2023 verder gebruikt voor onder andere het aanscherpen van vacatureteksten.

Medewerkers in cijfers

Er waren op 31 december 226 medewerkers en 60 vrijwilligers actief binnen de Kessler Stichting. Van de medewerkers in dienst werkt 80,3% in deeltijd en is 71% vrouw. Het gemiddeld aantal jaren in dienst is 5,2 jaar. Ten opzichte van 2022 is het aantal medewerkers dat fulltime werkt, gelijk gebleven en werken er verhoudingsgewijs iets meer mannen bij de Kessler Stichting en is het gemiddeld aantal jaren dat medewerkers in dienst zijn om en nabij gelijk gebleven.

In 2023 is het verloop nog steeds groot: 45 FTE uitstroom en 39 FTE instroom. Het hoogste verloop heeft zich voorgedaan bij de afdelingen Zamenhof, Bereik in de Wijk, Noodopvang Schenkweg en Noodopvang Delagoa. De mutaties bij de Noodopvang Delagoa zijn in belangrijke mate toe te schrijven aan de vernieuwde werkwijze en invulling van de functie zorgondersteuner door personeel niet in loondienst. Begin 2024 is nog steeds sprake van een aantal vacatures, met name in de functies voedingsassistent, verzorgende IG en verpleegkundige.

Social return on investment

Door de gemeente Den Haag is vastgesteld dat een bedrag ter grootte van in totaal 3% van de gegunde jaaromzet binnen de MWA-opdracht als social return moet worden gehaald. De Kessler Stichting heeft hier invulling aan gegeven door middel van het aannemen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, mensen met een uitkering, 50-plussers, het plaatsen van stagiaires en het afnemen van diensten bij sociaal ondernemers. Het contract loopt tot 2025.

Beroepspraktijkvorming

Het meewerken aan goede stages voor toekomstige medewerkers in het sociaal domein is een belangrijke doelstelling. Het stagebeleid en de coördinatie van het plaatsen en begeleiden van studenten is verder geprofessionaliseerd en wordt samengevoegd met het beleid van onze fusiepartner Perspektief. Dit jaar is met name de behoefte goed in kaart gebracht, de contacten met relevante netwerkpartners versterkt, het aanstellen en scholen van praktijkopleiders en de subsidievoorwaarden goed scherp uitgewerkt en daarmee aangevraagd. We hebben hetzelfde aantal stagiaires geplaatst op verschillende afdelingen als in 2022. Zowel HBO-social work als MBO-4 Maatschappelijke zorg, MBO-SPW, VIG en Verpleegkundige-4. De nadruk lag vooral op het verbeteren van de begeleiding, voor de verzorgende en verpleegkundige stagiaires is een aparte stagebegeleider ingezet.

Grijp je kans

Grijp je kans is er voor medewerkers die zelf behoefte hebben aan extra scholing. We reserveren daar jaarlijks een budget voor en dagen medewerkers uit aanvragen te doen. We hadden dit jaar nog uitloop van de jaren ervoor en hebben specifiek de medewerkers van Bereik in de Wijk die in bezit waren van een mbo-opleiding (trajectondersteuner) en door een reshuffel de afdeling zouden moeten verlaten, de kans gegeven een

hbo-opleiding te volgen. Twee medewerkers hebben die kans aangegrepen.

Instroom

Dankzij financiering van het zorgkantoor CZ werken we samen met de collega MO/MW in Den Haag samen in een project om meer medewerkers aan onze sector te verbinden. Er wordt gewerkt aan een project 'zij-instromers' en een gemeenschappelijke website waar we ons als sector en partners profileren. We verwachten in 2024 concretisering en resultaten.

3.5 Kwaliteit en veiligheid

In de visie van de Kessler Stichting zijn 'de organisatie' en 'kwaliteit' geïntegreerd. Onze organisatievisie kunnen we daarnaast alleen realiseren in een veilige omgeving. Kwaliteit en veiligheid zijn nauw met elkaar verbonden en niet los van elkaar te zien. Hierdoor is het kwaliteitssysteem niets anders dan de manier waarop de organisatie ervoor zorgt dat zij haar doelen bereikt. Het gaat hierbij zowel om organisatiedoelen, als om persoonlijke doelen van cliënten en medewerkers. Het kwaliteitsmanagementsysteem moet de organisatie en de medewerkers ondersteunen. Wij richten onze organisatie zo in dat wij een veilige omgeving creëren voor onze medewerkers en cliënten. Hiermee brengen wij de onveilige situaties tot een minimum. Wanneer zich wel een onveilige situatie voordoet dan handelen wij effectief, leren en verbeteren wij waar mogelijk, om weer een veilige omgeving te krijgen.

HKZ-ISO

Sinds 2009 is de Kessler Stichting HKZ gecertificeerd. In 2022 hebben twee audits plaatsgevonden in april (HKZ hercertificering) en november (tussentijdse audit). De HKZ hercertificering vond later plaats vanwege eerdere uitstel door corona.

Deze audit is positief bevonden waarbij we opnieuw zijn gecertificeerd. In voorbereiding op de fusie is besloten over te stappen naar een andere norm (ISO) aangezien Perspektief hier al mee belend was. We konden dankbaar gebruik maken van de kennis van de collega's bij Perspektief en besloten dezelfde certificerende partner te contracteren. We zijn in december geaudit met een positief beslissing tot gevolg. Daarmee zijn we ISO 9001/CIIO maatstaf gecertificeerd (met kanttekeningen uit de audits).

Veilig incidenten Melden (VIM)

In 2023 zijn er in totaal 1013 incidentmeldingen gedaan. We zien het aantal in de loop der jaren toenemen. Zo'n 60% van de meldingen worden gedaan in het cluster Wonen met Zorg (de verblijfsafdelingen). We hebben twee incidentmeldingen gedaan bij de GGD. Die zijn inmiddels afgesloten.

Ook dit jaar is een groot deel van de meldingen gedaan i.v.m. een vorm van agressie, dreigend en/of intimiderend gedrag. Het waren 383 meldingen binnen deze categorie voornamelijk verbale agressie en dreigend of intimiderend gedrag.

Hoewel moeilijk aantoonbaar zien we een parallel in de samenleving waar irritatie, agressie en scheldpartijen ook vaker voor te lijken komen. Om dit onderwerp meer aandacht te geven en voor te vragen, organiseren we in juni 2024 een (Haags) symposium over veilig werken in onze sector.

Bedrijfsopvang

Het Bedrijfs-opvang- team (BOT) actief heeft als doel het bieden van laagdrempelige en toegankelijke opvang voor medewerkers die daarom vragen. Het team streeft ernaar proactieve ondersteuning te bieden waar nodig.

Het BOT helpt medewerkers die getroffen zijn door een schokkende gebeurtenis op het werk een plek te geven, inzicht en ondersteuning te bieden in het verwerkingsproces van de gebeurtenis, en mogelijke

verwerkingsproblemen vroegtijdig te signaleren om adequate hulp in te zetten. Door middel van de reconstructiemethode wordt het incident geanalyseerd en wordt er gekeken waar de medewerker zich bevindt in het verwerkingsproces van het incident.

De reconstructiemethode wordt voor individuele opvang maar ook bij teamopvang ingezet. In 2023 heeft een wijziging plaatsgevonden in de werkwijze en de coördinatie van het BOT-team. De coördinatie is ondergebracht bij de GGZ-specialist.

Het streven is dat van elk team iemand vertegenwoordigd is om zitting te nemen in het BOT, dit vanwege de toename van incidenten. Dit draagt bij aan de eerste opvang binnen het eigen team. Vanaf deze wijziging (juni) zijn er 63 gesprekken gevoerd door het BOT.

Na een schokkende gebeurtenis is er vaak behoefte om het verhaal direct te delen, bijvoorbeeld met directe collega's. Het inschakelen van het BOT kan op verschillende manieren, het team hanteert een aantal indicatoren:

- Mate van ervaren ernst (ingevuld door de VIM-melder)
- Bij fysieke agressie en seksueel overschrijdend gedrag.
- Een risicoscore in de kleur oranje.
- Beschrijving van de ervaren emotie van het incident.
- Op verzoek van collega/teamleider: bij een aanzienlijke impact.

Klachten

In 2023 zijn 55 klachten ontvangen. Het aantal is voornamelijk erg hoog door een groepsinitiatief van 18 dames van de Schenkweg die allen dezelfde klacht hadden ingediend. Wanneer we deze groepsklacht als één klacht zouden berekenen is het totaal aantal klachten 38.

Dit is aanzienlijk minder dan het jaar ervoor, waarin 58 klachten zijn ingediend. Globaal is een geleidelijke daling in het aantal klachten

zichtbaar. In 2023 is het bemiddelen van klachten belegd bij een externe partij (Quasir) waar Perspektief al mee bekend was.

Klachten	2017	2018	2019
	72	80	86
	2020	2021	2022
	72	42	58
	2023		
	55		

Ontvangen klachten	55
Categorieën klachten:	
• Afspraken niet nagekomen	3
• Alcohol- en drugsgebruik	0
• Beschikbaarheid middelen (bijv. Handdoeken)	1
• Defecte voorzieningen	6
• Eigendommen (bijv. schade, vermissing, ongeoorloofd gebruik, etc.)	8
• Facilitair	1
• Financiën (bijv. onterechte inning, onvrede kosten)	1
• (Geluids)overlast (anders dan van medecliënt)	1
• Hygiëne (bijv. verschoenen beddengoed, schoonmaak)	1
• Medecliënt (bijv. omgang, (geluids)overlast)	1
• Onbekend	1
• Onthouding begeleiding	1
• Onvrede begeleiding	4
• Onvrede bejegening	10
• Onvrede huisregels	19
• Onvrede individuele afspraken	1
• Onvrede sanctie	0

• Voeding (bijv. voedsel hygiëne, hoeveelheid)	3
• Informatievoorziening	0
• Onvrede medicatieproces	0
• Budgetbeheer	0
• Maatregelen infectieziekten naleven	0
Klachten voorgelegd aan de externe klachtencommissie	0
Klachten voorgelegd aan geschillencommissie	0

Clienttevredenheid meting

De Kessler Stichting heeft ook dit jaar het Landelijk standpunt (mede)zeggenschap (LSR) gevraagd het jaarlijkse cliënttevredenheidsonderzoek (CTO) te verzorgen voor de afdeling Zorg en Wonen De La Reyweg. Dit keer is gekozen voor gespreksvorm in plaats van enquêtes om zo meer 'op te halen' wat de cliënten van de zorg en het aanbod vinden en in hoeverre dit aansluit bij hun behoefte. Het betreft een afdeling waar 30 cliënten verblijven. Negen cliënten hebben meegewerkt aan de gesprekken, zowel in een groepje als apart.

De gespreksthema's zijn in afstemming met de cliëntenraad vastgesteld:

- Wat vind je van de schoonmaak
- Wat vind je van het eten
- Wat vind je van de begeleiding
- Ervaar ruimte om je eigen zorgplan te bespreken
- Voel je je veilig in de nabijheid van andere cliënten

Hoewel het maar een klein aantal reacties is, zijn de uitkomsten aanleiding voor de manager zorg om met het team in gesprek te gaan over bejegening, privé telefoon gebruik en het bestellen van meer gevarieerde maaltijden. Deze manier van onderzoek doen is goed bevallen.

Kwaliteitsplan Zorg & Wonen

Binnen de afdeling Zorg en Wonen De la Rey wordt er gewerkt volgens het 'Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg'. In het kwaliteitskader staan de afspraken beschreven over wat goede zorg is en het vormt de basis voor toezicht en verantwoording voor langdurige zorg. Hoe wij invulling geven aan de thema's in het kwaliteitskader is beschreven in het Kwaliteitsplan en Kwaliteitsverslag. Het Kwaliteitsplan 2023 is eind november 2022 vastgesteld. Het Kwaliteitsplan en verslag bieden samen inzicht in de continue verbetering van zorg op de afdeling Zorg en Wonen De la Rey.

Vertrouwenspersoon

In 2023 was Margriet Maris namens De Zaak Hermelink de externe vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen en integriteit voor de Kessler Stichting. De vertrouwenspersoon heeft in 2022 vijf meldingen van medewerkers ontvangen (in 2022 vier). De meldingen betroffen ongewenst gedrag tussen medewerker en leidinggevende en collega's onderling. Met de medewerkers zijn ondersteunende, adviserende gesprekken gevoerd.

Voor 2024 hebben we gekozen voor een andere organisatie die de vertrouwenspersoon dienstverlening aanbiedt. Daarmee sluiten we aan bij Perspektief.

Veilig(er) werken

De Kessler Stichting streeft naar veilige werkomstandigheden/ gebouwen en psychosociale condities voor alle mensen die bij de organisatie werken en/of verblijven. Niet alleen moet het werk veilig gedaan kunnen worden, medewerkers moeten zich ook prettig voelen, plezier in hun werk hebben en respectvol met elkaar en de cliënten omgaan. Kennis om te kunnen handelen indien zich calamiteiten voordoen hoort hier ook bij. Daarnaast

streeft de Kessler Stichting naar een open bedrijfsklimaat waarin medewerkers elkaar aanspreken op mogelijke verbeteringen die leiden tot een nog veiliger en gezonder werkklimaat en werkomgeving.

Binnen de locaties van de Kessler Stichting worden diverse preventieve maatregelen genomen in het kader van wet- en regelgeving én in het kader van het veiligheidsbeleid. Denk hierbij aan maatregelen als: cameratoezicht, toegangscontrole, brandpreventie, personeelsalarmering, oproepsysteem en spreekkamers met twee uitgangen.

Medewerkers en cliënten krijgen vooraf informatie, er worden preventieve maatregelen getroffen, er wordt geoefend en er wordt getoetst of de maatregelen en afspraken bijdragen aan veiligheid, gezondheid en werken woonplezier. Daarnaast is er een duidelijke overlegstructuur en heldere verdeling van de rollen en taken. Daarmee is het efficiënt en effectief en zijn de kosten laag en de inspanning gebundeld. Het kost zo min mogelijk tijd doordat het maatwerk is en onderwerpen met elkaar zijn verbonden. Het Arbobeleid, de bedrijfshulpverlening, de ontruimingsplannen en de veiligheid en het overleg hierover is in samenwerking met de ondernemingsraad, de cliëntenraad en de teams opgesteld en ook de uitvoering is een gezamenlijke verantwoordelijkheid.

In 2022 is de portier dienstverlening uitbesteed aan Huschka, via wie soms incidenteel extra beveiligers worden ingezet op de locaties. Dit met als doel de kwaliteit van deze dienstverlening beter te borgen in de uitvoering door een specialistisch bedrijf. In 2023 is de dienstverlening uitgebreid door de structurele inzet van zorgbegeleiders op de Noodopvang Delagoa.

3.6 De financiën

Visie op vermogen

Het strategisch financieel beleid is gericht op het waarborgen van de financiële continuïteit, ofwel het vermogen om zowel op korte als op lange termijn zonder grote risico's aan de financiële verplichtingen te voldoen.

De afgelopen decennia hebben we een financieel beleid gevoerd gericht op het realiseren van positieve exploitatieresultaten en het opbouwen van een afdoende weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre de Kessler Stichting eventuele calamiteiten financieel op kan vangen. Het percentage weerstandsvermogen wordt berekend door het (eventueel gecorrigeerde) eigen vermogen plus voorzieningen, en voor de langere termijn het eigen vermogen, te delen op de totale opbrengsten.

De belangrijkste functies van dit vermogen voor de Kessler Stichting betreffen de egalisatie van nog niet-gerealiseerde inkomsten en het opvangen van effecten van risico's in de inkomst sfeer, welke kunnen ontstaan door bijvoorbeeld:

Stelselwijzigingen

Verlaging bijdragen door aanpassing van tarieven

Verlagingen van bijdragen door beëindiging van gehele of gedeeltelijke subsidierelaties

Fluctuaties in bezetting

Daarnaast dient dit vermogen voor het opvangen van effecten van risico's in de kostensfeer. Hierbij dient te worden gedacht aan kosten voortvloeiend uit een hoog verzuim of schaarste op de arbeidsmarkt.

Als norm is hiervoor in het verleden een percentage van twintig procent aangehouden. Deze norm is jaren geleden gerealiseerd. Na het realiseren van deze norm is het financieel beleid niet langer gericht geweest op het

opbouwen van een afdoende weerstandsvermogen, maar op het consolideren hiervan. Echter, met name door incidentele meevallers, is het weerstandsvermogen op een gegeven moment gegroeid tot boven de dertig procent. Het gedeelte van het vermogen dat de norm van het weerstandsvermogen overschrijdt, kan worden aangewend voor het financieren van projecten. Dit kunnen projecten betreffen op het gebied van cliëntzorg. Bijvoorbeeld, wanneer daarvoor nog geen financiering voorhanden is, maar de noodzaak hiervan buiten kijf staat. Ook projecten, gericht op vernieuwingen binnen de ondersteuningsorganisatie die een hogere mate van efficiëntie met zich meebrengen, lenen zich voor financiering.

De afgelopen jaren hebben we geconstateerd dat de risico's verbonden aan de exploitatie van een maatschappelijke zorginstelling zijn toegenomen. De introductie van de maatwerkarrangementen in 2017 zijn opmaat geweest voor een verandering in het subsidielandschap. Waar voorheen sprake was van financiering op basis van capaciteit is momenteel sprake van financiering op basis van bezetting, waarbij afgegeven indicaties afhankelijk zijn van de individuele zorgbehoefte.

Omdat in het geval van financiering op basis van maatwerkarrangementen WMO de gemeente zowel de rol van indicatiesteller als financier vervult, ligt het risico daar hoger. In praktijk zien we ook terug dat sprake is van negatieve tendens ten aanzien van afgegeven aantal indicaties per resultaatgebied en de gemiddelde intensiteit daarvan.

Op dit moment wordt alleen het verblijf in de noodopvangvoorzieningen nog gesubsidieerd op basis van beschikbaar gestelde capaciteit.

Per 30 juni 2021 is de bestaande subsidierelatie door de gemeente Den Haag opgezegd en is de subsidieregeling maatschappelijke opvang geïntroduceerd. Deze subsidieregeling voorziet in de financiering van de verblijfscomponent van de noodopvangvoorzieningen. Deze subsidieregeling moet toekenning van subsidiegelden transparanter maken

en andere marktpartijen de mogelijkheid bieden om dit product te gaan leveren. Op grond van de huidige subsidieregeling bestaat het risico dat de 'opdracht' niet wordt gegund aan de huidige zorgaanbieder en zorgaanbieder vervolgens in de maand december van de gemeente te horen krijgt dat zij vanaf januari de dienstverlening niet mag continueren.

Voor 2023 heeft subsidieverlening plaatsgevonden, voor de jaren na 2023 is sprake van een verhoogd risico.

Daarnaast zien we dat de arbeidsmarkt nog niet aantrekt en er nog steeds een groot aantal medewerkers zich als zzp'er willen inzetten om zodoende meer vrijheid te hebben over hun inzet. Dat heeft effecten, evenals het hoge verzuim en verloop zijn weerslag heeft op de organisatie. Daarnaast zijn en kostenstijgingen van de energie, direct en indirect, waarvoor we deels gecompenseerd zijn door de indexatie van tarieven.

Op grond van bovenstaande hebben we besloten het normpercentage vast te stellen op 25%.

Alhoewel de omvang van het vermogen ruim voldoende is om invulling te geven aan het strategisch financieel beleid, zullen we de komende jaren kritisch moeten zijn op onze productportfolio en de individuele bijdrage van onze producten aan cliënt, maatschappij en de exploitatie van de gefuseerde organisatie.

visie op vastgoed

Vastgoed is een bedrijfsmiddel dat wordt ingezet om de strategische doelstellingen van de Kessler Stichting te behalen. Het vastgoed moet in de eerste plaats een bijdrage leveren aan de maatschappelijke opvang en zorg. De ambitie is aan een brede doelgroep sociaal kwetsbaren passende huisvesting bieden. Om dat te bereiken werken we met de gemeente en woningcorporaties en eventuele andere maatschappelijke organisaties

samen aan het opheffen van het tekort aan betaalbare huisvestingsmogelijkheden voor de doelgroep.

Vastgoed is kapitaalsintensief en vertegenwoordigt illiquide vermogen. Het is laag flexibel, heeft een lange afschrijvingsperiode en brengt een hoog ontwikkel- en exploitatierisico met zich mee. Dit zijn eigenschappen van vastgoed die ongunstig zijn voor een maatschappelijke zorginstelling.

Hierdoor bestaat er een sterke voorkeur voor de huur van vastgoed, koop van vastgoed wordt echter niet uitgesloten. Bij eventueel eigendom van vastgoed dient dit ondersteunend te zijn aan de corebusiness en een risicomijdend karakter te hebben.

Onze huidige vastgoedportefeuille sluit in belangrijke mate aan op onze wensen. De huidige visie kent daarom vooral een strategie van behoud en instandhouding van de huidige locaties. De Kessler Stichting is zich bewust van de uitstraling die huisvesting biedt. Het levert een belangrijke bijdrage aan het imago. Ook de functionaliteit van gebouwen is zeer belangrijk.

Gebouwen moeten, zowel nu als in de toekomst, voor meerdere doeleinden inzetbaar zijn. Kernwoorden zijn daarbij "doelmatig", "schoon", "veilig" en "duurzaam". Om de vastgoedportefeuille goed te kunnen beheren, is er een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en werken we door het goed 'managen van de huurcontracten' intensief met de verhuurders van de samen om ook het eigenaarsdeel van het onderhoud goed en tijdig te laten uitvoeren. In het kader van de fusie met Perspektief heeft harmonisering van de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling plaatsgevonden en mede gezien de wijzigingen in verslaggevingsrichtlijnen heeft in de jaarrekening 2023 een stelselwijziging plaatsgevonden en heeft de voorziening groot onderhoud plaatsgemaakt voor een bestemmingsreserve huisvesting. Deze is gevormd voor de grotere locaties De la Reyweg, Zamenhofstraat, Toussaintkade en Schenkweg. Qua werkwijze vindt nog steeds als onderdeel van de planning & control cyclus jaarlijks een herijking van de onderhoudsplannen plaats en wordt bepaald

of onderhoud conform plannen kan/ moet plaatsvinden en/of aanpassingen hierin noodzakelijk zijn. Deze plannen zijn in 2022 door een extern adviesbureau herijkt.

Voor wat betreft de opvanglocatie Zamenhof hebben onderzocht of het van toegevoegde waarde is om deze locatie van Haag Wonen over te nemen of te blijven huren. We streven ernaar om in 2024 in het pand te investeren en het daarmee van een kwaliteitsimpuls te voorzien. Het doel is om het pand efficiënter te kunnen gebruiken en leef- en werkruimtes te verbeteren. Het feit dat de locatie momenteel plaats biedt aan 101 cliënten bevordert de leefbaarheid niet en heeft duidelijk zijn weerslag op client en medewerkers. Haag Wonen wil het pand liever niet kwijt en is bereid in het pand te investeren als wij afzien van de koopoptie.

Naast het in standhouden en verbeteren van de huidige locaties zien we dat de behoefte aan woonruimte binnen de doelgroep die wij bedienen groot is. Wanneer de mogelijkheden zich voor doen zullen we als dat binnen de opgestelde kaders past onze portefeuille uitbreiden.

Treasury en liquiditeit

Treasury heeft bij de Kessler Stichting primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het maximaliseren van beleggingsopbrengsten respectievelijk het reduceren van financieringskosten. De primaire doelstelling van de Kessler Stichting is het werkzaam zijn op het gebied van de maatschappelijke opvang. Als gevolg hiervan is het beleggen en financieren ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algemene doelstelling voor de treasury functie bij de Kessler Stichting is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Liquiditeit op korte en lange termijn
- Lage financieringskosten

- Liquideerbare en risicomijdende beleggingen
- Kosteneffectief betalingsverkeer
- Inzet rente – instrument

We zullen een zodanige omvang aan liquide middelen c.q. kredietruimte aanhouden dat zij steeds aan haar korte termijn verplichtingen zal kunnen voldoen. Omdat met de verandering van de wijze van financiering de risico's voor de organisatie groter worden, wordt op basis van de begroting en kwartaalrapportage een liquiditeitsprognose opgesteld. Maandelijks wordt de liquiditeitspositie afgezet tegen deze liquiditeitsbegroting. Op basis van de situatie op balansdatum concluderen we dat we een zeer gezonde liquiditeitspositie hebben, waarbij gebruikmaking van kredietruimte of ander vreemd vermogen bij de huidige exploitatie niet noodzakelijk is.

Resultaat 2023

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 972.000 (2022: € 267.000 negatief). Belangrijke hierbij te vermelden is dat het resultaat 2023 in sterke mate is beïnvloed door incidentele en nagekomen baten. Honorering van de overproductie Wlz 2022 en hogere subsidievaststelling 2021 voor de subsidie maatschappelijke opvang Den Haag. Deze incidentele baten bedroegen respectievelijk € 235.000 en € 501.000. Daarnaast is het resultaat negatief beïnvloedt door kosten die in het kader van fusie met Stichting Perspektief per 1 januari 2024 zijn gemaakt.

De omzet is dit jaar uitgekomen op € 26,8 miljoen. Ten opzichte van vorig jaar is sprake van een toename van de omzet met ruim 1,7 miljoen. Nadere analyse laat zien dat de baten uit bedrijfsmatige zorgverlening, te weten de inkomsten uit de zorgverzekeringswet, langdurige zorg, forensische zorg en regeling onverzekerbare vreemdelingen met € 885.000 zijn toegenomen. Deze toename is in belangrijke mate te verklaren door

de indexatie van de tarieven met 6,7%. Daarnaast is sprake van een lichte toename van het aantal bezette bedden en toename van de gemiddelde zorgbehoefte. Daarnaast is sprake van een nagekomen bate uit overproductie 2022. De andere baten uit bedrijfsmatige zorgverlening, waaronder de opbrengsten maatwerkarrangementen WMO, opbrengsten exploitatie Maatschappelijke Opvang en Eigen bijdrage cliënten zijn met circa € 840.000 toegenomen. Aan deze toename liggen een aantal oorzaken ten grondslag. De opbrengst uit Maatwerkarrangementen WMO zijn met bijna € 800.000 toegenomen. Dit deze toename vloeit voort uit een indexatie van de tarieven met 4,5% gestegen, het verhogen van overgangstarief doorstroom met ingang van 1 juli 2023 als gevolg van het toekennen van een hogere intensiteit op het resultaatgebied bereikbaarheid & beschikbaarheid en het realiseren van een hogere bezetting en toename van de gemiddelde intensiteit van de afgegeven indicaties. De opbrengsten exploitatie maatschappelijke opvang zijn ten opzichte van vorig jaar met € 520.000 toegenomen. Deze toename is het gevolg van een indexatie van de tarieven met 4,9%, een hogere nagekomen baten uit voorgaande jaren. Daar staat tegenover dat de inkomsten 2022 zijn beïnvloed door de in het kader van de Covid-19 pandemie getroffen maatregelen en daaruit voortvloeiende meer- en minderkosten. Omdat een ingediende aanvraag voor meerkosten is afgewezen, is in dit kader in de jaarekening 2023 een last verantwoord.

De totale bedrijfslasten zijn ten opzichte van vorig jaar met € 0,6 miljoen toegenomen tot € 25,9 miljoen. Belangrijkste verklaring is gelegen in de toename van de overige bedrijfskosten en meer specifiek in de toename van de kosten voor energie en kosten voortvloeiend uit voorbereidende werkzaamheden in het kader van de fusie per 1 januari 2024 met Stichting Perspektief.

De totale personeelskosten zijn ten opzichte van 2022 met 1,2% afgenomen, terwijl het aantal ingezette fte is afgenomen met 23 fte (9,5%), waarvan drie fte verklaard wordt door corona-gerelateerde

dienstverlening in 2022, welke tevens in 2022 is beëindigd. De afname van de formatie heeft met name betrekking op de formatie in loondienst, waarbij de formatie in de bestuurs- en ondersteuningsorganisatie met 6,5% is afgenomen en de formatie primair proces met 9,5%. Belangrijkste verklaring voor de afname van formatie in loondienst is gelegen in druk op de tarieven, met name bij afdelingen binnen de maatschappelijke opvang en ambulante begeleiding. Tegenover deze daling staat een toename van de loonkosten. Vanuit de CAO Sociaal werk zijn de lonen per 1 januari 2023 met 2% toegenomen en per 1 juli met nog eens 7%.

De energiecrisis en de marktsituatie van aannemers, onderaannemers hebben evenals in 2022 hun weerslag gehad op de exploitatiekosten. De overige bedrijfskosten, exclusief uitgaven ten laste van giften en legaten zijn ten opzichte van 2022 met ruim € 705.000 toegenomen. Hiervan is € 474.000 toe te schrijven aan hogere energiekosten. De helft hiervan is toe te schrijven aan de locatie De la Reyweg. Naast dat op iedere locatie wordt getracht om besparings- en verduurzamingsmogelijkheden te realiseren is sprake van een afhankelijkheid van de wil en mogelijkheden van de verhuurder om hierop te acteren. Naast de kosten voor energie zien we dat ook bij de kosten voor onderhoud en kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten sprake is van een hoge prijsinflatie. De toename van de organisatiekosten is in belangrijke mate het gevolg van uitgaven in het kader van voorbereidingen op de fusie met Stichting Perspektief per 1 januari 2024. Tegenover deze hogere kosten staat een afname van uitgaven ten laste van giften. Daarnaast heeft er als gevolg van de stelselwijziging omtrent de voorziening groot onderhoud geen dotatie groot onderhoud meer plaatsgevonden.

Stand van zaken op balansdatum

De in de volgende tabellen opgenomen indicatoren laten ten opzichte van vorig jaar een stijgende tendens zien, welke naast het positieve exploitatieresultaat het gevolg is van de stelselwijziging voorziening groot

onderhoud, welke retrospectief is verwerkt. Van het eigen vermogen is ultimo 2023 € 122.000 (2022 € 151.000) ondergebracht in een bestemmingsreserve bestemd ter dekking van de kosten van boventallige medewerkers in het kader van de personele ombuigingen 2014/2015. Daarnaast is ultimo 2023 een bedrag van € 1.962.000 ondergebracht in een bestemmingsreserve huisvesting.

De ratio's overschrijden de normen die we onszelf hebben opgelegd in het financieel beleid, waarmee we tevens kunnen concluderen dat de organisatie er financieel goed en gezond voor staat.

De belangrijkste kerncijfers kunnen als volgt worden samengevat:

(in duizenden euro's)	2023	2022	2021
Vlottende activa	10.878	10.494	10.740
Eigen vermogen (EV)	9.172	8.200	6.457
Voorzieningen (V)	91	157	2.229
Lang vreemd vermogen (LVV)	0	0	0
Kortlopende schulden	2.932	3.616	3.533
Balans totaal	12.195	11.973	12.219
Totale bedrijfsopbrengsten (TO)	26.823	25.094	25.234

De belangrijkste ratio's betreffende de financiële positie zijn:

(in duizenden euro's)	2023	2022	2021
Vermogensniveau (EV/TO)	34,2%	32,7%	25,6%
Voorzieningenniveau (V/TO)	0,3%	0,6%	8,8%
Weerstandsniveau ((EV+V)/TO)	34,5%	33,3%	33,3%
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	3,7	2,9	2,9
Solvabiliteit (EV/Balans totaal)	0,75	0,68	0,52

Risico's en onzekerheden

Onder risico's verstaat de Kessler Stichting onzekere gebeurtenissen die het realiseren van haar doelstellingen negatief of positief kan beïnvloeden. De belangrijkste doelstelling is het bieden van zorg en begeleiding aan mensen die zich in een kwetsbare positie bevinden. In dit kader hebben wij een breed portfolio opgebouwd. Uitgangspunt is dat sprake moet zijn van een structureel gezonde financiële bedrijfsvoering, waarbij personele inzet plaats kan vinden die nodig is om invulling te geven aan onze visie op kwaliteit van zorg en die recht doet aan het waarborgen van veiligheid van medewerker en cliënt. Wanneer hier niet op structurele wijze invulling aan gegeven kan worden, ontbreekt perspectief voor client, medewerker en organisatie. In dergelijke situaties is het doelmatiger om middelen anders in te zetten. Wel is de Kessler Stichting, zover haar vermogenspositie dat toelaat, bereid te investeren in het invullen van leemtes in zorgbehoefte van mensen. Doelstelling daarbij is wel te komen tot een structurele oplossing, binnen een redelijke termijn.

Wijziging financieringsvorm en afhankelijkheid gemeente Den Haag.

Met de transitie van aanbod gerelateerde budgetsubsidies naar vraag gerelateerde maatwerkarrangementen nemen de risico's voor zorgorganisaties toe. Locaties hebben veelal een vaste capaciteit en op het moment dat de vraag afneemt, wordt er geen financiering meer verkregen voor de dekking van de vaste lasten of minimale bezetting. Het risico wordt vergroot omdat de gemeente Den Haag bepaalt wat de hoogte van de intensiteit van de indicatie zou moeten zijn en vervolgens op basis daarvan de zorgorganisaties financiert. Ingaande 1 juli 2021 is de bestaande subsidierelatie met de gemeente Den Haag door de gemeente Den Haag opgezegd en is de subsidieregeling maatschappelijke opvang in werking getreden. Dit raakt de subsidiëring van de aangeboden capaciteit in de noodopvang. De nieuwe subsidieregeling moet zorgen voor

transparantie en moet mogelijke ongelijkheid tussen aanbieders tegengaan. Binnen deze regeling kan iedere aanbieder een aanvraag indienen, daar staat tegenover dat de normtarieven worden losgelaten en het binnen bepaalde kaders mogelijk wordt om een aanvraag in te dienen die aansluit bij opvattingen over kwaliteit van zorg en veiligheid van medewerker en cliënt. Positieve ontwikkeling is dat met de introductie van de Wlz GGZ de afhankelijkheid van de gemeente Den Haag is afgenomen. Circa 85% van cliënten Beschermd Wonen vallen vanaf 1 januari 2021 onder de Wlz GGZ. De afhankelijkheid blijft echter nadrukkelijk aanwezig

Marktrisico

De belangrijkste marktrisico's worden gevormd door een mogelijke afname van de instroom van cliënten door bijvoorbeeld de toenemende concurrentie en door belemmeringen in de doorstroom/ uitstroom van cliënten. Wanneer in een intramurale setting, cliënten niet uit kunnen stromen omdat er bijvoorbeeld geen passende huisvesting voorhanden is, is het de verwachting dat de gemeente Den Haag een lagere indicatie/ maatwerkarrangement zal afgeven. Wanneer het gemiddelde van maatwerkarrangementen voor een bepaalde voorziening onder een minimumniveau zakt, wordt het moeilijk of onmogelijk om de minimale personeelsbezetting te realiseren die noodzakelijk is om de veiligheid van cliënten en medewerkers te kunnen blijven waarborgen.

Extramuralisering

Voorzien wordt een verdere verplaatsing van de zorg van intramurale opvang naar extramurale begeleiding. Niet voor alle cliënten (en omgeving) is extramuralisering een vooruitgang. Extramuralisering (van cliënten met hoge zorgzwaarte) heeft tot gevolg dat er op straat steeds meer mensen die verward gedrag vertonen, 'zichtbaar' zullen zijn waarbij het tevens de vraag is of cliënten zich in deze omgeving prettiger voelen. Veel cliënten hebben een grote zorgbehoefte en een risico op terugval is reëel. Bij extramuralisering moet invulling worden gegeven aan

crisissituaties. De huidige voorzieningen – Zorg en Wonen Toussaint, Zorg en Wonen Viljoen en de Kortdurende Opvang Zamenhof- zijn niet of in mindere mate geschikt als zelfstandige wooneenheden en lenen zich daarmee niet voor extramuralisering of scheiden van wonen en zorg.

Gezien de hoogte van de huidige inkomens en de hoogte van de huisvestingskosten van deze locaties lijkt het niet aannemelijk dat de cliënten de huurlasten kunnen dragen. Extramuralisering zal onherroepelijk tot leegstand in bestaande voorzieningen leiden, wat een kostenverhogend effect tot gevolg heeft voor de resterende plaatsen of leidt tot een financieel risico. Tegenover het risico van de intramurale opvang staan kansen voor de extramurale begeleiding van cliënten. Binnen het Maatwerkarrangement wordt financiering meer afgestemd op de zorg- en begeleidingsbehoefte van de cliënt. Onderscheid wordt gemaakt in financiering naar intensiteit per resultaatgebied.

Kwaliteit van zorg - medewerkers

Afgelopen jaren heeft onze branche te kampen gehad met een hoog verzuim en een hoog verloop, zo ook de Kessler Stichting. Dit maakt dat momenteel de druk op de teams, zowel binnen het primair proces als binnen de ondersteunende diensten groot is. Het werken op basis van een minimale bezetting, waarbij ook inzet van personeel niet in loondienst noodzakelijk is, is geen uitzondering meer. Als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt zien we dat diverse vacatures moeilijk vervulbaar zijn en ook uitzendbureaus moeite hebben om aan onze vraag invulling te kunnen geven. Als gevolg daarvan hebben we evenals in 2022 via bemiddelingsbureaus een groot beroep moeten doen om de inzet van zzp-ers. De "ongewenste" grote inzet van personeel niet in loondienst als gevolg van noodzakelijke vervanging van vacatureruimte en verzuim tegen steeds hogere tarieven heeft een grote invloed om de bedrijfsvoering. Wanneer deze situatie langer aanhoudt raakt dit onherroepelijk de kwaliteit van zorg. Een bewuste inzet van personeel niet in loondienst kan

ook een kwaliteitsimpuls tot gevolg hebben. De keuze om de bemensing van de receptie en de inzet van zorgondersteuners binnen de Noodopvang DelaGoa uit te besteden heeft geleid tot verbetering van onze dienstverlening.

Kwaliteit van zorg - prijs- en looninflatie

Na jaren van relatief lage inflatie worden we momenteel geconfronteerd met een hoge inflatie. De effecten van de covid-19 pandemie en de sterke toename van energieprijzen zijn hier onder andere debet aan.

Daarnaast is in diverse branches sprake van schaarste op de arbeidsmarkt. Deze combinatie maakt dat de druk op de exploitatie van organisaties sterk toeneemt. In nieuw afgesloten Cao's, zoals de Cao Particuliere Beveiliging en de Cao-ziekenhuizen zijn naar de maatstaven van afgelopen jaren ongekende structurele salarisverhogingen opgenomen. Ook de nieuwe CAO Sociaal Werk kent een loonsverhoging van circa 20% in de periode juli 2023 tot en met juni 2025. De vraag is in welke mate deze prijs- en loonstijgingen in tarieven worden gecompenseerd. Voor 2023 en 2024 geldt in ieder geval dat de in het segment (W)MO geboden compensatie niet toereikend is en daarmee verdere uitholling van tarieven plaatsvindt. De afgelopen jaren was er namelijk ook al sprake van een verschil tussen de geboden compensatie en de loonontwikkeling in de CAO Sociaal Werk en algemene inflatiecijfers.

Daarbij komt dat de doelgroep die we bedienen complexer is geworden, mede als gevolg van opgeworpen drempels binnen de geestelijke gezondheidszorg. Deze combinatie maakt het lastiger om vast te houden kwaliteit van zorg enerzijds en veiligheid van cliënt en medewerkers anderzijds.

4 Activiteiten en ontwikkelingen 2023

4.1 Noodopvang

In het cluster noodopvang richten we ons op cliënten die via het Daklozenloket snel worden geplaatst op de aanloopvoorziening Noodopvang Delagoa, of meer 'gewogen' een plek krijgen op een van de twee andere locaties. Opgeteld is er een capaciteit van 207 plaatsen. Ieder met een eigen profiel. Er zijn op drie locaties plekken voor feitelijk daklozen.

Schenkweg

De locatie Schenkweg (90 plaatsen) is een 24-uurs opvang. Op de Schenkweg verblijven dames en heren die een relatief hogere mate van zelfredzaamheid hebben. Er kunnen 34 dames en 56 heren terecht. Er wordt gewerkt vanuit de visie om de zelfredzaamheid van de cliënten die op deze locatie verblijven te vergroten. Naast het bieden van individuele begeleiding, wordt gebruik gemaakt van groepsactiviteiten. Denk hierbij aan samen koken en het gezamenlijk leren ordenen van administratie.

199 unieke cliënten

Delagoa

De noodopvang Delagoa heeft een opvangcapaciteit van 85 plaatsen. Daarnaast is aan de noodopvang een ziekenboeg verbonden. Regelmatig zijn medewerkers van het TOP-team van Parnassia aanwezig om te helpen bij passende psychische hulp en ondersteuning.

Daarnaast is er frequente aanwezigheid van en samenwerking met Brijder, HWW en casemanagers van het Daklozenloket. Middels een disciplinair Overleg (MDO) wordt met begeleiding en zorgprofessionals een plan gemaakt voor passende hulp.

379 unieke cliënten

Tezamen

De afdeling TeZamen (32 plaatsen) is een 24-uurs opvang in de locatie aan de Zamenhofstraat. Tezamen richt zich op cliënten met (het vermoeden van) een licht verstandelijke beperking (LVB) en cliënten met een wat hoger zelfredzaamheidsprofiel. Met de begeleiding leren we de cliënten onder andere woonvaardigheden en passende vervolghuisvesting te vinden. Dit doen we volgens een innovatief concept, waarbij begeleiding groepsgericht wordt geboden en cliënten elkaar versterken in het traject bij het aanleren van vaardigheden.

66 unieke cliënten

4.2 Intensief Wonen

Het cluster intensief wonen richt zich op dak- en thuisloze cliënten met psychische, verstandelijke en/of verslavingsproblemen die behoefte hebben aan een tijdelijke, stabiele en veilige verblijfplaats. Er is sprake van vraag voor onderdak en behoefte aan begeleiding om hun leven weer op orde te krijgen. Dit wordt geboden op de zogenaamde doorstroomafdeling.

Intensief Wonen

De afdeling Intensief Wonen biedt plaats aan 25 cliënten. De afdeling is bedoeld voor cliënten met een ernstig psychiatrische aandoening (EPA). Op deze afdeling ontvangen de cliënten (psychische) begeleiding en maatschappelijke ondersteuning vanuit een professioneel multidisciplinair team met kennis en expertise op meerdere domeinen in samenwerking met behandelend partners (Parnassia/Fivoor).

47 unieke cliënten

Kortdurende opvang Zamenhof

De afdeling kortdurende opvang Zamenhof biedt plaats aan 70 cliënten, waarvan 20 plekken voor jongeren en 50 voor volwassenen. Cliënten op deze locatie zijn dak- en thuisloos en hebben vaak meerdere soorten problemen. Zij worden begeleid gericht op uitstroom naar een passende vervolgvoorziening of bijvoorbeeld een zelfstandige woonruimte.

De cliënten hebben veelal te maken met een beperktere zelfredzaamheid op meerdere levensgebieden. Huisvesting, Dagbesteding en Financiën zijn de leefgebieden waarop de focus ligt in de begeleiding. Een deel van de cliënten is geplaatst met een forensische titel (Forensisch Wonen).

112 unieke cliënten

4.3 Zorg & Wonen

Binnen de productgroep Zorg en Wonen biedt de Kessler Stichting hoogwaardige langdurige zorg op drie verschillende afdelingen die aan elkaar gerelateerd zijn maar met elk hun eigen expertise. Op deze afdelingen ontvangen cliënten zorg en maatschappelijke ondersteuning vanuit een professioneel multidisciplinair team met kennis en expertise op meerdere domeinen. Het betreft drie afdelingen.

Zorg en Wonen DLR

De afdeling Zorg & Wonen De la Rey (Z&W DLR) is een speciale verpleeghuisafdeling voor mensen met een geschiedenis van dak en thuisloosheid en een gecombineerde zorgvraag. De afdeling heeft 32 plaatsen beschikbaar en er verblijven cliënten die in een kwetsbare psychische, lichamelijke en sociale toestand verkeren. Vaak speelt verslavingsproblematiek een rol. Veel cliënten hebben als gevolg van hun dak- en thuisloosheid hulp nodig bij het regelen van sociaalmaatschappelijke zaken zoals problemen met schulden enz. De

ernstige psychische aandoeningen, verslavingen en gedragsproblemen van cliënten zijn de laatste jaren toegenomen waardoor ook de complexiteit in zorg is toegenomen. Al deze zaken vragen een andere ondersteuning dan bij een regulier verpleeghuis.

Het Z&W team biedt de zorg voor cliënten niet alleen. Het team wordt ondersteund door de GGZ-specialist, psycholoog, Brijder, Parnassia en eventueel het wijkteam als er vragen zijn vanuit cliënten en/of van de medewerkers. Daarnaast is er een (para)medisch team verbonden aan de afdeling. Dat team wordt ingehuurd via onze partner Novicare.

57 unieke cliënten

Zorg en Wonen Viljoen

De locatie Viljoen biedt voor cliënten met een Wlz GGZ 1, 2 of 3 indicatie een kleinschalige vorm van verzorgd beschermd wonen. De afdeling biedt plaats aan 26 cliënten. De afdeling is bedoeld voor cliënten die behoefte hebben aan een veilige woonplek voor langere tijd met continue begeleiding en somatische zorg. De cliënten komen uit een instabiele situatie zonder vaste woon- of verblijfplaats, vanuit de kortdurende opvang of vanuit een opnamesetting. Cliënten hebben complexe problematiek, bestaande uit een psychiatrisch ziektebeeld met psychosociale problematiek en daarnaast geregeld een verstandelijke beperking en/of middelengebruik. Ook hebben deze cliënten doorgaans een periode van dakloosheid gekend. Cliënten zijn, door hun psychiatrische problematiek, meestal niet in staat om (met kortdurende begeleiding) zelfstandig te wonen. De focus van de begeleiding ligt op het bieden van rust en stabiliteit, het versterken van de beschikbare competenties en het ondersteunen bij het ontwikkelen van competenties op diverse leefgebieden. Hierbij worden ketenpartners (zoals Parnassia en Brijder) actief betrokken. We zetten op deze afdeling steeds meer VIG-ers in.

29 unieke cliënten

Zorg en Wonen Toussaint

De locatie Toussaint biedt een beschermde woonomgeving voor cliënten met een Wlz GGZ 1 of 3 indicatie, MWA of een IFZO. De afdeling biedt plaats aan 57 cliënten. De afdeling is bedoeld voor cliënten met psychische problematiek die behoefte hebben aan een veilige woonplek voor langere tijd met continue begeleiding en zorg. De cliënten komen uit een instabiele situatie zonder vaste woon- of verblijfplaats, vanuit de kortdurende opvang of vanuit een opnamesetting. Cliënten zijn, door hun psychiatrische problematiek, meestal niet in staat om (met kortdurende begeleiding) zelfstandig te wonen. Op de afdeling zitten cliënten vanuit verschillende financieringsstromen waardoor de doelstellingen ten aanzien van het verblijf en begeleiding verschillen. Bij cliënten met een Wlz indicatie is het doel gericht op stabilisatie en/of vergroten van vaardigheden en een prettig langdurig verblijf. Bij cliënten met een Wmo of IFZO-indicatie is het doel gericht op het verkennen van mogelijkheden van ontwikkeling van vaardigheden en beoordelen van uitstroomperspectieven (zelfstandig wonen, begeleid wonen of permanent 24-uurs zorg vanuit Wlz). Toussaint faciliteert daarnaast een 'pauzeplek', dit is bestemd voor (externe) cliënten die tijdelijk behoefte hebben aan rust en/of bezinning.

67 unieke cliënten

4.4 Wonen Thuis

Het cluster Wonen Thuis omvat de afdeling Bereik in de Wijk (BidW). Binnen BidW zijn verschillende expertteams werkzaam. Op die manier werken kleine teams rondom een expertise samen. BidW biedt ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben om zelfstandig te (blijven) wonen. Het type ondersteuning dat mensen nodig hebben, verschilt en is afhankelijk van de problematiek waar zij mee te maken hebben. De begeleiding varieert dan ook van periodieke voortgangsgesprekken tot frequente ondersteuning op alle leefgebieden.

In de begeleiding wordt nauw samengewerkt met ketenpartners op allerlei levensgebieden. Denk hierbij aan scholen, de wijkagent, wijkverpleegkundigen, reclassering, jeugdzorg etc.

Bereik in de Wijk en de zes expertteams

Beschermd Zelfstandig Wonen is voor mensen die behoefte hebben aan bescherming en ondersteuning bij het leren zelfstandig wonen na een periode van dakloosheid en/of langdurende opvang, waarbij zij een woning huren van de Kessler Stichting of woningbouwvereniging. Er zijn vier locaties met in totaal 23 plekken. Eén locatie is specifiek voor mensen met een licht verstandelijke beperking.

Begeleid Zelfstandig Wonen is voor mensen die behoefte hebben aan ondersteuning bij het zelfstandig wonen en het aanleren van (woon)vaardigheden. Het betreft sociaal kwetsbare cliënten die weer zelfstandig zijn gaan wonen, waarbij zij een kamer huren van de Kessler Stichting of woningbouwvereniging. Er zijn er drie locaties met in totaal 34 plekken.

Ambulante begeleiding (wijkgericht) is begeleiding in de thuissituatie van de cliënt gericht op het vergroten en/of stabiliseren van de zelfredzaamheid. Het betreft kwetsbare cliënten/gezinnen, waarbij sprake is van problematiek op verschillende leefgebieden en/of (dreigende) daklozen/of thuisloosheid, of het betreft cliënten/gezinnen die na een periode van kortdurende opvang weer zelfstandig zijn gaan wonen.

Forensische Zorg is voor mensen die onder toezicht van Reclassering staan of momenteel een straf uitzitten en binnenkort vrijkomen. Vanuit dit expertteam is bij cliënten specifiek oog voor het verleden van delicten en richt de begeleiding zich onder andere op het verkleinen van het risico op recidive.

Omklap- of convenantwoning is een woning die verhuurd wordt door een woningbouwcorporatie onder de voorwaarde dat aan huurder

begeleiding wordt geboden. Begeleiding is gericht op het vergroten van de zelfredzaamheid om binnen één jaar zelfstandig te wonen zonder begeleiding. Het betreft cliënten, die uitstromen uit een (semi-) intramurale setting naar een zelfstandige woonruimte met ambulante begeleiding. We kregen in 2023 in totaal 56 woningen aangeboden.

Start schuldhulp biedt administratieve en financieel-technische hulp aan cliënten. De inkomsten, uitgaven en schulden worden in kaart gebracht om te komen tot een gerichte doorverwijzing. Dit jaar hebben we samen met de gemeente in kaart gebracht wie of welk loket welke ondersteuning biedt. Het aantal verwijzingen (MWA) is iets toegenomen.

In 2023 zijn we partner van Giveme5 waarbij hoteleigenaren kamers beschikbaar stellen voor cliënten ter overbrugging naar een eigen woonplek. Voor twee cliënten hebben we een hotelkamer gekregen.

4.5 Participatie

Het dagbestedingsaanbod van de Kessler Stichting is de afgelopen jaren teruggebracht in omvang. Het is niet de corebusiness en moeilijk kostendekkend te krijgen door de kleine schaalgrootte. Het resterende aanbod is onderdeel van Pakkie Deftig, een vintage kledingwinkel met twee locaties. Pakkie Deftig is verschoven van facilitair naar de ambulante dienstverlening om zo meer aansluiting te maken bij het primair proces. Met succes want het aantal deelnemers is toegenomen (in totaal 15 met een geschikte financiering) hoewel er ruimte en noodzaak is voor groei van dit aantal. Ook het aantal vrijwilligers is fors gestegen. Waardoor de winkel vaker open is en de omzet stijgt. Cliënten dagbesteding nemen deel aan kleinschalige dagbesteding in het sorteercentrum of in de winkel.

Daarnaast heeft de Kessler Stichting samenwerkingsafspraken met verschillende dagbesteding aanbieders.

4.6 Vrijwilligers

Bij de start van 2023 waren 65 vrijwilligers betrokken bij de Kessler Stichting. Gedurende 2023 werden 56 nieuwe vrijwilligers aangenomen en het jaar werd afgesloten met 60 vrijwilligers. Gebrek aan tijd en persoonlijke omstandigheden waren de belangrijkste redenen om te stoppen. Onder de vrijwilligers zijn alle leeftijdsgroepen vertegenwoordigd, in 2023 was de jongste vrijwilliger 20 en de oudste 81. De jongste vrijwilligers zijn studenten Social Work van hogescholen.

Vrijwilligers zijn op verschillende manieren actief binnen de Kessler Stichting. Bijvoorbeeld als kookvrijwilliger, activiteitenvrijwilliger, maaltijdvrijwilliger en Pakkie Deftig vrijwilliger. Ook een zangkoor en een vrijwillige kapper behoren tot de groep van vrijwilligers.

Voor 2024 is de ambitie om, gezien de fusie met Stichting Perspektief, het aantal vrijwilligers significant uit te breiden. (Perspektief beschikte eind 2023 over 7 vrijwilligers.) Uitdaging hierbij is de krappe vrijwilligersmarkt.

5 Vooruitblik naar 2024 en verder

Als gevolg van de fusie per 1 januari 2024 met Stichting Perspektief, zal de focus in 2024 en de jaren erna vooral liggen op het integreren van de bedrijfsprocessen van Kessler, Perspektief en Arosa. Het ontdekken en borgen van een nieuwe cultuur, het strategisch richten en inrichten van de organisatie en het kiezen van doelen en portfolio om de ambitie waar te

maken zullen de eerste prioriteiten zijn. Dat in een samenleving en tijdsgewricht waar veel onzekerheid is, mensen snel geneigd zijn om hun mening te uiten en niet altijd op een constructieve manier en waar veel mensen (het gevoel hebben) niet meer deel te nemen aan de samenleving en zich ook niet vertegenwoordigd voelen, maakt het complex. Zeker ook met de financiële krapte van beschikbare budgetten en een arbeidsmarkt die noopt tot het inzetten van flexkrachten die niet alleen duurder zijn maar ook niet altijd de gewenste kwaliteit leveren en de cultuurvorming bemoeilijken. Dat is nogal wat.

Gelukkig zijn mensen en organisaties veerkrachtig en in staat oplossingen te vinden voor complexe problemen. Het potentieel van de gefuseerde organisatie is groot. Het werkgebied, het breed en diep ontwikkelde portfolio, de ervaring en kennis en het DNA van de CGB-methodiek dat nu ook onderdeel wordt van de gehele organisatie. Dat in combinatie met een realistische ambitie en financieel gezonde organisaties als fundament is kansrijk.

Het goede behouden en openstaan voor het 'nieuwe.' We staan immers samen voor hetzelfde doel, dezelfde uitdagingen en dezelfde noodzaak.

Bram Schinkelshoek, directeur/bestuurder

Bijlage functies RvT

Naam lid RvT	1 ^e benoeming	2 ^e Benoeming	Lopende termijn	Aandachtsgebied	Functies / nevenfuncties
dhr. J. Menting (08-06-1958)	01-04-2021	April 2025	April 2025	Voorzitter (Remuneratiecommissie)	Landelijk ambassadeurs zorg voor de jeugd Voorzitter RvC BV Breedband Drechtsteden Lid RvT Reinaerde Lid RvT Passend Primair Onderwijs Leiden e.o
dhr. H.G. Poortman (28-08-1960)	1 mei 2015	Mei 2019	December 2023	Lid (Voorzitter Auditcommissie)	Senior Adviseur Agentschap Telecom, onderdeel ministerie van EZK en LNV. lid Raad van Toezicht van Stichting Geriant. Docent Hanzehogeschool Groningen.
Dhr. R. Boersma (24-03-1967)	27 november 2019	November 2023	November 2027	Lid (Auditcommissie)	Directeur/bestuurder van Stichting Wijkgezondheidscentra Huizen Voorzitter van de Stichting Bouw en Exploitatie gebouwen gezondheidscentra Huizen Voorzitter van het Kenniscentrum Ondervoeding (Stichting wie beter eet wordt sneller beter) Voorzitter Coöperatie Samenwerkende Apotheken Gooi en Omstreken (SAGO) Voorzitter Stichting beheer kerk Alendorperweg
Mevr. J.M.L.J. Reijnen	1 juni 2016	Juni 2020	Juni 2024	Vice-voorzitter Op voordracht CR	Zelfstandig ondernemer

(10-02-1959)				(Voorzitter Commissie Kwaliteit en Veiligheid) (Voorzitter Remuneratiecommissie)	Senior Consultant IPH (Institute for Positive Health) Vice voorzitter Raad van Commissarissen Trivire Lid Raad van Toezicht ZorgSaam Voorzitter Rimpelingen
Mevr. A. van Doorn (22-12-1963)	01-10-2020	Oktober 2024	Oktober 2028	Lid Op voordracht OR (Commissie Kwaliteit en Veiligheid)	Eigenaar A.B.J. van Doorn HR- en Organisatieadvies Lid Raad van Toezicht Samen Veilig Midden Nederland

Jaarrekening 2023

Stichting KesslerPerspektief (Voorheen Kessler Stichting)

6.1 JAARREKENING

6.1.1 BALANS (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa:	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		643.047	625.907
Andere vaste bedrijfsmiddelen		674.020	853.420
Totaal vaste activa		1.317.067	1.479.327
Vlottende activa			
Vorderingen:			
Debiteuren	2	1.221.684	1.730.437
Vorderingen uit hoofde van (W)MO financiering	3	801.851	1.345.116
Vorderingen uit hoofde van Wlz financiering	4	21.768	-
Overige vorderingen	5	373.572	274.707
Overlopende activa	6	105.497	187.441
Totaal vorderingen		2.524.372	3.537.701
Liquide middelen	7	8.353.809	6.955.983
Totaal vlottende activa		10.878.181	10.493.684
Totaal activa		12.195.248	11.973.011
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Bestemmingsfonds		5.168.285	4.415.979
Bestemmingsreserves		2.538.860	351.778
Algemene reserve		1.464.751	3.431.748
Totaal eigen vermogen		9.171.941	8.199.549
Voorzieningen	9	90.840	157.221
Kortlopende schulden			
Crediteuren	10	776.301	808.650
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	781.419	751.457
Schulden ter zake pensioenen	12	283.347	493.130
Schulden uit hoofde van Wlz financiering	4	-	198.609
Overige schulden	13	1.059.346	1.059.961
Overige passiva	14	32.055	304.434
		2.932.468	3.616.241
Totaal passiva		12.195.248	11.973.011

6.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening:	15		
Zorgverzekeringswet		118.844	246.420
Wet langdurige zorg		9.221.855	8.218.111
Forensische zorg		1.195.303	1.182.716
CAK - regeling onverzekerbare vreemdelingen		237.574	240.516
Totaal baten uit bedrijfsmatige zorgverlening		10.773.575	9.887.763
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16		
Wet maatschappelijke ondersteuning		7.104.236	6.694.827
Subsidies gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)		7.818.780	7.324.625
Totaal andere baten uit bedrijfsmatige zorgverlening		14.923.016	14.019.452
Netto omzet		25.696.592	23.907.215
Overige bedrijfsopbrengsten	17	1.126.521	1.186.883
Som der bedrijfsopbrengsten		26.823.113	25.094.098
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	18	4.717.523	4.650.742
Lonen en salarissen	19	9.033.119	9.134.098
Sociale lasten	19	2.075.249	2.009.933
Pensioenlasten	19	791.223	842.095
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	467.663	462.925
Overige bedrijfskosten	21	8.816.947	8.236.590
Som der bedrijfslasten		25.901.723	25.336.383
Andere rentebaten en soortgelijke renteopbrengsten	22	51.002	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-	-25.151
Resultaat voor belastingen		972.391	267.436-
Belastingen		-	-
Resultaat na belastingen		972.391	267.436-
Toelichting resultaatbestemming boekjaar:			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023 €	2022 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten Wlz		752.306	440.278
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten (W)MO		253.266	519.060-
Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO		28.185-	72.392-
Algemene reserve		4.997-	116.261-
Totaal resultaat(bestemming)		972.391	267.436-

6.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2023	2022
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	921.390	-242.285
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	467.663	462.925
- dotaties aan voorzieningen	90.840	157.221
	558.503	620.146
Veranderingen in werkkapitaal:		
- debiteuren	508.753	106.621
- vorderingen/schulden uit hoofde van Wlz/WMO financiering	322.888	-1.092.864
- Overige vorderingen	-16.920	10.014
- uitgaven ten laste van voorzieningen	-157.221	-218.202
- crediteuren	-32.349	-56.487
- overige kortlopende schulden	-452.815	26.091
	172.336	-1.224.827
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.652.228	-846.966
Ontvangen interest	51.002	-
Betaalde interest	-	-25.151
	51.002	-25.151
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.703.230	-872.117
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-305.403	-464.102
Desinvesterings materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-305.403	-464.102
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitgegeven leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie geldmiddelen	1.397.827	-1.336.219

Toelichting:

Het saldo liquide middelen is ten opzichte van 31 december 2022 met circa € 1,4 miljoen toegenomen. Belangrijkste verklaring hiervoor betreft de afname van de vorderingen/schulden uit hoofde van Wlz/WMO financiering. De afname van deze vordering is het gevolg van het feit dat de gemeente Den Haag zowel de afwikkeling van de subsidievaststelling 2021 als 2022 in het jaar 2023 heeft plaatsgevonden.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.1 Algemene grondslagen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Kessler stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag, op het adres De la Reyweg 530 en is geregistreerd onder KvK-nummer 27047100. De Kessler stichting levert opvang en/of zorg en begeleiding aan mensen die dat nodig hebben. We ondersteunen hen methodisch op de weg (terug) naar een zinvol bestaan en begeleiden ook in de thuissituatie.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023. De vergelijkende cijfers betreffen boekjaar 2022. De boekjaren zijn gelijk aan de kalenderjaren.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Wet Marktordening Gezondheidszorg (WMG) en de daaruit voortvloeiende Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Op grond van de RojW is de jaarrekening ook opgesteld in overeenstemming met afdelingen 2 tot en met 6 van Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, de RJ-Richtlijn 655 Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen (RJ 655) en separate richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening (ASV). De jaarrekening is opgesteld in euro's (€).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn behoudens de stelselwijziging groot onderhoud ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2022 zijn als vergelijkende cijfers opgenomen. Omdat in 2023 enkele posten anders zijn gepresenteerd om de presentatie meer in lijn te brengen met de modeljaarrekening Wmg zijn deze veranderingen ook voor 2022 doorgevoerd. De aanpassing van de vergelijkende cijfers ten opzichte van de definitieve jaarrekening is, behoudens de nawerking van de uitgevoerde stelselwijziging, enkel voor presentatiedoeleinden en heeft niet geleid tot een andere presentatie van resultaat of vermogen.

Stelselwijziging

Als gevolg van verduidelijkingen in Rj ten aanzien van de verwerking van groot onderhoud zijn om de verwerking van groot onderhoud is een stelselwijziging doorgevoerd. Met ingang van 1 januari 2023 wordt voor het groot onderhoud een gewijzigde verwerkingswijze c.q. waarderingsgrondslag toegepast. Dit classificeert als een stelselwijziging die met inachtneming van de overgangsbepaling uit RJ 212.208 retrospectief wordt verwerkt. De wijziging houdt in dat groot onderhoud niet langer wordt verantwoord via een voorziening groot onderhoud, maar voortaan wordt geactiveerd als onderdeel van de materiële vaste activa overeenkomstig de componentenbenadering. De verwerking heeft retroperspectief plaatsgevonden vanaf het voorgaande boekjaar waarbij vergelijkende cijfers uit 2022 zijn aangepast. Voor de verwerking door middel van de componentenbenadering is gekozen vanwege de harmonisering van de waarderingsgrondslagen tussen Kessler Stichting en Stichting Perspectief met het oog op de fusie per 1 januari 2024 en de wijziging van RJ 212 met ingang van boekjaar 2023.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.1 Algemene grondslagen

Stelselwijziging (vervolg)

Het saldo van de voorziening per 1 januari 2022 (€ 2.010.451) is vrijgevallen direct ten gunste van het eigen vermogen. Hierdoor stijgt het eigen vermogen begin 2022 met dit bedrag. Doordat in 2022 ook was gedoteerd (in combinatie met onttrekkingen en een vrijval) was het saldo van de voorziening eind 2022 opgehoogd tot € 2.023.727, een mutatie van de balanspost in boekjaar 2022 ter hoogte van € 13.276. De mutatie in de voorziening groot onderhoud had in 2022 een impact op het resultaat van € 194.154 (dotatie als last). De onttrekking aan de voorziening in boekjaar 2022 bedroeg € 180.878 en is vanuit de stelselwijziging, gezien de omvang van het bedrag, als last verwerkt (niet geactiveerd). Per saldo bedraagt het cumulatieve effect van de stelselwijziging € 2.023.727 ten gunste van de algemene reserve in het eigen vermogen. Van dit bedrag ziet € 13.276 toe op de wijziging in het resultaat boekjaar 2022 en de rest is vrijval van de beginstand. Dit verklaart het verschil in het eigen vermogen tussen de jaarrekening 2022 en de jaarrekening 2023. Voorstaande blijkt ook uit het verloopoverzicht 2022 (vergelijkende cijfers) dat bij de toelichting op de balans voor het eigen vermogen is vermeld (paragraaf 6.1.5.8 in de jaarrekening).

In 2023 was een bedrag van ongeveer € 221.106 opgenomen aan kosten vanwege dotatie voorziening groot onderhoud als de stelselwijziging niet had plaatsgevonden. In 2023 hebben daarnaast (onderhouds)uitgaven plaatsgevonden ter hoogte van € 104.415. Deze uitgaven waren in de oude (verwerkings)situatie ten laste van de voorziening gebracht, maar zijn nu (in de nieuwe situatie) in boekjaar 2023 voor € 31.895 geactiveerd als materiële vaste activa en voor € 72.520 ten laste van de exploitatie gebracht. Het netto-effect op de resultatenrekening en daarmee het resultaat van 2023 bedraagt daardoor € 115.002 (bedrag kosten -/- bedrag investeringen).

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.

6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva (vervolg)

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs (aanschafprijs) onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

Afschrijving over materiële vaste activa

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte 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 en terreinen : 5% / 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% / 20% / 33,3%

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.

bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een langere levensduur worden beoordeeld op bijzonder waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs (WOZ-waarde) minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen nominale waarde. Een voorziening op de vorderingen wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid, deze is verwerkt in de post debiteuren.

Vorderingen uit hoofde van het financieringstekort / schuld uit hoofde van het financieringsoverschot

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

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Belasting Toegevoegde Waarde

De Stichting verricht zowel belaste als vrijgestelde prestaties. De belaste prestaties zien vooral op activiteiten die gelijk gesteld kunnen worden aan het verstrekken van logies binnen het kader van pensionbedrijf aan personen die daar slechts voor een korte periode verblijf houden en waarbij geen sprake is van verzorging en verpleging (Short-Stay). Daarnaast biedt de Kessler Stichting een beperkt aantal commerciële activiteiten aan onder de noemer dagbesteding (twee tweedehands kledingwinkels). In het verleden zijn de stichting en de fiscus verdeelsleutels overeengekomen om de belaste en de vrijgestelde omzet alsmede het recht op aftrek van gemengde voorbelasting in kwestie te bepalen. Voor zover de onderdelen gemengde prestaties verrichten werd de verdeling gebaseerd op de aantallen personen die langer en korter dan 6 maanden onderdak vonden gedurende de afgelopen jaren

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen verschillende vermogensbestandsdelen zoals Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Gestort en opgevraagd kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van KesslerPerspektief (voorheen Kessler Stichting) ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

De raad van bestuur van KesslerPerspektief (voorheen Kessler Stichting) heeft de volgende bestemmingsreserves gevormd:

- Bestemmingsreserve huisvesting
- Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten (W)MO
- Bestemmingsreserve reorganisatie (W)MO

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

KesslerPerspektief (voorheen Kessler Stichting) kent de volgende bestemmingsfondsen:

- .Reserve aanvaardbare kosten.

Overige reserves

Onder Overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de zorgaanbieder vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

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

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.

Er is geen generatieregeling vastgesteld waardoor het vormen van een voorziening achterwege is gebleven.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen (vervolg)

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

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.

Er is geen generatieregeling vastgesteld waardoor het vormen van een voorziening achterwege is gebleven.

Voorziening Personeel

De voorziening Personeel is gevormd voor medewerkers die de organisatie verlaten en die in afwachting van de datum van uitdiensttreding zijn vrijgesteld van werk. Een voorziening is gevormd voor de salariskosten waar geen prestatie tegenover staat en de overeengekomen afkoopsom. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor verwachte kosten voortvloeiend uit langdurig verzuim, waarbij de verwachting bestaat dat betreffende functionaris niet meer terugkeert in zijn/haar huidige functie. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

Schulden

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

6.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Opbrengsten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Kosten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengsten zijn gerealiseerd. Kosten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en kosten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde (materiële) fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Netto-omzet c.q. (bedrijfs)opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten (lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten)

Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover deze verschuldigd zijn aan werknemers of de belastingdienst.

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Kessler Stichting 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 Kessler Stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Kessler 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 behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen (vervolg)

De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2023 bedroeg de dekkingsgraad 106,3% (2022: 108,7%). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen: per 1 januari 2023 met 6 procentpunt en per 1 januari 2024 met 4,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting KesslerPerspektief (voorheen Kessler Stichting) heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting KesslerPerspektief (voorheen Kessler Stichting) heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen 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 instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

6.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig RJ 655 inzake de jaarverslaggeving voor zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Wlz, MO en WMO en Overige activiteiten.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

Alle kosten van KesslerPerspektief (voorheen Kessler Stichting) worden toegerekend aan de in gebruik zijnde voorzieningen. Voor wat betreft de kosten van overhead en cliëntgerelateerde ondersteunende functies wordt de volgende systematiek gehanteerd:

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.4 Grondslagen van segmentering

De kosten van de ondersteunende functies worden toebedeeld aan de diverse in gebruik zijnde voorzieningen op basis van de volgende verdeelsleutels:

- a. Kosten directie en management en financiële administratie:
Op basis van de werkelijke directe personele inzet per voorziening.
- b. Kosten van de afdeling personeel en organisatie:
Op basis van de werkelijke directe personele inzet per voorziening.
- c. Kosten facilitaire en technische dienst:
Toedeling van de kosten op basis van het begrote aantal klanten per voorziening, waarbij rekening wordt gehouden met een vooraf bepaalde mutatiegraad.
- d. Receptie:
Op basis van begrote inzet per voorziening.
- e. Huisvesting:
Op basis van het gebruik van netto m2.

6.1.4.5. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

6.1.4.5. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

6.1.4.6. Waarderingsgrondslag WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting KesslerPerspektief (voorheen Kessler Stichting) zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, te weten de Beleidsregels WNT 2023, en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Op de instelling zijn tevens de sectorale regels zorg- en jeugdhulp van toepassing. Onderdeel van deze jaarrekening is de WNT-verantwoording.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
Bedrijfsgebouwen en terreinen	643.047	625.907
Andere vaste bedrijfsmiddelen	674.020	853.420

Totaal materiële vaste activa	1.317.067	1.479.327
-------------------------------	------------------	------------------

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.479.327	1.478.151
Bij: investeringen	305.403	464.102
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	467.663	462.925
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-

Boekwaarde per 31 december	1.317.067	1.479.327
-----------------------------------	------------------	------------------

Aanschafwaarde	2.442.328	4.014.135
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	1.125.261	2.534.808

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.6

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Debiteuren

	31-dec-23	31-dec-22
Gemeente Den Haag - Maatwerkarrangementen WMO	807.120	1.353.894
Dienst Justitiele Instellingen - Forensische zorg	97.051	76.034
CAK - Onverzekerbare vreemdelingen	237.575	240.516
Zorgverzekeraars - Eerstelijnsverblijf	28.333	58.458
Overige debiteuren	51.605	1.535
Totaal Debiteuren	1.221.684	1.730.437

Toelichting:

Gemeente Den Haag - Maatwerkarrangementen WMO

Daar waar de vordering op de Gemeente Den Haag in 2022 nog betrekking had op de declaraties over november en december en daarnaast een bedrag van € 223.000 was opgenomen als zijnde meerkosten corona maatwerkarrangementen Wmo 2022 heeft de vordering ultimo 2023 met name betrekking op de in december geleverde productie. Daarnaast is een vordering opgenomen voor de aanpassing van het overgangstarief doorstroom, welke met terugwerkende kracht tot 1 juli 2023 heeft plaatsgevonden.

Dienst Justitiele Instellingen - Forensische zorg

De vordering op de Dienst Justitiele Instellingen heeft betrekking op de declaratie over de december, waarvan de afwikkeling heeft plaatsgevonden begin 2024. Bij het berekenen van de vordering is daarnaast rekening gehouden met de contractueel afgesproken prestatiemix.

CAK - Onverzekerbare vreemdelingen

De vordering op het CAK heeft betrekking op de regeling onverzekerbare vreemdelingen. De hoogte van de vordering is afhankelijk van gerealiseerde bezetting en zorgbehoefte van de client.

Zorgverzekeraars - Eerstelijnsverblijf

Vorderingen in het kader van eerstelijnsverblijf betreffen vorderingen op zorgverzekeraars of klanten, wanneer de client is verzekerd bij een zorgverzekeraar waar de Kessler Stichting geen contract mee heeft.

Overige debiteuren

Het saldo heeft voornamelijk betrekking op een factuur aan de gemeente Den Haag inzake Divers Den Haag. De factuur heeft betrekking op de ondersteuning van het netwerk Divers Den Haag over het vierde kwartaal 2023.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van (W)MO financiering

	31-dec-23	31-dec-22
Vorderingen uit hoofde van (W)MO financiering	801.851	1.345.116

Toelichting:

Het saldo te vorderen op de gemeente Den Haag laat zich als volgt specificeren:

	2021 €	2022 €	2023 €	Totaal €
Saldo per 1 januari	331.772-	1.676.888	-	1.345.116
Financieringsverschil boekjaar				-
Correcties voorgaande jaren	501.118			501.118
Betalingen/ontvangsten	216.843-	1.674.404-	846.863	1.044.384-
Sub-totaal mutatie boekjaar	284.275	1.674.404-	846.863	543.265-
Saldo per 31 december	47.497-	2.484	846.863	801.851

Stadium van vaststelling (per erkenning):

b

b

a

a= interne berekening

b= definitieve vaststelling gemeente

toelichting:

Ultimo 2023 zijn de subsidieverleningen tot en met het jaar 2022 door de gemeente Den Haag definitief vastgesteld. Resultaten die hieruit voortvloeien zijn ten gunste of ten laste van de exploitatie gebracht van de afdeling waarvoor subsidieverlening heeft plaatsgevonden.

Vaststelling van de subsidieverlening 2021 heeft als gevolg van een systeemwijziging bij de gemeente Den Haag later plaats gevonden dan gebruikelijk. Afwikkeling heeft uiteindelijk in september plaatsgevonden, waarbij de gemeente Den Haag ingestemd om de nagekomen bate van € 501.118 toe te voegen aan de bestemmingsreserve MO. Dit ter dekking van eventuele exploitatietekorten in de toekomst. In december 2023 heeft subsidievaststelling 2022 plaatsgevonden. heeft plaatsgevonden in lijn met de in de jaarrekening 2022 afgelegde verantwoording. In het kader van deze vaststelling heeft de gemeente Den Haag bij brief d.d. 15 december 2023 de nacalculatie Schenkweg 2022 beschikt op € 700.794.

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2022 €	2023 €
Berekende bijdrage	7.012.227	7.278.678
Af: ontvangen voorschotten	5.335.339	6.431.815
Totaal financieringsverschil	1.676.888	846.863

In beginsel vindt subsidieverlening plaats onder de voorwaarde dat 90% van het beschikte bedrag als voorschot wordt uitbetaald. Het resterende gedeelte wordt na de subsidievaststelling uitgekeerd.

Financieringsverschil 2023

	Bijdrage	Voorschot	Te verrekenen
20221102-07496 Maatschappelijke opvang categorie A	2.300.000	2.070.000	230.000
20221102-61626 Maatschappelijke opvang categorie C	3.700.000	3.330.000	370.000
20230110-70992 Subsidie t.b.v. Soepbus 2023	50.000	50.000	-
Verlengde openstelling & Individuele begeleiding Noodopvang DelaGoa	1.200.000	956.004	243.996
20230530-98290 Subsidie verbinding en antidiscriminatie 2023 categorie	28.678	25.810	2.868
	7.278.678	6.431.815	846.863

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen/ Schulden uit hoofde van Wlz financiering

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	210.628-	12.019	-	198.609-
Financieringsverschil boekjaar	-	-	92.037	92.037
Correcties voorgaande jaren	140.359	235.443		
Betalingen/ontvangsten		247.462-		
Subtotaal mutatie boekjaar	140.359	12.019-	92.037	220.377
Saldo per 31 december	<u>70.269-</u>	<u>-</u>	<u>92.037</u>	<u>21.768</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Kessler Stichting VV

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	7.986.144	8.846.053
Af: ontvangen voorschotten	7.974.125	8.754.016
Af: overige ontvangsten	-	-
Totaal financieringsverschil	<u>12.019</u>	<u>92.037</u>

Toelichting:

Correcties voorgaande jaren:

De NZA heeft de nacalculatie 2022 vastgesteld op € 8.221.587. De hieruit voortvloeiende bate van € 235.443 is ten gunste van de exploitatie 2023 gebracht. Het resterende openstaande bedrag uit 2021 heeft betrekking op nog te besteden transitie-middelen. In overleg met het Zorgkantoor worden deze middelen ingezet voor de doorontwikkeling van de methodiek competentiegericht begeleiden voor de doelgroep Wlz-GGZ.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

	31-dec-23	31-dec-22
Omzetbelasting	-	109.091
Rekening Courant Stichting Vrienden van de Kessler Stichting	102.597	65.052
Vorderingen op cliënten	25.139	23.782
Overige vorderingen	245.835	76.782
Totaal overige vorderingen	373.572	274.707

Toelichting:

Omzetbelasting

De Kessler Stichting is belastingplichtig voor de BTW, de vordering heeft betrekking op de het saldo van de aangifte over het vierde kwartaal 2023.

Rekening Courant Stichting Vrienden van de Kessler Stichting

Het saldo Rekening Courant met de Stichting Vrienden van de Kessler Stichting heeft voornamelijk betrekking op nog af te rekenen projecten. Vereffening van de Rekening Courant vindt periodiek plaats.

Vorderingen op cliënten

Vorderingen op cliënten hebben betrekking op in rekening gebrachte huur of eigen bijdrage die verschuldigd is voor het verblijf binnen de maatschappelijke opvang. Als gevolg van veelal spelende problematiek op het gebied van financiën is een voorziening gevormd voor mogelijke oninbaarheid van € 115.030 (2022: € 100,377).

Overige vorderingen

Het saldo overige vorderingen heeft met name betrekking op vorderingen in het kader van loonsubsidies, uitkeringen UWV en afgesloten samenwerkingsovereenkomst met Stichting de Haagse Soepbus en Divers Den Haag.

Fusiekosten worden verdeeld tussen Stichting Perspektief en de Kessler Stichting. In dit kader is op Stichting Perspektief ultimo 2023 een bedrag van € 113.295 als te vorderen opgenomen. Daarnaast is een bedrag opgenomen voor openstaande waarborgsommen.

6. Overlopende activa

	31-dec-23	31-dec-22
Diverse vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen bedragen	105.497	187.441
Totaal overlopende activa	105.497	187.441

Toelichting:

Overlopende activa

Het saldo overlopende activa is kortlopend en bevat reguliere vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen bedragen.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Kassen	13.615	10.490
Betaalrekeningen	782.193	1.537.490
Deposito	7.558.002	5.408.002
Totaal liquide middelen	<u>8.353.809</u>	<u>6.955.983</u>

Toelichting:

Over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 juli 2022 was sprake van een negatieve rente van 0,5% op het saldo vanaf € 100.000. Tot 1 oktober was sprake van een negatieve rente van 0,25% (2021: -0,5%). Per 1 oktober 2022 is de negatieve rente op de uitstaande liquide middelen beëindigd. In 2023 is de rente opgelopen van 0,25% in januari tot 1,5% in het vierde kwartaal. Alle tegoeden staan ter vrije beschikking van de Stichting.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
Kapitaal	45	45
Algemene reserve	1.464.751	3.431.748
Bestemmingsfondsen	5.168.285	4.415.979
Bestemmingsreserves	2.538.860	351.778
Totaal eigen vermogen	<u>9.171.941</u>	<u>8.199.549</u>

Verloop 2023

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-23 €
Kapitaal	45	-	-	45
Algemene reserves	3.431.748	4.997-	1.962.000-	1.464.751
Fonds aanvaardbare kosten Wlz	4.415.979	752.306	-	5.168.285
Reserve huisvesting	-	-	1.962.000	1.962.000
Reserve aanvaardbare kosten (W)MO	201.232	253.266	-	454.498
Reserve reorganisatie (W)MO	150.547	28.185-	-	122.362
Totaal Eigen vermogen	<u>8.199.550</u>	<u>972.391</u>	<u>-</u>	<u>9.171.941</u>

Verloop 2022

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-22 €
Kapitaal	45	-	-	45
Algemene reserves	1.537.558	116.261-	2.010.451	3.431.748
Fonds aanvaardbare kosten Wlz	3.975.701	440.278	-	4.415.979
Reserve aanvaardbare kosten (W)MO	720.291	519.060-	-	201.231
Reserve reorganisatie (W)MO	222.939	72.392-	-	150.547
Totaal algemene reserve	<u>6.456.534</u>	<u>267.436-</u>	<u>2.010.451</u>	<u>8.199.549</u>

Toelichting

Algemene reserve

In 2023 heeft Kessler een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerkingwijze van groot onderhoud. De wijziging houdt in dat groot onderhoud niet langer wordt verantwoord via een voorziening groot onderhoud, maar voortaan wordt geactiveerd als onderdeel van de materiële vaste activa overeenkomstig de componentenbenadering. Hierdoor is de beginstand 2022 van de voorziening groot onderhoud op nihil gezet en is dit conform de RJ 140.208 als rechtstreekse mutatie naar het eigen vermogen (de algemene reserve) gegaan. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast. De hoogte van de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 bedroeg € 2.023.727, waarvan € 2.010.451 de beginstand van 1 januari 2022 was en dit als rechtstreeks mutatie aan de reserves toegevoegd (* kolom overige mutaties). Het restant is vanuit de dotatie, onttrekking en vrijval in de voorziening groot onderhoud onderdeel van het resultaat boekjaar in 2022, waarbij dit via de dotatie resultaatbestemming aan de reserves is toegevoegd. Verdere toelichting is te vinden bij algemene toelichting op de jaarrekening, specifiek vergelijking met voorgaand jaar inzake stelselwijziging. Aanvullend is ten laste van de algemene reserve een bestemmingsreserve huisvesting gevormd, welke ten doel heeft de instandhouding en verbetering van huisvesting voor cliënten en werknemers voor de locaties De la Reyweg, Zamenhofstraat, Toussaintkade en Schenkweg.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Toelichting

Fonds aanvaardbare kosten Wlz

Op grond van beleidsregel CA-BR-1601b "Aanvaardbare kosten WLZ 2016" is een bestemmingsfonds gevormd. Het verschil tussen de werkelijke kosten en de aanvaardbare kosten van Wlz-zorg moet worden toegevoegd of onttrokken aan het 'fonds aanvaardbare kosten Wlz'. Het fonds kan daarnaast door de zorgaanbieder worden aangewend voor de exploitatie van Zvw-, Wmo- en/of Jeugdwet-zorg.

Reserve huisvesting

De reserve huisvesting is gevormd voor de locaties aan De la Reyweg, Zamenhofstraat, Toussaintkade en Schenkweg is bedoeld voor de instandhouding en verbeteringen van huisvesting voor zowel cliënten als medewerkers.

Reserve aanvaardbare kosten (W)MO

Het verschil tussen de werkelijke kosten en de budgetsubsidies Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang worden toegevoegd aan de Reserve aanvaardbare kosten (W)MO. De gemeente heeft geen nadere eisen bepaald aanzien van deze reservevorming.

Reserve reorganisatie (W)MO

In 2015 is een Reserve reorganisatie gevormd ter dekking van kosten voortvloeiende uit de reorganisaties 2013 en 2014 en het van toepassing zijnde sociaal plan. De reserve biedt dekking voor de meerkosten voortvloeiend uit de hogere inschaling van medewerkers ten opzichte van de inschaling van de functie die zij uitoefenen.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Voorziening personeel	36.866	-	36.866	-
Voorziening arbeidsongeschiktheid	120.355	90.840	120.355	90.840
Totaal voorzieningen	<u>157.221</u>	<u>90.840</u>	<u>157.221</u>	<u>90.840</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	60.194
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	30.646
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-
	<u>90.840</u>

Toelichting:

Voorziening personeel

Een voorziening is gevormd voor medewerkers die de organisatie verlaten en die in afwachting van de datum van uitdiensttreding zijn vrijgesteld van werk. Een voorziening is gevormd voor de salariskosten waar geen prestatie tegenover staat en de overeengekomen afkoopsom.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor verwachte kosten voortvloeiend uit langdurig verzuim, waarbij de verwachting bestaat dat betreffende functionaris niet meer terugkeert in zijn/haar huidige functie.

Voorziening seniorenregeling

In de CAO welzijn & Maatschappelijke dienstverlening 2008-2012 is een overgangs- en garantiebepaling rondom het seniorenverlof opgenomen. Voor de hieruit voortvloeiende verplichtingen is een voorziening opgenomen.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Crediteuren

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€
Crediteuren	776.301	808.650
	<u>776.301</u>	<u>808.650</u>

Toelichting:
Crediteuren

Het saldo crediteuren is kortlopend en heeft betrekking op reguliere uitstaande verplichtingen.

11. Belastingen en premies sociale verzekeringen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€
	781.419	751.457
	<u>781.419</u>	<u>751.457</u>

Toelichting:

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Het saldo belastingen en premies sociale verzekeringen heeft betrekking op de nog af te dragen loonheffing over periode december 2023.

12. Schulden terzake pensioenen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€
	283.347	493.130
	<u>283.347</u>	<u>493.130</u>

Toelichting:

Schulden terzake pensioenen

Het saldo schulden ter zake van pensioenen betreft de nog af te dragen pensioenpremie.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€
Vakantiedagen	437.894	495.500
Loopbaanbudget	183.118	180.664
Te betalen salarissen	86.446	47.006
Projectverplichtingen	3.813	30.634
Accountant	40.209	22.698
Belasting Toegevoegde Waarde	83.601	-
Overige schulden	224.265	283.459
	<u>1.059.346</u>	<u>1.059.961</u>

Toelichting:

Vakantiedagen

Voor het saldo vakantiedagen en gerealiseerde meeruren is een reservering vakantiedagen gevormd. De verwachting is dat de looptijd van deze verplichting in belangrijke mate kortlopend is.

Loopbaanbudget

1 juli 2015 is in de cao het loopbaanbudget geïntroduceerd. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte, gericht op het verkrijgen en behouden van een sterke arbeidsmarktpositie. De opbouw van het loopbaanbedrag vindt per maand plaats over het feitelijk verdiende salaris vermeerderd met de in die maand opgebouwde vakantietoelage en eindejaarsuitkering. Het opbouwpercentage was in 2023 1,5%. Het loopbaanbudget kent een maximale opbouwtermijn van 60 maanden.

Te betalen salarissen

Het saldo nog te betalen salarissen heeft betrekking op de meer- en oproepuren over de periode december, welke in januari 2024 zijn uitbetaald.

Behoudens hetgeen is toegelicht bij het saldo vakantiedagen en loopbaanbudget is het uitstaande saldo overige schulden kortlopend van aard.

Omzetbelasting

De Kessler Stichting is belastingplichtig voor de BTW, het saldo heeft betrekking op de aangifte over het vierde kwartaal 2023 en nog in te dienen suppletieaangifte.

14. Overige passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€
Vooruit ontvangen eigen bijdrage	31.738	38.955
Diverse nog te betalen kosten en vooruit ontvangen bedragen	317	265.479
	<u>32.055</u>	<u>304.434</u>

Toelichting:

Overige passiva

Het saldo overige passiva bevat diverse kortlopende nog te betalen kosten en vooruit ontvangen bedragen.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Afkoop erfpacht en uitgifte ondererfpacht

Door de Kessler Stichting is de erfpacht van de grond Zamenhofstraat eeuwigdurend afgekocht voor een bedrag van € 90.756, exclusief 17,5 % BTW. De grond is voor een gelijk bedrag in ondererfpacht gegeven aan de Woningbouwvereniging HaagWonen.

Leasecontracten

Ultimo boekjaar heeft de Stichting de navolgende lease contract verplichtingen:

- ITEC - kopieersystemen

Lease per jaar: € 23.500,= exclusief BTW met een looptijd tot 1 juli 2028

-Terberg Business Mobility

Lease per jaar: € 11.180 met een looptijd tot en met september 2024

Huur

Het perceel aan de De la Reyweg 530, Viljoenstraat 121, 123 en 125 en Delagoastraat 60 wordt gedurende een periode van 20 jaar gehuurd. De huurprijs bedraagt circa € 1.228.000 per jaar.

Het perceel aan de Schenkweg 58-60 wordt ingaande 1 januari 2021 gedurende een periode van 5 jaar gehuurd. De huurprijs bedraagt circa € 289.000 per jaar.

De percelen Toussaintkade 43/43a en Bilderdijkstraat 131/131a te Den Haag worden voor een tijdvak van 1 jaar, welke termijn van jaar tot jaar tot wederopzegging wordt verlengd, gehuurd. De huurprijs bedraagt op jaarbasis ca € 143.000.

De panden aan de Toussaintkade 44 en Elandstraat 34 worden gehuurd van de stichting Vrienden van de Kessler Stichting. De huurprijs bedraagt circa € 35.000 per jaar.

De bedrijfsruimte gelegen in het bedrijfsverzamelgebouw Het Zamen, unit 1, unit 2 en unit 3 aan de Zamenhofstraat 63,65 en 67 wordt vanaf 1 januari 2017 gehuurd voor een periode van 5 jaar, welke na afloop van deze termijn kan worden voortgezet voor telkens 6 maanden. De bedrijfsruimte is bestemd voor dagbestedingsactiviteiten, spreekkamers en flexwerkplekken. De huurprijs bedraagt circa € 50.000

De Kessler stichting huurt ten behoeve van de voorzieningen Kortdurende Opvang Zamenhof, Beschermd zelfstandig wonen. Begeleid zelfstandig wonen, Noodopvang Tezamen en Pakkie Deftig, diverse panden en (omklap) woningen van woningbouwverenigingen HaagWonen en Staedion. De huurprijs van deze panden/ woningen bedraagt op jaarbasis ruim € 465.000.

Onzekerheid opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, gemeenten of andere financieringsinstanties op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans. Momenteel zijn er geen lopende materiële nacontroles en is derhalve ook niet de verwachting dat sprake is van correcties met betrekking tot gedeclareerde zorgprestaties in de afgelopen jaren.

6.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	1.064.338	2.949.797	4.014.135
- cumulatieve afschrijvingen	438.431	2.096.377	2.534.808
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>625.907</u>	<u>853.420</u>	<u>1.479.327</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	117.386	188.017	305.403
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	100.246	367.417	467.663
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	61.732	1.815.478	1.877.210
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	<u>61.732</u>	<u>1.815.478</u>	<u>1.877.210</u>
	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>17.140</u>	<u>179.400-</u>	<u>162.260-</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	1.119.992	1.322.336	2.442.328
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	476.945	648.316	1.125.261
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>643.047</u>	<u>674.020</u>	<u>1.317.067</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% / 10%	10% / 20% / 33,3%	

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

BATEN

15. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening:

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Zorgverzekeringswet	118.844	246.420
Wet langdurige zorg	9.221.855	8.218.111
Forensische Zorg	1.195.303	1.182.716
CAK - regeling onverzekerbare vreemdelingen	237.574	240.516
	<u>10.773.575</u>	<u>9.887.763</u>

Toelichting:

Zorgverzekeringswet:

De opbrengsten zorgverzekeringswet hebben betrekking op het verblijf van en zorg verleend aan cliënten van de afdeling Zorg en Wonen De la Rey die daar op basis van een indicatie eerstelijnsverblijf verbleven. Omdat het aantal plaatsen beperkt is, is de opbrengst per jaar sterk afhankelijk van de gerealiseerde bezetting en van toepassing zijnde zorgbehoefte. Ten opzichte van vorig jaar is sprake van een bewuste afname van de bezetting.

Wet langdurige zorg:

De opbrengsten uit de Wet langdurige zorg laten zich als volgt specificeren:

	2023	2022
Gerealiseerde productie	8.846.053	8.137.148
Overproductie	-/-	-/-
Budget aanvaardbare kosten 2023	8.846.053	7.923.399
Meerkosten corona	+	+
Meerkosten energie	+	+
Kosten project bijzondere zorg 2023	+	+
Kosten project competentie gericht begeleiden	+	+
Nagekomen bate 2022	+	+
Opbrengsten Wet langdurige zorg 2023	<u>9.221.855</u>	<u>8.218.111</u>

De toename van de opbrengsten Wet langdurige zorg 2023 ten opzichte van vorig jaar is in belangrijke mate te verklaren door de indexatie van de tarieven. Ten opzichte van 2022 zijn de tarieven met gemiddeld 6,7% gestegen. Daarnaast zien we een lichte toename van het aantal bezette bedden en toename van de gemiddelde zorgbehoefte. Deze zorgbehoefte zien we bij zowel cliënten die in een intramurale setting verblijven als bij cliënten die ambulante begeleiding ontvangen.

In navolging van het project bijzondere zorg heeft het Zorgkantoor in 2021 vanuit de transitie-middelen € 278.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het project Bijzondere zorg 2.0. Naast het actualiseren en specificeren van de methodiek Competentieverricht Begeleiden was het de bedoeling om deze methodiek te implementeren in een (verpleeghuis)organisatie. Mede als gevolg van Covid-19 is dit niet gelukt en is het project afgesloten. Het zorgkantoor heeft ingestemd om de resterende gelden in te zetten om in navolging van de maatschappelijke opvang de methodiek ook voor de doelgroep langdurige zorg als goed onderbouwd laten registreren in de databank Effectieve sociale interventies. Dit project is in 2023 van start gegaan en wordt begeleid door PI Research.

In 2022 is sprake geweest van een overschrijding van de productieafspraken. Deze overproductie is door de NZA gehonoreerd en als nagekomen bate 2022 in de exploitatie 2023 verantwoord.

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

BATEN

15. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening:

Toelichting:**Forensische zorg**

De opbrengst uit forensische zorg ligt redelijk in lijn met de in 2022 gerealiseerde omzet. Tegenover hogere tarieven, intramuraal 7,5% en extramuraal 10%, staat een afname van de gemiddelde bezetting en gerealiseerd aantal begeleidingsuren. Wel is sprake van een toename van de gemiddelde zorgbehoefte.

CAK- regeling onverzekerbare vreemdelingen

De opbrengsten CAK - regeling onverzekerbare vreemdelingen hebben betrekking op het verblijf van en zorg verleend aan cliënten op de afdeling Zorg en Wonen De la Rey die zonder verblijfsvergunning in Nederland verblijven en in die hoedanigheid geen zorgverzekering hebben. De gerealiseerde omzet is afhankelijk van het aantal aangemelde cliënten en kan van jaar tot jaar sterk verschillen.

16. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Wet Maatschappelijke ondersteuning		
- Opbrengsten Maatwerkarrangementen WMO	7.267.918	6.472.053
- Meerkosten Covid-19 Maatwerkarrangementen	-163.682	222.774
- Opbrengsten exploitatie Maatschappelijke Opvang	7.751.118	7.231.935
- <i>Exploitatie noodopvangvoorzieningen</i>	<i>7.200.000</i>	<i>6.118.206</i>
- <i>Kosten huisvesting, energie & onderhoud en verzorgingskosten Schenkweg</i>	<i>-</i>	<i>700.794</i>
- <i>Nagekomen baten subsidievaststelling voorgaande jaren</i>	<i>501.118</i>	<i>117.309</i>
- <i>Bijdrage Soepbus</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>
- <i>Meer- en minderkosten 24-uursopvang en Covid-opvang</i>	<i>-</i>	<i>245.626</i>
- Pauzeplek	36.068	32.850
- MDO 2.0	8.325	-
- Opvang vluchtelingen Sacrementskerk	-12.088	-
- Divers Den Haag	28.678	24.837
Zorgbonus	-12.631	-
Loonkostensubsidies	19.310	35.003
Totaal	<u>14.923.016</u>	<u>14.019.452</u>

Toelichting:**Opbrengsten Maatwerkarrangementen WMO:**

De opbrengsten uit Maatwerkarrangementen WMO zijn ten opzichte van de opbrengsten uit 2022 met circa € 800.000 toegenomen. Hieraan liggen de volgende oorzaken ten grondslag:

- Indexatie van tarieven

In 2023 zijn de tarieven ten opzichte van 2022 met gemiddeld 4,54% gestegen. Het effect van deze indexatie bedraagt ongeveer € 312.000.

- Aanpassing van het overgangstarief doorstroom

Eind 2023 is met de gemeente Den Haag overeenstemming bereikt over de aanpassing van het overgangstarief doorstroom. Het effect van deze tariefsaanpassing bedraagt €110.000 en is met name toe te schrijven aan een hogere intensiteit op het resultaatgebied bereikbaarheid & beschikbaarheid.

- Hogere bezetting en zorgbehoefte

Met name op de afdelingen Kortdurende Opvang Zamenhof en Intensief Wonen De la Rey is een hogere bezetting gerealiseerd dan in 2022. Voor de afdeling Intensief Wonen vloeit dat voort uit een transitie die per 1 april 2022 heeft plaatsgevonden. Voor de Kortdurende Opvang Zamenhof geldt dat er in 2023 verhoudingsgewijs meer cliënten zijn aangemeld met WMO financiering, dan met een forensische indicatie. Daarnaast is sprake van een intensievere zorgbehoefte.

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

BATEN

16. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

Toelichting:

Opbrengsten exploitatie Maatschappelijke Opvang

In tegenstelling tot 2022 zijn opbrengsten in 2023 niet beïnvloedt door frictiekosten en meerkosten. Wanneer deze opbrengsten buiten beschouwing worden gelaten zijn de opbrengsten uit exploitatie Maatschappelijke Opvang ten opzichte van vorig jaar met € 890.000 toegenomen. Het saldo opbrengsten exploitatie maatschappelijke opvang laat zich als volgt specificeren:

	2023	2022
- Exploitatie noodopvang DelaGoa	2.300.000	2.115.449
- Exploitatie noodopvang Schenkweg en Tezamen	3.700.000	2.800.000
- Nacalculatie huisvestingskosten Schenkweg	-	700.794
- Exploitatie noodopvang DelaGoa - ziekenboeg	-	60.958
- Bijdrage in de arbeidskostenontwikkeling (1,13% arbeidsmarkttoelage)	-	39.564
- Bijdrage soepbus	50.000	50.000
- Verlengde openstelling noodopvang DelaGoa	580.918	552.000
- Individuele begeleiding noodopvang DelaGoa	619.082	423.000
- Exploitatie Cohortlocatie Leidschenveen	-	245.626
- Meerkosten werkzaamheden luchtbehandelingsinstallatie	-	27.235
- Frictiekosten transitie afdeling intensief wonen De la Rey	-	100.000
- Nagekomen bate subsidievaststelling	501.118	117.309
	<u>7.751.118</u>	<u>7.231.935</u>

In de specificatie WMO 2023 (paragraaf 6.3.3) is de besteding van deze bedrage nader gespecificeerd.

De opbrengsten voor de exploitatie van de noodopvangen DelaGoa, Schenkweg en Tezamen zijn met € 283.000 toegenomen tot € 6 miljoen. Deze toename betreft een indexatie van het tarief met 4,95%. In tegenstelling tot voorgaande jaren worden de huisvestingskosten van de Schenkweg niet meer op basis van nacalculatie vastgesteld, maar zijn deze in het tarief inbegrepen. Ook de ziekenboegbedden worden niet meer afzonderlijk beschikt.

De toename van opbrengsten voor de verlengde openstelling noodopvang DelaGoa en individuele begeleiding van cliënten in deze noodopvang is hoger dan in 2022. Deze toename is met name het gevolg van een andere werkwijze die in het eerste half jaar 2022 is geïmplementeerd.

In 2023 heeft de gemeente Den Haag de subsidievaststelling 2021 en 2022 verstrekt. De gemeente Den Haag heeft goedkeuring verleend om de daaruit voortvloeiende bate toe te voegen aan het bestemmingsfonds MO, zodat deze middelen bij toekomstige exploitatietekorten kunnen worden ingezet.

Meerkosten Covid-19 Maatwerkarrangementen

In 2022 heeft de Kessler Stichting conform het protocol meerkosten Maatwerkarrangementen Wmo een aanvraag ingediend voor compensatie van meerkosten als gevolg van de coronacrisis. De aanvraag meerkosten had betrekking op meerkosten als gevolg van noodzakelijke vervangende inzet van ziek personeel. De gemeente Den Haag heeft besloten om een groot gedeelte van deze aanvraag af te wijzen, omdat de meerkosten zijn gerealiseerd in de periode april tot en met december 2022.

Divers Den Haag

Divers Den Haag is een, sinds 2009 bestaande, 'beweging', een netwerk van organisaties, van actieve mensen binnen Haagse organisaties en samenwerkingsverbanden die zich ten doel heeft gesteld een inclusieve stad te bewerkstelligen. Omdat Divers Den Haag geen rechtspersoonlijkheid heeft, werkt zij met een faciliterende organisatie, te weten de Kessler Stichting. In deze hoedanigheid verzorgt de Kessler Stichting de financiële administratie en is zij voor de gemeente Den Haag penvoerder bij het aanvragen en verantwoording van subsidies. Hogere kosten ten opzichte van voorgaande jaren vloeien voort uit de transitie waarin zij zich bevindt, waarbij het aantal domeinen waarin zij actief is wordt uitgebreid naar het bedrijfsleven en de cultuursector.

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

BATEN

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Eigen bijdragen cliënten	811.866	742.748
Overige opbrengsten Divers Den Haag	171.513	55.456
Overige opbrengsten en dienstverlening	87.433	92.339
Giften en Legaten	55.709	296.340
Totaal	1.126.521	1.186.883

Toelichting:

Eigen bijdrage

Onder eigen bijdragen cliënten zijn opgenomen de op grond van de verordening eigen bijdrage verschuldigde eigen bijdrage voor het verblijf in een doorstroomvoorziening, de verschuldigde eigen bijdrage voor het verblijf in de noodopvang en de verschuldigde huur, wanneer een kamer of woning gehuurd wordt van of via de Kessler Stichting. De afname van de opbrengsten uit eigen bijdrage ten opzichte van vorig jaar is het gevolg van de transitie van de afdeling kortdurende opvang jongeren naar de afdeling intensief wonen, waar cliënten een eigen bijdrage betalen aan het CAK. Daarnaast worden de huurcontracten voor omklapwoningen steeds vaker rechtstreeks op naam van de client gesteld.

Giften en Legaten

Van de door Kessler Stichting ontvangen giften met specifieke bestemmingen vindt direct verantwoording plaats door de Kessler Stichting. Ontvangen algemene giften en ontvangen legaten worden, zoals gebruikelijk, verantwoord door Stichting " Vrienden van de Kessler Stichting". Legaten ontvangen door Kessler Stichting met een specifiek vastgelegd doel kunnen worden geschonken aan Stichting Vrienden van de Kessler Stichting waarbij de voorwaarden waaronder de schenking wordt gedaan zijn vastgelegd in een zogenaamde door een notaris op te stellen schenkingsakte en als zodanig wordt geaccepteerd door Stichting Vrienden van de Kessler Stichting.

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

LASTEN

18. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Personeel niet in loondienst	4.717.523	4.650.742
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>4.717.523</u>	<u>4.650.742</u>

Toelichting:

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten hebben in belangrijke mate betrekking op de inzet van personeel niet in loondienst in het primair proces. Het betreft de invulling van diensten als gevolg van openstaande vacatures en verzuim. Daarnaast heeft uitbesteding plaatsgevonden van de receptie en worden zorgondersteuners ingezet binnen de noodopvang.

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Lonen en salarissen	9.301.765	9.351.940
Lonen en Salarissen - ontvangen ziekengelden	-268.646	-217.842
Totaal Lonen en Salarissen	<u>9.033.119</u>	<u>9.134.098</u>
Sociale lasten	2.075.249	2.009.933
Pensioenpremies	791.223	842.095
Totaal personeelskosten	<u>11.899.591</u>	<u>11.986.127</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
SEGMENT Wlz	70	69
SEGMENT MO en WMO	135	156
SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten	14	18
Gemiddeld aantal personeelsleden in Nederland op basis van full-time eenheden	<u>220</u>	<u>243</u>

Toelichting:

De totale personeelskosten zijn ten opzichte van 2022 met 0,7% afgenomen, terwijl het aantal ingezette fte is afgenomen met 23 fte (9,5%), waarvan drie fte verklaard wordt door corona-gerelateerde dienstverlening in 2022, welke tevens in 2022 is beëindigd. De afname van de formatie heeft met name betrekking op de formatie in loondienst, waarbij de formatie in de bestuurs- en ondersteuningsorganisatie met 6,5% is afgenomen en de formatie primair proces met 9,5%. Belangrijkste verklaring voor de afname van formatie in loondienst is gelegen in druk op de tarieven, met name bij afdelingen binnen de maatschappelijke opvang en ambulante begeleiding. Tegenover deze daling staat een toename van de loonkosten. Vanuit de CAO Sociaal werk zijn de lonen per 1 januari 2023 met 2% toegenomen en per 1 juli met nog eens 7%.

20. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	467.663	462.925
Totaal afschrijvingen	<u>467.663</u>	<u>462.925</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.6.

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Huur en leasing	2.092.502	2.017.649
Organisatiekosten	1.514.772	1.074.088
Onderhoudskosten	857.118	937.911
Energiekosten	1.110.634	636.938
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.281.528	1.126.294
Dotaties groot onderhoud voorziening	0	0
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	479.512	454.181
Huisvestingskosten	887.077	981.720
Overige Personeelskosten	538.094	711.468
Uitgaven ten laste van giften en legaten	55.709	296.340
Totaal overige bedrijfskosten	8.816.947	8.236.590

Toelichting:

De energiecrisis en de marktsituatie van aannemers, onderaannemers hebben evenals in 2022 hun weerslag gehad op de exploitatiekosten. De overige bedrijfskosten, exclusief uitgaven ten lasten van giften en legaten zijn ten opzichte van 2022 met ruim € 705.000 toegenomen. Hiervan is € 474.000 toe te schrijven aan hogere energiekosten. De helft hiervan is toe te schrijven aan de locatie De la Reyweg. Naast dat op iedere locatie wordt getracht om besparings- en verduurzamingsmogelijkheden te realiseren is sprake van een afhankelijkheid van de wil en mogelijkheden van de verhuurder om hierop te acteren. Naast de kosten voor energie zien we dat ook bij de kosten voor onderhoud en kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten sprake is van een hoge prijsinflatie. De toename van de organisatiekosten is het gevolg van uitgaven in het kader van voorbereidingen op de fusie met Stichting Perspektief per 1 januari 2024 en nog in te dienen suppletieaangifte BTW. Tegenover deze hogere kosten staat een afname van uitgaven ten laste van giften. Daarnaast heeft er als gevolg van de stelselwijziging omtrent de voorziening groot onderhoud geen dotatie groot onderhoud meer plaatsgevonden. De afname van de overige personeelskosten met € 173.000 is in belangrijke mate het gevolg van een gewijzigde presentatie van kosten voor werving en selectie. Als gevolg van de krappe situatie op de arbeidsmarkt en hoog ziekteverzuim zijn we sinds 2022 voor de vervangende inzet steeds meer aangewezen op bemiddelingsbureaus. In 2022 was hiervoor een bedrag van € 155.000 opgenomen onder de overige personele kosten. In 2023 zijn deze kosten gepresenteerd onder de kosten voor Personeel niet in loondienst. De kosten bedroegen in 2023 circa € 110.000. De afname van deze kosten vloeit voort uit een lagere inzet via deze bemiddelingsbureaus. Daarnaast zijn ten opzichte van 2022 de kosten voor opleidingen afgenomen, mede door additionele trainingen in 2022.

22. Andere rentebaten/lasten en soortgelijke renteopbrengsten/lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	51.002	-
Subtotaal financiële baten	51.002	-
Rentelasten	-	25.151
Subtotaal financiële lasten	-	25.151
Totaal financiële baten en lasten	51.002	25.151-

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

23. Wet Normering Topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2023 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Functiegegevens	Dhr A. Schinkelshoek Raad van Bestuur Bestuurder	Dhr J.T.M. Menting Raad van toezicht Voorzitter	Mw J.M.L.J. Reynen Raad van toezicht Lid
Aanvang functievervulling	1-jul-04	26-mrt-21	1-jun-16
Einde functievervulling in 2023	31-dec-23	31-dec-23	31-dec-23
Deeltijdfactor (in fte)	1 fte	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris	nee	n.v.t.	n.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	162.917	11.544	8.652
Beloningen betaalbaar op termijn	15.346	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>178.263</i>	<i>11.544</i>	<i>8.652</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000	30.750	20.500
-/- onverschuldigd betaald bedrag		-	
Totale bezoldiging 2023	178.263	11.544	8.652
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 tm 31/12	1/1 tm 31/12	1/1 tm 31/12
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1 fte	n.v.t.	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.697	10.932	8.196
Beloningen betaalbaar op termijn	13.784	-	-
Totale bezoldiging 2022	168.481	10.932	8.196
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000	29.850	19.900

Functiegegevens	Dhr R. Boersma Raad van toezicht Lid	Mw A. van Doorn Raad van toezicht Lid	Dhr H.G. Poortman Raad van toezicht Lid
Aanvang functievervulling	27-nov-19	1-okt-20	1-mei-15
Einde functievervulling in 2023	31-dec-23	31-dec-23	31-dec-23
Deeltijdfactor (in fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.652	8.652	8.652
Beloningen betaalbaar op termijn			
<i>Subtotaal</i>	<i>8.652</i>	<i>8.652</i>	<i>8.652</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	20.500
-/- onverschuldigd betaald bedrag			
Totale bezoldiging 2023	8.652	8.652	8.652
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 tm 31-12	1/1 tm 31-12	1/1 tm 31/12
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.196	8.196	8.196
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totale bezoldiging 2022	8.196	8.196	8.196
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

22. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	60.480	41.625
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	14.520	10.875
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	1.826
Totaal honoraria accountant	<u>75.000</u>	<u>54.326</u>

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

SEGMENT Wlz

	2023	2022
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening:	9.221.855	8.218.111
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	2.151	16.089
Netto omzet	9.224.006	8.234.200
Overige bedrijfsopbrengsten	55.110	175.449
Som der bedrijfsopbrengsten	9.279.116	8.409.649
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.634.060	1.486.850
Personeelskosten	3.682.954	3.406.791
Afschrijvingen op materiële vaste activa	203.236	207.647
Overige bedrijfskosten	3.022.983	2.860.274
Som der bedrijfslasten	8.543.233	7.961.562
Andere rentebaten/lasten	16.423	7.809-
Resultaat voor belastingen	752.306	440.278
Belastingen	-	-
Resultaat na belastingen	752.306	440.278
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2023	2022
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	752.306	440.278
	752.306	440.278

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

SEGMENT MO en WMO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening:	-	-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14.920.463	13.999.943
Netto omzet	14.920.463	13.999.943
Overige bedrijfsopbrengsten	959.782	884.191
Som der bedrijfsopbrengsten	15.880.245	14.884.134
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.790.086	2.818.837
Personeelskosten	7.424.225	7.683.148
Afschrijvingen op materiële vaste activa	238.664	225.560
Overige bedrijfskosten	5.233.702	4.719.193
Som der bedrijfslasten	15.686.677	15.446.738
Andere rentebaten/lasten	31.513	15.573-
Resultaat voor belastingen	225.081	578.176-
Belastingen	-	-
Resultaat na belastingen	225.081	-578.176
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	-	13.276
Bestemmingsreserve (W)MO	253.266	519.060-
Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO	28.185-	72.392-
	225.081	578.176-

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten

	2023	2022
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening:	1.551.720	1.669.652
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	402	3.420
Netto omzet	1.552.122	1.673.072
Overige bedrijfsopbrengsten	111.629	127.243
Som der bedrijfsopbrengsten	1.663.751	1.800.315
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	293.376	345.054
Personeelskosten	792.413	896.189
Afschrijvingen op materiële vaste activa	25.763	29.718
Overige bedrijfskosten	560.262	603.864
Som der bedrijfslasten	1.671.814	1.874.825
Andere rentebaten/lasten	3.066	1.768-
Resultaat voor belastingen	4.997-	129.537-
Belastingen	-	-
Resultaat na belastingen	4.997-	129.537-
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2023	2022
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene Reserve	4.997-	129.537-
	4.997-	129.537-

6.1.8 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

Aansluiting resultaat na belastingen met resultaat segmenten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde winst- en verliesrekeningen:		
SEGMENT Wlz	752.306	440.278
SEGMENT MO en WMO	225.081	578.176-
SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten	4.997-	129.537-
	<u>972.391</u>	<u>267.436-</u>
Resultaat volgens winst- en verliesrekening	<u>972.391</u>	<u>267.436-</u>

6.1.9 Vaststelling en goedkeuring

6.1.9.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting KesslerPerspektief (voorheen Kessler Stichting) heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van dinsdag 28 mei 2024

De Raad van Toezicht van Stichting KesslerPerspektief (voorheen Kessler Stichting) heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van dinsdag 28 mei 2024

6.1.9.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatbestemming in paragraaf 6.1.2.

6.1.9.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2024 zijn de Kessler Stichting en Stichting Perspektief gefuseerd. De organisatie zal vanaf deze datum verder gaan onder de naam Stichting KesslerPerspektief, gevestigd te Den Haag aan De La Reyweg 530. Het bestuur van Stichting KesslerPerspektief zal na de fusie bestaan uit de heer A. Schinkelshoek en mevrouw M.C. Heringa.

Het betreft een juridische fusie van entiteiten, waarbij de Kessler Stichting de verkrijgende partij is. Afgesloten overeenkomsten en de daarbij behorende overeengekomen rechten en plichten zullen automatisch, onder algemene titel (zonder nadere rechtshandeling) over gaan op de verkrijgende organisatie

6.1.9.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g. De heer A. Schinkelshoek
Bestuurder

w.g. De heer G.J. Segers
Voorzitter

w.g. Mevrouw M.C. Heringa
Bestuurder

w.g. De heer drs R.A. van Zoelingen Msc
Lid Auditcommissie

w.g. De heer R. Boersma
Lid Auditcommissie

w.g. mevrouw M.J. Spithoven
Lid commissie Kwaliteit & Veiligheid

w.g. mevrouw A. van Doorn
Lid commissie Kwaliteit & Veiligheid
Lid Remuneratiecommissie

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2. OVERIGE GEGEVENS

6.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling resultaatbestemming

6.2.2 Nevenvestigingen

Hoofdvestiging

De la Reyweg 530, 2571 GN, 's-Gravenhage

Nevenvestiging(en):

Zamenhofstraat 6, 2518 PB, 's-Gravenhage

Toussaintkade 43, 2513 CL, 's-Gravenhage

Zamenhofstraat 63, 2518 LG, 's-Gravenhage

Schenkweg 58, 2595 XX, 's Gravenhage

6.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Churchillplein 5D (6e etage)
Postbus 85745
2508 CK Den Haag

T: +31 (0)70 358 90 00

denhaag@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan de raad van bestuur en raad van toezicht van
Stichting KesslerPerspektief (voorheen: Kessler Stichting)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het jaardocument 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting KesslerPerspektief (voorheen: Kessler Stichting) te Den Haag gecontroleerd. Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

Naar ons oordeel geeft de in het jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting KesslerPerspektief (voorheen: Kessler Stichting) op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg, de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT) en de richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting KesslerPerspektief (voorheen: Kessler Stichting) zoals vereist in de Verordening inzake de Onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaardocument andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaardocument (hoofdstuk 1 tot en met 5 en bijlage 1), inclusief bestuursverslag en verslag van de interne toezichthouder.
- Overige gegevens.
- Specificaties.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RojW en richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RojW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het de andere informatie, waaronder het jaardocument, de overige gegevens en de specificaties in overeenstemming met de RojW en de richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2020.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RojW en de richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2020. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Accountants



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

Den Haag, 30 mei 2024

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend.

drs. G.J.P. den Brok RA

6.3 Specificaties

6.3.1 Projectenoverzicht 2023

		Toezegging saldo 2021 e..	Toezegging 2023	Uitgaven 2023	Afgerekend 2023	Te besteden 2023
Debman Foundation	Voiliere	2.777				2.777
Vrienden van de KS	Haagse vrouwendag		8.543	8.543	0	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 ZHF (311)		6.900	8.725	-1.825	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 KO DLR (310)		4.375	5.045	-670	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 BW Toussaint (320)		2.850	3.391	-541	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 BW Viljoen		1.300	1.782	-482	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 Z&W (340)		1.800	1.493	307	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 NO (300)		4.250	4.356	-106	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 Schenkweg (208)		4.500	3.730	770	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 TeZamen (312)		1.600	67	1.533	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023Elandstraat (324)		250	61	189	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 Smitstraat (325)		300	9	291	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023Zwarte Weg (323)		350		350	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023Conradkade (329)		350		350	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 Regentesselaan (328)		250	482	-232	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 Netscherstraat (326)		600	471	129	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 Assendelft (327)		850	471	379	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 Activiteitenteam (128)		-		-	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2023 Dagbesteding (330)		750	345	405	-
Vrienden van de KS	Actiiteiten bewoners BIDW		2.264	2.264	-	-
Vrienden van de KS	Foodtruck		5.609	5.356	253	-
Vrienden van de KS	Paasbrunch		3.465	3.465	-	-
Vrienden van de KS	Clientdiners kerst		2.541	2.541	-	-
Vrienden van de KS	VV : Bonnen Pakkie Deftig		3.110	3.110	-	-
						-
		2.777	56.807	55.709	1.099	2.777

6.3.2 Specificatie subsidies Maatschappelijke Opvang, gemeente Den Haag

	Resultaat Soepbus 2023	Resultaat Tezamen 2023	Resultaat Schenkweg 2023	Resultaat DelaRey 2023	Resultaat MWA 2023	Resultaat LUVU/ V vluchtelingen 2022	Resultaat Segment (W)MO 2023
Beschikbare capaciteit		32	90	85			
Totaal clientgebonden personeelskosten	149	533.394	1.534.005	1.911.116	4.521.485	-	8.500.151
Kosten voeding en verzorging	-	-	-	-	-	-	-
Voedingskosten cliënten	42.526	76.586	186.608	230.445	309.669	-	845.835
Overige verzorgingskosten	-	2.503	17.664	49.880	78.596	-	148.643
Totaal kosten voeding en verzorging	42.526	79.089	204.272	280.325	388.265	-	994.478
Huisvestingskosten							
Kapitaalslasten	5.967	57.500	325.198	287.786	591.112	-	1.267.563
Energiekosten	-	68.470	109.251	117.600	373.401	-	668.723
Regulier onderhoud	406	35.371	61.170	84.725	256.931	1.494	440.097
Inventaris	662	29.413	26.845	51.772	140.471	-	249.164
Overige huisvestingskosten	-	3.339	(6.576)	11.291	29.478	-	37.532
Bewaking en beveiliging	-	1.179	5.150	2.095	11.666	-	20.090
Groenvoorziening	-	623	194	1.565	3.860	-	6.243
Afvalverwijdering	-	2.287	18.989	11.839	17.939	583	51.637
Schoonmaakkosten	286	17.902	150.396	144.669	111.125	-	424.377
Totaal Huisvestingskosten	7.321	216.083	690.617	713.343	1.535.983	2.077	3.165.425
Indirecte personeelskosten	-	-	-	-	-	-	-
Niet clientgebonden personeelskosten	-	107.733	339.208	362.724	904.495	-	1.714.160
Opleidingskosten	-	7.529	18.737	17.177	52.140	-	95.583
Overige personeelskosten	3	10.109	46.737	41.901	145.082	-	243.833
Organisatiekosten	-	-	-	-	-	-	-
Vervoer	-	647	2.065	2.238	16.971	-	21.921
Automatisering	-	26.778	80.884	90.140	233.402	897	432.102
Overige organisatiekosten	-	24.579	79.759	88.174	233.436	439	426.387
Teruggeworpen BTW	-	(19.022)	(101.436)	(184.286)	158.587	-	(146.156)
Uitgaven ten lasten van giften	-	1.039	6.406	6.764	24.396	-	38.604
Totaal indirecte personeels- en organisatiekosten	3	159.392	472.360	424.833	1.768.509	1.336	2.826.432
Totale kosten	50.000	987.959	2.901.254	3.329.617	8.214.243	3.413	15.486.486
Gemeente Den Haag							
Opbrengst MO exploitatie	50.000	864.551	2.835.449	3.500.000	-	-	7.250.000
Opbrengsten nagekomen bate 2021	-	38.332	367.892	94.894	-	-	501.118
Opbrengsten MO Projecten	-	(470)	(1.500)	6.699	31.859	(12.089)	24.500
Opbrengsten MaatwerkarrangementenWMO	-	-	-	(31.484)	7.135.721	-	7.104.236
Totaal opbrengsten gemeente Den Haag	50.000	902.414	3.201.841	3.570.109	7.167.580	(12.089)	14.879.855
Overige inkomsten							
Eigen bijdrage	-	20.315	51.630	41.691	565.940	-	679.576
Financiële baten	-	1.896	6.055	6.564	16.997	-	31.513
Totaal overige inkomsten	-	25.124	69.394	65.684	671.510	-	831.713
Totale opbrengsten	50.000	927.538	3.271.236	3.635.793	7.839.090	(12.089)	15.711.567
Exploitatieresultaat	-	-60.421	369.982	306.176	-375.153	-15.502	225.081

RESULTAATBESTEMMING
Het resultaat is als volgt verdeeld:
Toevoeging/(onttrekking):
Algemene reserve -
Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO - 28.185
Bestemmingsreserve (W)MO 253.266
225.081

6.3.3 Subsidie Divers Den Haag

Toekenning	
Subsidie 20230530-98290	28.678,15
Totaal toegekend	28.678,15

Besteding	
Leergang algemeen	1.320,00
Leergang 26	4.493,85
Leergang 27	6.869,87
Leergang 28	8.630,75
Leergang 29	6.042,86
Huur / Lunch	1.757,86
Totale besteding t.l.v. subsidie	29.115,19

Saldo	-437,04
--------------	----------------

Subsidie 20230530-98290	25.810,34
Totaal ontvangen voorschot	25.810,34

Nog te ontvangen	2.867,81
-------------------------	-----------------