

Leviaan

- **Bestuursverslag 2024**

Inhoud

1. Sterke verbindingen gecreëerd in 2024.....	3
2. Profiel van de organisatie	4
2.1 Algemene identificatiegegevens	4
2.2 Structuur van de organisatie	4
2.3 Kerngegevens.....	4
2.4 Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	5
2.5 Werkgebieden.....	6
3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap.....	6
3.1 Bestuurder	6
3.2 Verslag interne toezichthouders.....	7
3.3 Bedrijfsvoering	9
3.4 Medezeggenschap cliënten	10
3.5 Medezeggenschap medewerkers	11
4. Beleid, inspanning en prestaties	12
4.1 Realisatie 2024	12
4.2 Algemeen kwaliteitsbeleid.....	16
4.3 Kwaliteitsbeleid ten aanzien van cliënten	20
4.3.1 Kwaliteit van zorg	20
4.3.2 Klachten en incidentmeldingen	22
4.4 Samenleving en belanghebbenden.....	23
4.5 Financieel beleid	23
4.6 Toekomstverwachting	24

1. Sterke verbindingen gecreëerd in 2024

Het jaarplan van 2024 had als titel 'bouwen aan sterke verbindingen'. Het was het eerste jaar van de meerjaren koers en we werkten met elkaar aan speerpunten die bijdragen aan de strategische ambities van de koers: sterk netwerk rondom cliënten, niemand tussen wal en schip en optimale benutting van menskracht.

Netwerkgang pilots een succes

De pilot netwerkgang in Zaandam was in 2024 een succes: alle begeleiders in de pilot zijn getraind en werken met de methodiek netwerkgang. Er zijn ongeveer 40 werkgroepen actief. In 2025 wordt netwerkgang breed geïmplementeerd binnen heel Leviaan.

Voortgang Integraal Zorg Akkoord (IZA)

In regio Noord-Holland Noord is de snelle toets aanvraag Mentale Gezondheidsnetwerken goedgekeurd. Leviaan zal bij het opzetten hiervan bijdragen aan twee regio's: Medemblik en Heerhugowaard. In de andere twee regio's (Den Helder en Alkmaar) hebben wij of geen cliënten, of zijn er voldoende andere maatschappelijke ggz organisaties die deze rol op zich kunnen nemen.

In regio Zaanstreek Waterland is Leviaan betrokken geweest bij het opstellen van de uitvoeringsagenda Mentale Gezondheid. Vanuit deze uitvoeringsagenda is een aanvraag voor een snelle toets voor mentale gezondheidsnetwerken en laagdrempelige steunpunten voor herstel in voorbereiding.

Digitaal tenzij

Technologische innovaties bieden een oplossing om het primaire proces te ondersteunen en te ontlasten, kwalitatief betere dienstverlening en zorg te verlenen en de kwaliteit van leven van cliënten te verbeteren. In 2024 is met name ingezet op het gebruik van digitale medicatielijsten, slimme medicijn dispensers, digitale begeleiding via beeldbellen en digitale planborden. Leviaan heeft vanaf september de zorgovereenkomst vervangen door een welkomstbrief voor nieuwe cliënten. De welkomstbrief wijst cliënten op belangrijke algemene voorwaarden en informatie in eenvoudige taal. Dit vermindert de administratieve lasten, zodat we meer tijd kunnen besteden aan coaching en ondersteuning. Leviaan is de eerste GGZ-organisatie die deze aanpak invoert, een stap richting verdere professionalisering en efficiëntie van onze dienstverlening.

Leviaan Rookvrij

In 2024 is Leviaan vanuit het speerpunt positieve gezondheid gestart met het project Leviaan Rookvrij. Medewerkers kennen en begrijpen de beweging naar een rookvrije organisatie, dit was een belangrijke eerste stap en een mooi resultaat. In 2025 gaan we verder en creëren we binnen heel Leviaan een rookvrije woon- en werkomgeving.

Contracteren Wonen met ondersteuning West-Friesland

Binnen de regio West-Friesland is in consortium tussen Leviaan, Leger des Heils en dnoDoen de opdracht voor Wonen met ondersteuning gegund door de West-Friese gemeenten. Er vallen vijf voorzieningen onder Wonen met ondersteuning: Kortdurende Opvang, Beschermd Wonen, Ondersteund wonen, Beschermd Thuis en Overbruggingszorg voor mensen die op de wachtlijst staan. Deze samenwerking maakt duurzame en domein overstijgende ondersteuning aan kwetsbare mensen in deze regio mogelijk.

Diversiteit en Inclusie

Sinds een aantal jaar werkt Leviaan bewust aan diversiteit en inclusie. Er worden regelmatig bewustwording sessies op team- en organisatieniveau georganiseerd. In 2024 is aanvullend een spiegelgesprek gehouden voor managers, waarbij een diverse groep medewerkers sprak over ervaringen met uitsluiting en discriminatie. Zo'n 40 medewerkers zetten zich als inclusieversneller in voor een inclusieve organisatie en we werken aan meer inclusieve werving en selectie.

Besturingsstructuur

Op organisatorisch vlak hebben we onze nieuwe besturingsstructuur geïntroduceerd, die zorgt voor kortere lijnen en de juiste expertise op de juiste plek. De zorgcoaches spelen hierin een belangrijke rol, doordat zij teams ondersteunen en coachen op inhoud en kwaliteit van zorg. Onze regiomanagers richten zich steeds meer op samenwerking in de wijk en regio, waardoor we naast onze lokale aanpak ook aansluiting hebben op wat er regionaal nodig is.

Maaïke Zweep
Bestuurder

2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Leviaan

Slenkstraat 201-4

1441 MN Purmerend

Identificatienummer Kamer van Koophandel 412 35 221

t: 088 200 1000

e: info@leviaan.nl

w: leviaan.nl

2.2 Structuur van de organisatie

Leviaan is een stichting, opgericht op 6 november 1986.

2.3 Kerngegevens

Leviaan coacht en ondersteunt mensen met psychiatrische en/of psychosociale kwetsbaarheden op alle levensgebieden, zoals wonen, werken, vrije tijdsbesteding, zingeving en relaties.

De missie van Leviaan: Iedereen heeft recht op een volwaardig en betekenisvol leven, met een eigen plek, werk of een opleiding, hobby's en goede contacten met naasten en in de buurt.

De visie van Leviaan: Op basis van dromen, behoeften en eigen mogelijkheden, bieden wij herstelondersteunende coaching en ondersteuning aan cliënten. Dat doen wij vanuit onze werkwijze van de krachtenaanpak, een werkwijze die afgeleid is van herstelondersteunende zorg en netwerkzorg mogelijk maakt.

In lijn met de ontwikkeling van beschermd wonen naar beschermd thuis, levert Leviaan maatwerk: van tijdelijke, lichte begeleiding en ontmoeting tot meer structurele en intensieve begeleiding. Als de zorgvraag dit nodig maakt, bieden wij coaching en ondersteuning vanuit een beschermde woonvorm, met zowel geclusterde als individuele woonruimtes.

Bijzondere aandacht gaat uit naar mensen met:

- psychotische stoornissen
- stoornissen in het autisme spectrum (ASS)
- het syndroom van Korsakov
- psychotische stoornissen in combinatie met problematisch middelengebruik
- een licht verstandelijke beperking in combinatie met psychiatrische en/of psychosociale kwetsbaarheden
- een forensische achtergrond in combinatie met psychiatrische en/of psychosociale kwetsbaarheden
- jongvolwassenen met psychiatrische en/of psychosociale kwetsbaarheden
- ouderen met psychiatrische en/of psychosociale kwetsbaarheden

Leviaan bood in 2024 de volgende diensten aan:

- Woonvoorzieningen (financiering vanuit de Wmo en de Wlz)
 - beschermd wonen in een groep binnen een woonvorm
 - beschermd wonen in een groep dichtbij een kantoor
 - beschermd wonen in een groep in de wijk
 - coaching en training vanuit een trainingscentrum
 - individueel beschermd wonen, geclusterd
 - individueel beschermd wonen in de wijk
- Woonbegeleiding thuis (financiering vanuit de Wmo en de Wlz)
 - beschermd thuis
 - ambulante begeleiding
 - Stoelen met Kansen
 - Bemoeizorg
 - Housing First
- Werken, leren, trainen, dagactiviteiten en inloop (financiering vanuit de Wmo, Wlz, Participatiewet en UWV)
 - Leviaan biedt coaching en ondersteuning bij werken, leren, trainen, participatie en inloop, met actieve inzet van ervaringsdeskundigheid.

2.4 Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Kerngegevens GGZ	Aantal
Aantal cliënten in zorg/behandeling op 1 januari 2024 (a)	1.713
Aantal nieuw ingeschreven cliënten in zorgbehandeling in 2024 (b)	376
Totaal aantal cliënten in zorg/behandeling in 2024 (c=a+b)	2.089
Aantal uitgeschreven cliënten in 2024 (d)	339
Aantal cliënten in zorg/behandeling op 31 december 2024 (e=c-d)	1.750
Waarvan Zorg Zwaarte Pakket (ZZP)- cliënten in zorg/behandeling op 31 december 2024	308
Capaciteit	

Aantal beschikbare bedden/plaatsen voor dagelijkse planning opnames, verblijf of dagbehandeling 333

Waarvan kleinschalig wonen 333

Productie

Aantal ambulante uren in 2024 153.826

Aantal Wlz dagen in 2024 66.682

Aantal Wmo dagen in 2024* 44.230

*) ontleend aan het instellingensysteem, niet uit DIS

Personeel GGZ	Aantal
GGZ-georiënteerde personeelsleden*) in loondienst op 31 december 2024	478
GGZ-georiënteerde personeel in FTE op 31 december 2024	335,93
Overige GGZ-personeelsleden in loondienst op 31 december 2024	102
Overige GGZ-personeel in FTE op 31 december 2024	63,33
Totaal aantal personeelsleden in loondienst op 31 december 2024	580
Totaal aantal personeelsleden in FTE op 31 december 2024	399,26
Aantal psychiaters in loondienst op 31 december 2024	0

*) GGZ georiënteerde personeelsleden: personeel primair proces

2.5 Werkgebieden

Leviaan is actief in de regio's Zaanstreek, Waterland, West-Friesland, Alkmaar/Dijk en Waard en statutair gevestigd te Purmerend.

3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap

3.1 Bestuurder

De Raad van Bestuur (RvB) wordt gevormd door één persoon mevrouw M. Zweep- de Haan met een fulltime dienstverband en bezoldigd binnen klasse III van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, behorende bij de Wet Normering Topinkomens 2.

De Raad van Toezicht (RvT) heeft vastgesteld dat stichting Leviaan op grond van de formele criteria en de daaraan gekoppelde puntentelling (score 10) een klassenindeling IV van toepassing is. De RvT heeft besloten om voor de bezoldiging van de bestuurder en de vergoeding van de RvT de lagere klasse III te hanteren. Mevrouw Zweep heeft haar accreditatietraject in het najaar 2024 opgestart en werkte via intervisie, opleiding en regionale/landelijke uitwisseling continu aan haar ontwikkeling.

Nevenfuncties in 2024:

- Lid Raad van Toezicht Zinzia Zorggroep
- Lid Raad van Toezicht Landelijke Stichting Familievertrouwenspersonen (onbezoldigd)
- Lid Raad van Toezicht Stichting Familievertrouwenspersonen PLUS (onbezoldigd)

De RvB bespreekt het aangaan van nevenfuncties met de Raad van Toezicht, ter beoordeling van mogelijke belangenverstrengeling. In 2024 is geen sprake van belangenverstrengeling.

3.2 Verslag interne toezichthouders

De nieuwe meerjaren koers en nieuwe besturingsstructuur zorgden voor veel beweging in 2024. Vanuit de nieuwe visie en strategie zijn diverse interne en externe initiatieven gestart, met oog voor samenwerking en toekomstbestendigheid. Deze ontwikkelingen waren doorlopend onderwerp van gesprek tussen de RvT en de bestuurder. Een ander veelvoorkomend onderwerp van gesprek was de productiviteit en de duurzame inzetbaarheid. Leviaan heeft veel ingezet op het terugdringen van het verzuim en gefocust op duurzame inzetbaarheid. Ook heeft de RvT voor haar eigen functioneren een nieuwe/aangepaste toezichtsvisie opgesteld.

In 2024 zijn twee nieuwe leden in de RvT van Leviaan toegetreden. Ook is Wianne Brandt per 1 november 2024 als voorzitter van de RvT aangesteld en volgde daarmee Richard Jansen op.

De Raad van Toezicht (RvT) bestond op 31 december 2024 uit

Naam	Primaire functie	Nevenfuncties per 1-1-2024	Lid vanaf
Mw. W.J Brandt Voorzitter	Directeur Veilig Thuis Kennemerland/sector manager veiligheidsregio	Eigenaar WB-veranderadvies O-DPG Lid Dagelijks bestuur Vereniging Landelijk Netwerk Thuis	01-01-2019 2 ^{de} termijn, niet herkiesbaar
Dhr. J. van Weeghel	Bijzonder hoogleraar emeritus, Tilburg University	Bestuurslid MIND Platform en lid RvT Stichting MIND Hoofdredacteur tijdschrift Participatie en Herstel Voorzitter programmacommissie Panel Psychisch Gezien Lid Expertgroep Netwerkpsychiatrie	01-01-2023 1e termijn, herkiesbaar
Mw. A. van Schaik	Bestuurder GGZ Rivierduinen	Eigenaar eenmanszaak Artseninterview Oprichter en bestuurslid Stichting Yeye Psychiater Mental Health Caribbean, Bonaire Docent/trainer Curriculum Clinical Leadership	01-07-2023 1e termijn, herkiesbaar
Dhr. E.E.E. Bessem	Lid directie en plaatsvervangend bestuurder Woningcorporatie Elan Wonen	Lid RvT Stichting ouderenzorg Topaz Lid RvT Stichting ouderenzorg Brentano Lid RvT Stichting Sophia Scholen	01-04-2024 1 ^e termijn, herkiesbaar
Mw. M. Dölle	n.v.t.	Adviseur participatie gemeente Hollands Kroon, Schagen en Den Helder Bestuursvoorzitter Stichting PISA Lid van bestuur Stichting Park Business Club	01-05-2024 1e termijn, herkiesbaar

Benoemingstermijn leden RvT

Een volgens rooster aftredend lid is ingevolge de statuten éénmaal herbenoembaar voor een periode van vier jaar.

Activiteiten

Remuneratiecommissie:	mw. A. van Schaik (voorzitter) en mw. W.J. Brandt (lid)
Auditcommissie:	dhr. E. Westphal (voorzitter t/m 31 maart 2024), dhr. E.E.E. Bessem (voorzitter v.a. 1 april 2024) en mw. W.J. Brandt (lid)
Commissie kwaliteit en veiligheid:	dhr. J. van Weeghel en mw. A. van Schaik en mw. M. Dölle (v.a. 1 mei 2024)
Voorzitter:	dhr. R.T.M. Janssen (tot 31 oktober 2024) en mw. W.J. Brandt (v.a. 1 november 2024)
Vice voorzitter:	mw. W.J. Brandt (1 maart t/m 31 oktober 2024)

Door het aantreden van nieuwe leden hebben niet alle leden een cursus of opleiding gevolgd. Een aantal leden volgde een of meerdere digitale cursussen of opleidingen en gaf daarvan een korte terugkoppeling in de vergadering.

Governancecode zorg

Leviaan leeft de zeven principes van de Governancecode Zorg na. Hieronder staat hoe de RvT in 2024 invulling gaf aan deze principes.

- 1. Goede zorg:** In de driemaandelijkse bestuursrapportage komen bijzonderheden en afwijkingen in het primair proces naar voren. Met de bestuurder wordt besproken hoe hierop bijgestuurd kan worden. Met de bestuurder wordt in de auditcommissie dieper ingegaan op het financiële aspect en in de commissie kwaliteit op het kwaliteitsaspect. De commissies geven advies aan de bestuurder over bijsturen.
- 2. Waarden en normen:** Leviaan staat als organisatie midden in de samenleving en beweegt mee met maatschappelijk ontwikkelingen. Tegelijkertijd blijft Leviaan staan waarvoor het al jaren staat, met een onveranderde missie, visie en kernwaarden. De RvT is betrokken bij het opstellen van de kaderbrief, begroting en jaarplan van Leviaan, waarin het meebewegen met externe ontwikkelingen gecombineerd wordt met het vasthouden aan de missie en visie van Leviaan.
- 3. Invloed belanghebbenden:** Zie [hoofdstuk 3.4](#) cliënt medezeggenschap en [hoofdstuk 3.5](#) medewerker medezeggenschap. In 2024 kwamen de RvT, CCR, OR en RvB een keer samen in een bijeenkomst over cultuur bij Leviaan en sloot de RvT aan bij een overleg met de CCR, de RvB en de OR.
- 4. Inrichting Governance:** Met de stuurcyclus, statuten, reglementen en transparante verslaglegging is er duidelijkheid over verantwoordelijkheden en taken en controleerbaarheid. Het traject gericht op een nieuwe besturingsstructuur voor de organisatie is zorgvuldig doorgelopen met verschillende disciplines, waaronder de RvT. De RvT heeft goedkeuring gegeven op de nieuwe besturingsstructuur.
- 5. Goed bestuur:**
De RvT besloot hernieuwd, in goed overleg en met volledige instemming van de RvB, om vanuit de maatschappelijke opdracht en de daarbij behorende verantwoordelijkheid, af te wijken van de WNT indeling (Wet Normering Topinkomens). Op grond van de richtlijnen wordt

Leviaan ingedeeld in klasse IV van de WNT. De Raad heeft besloten intern de lagere indeling in klasse III te hanteren, op grond van een gefundeerde inschatting van de complexiteit van de organisatie.

6. **Verantwoord toezicht:** De rol van de RvT en de uitoefening ervan is open en transparant geregeld. Dit doen we via het programma Goed Toezicht van NVTZ.
7. **Continue ontwikkeling:** De RvT leden ontwikkelen zich met trainingen en cursussen. Ieder jaar doet de RvT een zelfevaluatie en eens per drie jaar is dit onder externe begeleiding.

3.3 Bedrijfsvoering

Dit hoofdstuk beschrijft de wijze waarop Leviaan haar interne bedrijfsvoering inricht om activiteiten te beheren, bewaken en verbeteren. Ook is aangegeven welke significante wijzigingen zijn aangebracht in het interne risicobeheersing- en controlesysteem en de voornaamste risico's waarmee de organisatie wordt geconfronteerd.

Planning- en controlecyclus

Leviaan beschikt over een planning- en controlecyclus dat bestaat uit:

- Meerjaren koersnotitie
- Jaarlijkse kaderbrief
- Jaarplan
- (scenario) Begroting
- Kwartaal Bestuursrapportage
- Maandelijkse digitale stuurinformatie

De jaarlijkse planning- en controlecyclus start in juni met het uitbrengen van een kaderbrief, waarin de RvB prioriteiten formuleert voor het daaropvolgende jaar. In het najaar is het jaarplan en de begroting 2024 opgesteld. In december 2024 is het jaarplan en de begroting 2025 goedgekeurd door de RvT.

De Bestuursrapportage wordt elk kwartaal gemaakt en gaat in op strategische en zorginhoudelijke onderwerpen, balans- en resultaatontwikkeling en ontwikkelingen met betrekking productie/bezetting, wachtlijst en personeel. Het bevat ook een uitgebreide risicoparagraaf. Maandelijks wordt inzicht gegeven in de financiële ontwikkeling van de verschillende onderdelen van de organisatie. Kengetallen en ratio's zijn geïncorporeerd in de Business Intelligence tool en op ieder moment digitaal inzichtelijk voor de RvB en het management.

De RvB monitort de integrale of stafverantwoordelijkheid van managers in directie/managementoverleg, bilaterale werkoverleggen met managers, directiebeoordeling, strategisch beraad en de MT vergaderingen.

Automatisering

De organisatie ontwikkelde zich de afgelopen jaren sterk op automatiseringsgebied en onderscheidt zich met het grootschalig aanbieden van digitale begeleiding. Alle ambulante medewerkers werken met digitale begeleiding, cliëntdossiers zijn gedigitaliseerd, cliënten kunnen inloggen op een eigen portaal en wij zetten in op verdere ontwikkeling van planning en roostering. De organisatie volgt nauwkeurig de ontwikkelingen op het gebied van bescherming persoonsgegevens en veiligheid en heeft continu aandacht voor privacy en digitale veiligheid.

In 2024 zijn stappen gezet om tot verdere ontwikkeling van ons gehele applicatielandschap te komen. Zo hebben wij de keuze gemaakt voor de ontwikkeling van een nieuw ECD en een nieuwe

BI omgeving. Daarnaast zijn diverse maatregelen genomen om onze automatiseringsomgeving verder in lijn te brengen met NIS2 en NEN7510. In 2025 vervolgen we dit.

Voornaamste risico's bedrijfsvoering

Als voornaamste risico's voor onze bedrijfsvoering zien wij voor de komende periode voornamelijk een hoog (sector breed) verzuim, de krappe arbeidsmarkt, een tariefdruk (mede in relatie tot sterk stijgende inflatie) en IT-risico's, waaronder cyberaanvallen en datalekken.

Er is geen sprake van complexe toerekeningsproblemen, waarderingsvraagstukken en/of andere risico's rondom financiële verslaggeving. Onze organisatie heeft de risicobereidheid en risicocultuur in beeld gebracht en het beleid omschreven in een separaat memorandum 'Risicomanagement: risicobereidheid en risicocultuur'. Fraude, corruptie en naleving wet- en regelgeving is expliciet onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Leviaan heeft fraude risico's als onderdeel van het veiligheidsplan in kaart gebracht, waarbij de maatregelen ter voorkoming van dergelijke risico's staan beschreven. Leviaan is zich bewust van de potentiële frauderisico's en streeft op basis van de juiste 'tone at top' een veilige werkcultuur na waar fraude(risico's) bespreekbaar zijn. In 2024 zijn er geen gevallen van fraude, corruptie of non compliance geconstateerd. Leviaan heeft geen externe financiering en onderkent momenteel geen liquiditeit- of kasstroomrisico's welke van invloed kunnen zijn op de continuïteit van de organisatie. Zie voor nadere beschrijving [hoofdstuk 4.5](#).

In- en externe audits

Uit in- en externe audits blijkt dat de bedrijfsvoering adequaat functioneert en efficiënt opereert. Leviaan beschikt over een auditplan met de belangrijkste interne beheersmaatregelen ten behoeve van de afdekking van risico's. Dit plan wordt jaarlijks herzien. Eens per half jaar rapporteert de interne controlefunctionaris zijn bevindingen aan het management, vanuit inventarisatie van bedrijfsrisico's. De tussentijdse controle door de externe accountant vond plaats in het derde kwartaal 2024, waarna een management letter is verstrekt. Het algemene beeld uit de management letter is dat de interne beheers omgeving van hoog niveau is. Eerder in 2024 rapporteerde de accountant in het accountantsverslag bij de jaarrekening 2023 de bevindingen aan de RvB en RvT en ontving de organisatie de door de accountant goedgekeurde controleverklaringen rechtmatigheid geleverde zorg 2023, overeenkomstig de daarvoor geldende controle-eisen.

Datalekken

In 2024 meldde onze functionaris gegevensbescherming geen datalekken aan de Autoriteit Persoonsgegevens. Leviaan heeft passende maatregelen genomen ter voorkoming van toekomstige datalekken.

3.4 Medezeggenschap cliënten

De centrale cliëntenraad (CCR) en de lokale cliëntenraden (LCR) behartigen de belangen van cliënten volgens de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen 2018 (WMCZ 2018). De CCR krijgt haar informatie onder meer van de RvB en de LCR-en. Met deelname aan werk- en projectgroepen en overleggen heeft de CCR inbreng bij beleidsvoorstellen. De RvB overlegt met de CCR aan de hand van een vooraf vastgestelde jaaragenda. Twee coach/ondersteuners ondersteunen de CCR en de LCR-en.

In 2024 heeft de CCR zich gefocust op de herkenbaarheid, zichtbaarheid van de cliëntmedezeggenschap en de ontwikkeling van een sterke basis voor de leden. Er is een eigen huisstijl ontwikkeld, als resultaat van een ontwerpwedstrijd onder de achterban. Er is een dag voor de medezeggenschap georganiseerd, waarbij de leden van de raden verschillende workshops konden volgen. De CCR ging on tour en bezocht een aantal locaties waar ze spraken met de achterban en de begeleiding.

De CCR heeft een aantal adviesaanvragen en een instemmingsaanvragen behandeld. Over verschillende onderwerpen is met de CCR overleg geweest

Adviesaanvragen

Jaarplan + Begroting 2025

Kaderbrief

ECD

Instemmingsaanvragen

Van zorgovereenkomst naar

welkomstbrief

Betrokken bij

Sollicitatiecommissie nieuwe RvT leden

Ziekteverzuim

Continuïteitsplan

Gedragswijzer en cultuur

Bestuursstructuur

Rookvrij Leviaan

Verhoging leef- en ontspanningsgeld

Voedingsbeleid

Rapportage cliëntvertrouwenspersoon

3.5 Medezeggenschap medewerkers

De ondernemingsraad (OR) voert namens de medewerkers overleg met de Raad van Bestuur (RvB), zoals geregeld in de Wet op de Ondernemingsraden. OR en RvB vergaderen eenmaal in de zeven weken. De OR betreft bij zijn oordeelvorming zowel het belang van de medewerker als van de organisatie als geheel. De OR heeft zijn missie als volgt omschreven. "Wij versterken de stem van de medewerker, omdat wij vinden dat iedere werknemer van Leviaan ertoe doet".

Bij aanvang van 2024 bestond de OR uit tien leden. Dit waren Nancy van der Meeren (voorzitter), Miranda Jansen, Agnes Faber, Jordi Wolters, Saskia Janszen, Avner Bonker, Simon Dijk, Jan de Groot, Robbert Schuster en Claudia Orizand. Simon Dijk en Jordi Wolters zijn afgetreden. In november 2024 heeft de OR verkiezingen gehouden, waarna Danny Meijer, Violeta Meta en Carola Wouters zijn toegetreden tot de OR. Arianne van der Ven ondersteunt de OR als ambtelijk secretaris.

Naast adviesaanvragen en instemmingsverzoeken (zie onderstaande tabel) ontvangt de OR veel stukken ter informatie, zoals de kwartaal en ARBO rapportages en visiedocumenten. Hierin worden de OR leden niet alleen op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkeling van Leviaan, maar ook over zaken zoals de ontwikkeling van het personeelsverloop, het verzuim en de voortgang van de lopende projecten. Dat stelt de OR in staat om vanuit zijn eigen perspectief een goed geïnformeerd gesprek te voeren met de bestuurder. Ook ontvangt de OR natuurlijk veel informatie vanuit de medewerkers, bijvoorbeeld tijdens de contactpersonen dag van de OR op 7 oktober.

Thema's

Belangrijke thema's voor de OR in 2024 waren het verzuim, het omgaan met personeelskrapte, het wervingsbeleid en de participatie. Meer dan andere jaren dringt de buitenwereld binnen in deze besprekingen. Hoe ontwikkelt het beleid van de gemeenten zich tegen de achtergrond van de bezuinigingen uit Den Haag?

In 2024 heeft de OR moeten adviseren op de voorgenomen overgang van onderneming van een van de participatielocaties. Dit was een pijnlijk proces. De OR heeft vooral geadviseerd om de medewerkers te betrekken bij het beoordelen van overnamekandidaten. Ook ontving de OR de adviesaanvraag "Aanpassing Bestuursstructuur Leviaan". Deze adviesaanvraag bevat veel

initiatieven die de OR volop steunt, zoals een platte organisatie met regiomanagers die meer dan voorheen verantwoordelijk worden voor strategisch beleid en de resultaten van hun regio. De adviesaanvraag heeft daarnaast geleid tot een goed gesprek over de beloningsverhoudingen binnen Leviaan.

Visie

De OR van Leviaan kiest ervoor om zijn rol op een constructieve manier in te vullen. Een goed voorbeeld hiervan is de instemming van de OR met de nieuwe sollicitatieprocedure, die het werven van nieuwe medewerkers aanzienlijk versnelt. Een nadeel van deze procedure is dat nieuwe vacatures niet altijd gepubliceerd worden. De OR heeft aangedrongen op een duidelijke communicatie van vacatures die niet zo vaak voorkomen... vacatures die medewerkers kunnen verrassen en kunnen openstellen voor een verandering in hun leven. OR en bestuurder zijn overeengekomen dat vacatures die niet vaak voorkomen gepubliceerd blijven worden. Dit is een van de vele voorbeelden van hoe de OR op een positieve en opbouwende manier zijn rol invult.

Tabel ingediende adviesaanvragen en instemmingsverzoeken in 2024

2024-01-30	Advies OR aansturing Leviaan
2024-01-30	Advies OR besturingsstructuur Leviaan
2024-03-19	Instemming OR benoeming preventiemedewerker
2024-05-07	Instemming OR Verklaring Omtrent Gedrag
2024-06-18	Instemming OR met sollicitatieprocedure
2024-09-10	Advies OR ECD
2024-09-10	Advies OR Leefstijlcoach eerste versie
2024-10-01	Advies OR Kaderbrief 2025
2024-11-18	Advies OR De Corantijn
2024-12-10	Advies OR jaarplan en begroting 2025
2024-12-10	Advies OR Leefstijlcoach tweede versie

4. Beleid, inspanning en prestaties

4.1 Realisatie 2024

Per kwartaal rapporteert Leviaan in de bestuursrapportage over de voortgang van de koers 2024-2026. De kaderbrief en het jaarplan 2024 zijn uitwerkingen van deze koers. Investerings in innovatie en vernieuwing zijn op de koers gebaseerd. Daar waar woonruimte nodig is voor de zorgvraag, bieden wij geclusterd of individueel zelfstandige woonruimte. In 2024 maakte Leviaan samen met gemeenten en woningcorporaties verdere stappen in de realisatie van de strategie, waarbij vooral gewerkt werd aan het realiseren van individuele en levensloopbestendige woonruimten.

Algemeen beleid verslagjaar (centrum-)gemeenten

Leviaan is opdrachtnemer, lokale partner en adviseur van de gemeenten. In centrumgemeente Zaanstad is DeVier (Leviaan, Parnassia, Odion, Leger des Heils) verantwoordelijk voor de uitvoering van Beschermd verblijf en werkt DeVier in dat kader aan een ontwikkelagenda. In Purmerend is overgegaan van een subsidie- naar een inkooprelatie. Leviaan is nu gecontracteerd voor Beschermd Wonen en Beschermd Thuis. Leviaan is samen met dnoDoen en het Leger des Heils verantwoordelijk voor het consortium 'Wonen met Ondersteuning' in West-Friesland. Het consortium biedt alle 24 uur zorg binnen de Wmo, dus zowel de oude maatschappelijke opvang als Beschermd Wonen en Beschermd Thuis, inclusief Housing First. Andere partners (onderaannemers) binnen het consortium zijn De Steenuil Zorg en het Vriendenhuis van stichting Arkin. Vanaf 2025 zal Leviaan verantwoordelijk zijn voor de GGZ inloop in West-Friesland: Medemblik, Enkhuizen, Hoorn, Opmeer en Koggenland.

Daarnaast werken we in Zaanstreek-Waterland en Noord-Holland Noord in het kader van IZA toe naar de ontwikkeling van de laagdrempelige steunpunten samen met o.a. de Hoofdzaak, GGZ NHN en Parnassia.

Leviaan is in West-Friesland aangesloten bij aan het Bovenregionaal Expertise Netwerk jeugd en gaat in dit kader deelnemen aan het Integrale Gezinsteam (IGT), één van de projecten. In zowel Hoorn als Zaanstad hebben we afspraken gemaakt om Housing First uit te breiden. De oriëntatie op Skaeve Huse zetten we voort met zorgpartijen, woningcorporaties, gemeenten en veiligheidsdomein en ook de oriëntatie op de cruciale GGZ en het woon-zorgaanbod voor de complexe doelgroep heeft plaatsgevonden i.s.m. GGZ, VG en MO partijen, zorgkantoor en gemeenten.

In alle gemeenten draagt Leviaan actief bij aan de woon - zorgvisie en woonzorgopgave. Samen met gemeenten zijn we partner in de ontwikkelingen van de ouderenzorg in Zaanstreek-Waterland en West-Friesland, omdat we zelf een toenemende vraag zien van ouder wordende cliënten én om maatschappelijk bij te dragen aan de vermindering van de oplopende druk op toegankelijkheid, beschikbaarheid en kwaliteit van de zorg. Deze lijn trekken we door bij de vertaling van het Integraal Zorgakkoord naar onderdelen waarop wij kunnen bijdragen, zoals het meedenken over regioplannen en ontwikkeling van mentale gezondheidscentra. Het belang van samenwerking wordt verder vergroot met de doordecentralisatie van Beschermd Wonen naar de niet-centrumgemeenten.

Algemeen beleid verslagjaar zorgkantoren

Leviaan is ook zorgaanbieder voor de Wet Langdurige Zorg in opdracht van zorgkantoren Zilveren Kruis (regio Zaanstreek Waterland) en VGZ (regio Alkmaar, Heerhugowaard en West Friesland). In de afgelopen jaren heeft Leviaan een fijne en stevige relatie opgebouwd. We vinden elkaar op de punten kwaliteitsontwikkeling, innovatie, ervaringsdeskundigheid en omgaan met complexe begeleidingscasuïstiek. De groeiende samenwerking beperkt zich niet tot inkoop en richt zich ook op de ontwikkeling in het hele ggz-netwerk en de ontwikkelingen in de regionale (ouderen-)zorg. De ambitie is om – als de geschikte huisvesting daarvoor beschikbaar komt – woonvormen met meer structuur in ons werkgebied te ontwikkelen, waarschijnlijk in samenwerking met collega-zorgorganisaties, om zodoende het tekort aan deze voorzieningen te verminderen.

Netwerksamenwerking GGZ

De samenwerking met de GGZ krijgt steeds meer vorm over alle lagen van de organisatie. Er wordt gewerkt aan de aansluiting met de klinieken en de samenwerking met de GGZ teams van GGZ Noord-Holland Noord en de FACT teams van Parnassia krijgt steeds beter vorm. Daarmee wordt thematiek beter uitgelijnd, ontstaat er meer samenhang en is het bestuur beter in staat de benodigde ontwikkelingen te faciliteren. Ook groeit hiermee het inzicht in de aansluiting op elkaar rondom cliënten. De ontwikkelingen onder IZA dragen hier ook aan bij. Leviaan gebruikt dit inzicht om belangrijke samenwerkingspartners te informeren en te adviseren en om specifieke onderwerpen aan hen te adresseren. Denk aan het organiseren van plekken voor cliënten met een ZP5 indicatie en zorgen voor een zachte overgang van de kliniek naar de wijk. Hoewel de wachttijden in de GGZ voor behandeling erg lang en verontrustend zijn, slaagden onze teams er in om de wachttijden voor ambulante ondersteuning te beperken. Door deelname aan de Transfertaal in Zaanstad werken we aan het verminderen van wachttijden voor GGZ behandeling.

Samenwerking woningcorporaties

De intensieve samenwerking met de woningcorporaties is in de lijn van de laatste jaren doorgezet. In 2024 nam Leviaan actief deel aan het tot stand komen van de diverse regionale Woonzorgvisies. Samenwerking is in deze visies een sleutelwoord. In 2024 heeft Leviaan hier al een concrete stap gezet met de ondertekening van een intentieovereenkomst om te komen tot een samenwerking met Prinsenchurch en Wooncompagnie voor een woonlocatie voor ouderen met ouderdomsproblematiek in combinatie met psychische kwetsbaarheden of LVB in Purmerend in het pand Heel Europa. Een andere toenadering tot stakeholder is het huren van een kantoor voor het ambulante team in Alkmaar, die nu een goed en makkelijk bereikbaar kantoor hebben in een kantoorlocatie van DnoDoen.

Op de Helsinkihaven in Purmerend worden 10 groepswoningen omgebouwd naar 20 individuele units met een eigen woonkamer, badkamer en keuken. Hier is in 2023 mee gestart en de afronding staat gepland in het eerste kwartaal van 2025. Tijdens het intensieve traject hebben we ervaren dat een soortgelijke transformatie niet onder coördinatie en beheer van Leviaan moet plaatsvinden, maar bij de woningcorporatie in het kader van schoenmaker blijf bij je leest.

Voor de Lisdoddestraat is het project gestart voor het plaatsen van een (tijdelijke) unit in de achtertuin, om een kern te creëren en de nabijheid van het team te kunnen garanderen. Door het gedwongen afscheid van de kantoorlocatie Lisdoddestraat 40 is hier veel urgentie aan gegeven. De unit wordt in het eerste kwartaal van 2025 geplaatst.

Voor de Panneroodstraat is gewerkt aan een oplossing voor de luchtkwaliteitsproblemen die er op deze locatie zijn. ZVH heeft een stappenplan voorgesteld en gedeeltelijk uitgevoerd, waarbij gestart is met de aanpassing van de ventilatie en daarna een aanpassing aan de verwarming volgt. De werkzaamheden hebben een verbetering opgeleverd maar zijn nog niet toereikend.

Vanuit het Woonzorgpact West-Friesland kreeg de samenwerking met Interpolis verder vorm met een onderzoek naar een nieuwe locatie in Hoorn aan de Groote Waal. Ook in Purmerend in de wijk Wheermolen wordt een soortgelijk traject doorlopen met Interpolis voor een nieuwe locatie.

Regionale samenwerking zorg

Wij zien de noodzaak om juist in een krappe arbeidsmarkt de samenwerking te zoeken met zorgorganisaties. Leviaan participeert in de regionale arbeidsmarktsamenwerking binnen Sigra in Zaanstreek-Waterland. Ook in 2024 droeg Leviaan bij aan de regionale samenwerking in de ouderenzorg in Zaanstreek-Waterland en West-Friesland. Een reden is dat – gelukkig – ook onze cliënten ouder worden, waardoor meer somatische vragen ontstaan. Een belangrijke motivatie is ook de grote druk op de toekomstige zorg door de vergrijzing. Dit maakt regionale en wijksamenwerking onontbeerlijk om de toegankelijkheid en kwaliteit van zorg in de breedte op niveau te houden. Niet concurrentie, maar samenwerking is noodzakelijk om zorgbreed tot passende zorg te komen. Daarom is Leviaan aangesloten bij samenwerkingsprogramma G'oud vanuit de ambitie om ouderen in regio Zaanstreek-Waterland een goed leven te bieden. Binnen G'oud wordt gekeken naar het creëren van nieuwe woonvormen voor doelgroepen met ouderdomsproblematiek.

Het IZA bevat afspraken om de toegankelijkheid, kwaliteit en betaalbaarheid van zorg te waarborgen. In de regio Zaanstreek-Waterland is er een regioplan gemaakt om de IZA-doelen voor onze regio te verwezenlijken. Vanuit het regioplan werkt Leviaan samen met andere zorg- en welzijnsorganisaties aan de uitvoeringsagenda mentale gezondheid. Projecten die onder de uitvoeringsagenda vallen waar Leviaan aan bijdraagt gaan over mentale gezondheidsnetwerken en laagdrempelige steunpunten voor herstel. Ook in regio Noord-Holland Noord is een regioplan waar Leviaan een bijdrage levert aan de mentale gezondheidsnetwerken en laagdrempelige steunpunten voor herstel.

In het integraal zorgakkoord is afgesproken dat het belangrijk is dat ook in de toekomst de ggz toegankelijk blijft voor mensen met ernstige psychiatrische aandoeningen. Onder leiding van het Trimbosinstituut heeft Leviaan bijgedragen aan het in kaart brengen van het GGZ aanbod en benodigde capaciteit in de regio Zaanstreek-Waterland en Noord-Holland Noord in het kader van cruciale GGZ.

Aanbod jongvolwassenen

Vanuit Stoelen met Kansen biedt Leviaan samen met jeugdzorgaanbieders ambulante coaching trajecten aan voor jongeren van 16 t/m 23 jaar met psychiatrisch en/of psychosociale problemen, en aan hun sociale omgeving. Dit doen we met twee teams, in de regio West Friesland/Waterland en in Zaanstreek/Alkmaar. Met een coach werken jongeren aan hun zelfstandigheid. Het traject is tijdelijk en voorkomt in vele gevallen plaatsing in een trainingscentrum. In West-Friesland biedt Leviaan aan jongeren vanaf 18 intensieve coaching en training vanuit een trainingscentrum, een 24 uren setting. In 2024 stroomden meerdere jongeren van het trainingscentrum uit naar zelfstandig wonen met ambulante begeleiding. In 2024 hebben het Leger des Heils, DnoDoen en Leviaan de handen ineengeslagen rondom het aanbod van jongvolwassenen in West-Friesland.

Leviaan participatie

In 2024 zijn alle vier de laagdrempelige participatielocaties binnen de wooncirkel, samengegaan met het wooncirkelteam. De participatieteams van de Boed, Weidevenne, 't Kalf en Steunpunt Enkhuizen zijn succesvol overgegaan naar de wooncirkels, met als resultaat meer verbinding tussen de wooncirkels en participatie. In de Weidevenne hebben we een bijdrage geleverd aan het ontwikkelen van een Buurthuis, met als doel voor iedereen een prettige en toegankelijke plek te creëren waar cliënten deel kunnen nemen aan activiteiten of terecht kunnen voor een kop koffie. In 2025 kijken we verder naar het versterken van ontmoetingsplekken in de wijk. Dat doen we onder andere in West-Friesland, waar we een subsidie toegekend hebben gekregen om een netwerk van laagdrempelige ontmoetingsplekken te ontwikkelen (GGZ-inloop).

Er is een verdieping gemaakt met het versterken van de samenwerking met ketenpartners zoals Prinsenstichting, Odion, Reakt, GGZ Noord-Holland Noord en Parnassia. We delen de locatie Trimpad met Prinsenstichting en we zijn op zoek naar het verstevigen van de samenwerking in het primair proces, zodat de teams elkaar kunnen ondersteunen bij het vormgeven van dit aanbod. Daarnaast onderzoeken we met Prinsenstichting en Reakt of we gezamenlijk een aanbod rondom hout kunnen ontwikkelen en voortzetten

Borging ervaringsdeskundigheid

Eind 2024 werkt nog niet in alle teams een ervaringsdeskundige, wel wordt in de meeste teams gewerkt met ervaringen. Het lukt nog onvoldoende om ervaringskennis structureel en eenduidig in te zetten in de begeleiding. Daarom werken we aan een visie op de inzet van ervaringskennis en ervaringsdeskundigheid en van daaruit hoe we dit bij Leviaan het best kunnen organiseren en faciliteren.

Familie-ervaringsdeskundigheid

In 2024 is het digitaal regionaal platform voor familie en naasten BovenJan Naasten NHN (www.boven-jan.nl/naasten-nhn) gelanceerd.). Leviaan neemt deel aan de projectgroep. Projectleiderschap ligt bij GGZ NHN. Het platform is gekoppeld aan het landelijke platform .

Ervaringskenniscentrum Pleq

Ervaringskenniscentrum Pleq bestaat sinds juni 2022. Het aanbod is flink gegroeid en divers, met trainingen, ervaringsgenotengroepen, inloop, informatiebijeenkomsten en zelfregie-activiteiten. Het team zoekt actief samenwerking op met andere organisaties in de regio, waaronder met De Hoofdzaak, Ontdec en Parnassia. Pleq biedt steeds meer een bruisende ontmoetingsplaats voor mensen in de Zaanstreek die een ontwrichtende ervaring hebben gemaakt. In 2024 is verder gewerkt aan het vinden van structurele financiering en aansluiting bij de ontwikkeling van een netwerk van laagdrempelige steunpunten zoals bedoeld in het IZA. *In 2025 wordt dit vervolgd en zal dit verder vorm worden gegeven.*

Forensische zorg

Tot 2025 bood Leviaan in onderaannemerschap bij Fivoor ondersteuning aan mensen met een forensische titel. Vanaf 2025 stop dit en neemt Leviaan geen mensen in zorg met een IFZO-beschikking. Wel leveren we ambulante ondersteuning of ondersteuning met verblijf, inclusief dagbesteding aan cliënten die met justitie in aanraking zijn gekomen.

4.2 Algemeen kwaliteitsbeleid

Vanuit thema's die voortkomen uit het kwaliteitssysteem neemt de organisatie kwaliteit- en veiligheidsdoelstellingen op in de jaarplannen en rapporteert hierop in de kwartaalrapportage die zij deelt met management, organisatie en de RvT. De aan kwaliteit- en veiligheidsbeleid gestelde eisen zijn verwerkt in ons kwaliteitssysteem en in onze richtlijnen.

Kwaliteitskompas

Met een eigen Kwaliteitskompas werkt Leviaan op een samenhangende manier en visiegericht aan kwaliteitsverbetering. Het Kwaliteitskompas ondersteunt medewerkers bij het voortdurend werken aan kwaliteitsontwikkeling, in actieve samenwerking met de cliënt, de naastbetrokkenen en elkaar. Het kompas verdeelt de aandacht van meetbare kwaliteit naar meer merkbare kwaliteit en verbindt deze aan elkaar, vanuit een gezamenlijk leer- en ontwikkelproces dat is afgestemd op de individuele behoeften van de cliënt. Het Kwaliteitskompas verbindt kwaliteit in eerste instantie aan de relatie tussen cliënt en begeleider(s). Het biedt een aantal domeinen om op te reflecteren en instrumenten die gerichte meetbare en merkbare informatie opleveren. Het doel is om op een samenhangende manier te werken aan kwaliteitsontwikkeling; door deskundige professionals, met passende instrumenten en actieve leervormen.

Naast kerninstrumenten en leeractiviteiten zijn ook stuurinstrumenten opgenomen in het Kwaliteitskompas. Ze geven richting aan het werken aan kwaliteit en zorgen voor samenhang tussen kwaliteitsontwikkeling in het primair proces en op organisatieniveau. Ook bieden deze instrumenten handvatten om samen te werken aan kwaliteit. De stuurinstrumenten vragen aandacht voor het versterken van professionele reflectie en kwaliteitsbewustzijn en borgen de basisveiligheid met regels en richtlijnen. Tot slot zorgen ze voor een gedegen verantwoordingsproces in lijn met de missie van Leviaan.

De kern van het Kwaliteitskompas is de terugkerende vraag die wij onszelf stellen: werken we vanuit de bedoeling, vanuit onze kernwaarden en de krachtenaanpak om cliënten te ondersteunen bij het bereiken van een voor hun gewenst leven, en doen we dat goed? Met het Kompas komen we vanuit de bedoeling van kwaliteitsinstrumenten tot merkbare en meetbare uitkomsten. Deze uitkomsten gebruiken we om in gesprek met elkaar continu te leren en verbeteren van onze begeleiding. Leviaan heeft een HKZ Zorg & Welzijn gecertificeerd kwaliteit- en veiligheidsmanagementsysteem met betrekking tot cliëntenzorg, personeel, organisatie en bedrijfsvoering. De externe audits geven een positief oordeel over de kwaliteitsgerichtheid van de organisatie.

Brandveiligheid

In 2024 zijn 17 incidenten gemeld in de categorie brand met een score 1-2, 6 meer dan in 2022 en 7 meer dan in 2023. Het betreft brandende sigaretten, kookincidenten en een probleem met een brandmelder. De meldingen zijn afkomstig van 5 verschillende locatie en 8 meldingen betreft dezelfde locatie en dezelfde persoon.

Als gevolg van oververhitting vloeistoffen	1
Als gevolg van elektriciteit	3
Als gevolg van (een) smeulend(e) object(en)	12
Als gevolg van vuur	1

Onderhoud aan blusmiddelen en systemen zijn volgens planning uitgevoerd, net als de ontruimingsoefeningen.

Milieu- en duurzaamheidsaspecten

Leviaan heeft op organisatie- locatie- en cliëntniveau aandacht voor duurzaamheid. Op organisatieniveau werken wij voor het recyclen van onze oude apparatuur samen met 'ICT vanaf morgen'. Ook praten we met woningbouwcorporaties over de verduurzaming van woningen die wij huren, verbouwingsprojecten en toekomstige panden. Bij de inkoop van producten letten we op het duurzaamheidslabel en kiezen binnen het beschikbare budget de meest duurzame optie. Met vaste leveranciers praten we over duurzame keuzes voor onze producten.

In 2024 bouwden wij voort op de interne campagne 'de knop moet om'. Deze campagne activeert teams om bij hun locatie en met cliënten acties uit te zetten waarmee de energiekosten omlaag gaan. De campagne heeft drie speerpunten: douche korter, zet de temperatuur op 15 graden als je weggaat en op maximaal 19 graden als je thuis bent. Een aantal locaties onderzocht op welke punten nog meer verduurzaamd kon worden, zoals de aanschaf van zuinige apparatuur en afval scheiden. Waar mogelijk gaan onze woningen zoveel mogelijk van het gas af. In alle nieuwe woningen wordt elektrisch gekookt en als kookstellen in de huidige woningen aan vervanging toe zijn, doen we dit met een inductiekookplaat. We delen goede voorbeelden met de organisatie om van te leren. Door cliënten bij de duurzaamheidsacties te betrekken, maken wij hen bewust van stappen die zij zelf kunnen nemen als zij zelfstandig (gaan) wonen.

In ons streven naar continue verbetering en maatschappelijke verantwoordelijkheid, is duurzaamheid de komende jaren cruciaal. Duurzaamheid strekt zich ook uit tot het welzijn van onze cliënten, medewerkers en de bredere gemeenschap. We definiëren concrete stappen om duurzaamheid te integreren in ons dagelijks beleid en operationele besluitvorming. Hierbij werken we ook rondom duurzaamheid vanuit de bedoeling. Wij willen voorkomen dat formele regelgeving en processen prevaleren boven daadwerkelijke verduurzamingsacties. Daarom is het belangrijk om

scherp te hebben waar wij directe invloed op hebben en waar wij vanuit onze betrokkenheid op indirecte wijze invloed uitoefenen.

Wij streven de komende jaren de volgende doelstellingen na:

1. **Energiebesparing:** We investeren in energie-efficiëntie om ons energieverbruik te verminderen. Dit omvat het upgraden van onze faciliteiten met energiezuinige verlichting, isolatie van radiatoren en het gebruik van hernieuwbare energiebronnen waar mogelijk.
2. **Inzet van vervoer:** We moedigen medewerkers aan om duurzaam vervoer te kiezen, zoals carpoolen, fietsen of gebruik van het openbaar vervoer. Voor dienstvervoer zijn wij in 2024 gestart met de overstap op elektrische voertuigen.
3. **Inkoopbeleid:** Wij geven in ons inkoopbeleid prioriteit aan de inkoop van duurzame producten en materialen. Dit omvat de keuze voor onder meer energiezuinige apparaten zoals wasmachines, koelkasten en vaatwassers met een hoog energielabel en milieuvriendelijke schoonmaakmiddelen.
4. **Verbouwingen:** Bij toekomstige verbouwingen en nieuwbouw streven we naar duurzaam ontwerp en materialen en het minimaliseren van afval. Belangrijke aspecten zijn isolatie, hoog rendementsglas, energiezuinige verwarming en koeling en zonnepanelen.
5. **Keuze van huurwoningen:** Bij onze keuze van nieuwe huurwoningen streven wij naar energiezuinige en milieuvriendelijke woningen voor onze cliënten met energielabel C of hoger (A of B).

Voor onze betrokkenheid bij verduurzaming streven wij de volgende doelstellingen na:

1. **Samenwerking met woningcoöperaties** duurzaamheid te bevorderen in de woonomgeving van onze cliënten, zoals het bevorderen van groene ruimten en energiebesparing in de woningen en gemeenschappelijke ruimtes.
2. **Medewerkersgedrag:** We zetten bewustwordingscampagnes op om duurzaam gedrag onder medewerkers te bevorderen, zoals recycling, energiebesparing, tegengaan van voedselverspilling en vermindering van afval.
3. **Cliëntgedrag:** We ondersteunen cliënten bij het nemen van duurzame stappen in hun dagelijks leven, zoals het aanleren van milieuvriendelijke gewoonten en het bieden van toegang tot informatie over duurzaamheid.

Vanaf medio 2024 voldoen wij aan de eisen rondom 'gegevensverzameling werk gebonden personenmobiliteit' en zijn onze HR systemen hierop ingericht. Doelstelling van de overheid is om meer inzicht over CO2 uitstoot van woon-werk en zakelijk verkeer.

Ook zijn er belangrijke ontwikkelingen binnen de Europese regelgeving. Als stichting hoeven wij niet overeenkomstig de eisen van de CSRD te rapporteren.

Teamontwikkeling

Bij veel teams is teamontwikkeling een doelstelling in het jaarplan. We hebben de menukaart herzien, met daarop alle mogelijkheden voor teamontwikkeling en de meeste gevraagde workshops van Goodhabit. Goodhabit is gelanceerd en we merken dat medewerkers dit als zeer waardevol ervaren. Het aanbod is breed en heel erg gevarieerd. We hebben vier Goodhabit ambassadeurs die bepaalde teamworkshops kunnen doen ter ondersteuning van de regiomanagers, zo worden de workshops "teamrollen" en "actief luisteren" als erg zinvol ervaren.

Uitvoering RI&E

Naar aanleiding van de RI&E uit 2023 hebben we in 2024 aandacht besteed aan de psychosociale arbeidsbelasting (PSA) in de vorm van een mentaal fit campagne. Met ieder team is een gesprek gevoerd over mentaal fit en signalen uit die gesprekken zijn opgepakt waar mogelijk. In het tweede kwartaal van 2025 onderzoeken we of we de RI&E opnieuw met de ZorgRie laten uitvoeren of met een ander instrument. De Arbo coördinator is in december 2024 uit dienst gegaan, de nieuwe coördinator start 1 maart 2025.

Analyse en plan van aanpak teams met een ziekteverzuim

Omdat het ziekteverzuim het gehele jaar hoog was (gemiddeld 10%) zijn we gestart met 'verzuimvenster gesprekken'. Elke regiomanager heeft samen met de adviseur arbeid en gezondheid (AAG) van de arbodienst en de P&O-adviseur periodiek gesprekken over het ziekteverzuim en de meldingsfrequentie. Het verzuimvenster is een hulpmiddel om te komen tot concrete acties behorend bij de verzuimvorm. Ook zijn de frequent verzuimgesprekken met ondersteuning van de adviseur arbeid en gezondheid van de arbodienst scherp opgepakt vanuit zorg en betrokkenheid. Dit heeft geresulteerd in meer aandacht voor verzuim, snellere en gerichtere acties door regiomanagers en de arbodienst. In het laatste kwartaal van 2024 lijkt het verzuim, met name het langdurig verzuim te dalen. In het eerste kwartaal van 2025 gaan we verder met het herzien van de verzuimrichtlijn en deze meer richten op vitaliteit en inzetbaarheid om verzuim te voorkomen. Ook organiseren we een werkbezoek voor de bedrijfsartsen en arbo verpleegkundigen van de Arbodienst, zodat ze een beter beeld krijgen van Leviaan.

Evaluatie FIT gesprekken

Sinds enkele jaren voeren we FIT-gesprekken. In 2023 hebben we dit geëvalueerd. Van alle medewerkers deed 27% mee aan de evaluatie. Dit resulteerde in een aantal verbeter suggesties in het proces en het systeem. Deze suggesties zijn inmiddels overgenomen en doorgevoerd. De FIT-gesprekken zelf ervaren medewerkers als zeer waardevol en het is duidelijk dat we hiermee een passend instrument hebben voor feedback, bijsturing en aandacht.

Aanbrengbonus en noodapp

We hebben de aanbrengbonus en de noodapp geëvalueerd. De aanbrengbonus is een bonus die je krijgt voor het aanbrengen van nieuwe collega's. Vanuit de evaluatie is besloten om de naam noodapp te veranderen in bonus app. Ook zal iedere nieuwe medewerker bij in diensttreding al gevraagd worden om in de app te komen. In de bonus app worden de diensten aangeboden die niet op een andere manier niet ingevuld konden worden. Ook brengen we de bonus app opnieuw onder de aandacht, om ervoor te zorgen dat er meer diensten vanuit die app alsnog ingevuld worden.

Nachtdienstverlening

De bezetting van de nachtdienst is 4 medewerkers, waarvan minimaal 1 nachtcoördinator, aangevuld met woonbegeleiders waarvan er 1 vast blijft op de locatie in Andijk. Daar waar nodig schakelt de nachtdienst met ketenpartners, politie, brandweer en/of huisartsenpost. Het team maakte met een nieuwe managereen nieuwe frisse start en heeft een eigen jaarplan gemaakt waarin kwaliteit van hun dienstverlening een belangrijk speerpunt is.

4.3 Kwaliteitsbeleid ten aanzien van cliënten

4.3.1 Kwaliteit van zorg

Evaluatie van begeleiding

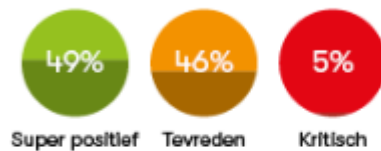
Leviaan levert herstelondersteunende zorg, gebaseerd op beperken achteruitgang, ontwikkeling, groei en herstel. Dat doet wij vanuit de Krachtenaanpak, een werkwijze van waaruit we cliënten stimuleren om te werken aan hun gewenste leven. Met de Recovery Oriented Practices Index (ROPI-R) meet de organisatie de mate waarin een team herstelondersteunende zorg levert. De brede focus van de organisatie was in 2024 betrokkenheid netwerk en Inzet van ervaringsdeskundigheid. Teams hebben na deze ROPI-audit meer zicht op hun krachten en ontwikkelpunten en input voor hun ontwikkelplan. In de periode 09- 2023 09 2024 zijn 15 audits uitgevoerd, hieronder de resultaten:

Ontwikkelkansen	Hoogtepunten
Ambulante teams - Inzet van ervaringsdeskundigheid - Betrokkenheid netwerk - Medezeggenschap	Ambulante teams - Uitdragen van de herstelvisie en de HOZ houding - Maatschappelijke re-integratie - Zorg die aansluit - Cliënt in regie
Wooncirkels - Uitdragen van de herstelvisie en HOZ-houding - Begeleidingsplan gebaseerd op eigen kracht - Betrokkenheid netwerk	Wooncirkels - Medezeggenschap - Zorg die aansluit
Participatie - Betrokkenheid netwerk	Participatie - Medezeggenschap
Trainingscentrum - Herstelactiviteiten - Inzet ervaringsdeskundigheid	Trainingscentrum - Maatschappelijke re-integratie, - inventariseren zorgbehoeften, Krachten en wensen
Algemeen - Het laagst scorende item van alle audits is: betrokkenheid netwerk en begeleidingsplan gebaseerd op eigen kracht.	Algemeen - Hoogste score: Zorg die aansluit

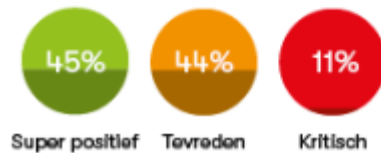
Cliënttevredenheid

Sinds 2022 is de tevredenheidsmeting integraal onderdeel van het ECD. In het voortgangsgesprek tussen cliënt en begeleider wordt de tevredenheid besproken en gemeten. De cliënt heeft ook de keuze om dit anoniem te doen via Mijn Dossier. Met het meten van tevredenheid krijgen we cyclisch inzicht in de ervaringen van cliënten op essentiële onderdelen in de begeleiding. Met dit inzicht kunnen de cliënt en de begeleiding hun werkwijze aanscherpen of juist koesteren. In 2024 lukt het de organisatie en de teams onvoldoende de verbeteradviezen te bespreken met de cliëntenraden. De NPS-vragen zijn onderdeel van de tevredenheidsmeting. In de periode van 08 2023 tot 08 2024 namen we deze meting af bij 650 (37%) unieke cliënten.

Clïenttevredenheid over de begeleiding



Waarschijnlijkheid dat cliënten Leviaan aanbevelen



Vertrouwenspersoon

In 2024 benaderden 47 cliënten en 3 naastbetrokkenen (familie, partner of medewerker) de cliëntvertrouwenspersoon en dat is meer dan in 2023 (45 mensen). Het aantal kwesties bedroeg dit jaar 112, bijna gelijk aan 2023 (110). De meeste kwesties worden op locatie opgelost. In 2024 heeft de CVP alleen eenmalig schriftelijke ondersteuning geboden bij het indienen van een klacht bij de externe klachtencommissie.

Vrijwilligers

De inzet van vrijwilligers binnen Leviaan wordt steeds belangrijker voor cliënten en medewerkers. Steeds meer teams roepen de hulp van de vrijwilligerscoördinator in voor de inzet van een vrijwilliger voor (groeps)activiteiten, maar ook voor 1 op 1 contact met cliënten in de vorm van maatjescontact.

Door verloop het gestelde streefaantal van 125 actieve vrijwilligers niet gehaald. Wel zien we een lichte stijging van het aantal actieve vrijwilligers ten opzichte van vorig jaar. Eind 2024 zijn er 100 actieve vrijwilligers. Dit is gelukt door vooral te kijken naar mogelijkheden binnen teams en een koppeling te maken met krachten en wensen van vrijwilligers. Dit werkt goed en hierdoor zijn een aantal vrijwilligers die eerder niet meer actief waren nu weer gestart op een andere locatie of met een aangepast takenpakket. Het chauffeurstekort is opgelost en er is veel aandacht geweest voor het contact met de vrijwillige chauffeurs. Hierdoor is de tevredenheid van de chauffeurs verbeterd en is er meer continuïteit in het vervoer van en naar dagbesteding.

In 2025 zetten we deze richting voort met het doel 150 actieve vrijwilligers in te zetten. We gaan de tevredenheid van de vrijwilligers vier keer per jaar meten, net zoals we dat bij medewerkers doen. Ook gaan we op zoek naar een nieuw registratiesysteem voor de inzet van vrijwilligers met meer mogelijkheden zodat we ook vrijwilligers die op oproepbasis ingezet willen worden, makkelijker kunnen matchen met cliënten die een eenmalige vraag hebben. Mede met de inzet van deze (oproepbare) vrijwilligers kunnen we de zorg voor cliënten en hun woon/werkomgeving zo passend mogelijk te maken.

4.3.2 Klachten en incidentmeldingen

Klachten

Leviaan werkt met een externe klachtencommissie. Beide partijen streven ernaar om ingediende klachten zoveel mogelijk met bemiddeling en naar tevredenheid van de klager op te lossen, voordat het tot daadwerkelijke klachtbehandeling komt. Het management bespreekt de adviezen van de commissie en toetst deze aan het beleid. Zo nodig volgt bijstelling. In 2024 ontving de klachtencommissie zes klachtbrieven van cliënten (2023: zeven, 2022: zeven). Daarvan is één klacht niet verder behandeld omdat het contact met de klager is verloren. In twee klachten vond een bemiddelingsgesprek plaats. In een klacht was dit succesvol en in de andere klacht niet, die nadien op een hoorzitting is behandeld. Dat is ook de enige keer dat de klachtencommissie voor een hoorzitting bijeen is gekomen. Drie andere klachten zijn doorgezet naar 2025.

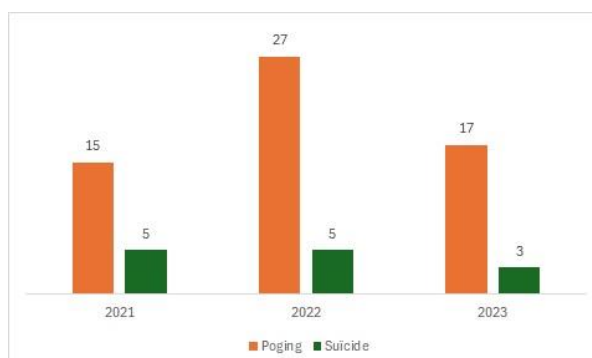
De klachtencommissie deed in 2024 over een ingediende klacht formeel uitspraak. De klachtencommissie oordeelde de klacht gegrond en heeft een aanbeveling gedaan.

Vanuit de Wkkgz is Leviaan verplicht om over een klachtenfunctionaris te beschikken. In overleg met de CCR is Leviaan daarvoor een overeenkomst aangegaan met Centraal Bureau Klachtenmanagement in de Zorg (CBKZ). In 2024 gehandelde het CBKZ vier klachten. Drie daarvan zijn ingediend in 2024, een liep nog vanuit 2023. Van deze vier klachten is een klacht opgelost via bemiddeling, twee klachten zijn door klager ingetrokken en een klacht is doorgezet naar 2025.

Incidentmeldingen

We blijven inzetten op bewustwording over het melden van incidenten. Er is een verplichte training ontwikkeld en opgenomen in het kwaliteitspaspoort om het werken en leren van incidenten te borgen. Het onderwerp staat bij alle teams vast op de agenda. Bij de ondersteunende diensten is minder ontwikkeling op de bewustwording. De toenemende bewustwording bij de teams uit het primair proces is terug te zien in het aantal meldingen. In 2024 zijn er 830 meldingen gedaan, een stijging ten opzichte van 2023 met 721 en 2022 met 637 meldingen. De meeste meldingen komen binnen op medicatie, grensoverschrijdend gedrag en cliëntgegevens. Suïcide en suïcidepogingen blijven een punt van zorg, ondanks dat een daling is te zien.

- 4 Suïcide (met de dood tot gevolg)
- 6 Suïcide poging met (ernstig) lichamelijk letsel



Het aantal meldingen grensoverschrijdend gedrag nam toe van 187 in 2023 naar 290 in 2024. Opvallend zijn de toename van het aantal meldingen intimiderend gedrag en pesten in combinatie met ander grensoverschrijdend gedrag en de toename van het aantal mes incidenten.

4.4 Samenleving en belanghebbenden

Leviaan zet zich in voor maatschappelijke doeleinden, met initiatieven van en voor cliëntgroepen of individuele cliënten. Veel cliënten maakten gebruik van het individuele activiteitenbudget en een beperkt aantal van het noodfonds. De organisatie honoreerde twee aanvragen voor een bijdrage uit het stimuleringsfonds en één voor een bijdrage uit het noodfonds. Leviaan doneert jaarlijks voor de duur van vijf jaar aan de Stichting Leerstoel Geschiedenis van de Psychiatrie. Deze stichting richt zich op het bevorderen van het historisch inzicht en bewustzijn in de geestelijke gezondheidszorg en het stimuleren en steunen van activiteiten gericht op het behoud en gebruik van het historisch erfgoed van de geestelijke gezondheidszorg. Ook steunt Leviaan het Museum van de Geest als geestverwant. Dit museum beheert, exposeert en bouwt de kenniscollectie van de menselijke geest uit.

4.5 Financieel beleid

Gang van zaken tijdens het boekjaar en toestand per balansdatum

De totale bedrijfsopbrengsten stegen met 7,8% van € 37,4 miljoen in 2023 naar € 40,3 miljoen in 2024. Het resultaat komt in 2024 uit op € 6.394 negatief. Het resultaat is in 2024 negatief beïnvloed door enerzijds een hoger dan begroot verzuim van gemiddeld 9% (effect circa € 300.000) en anderzijds door niet gefinancierde activiteiten rondom Ervaringskenniscentrum Pleq (effect circa € 300.000). Als gevolg van uitgezette maatregelen zien wij het verzuim vanaf begin 2025 afnemen en verwachten wij het jaar positief te kunnen afsluiten. Daarnaast zijn wij met financiers in gesprek om tot een structurele financiering van Ervaringskenniscentrum Pleq te komen.

Eigen vermogen, solvabiliteit en rentabiliteit

Het totale eigen vermogen, inclusief bestemmingsreserves, bedroeg ultimo 2024 €11,5 miljoen. De solvabiliteit (eigen vermogen/de totale bedrijfsopbrengsten) bedroeg 28,6% (2023: 30,8%).

Vanuit scenario's kijkt de organisatie naar de mate waarin zij zich kan aanpassen aan de snelheid van mogelijke veranderingen in de markt. Gezien het huidige dynamische speelveld en de aanwezige risico's, achten wij een robuust eigen vermogen noodzakelijk.

Binnen het eigen vermogen is vanuit gemaakte strategische keuzes € 4,3 miljoen geoormerkt voor innovatie en ontwikkeling. Het resterende algemene deel van het eigen vermogen ad € 7,3 miljoen is noodzakelijk om algemene risico's binnen de huidige dynamiek van de sector op te vangen. Er is geen sprake van externe financiering.

Liquiditeit en kasstromen

De liquiditeit geeft de mate weer waarin wij in staat zijn om op korte termijn aan direct opeisbare verplichtingen te voldoen. De current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden) bedroeg ultimo 2024 2,58 ten opzichte van 2,54 in 2023. De organisatie beschikte over een gezonde liquiditeitspositie.

Ratio's	2024	2023
Solvabiliteit (eigen vermogen/totaal bedrijfsopbrengsten)	28,6%	30,8%
Rentabiliteit (jaarresultaat/totaal bedrijfsopbrengsten)	0,0%	0,0%
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	2,58	2,54

Aanvullende informatie over financiële instrumenten

Vanuit een prudent financieel beleid hanteert Leviaan geen afgeleide financiële instrumenten zoals opties, termijncontracten en swaps. Overtollige liquide middelen verspreidt zij, voor zover het saldo en toekomstige ontwikkelingen dat toelaat, over diverse banken op spaarrekeningen en deposito's. Het beleid is vastgelegd in het treasury statuut.

4.6 Toekomstverwachting

Het jaar 2024 was een jaar waarin we belangrijke stappen hebben gezet om de koers die we hadden uitgezet te bereiken. Onze koers is ambitieus, maar vormt tegelijkertijd een logisch vervolg op alles wat we de afgelopen jaren hebben opgebouwd. We hebben onze focus zowel verdiept als uitgebreid en richten ons in deze koersperiode op drie ambities. Kijkend naar de toekomst, blijven we bouwen aan een sterk netwerk rondom onze cliënten. We blijven werken aan netwerkzorg, ondersteunen medewerkers met een nieuw ECD en zorgen ervoor dat we samen een toekomstbestendig zorgaanbod kunnen blijven bieden.

Jaarrekening 2024

Leviaan
Slenkstraat 201
1441MN Purmerend

Inhoud

Resultaatvergelijking	2
Financiële positie	3
Jaarrekening	5
Balans per 31-12-24	6
Resultatenrekening 2024	7
Kasstroom	8
Grondslagen	9
Toelichting balans	17
Mutatieoverzicht Vaste Activa	25
Toelichting resultatenrekening	26
WNT Verantwoording	30
Vaststelling en goedkeuring	33
Overige gegevens	34
Controleverklaring	35

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2024 € -6.394 (2023: € 104.795). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2024 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de resultatenrekening over 2024 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2023. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de opbrengsten.

	2024		2023	
Opbrengsten	40.325.041	100,0%	37.403.533	100,0%
Brutomarge	40.325.041	100,0%	37.403.533	100,0%
Personeelskosten	30.631.471	76,0%	27.969.378	74,8%
Afschrijvingen	612.557	1,5%	579.658	1,5%
Overige bedrijfskosten	9.254.556	22,9%	8.848.370	23,7%
Totaal kosten	40.498.583	100,4%	37.397.407	100,0%
Bedrijfsresultaat	-173.542	-0,4%	6.126	0,0%
Financiële baten & lasten	167.148	0,4%	98.669	0,3%
Resultaat voor belastingen	-6.394	0,0%	104.795	0,3%

Resultaatbestemming

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2024	2023
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve huisvestingsbeleid	1.374.602	-118.115
Bestemmingsreserve ontwikkeling Ervaringskenniscentrum Pleq	-291.179	-74.729
Bestemmingsreserve doorontwikkelen ICT en E-health		-37.000
Bestemmingsreserve verzuimontwikkeling	-250.000	-300.000
Algemene reserves	-839.817	634.639
	-6.394	104.795

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2024 en per 31 december 2023:

	31 dec 2024		31 dec 2023	
Activa				
Materiële vaste activa	2.074.948	11,4%	1.617.455	8,6%
Vorderingen	4.227.868	23,1%	4.878.400	25,8%
Liquide middelen	11.972.320	65,5%	12.389.371	65,6%
	18.275.137	100,0%	18.885.226	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	11.522.789	63,1%	11.529.183	61,0%
Voorzieningen	478.440	2,6%	553.647	2,9%
Kortlopende schulden	6.273.908	34,3%	6.802.396	36,0%
	18.275.137	100,0%	18.885.226	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

	31 dec 2024	31 dec 2023	verschil
Vorderingen	4.227.868	4.878.400	-650.532
Liquide middelen	11.972.320	12.389.371	-417.051
	16.200.189	17.267.771	-1.067.583
Af: Kortlopende schulden	-6.273.908	-6.802.396	528.488
Netto werkkapitaal	9.926.281	10.465.375	-539.094

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	170,6%	156,7%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	63,1%	61,0%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een organisatie aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de organisatie.

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
Quick ratio		
(vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	2,6	2,5
Current ratio		
(vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	2,6	2,5

Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

	Ref	31 dec 2024	31 dec 2023
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en terreinen		1.193.856	703.209
Installaties		69.274	77.982
Inventaris		337.928	299.471
Vervoermiddelen		7.590	14.780
Automatisering		466.300	522.014
	1	2.074.948	1.617.455
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	7.527	125.221
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	1.337.688	1.333.191
Overige vorderingen en overlopende activa	4	2.882.654	3.419.988
		4.227.868	4.878.400
Liquide middelen	5	11.972.320	12.389.371
		11.972.320	12.389.371
		18.275.137	18.885.226
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal	6	2.948	2.948
Algemene reserve	7	7.263.498	8.103.315
Bestemmingsreserve	8	4.256.343	3.422.920
		11.522.789	11.529.183
Voorzieningen			
Voorziening jubileumuitkeringen		271.040	241.398
Voorziening verlieslatend contract		121.575	145.890
Voorziening langdurige zieken		85.825	166.359
	9	478.440	553.647
Kortlopende schulden			
Vooruitontvangen bedragen	10	23.901	17.053
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	201.461	418.404
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	12	1.378.045	1.252.327
Schulden ter zake van pensioenen	13	614.871	541.360
Overige schulden en overlopende passiva	14	4.055.629	4.573.252
		6.273.908	6.802.396
		18.275.137	18.885.226

Resultatenrekening over 2024

	Ref	2024	2023
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	15		
Wet Langdurige Zorg	15.1	18.416.861	16.872.777
Wet Maatschappelijke ondersteuning	15.2	20.357.691	19.290.700
Forensische zorg	15.3	155.308	196.445
Baten uit onderaanneming	15.4	463.837	293.988
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	15.5	50.525	51.584
		39.444.222	36.705.494
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16		
Subsidies		351.580	317.199
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS		0	0
		351.580	317.199
Netto opbrengsten		39.795.801	37.022.694
Overige bedrijfsopbrengsten	17	529.240	380.839
		529.240	380.839
Som der bedrijfsopbrengsten		40.325.041	37.403.533
BEDRIJFSLASTEN			
Lonen en Salarissen	18	20.810.082	18.930.437
Sociale lasten	18	3.568.663	3.152.358
Pensioenen personeel	18	1.802.124	1.587.897
Overige personeelskosten	19	1.471.560	1.372.276
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	20	2.979.041	2.926.410
Afschrijvingen materiële vaste activa	21	612.557	579.658
Overige bedrijfskosten	22	9.254.556	8.848.370
Som der bedrijfslasten		40.498.583	37.397.407
Bedrijfsresultaat		-173.542	6.126
Financiële baten & lasten	23	167.148	98.669
Resultaat voor belastingen		-6.394	104.795
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024	2023
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve huisvestingsbeleid		1.374.602	-118.115
Bestemmingsreserve ontwikkeling Ervaringskenniscentrum Pleq		-291.179	-74.729
Bestemmingsreserve doorontwikkelen ICT en E-health			-37.000
Bestemmingsreserve verzuimontwikkeling		-250.000	-300.000
Algemene reserves		-839.817	634.639
		-6.394	104.795

Kasstroomoverzicht over 2024

	Ref	2024	2023
Bedrijfsresultaat		-173.542	6.126
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	21	612.557	579.658
Mutatie voorzieningen	9	-75.207	-5.988
		537.350	573.670
Veranderingen in werkkapitaal:			
Mutatie operationele vorderingen	7 tm 8	650.532	-465.683
Mutatie operationele schulden	10 tm 14	-528.488	559.274
		122.043	93.590
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		485.851	673.386
Ontvangen rentes	23	167.148	98.669
		167.148	98.669
Kasstroom uit operationele activiteiten		652.999	772.055
Investerings in materiele vaste activa	1	-1.072.621	-668.409
Desinvesteringen in materiele vaste activa	1	2.571	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.070.050	-668.409
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Netto kasstroom		-417.051	103.646
Mutatie geldmiddelen		-417.051	103.646
Stand geldmiddelen per 1 januari		12.389.371	12.285.725
Stand geldmiddelen per 31 december		11.972.320	12.389.371
Mutatie geldmiddelen		-417.051	103.646

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens

De activiteiten van Leviaan, statutair gevestigd op de Slenkstraat 201 1441MN te Purmerend KvK nummer 41235221 bestaan voornamelijk uit Beschermd Wonen, Begeleid Zelfstandig Wonen en Dagbesteding en Vervoer. Verder wordt verwezen naar ons jaarverslag.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op 31 december 2024.

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten 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 ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

Leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt.

Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de organisatie optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

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.

Verbonden rechtspersonen

Zorginstelling Stichting Leviaan heeft geen verbonden rechtspersonen.

Grondslagen voor de 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 organisatie 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.

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

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de organisatie beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de organisatie het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Leviaan.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen (verbouwingen): 10 %.
- Installaties : 20 %.
- Inventaris : 14,3 %.
- Automatiseringsapparatuur : 33,3 %.
- Vervoermiddelen: 25 %.

Groot onderhoud:

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Er zijn in 2024 geen bijzondere waardeverminderingen geweest.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

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

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de organisatie, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en Bestemmingsreserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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. Zie voor toelichting op de aanwezige bestemmingsreserves de toelichting in de jaarrekening.

Voorzieningen

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2024 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende week 0 t/m 26, 90% gedurende week 27 t/m 52, 80% gedurende week 53 t/m 78 en 75% gedurende week 79 t/m 104.

Voorziening verlieslatend contract

De voorziening verlieslatend contract is gevormd voor een organisatie-eenheid waarbij vanuit een gedetailleerde organisatieanalyse is gebleken dat voor deze locatie een huurcontract is afgesloten die niet gedekt wordt vanuit de huidige vergoeding. Het gaat hierbij om de aangegane verplichting tot het 5 jaar huren van locatie participatie Weidevenne te Purmerend.

De voorziening voor verlieslatende contracten wordt opgenomen tegen contante waarde. Bij de berekening van de contante waarde is een huurindexatie van 2,5%, een disconteringsvoet van 2,25%. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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 geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Baten 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. Lasten 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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd.

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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 winst-en-verliesrekening 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 organisatie 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

Stichting Leviaan 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 bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Leviaan 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2025 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 110%.

De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Leviaan 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 Leviaan 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 betreffen interestbaten, deze worden toegerekend aan de periode waar zij betrekking op hebben.

Overheidssubsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling 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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-opbrengsten heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen.

Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze opbrengsten van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol.

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 die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

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

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.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

Materiële vaste activa

Ref

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

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	1 x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	1.617.455	1.528.703
Bij: investeringen	1.072.621	668.409
Bij: herwaarderings		
Af: afschrijvingen	612.557	579.659
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.571	0
Boekwaarde per 31 december	<u>2.074.948</u>	<u>1.617.453</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	Ref	
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	
Vorderingen op handelsdebiteuren	19.565	134.445
Voorziening dubieuze debiteuren	-12.038	-9.224
	<u>7.527</u>	<u>125.221</u>
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	
Vordering uit hoofde van financieringstekort	1.337.688	1.333.191
	<u>1.337.688</u>	<u>1.333.191</u>
Overige vorderingen en overlopende activa	4 31 dec 2024	31 dec 2023
Vooruitbetaalde bedragen	493.565	608.763
Te ontvangen bedragen	205.246	223.048
Waarborgsom	53.470	53.670
Overige vorderingen	161.066	162.275
Nog te ontvangen gemeenten	1.969.306	2.372.233
	<u>2.882.654</u>	<u>3.419.988</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd van < 1 jaar, met uitzondering van waarborgsommen.

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ.

	2024	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.333.191	1.424.393	1.333.191
Financieringsverschil boekjaar	1.337.688	1.333.191	1.337.688
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-1.333.191	-1.424.393	-1.333.191
Subtotaal mutatie boekjaar	4.497	-91.202	4.497
Saldo per 31 december	1.337.688	1.333.191	1.337.688

Stadium van vaststelling (per erkenning): a c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31 dec 2024	31 dec 2023
€	€
1.337.688	1.333.191
0	0
1.337.688	1.333.191

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

31 dec 2024	31 dec 2023
€	€
18.348.762	16.872.777
17.011.074	15.539.586
1.337.688	1.333.191

Liquide middelen

	31 dec 2024	31 dec 2023
Bankrekeningen	5	
Bankrekeningen	11.971.065	12.387.702
Kassen	1.255	1.669
	11.972.320	12.389.371

Toelichting:

De saldi van de liquide middelen staan met uitzondering van 2 bankgaranties ter waarde van € 24.071 ter vrije beschikking en zijn direct opeisbaar.

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

Eigen vermogen

Stichtingskapitaal

Het stichtingskapitaal bestaat uit:

Stichtingskapitaal	6	2.948	2.948
Algemene reserve	7	7.263.497	8.103.314
Bestemmingsreserve	8	4.256.343	3.422.920
		11.522.788	11.529.182

Toelichting:

Het verloop is als volgt weer te geven:

	1-jan-23	dotatie/onttrekking	31-dec-23
Bestemmingsreserve huisvestingsbeleid	2.043.513	-118.115	1.925.398
Bestemmingsreserve ontwikkeling Ervaringskenniscentrum Pleq	884.134	-74.729	809.405
Bestemmingsreserve doorontwikkelen ICT en E-health	425.117	-37.000	388.117
Bestemmingsreserve bijzondere ondersteuning cliënten	50.000		50.000
Bestemmingsreserve verzuimontwikkeling	550.000	-300.000	250.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.952.764</u>	<u>-529.844</u>	<u>3.422.920</u>
Algemene reserve	7.468.675	634.639	8.103.314

Het verloop is als volgt weer te geven:

	1-jan-24	dotatie/onttrekking	31-dec-24
Bestemmingsreserve huisvestingsbeleid	1.925.398	1.374.602	3.300.000
Bestemmingsreserve ontwikkeling Ervaringskenniscentrum Pleq	809.405	-291.179	518.226
Bestemmingsreserve doorontwikkelen ICT en E-health	388.117		388.117
Bestemmingsreserve bijzondere ondersteuning cliënten	50.000		50.000
Bestemmingsreserve verzuimontwikkeling	250.000	-250.000	0
Totaal bestemmingsreserve	<u>3.422.920</u>	<u>833.423</u>	<u>4.256.343</u>
Algemene reserve	8.103.314	-839.817	7.263.497

Toelichting:

Aan de algemene reserve is het resultaat met aftrek van de mutatie in de bestemmingsreserves toegevoegd.

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve huisvestingsbeleid € 3.300.000

In 2025 hebben wij ons huisvestingsbeleid vormgegeven voor de periode 2025-2030. Het huisvestingsbeleid richt zich in de komende periode op drie belangrijke pijlers, te weten: realisatie huisvesting voor specifieke doelgroepen (o.a. ouderen en W5 doelgroep), ambulantisering (o.a. Beschermd Wonen, MPT/VPT) en herbeoordeling huidige huisvesting. Voor het huisvestingsbeleid 2025 - 20230 stellen wij € 2,3 miljoen beschikbaar in de vorm van een bestemmingsreserve. Vanuit het lopende huisvestingsbeleid (2017-2024) hebben wij in totaal € 1,6 miljoen geïnvesteerd, waarbij in totaal € 0,6 miljoen is afgeschreven. De investeringen in de periode 2017 - 2024 zijn met name gericht geweest om de beweging van groepswonen naar individueel wonen te maken. Het restant van circa € 1,0 miljoen komt in de komende jaren, in de vorm van afschrijving ten laste van de bestemmingsreserve. Samenvattend is er in de bestemmingsreserve € 1,0 beschikbaar voor toekomstige afschrijvingslast van verbouwingen die in de periode 2017 - 2024 hebben plaatsgevonden. Daarnaast is er € 2,3 miljoen beschikbaar voor het huisvestingsbeleid 2025 -2030.

Bestemmingsreserve ontwikkeling Ervaringskenniscentrum Pleq € 518.226

Ultimo 2021 is er een bestemmingsreserve gevormd voor de ontwikkeling van het ervaringskenniscentrum Pleq. Pleq is een broedplaats voor herstel, ervaringskennis en ervaringsdeskundigheid. De inhoud is in co-creatie met de deelnemers en betrokken initiatieven op een organische manier vormgegeven. Iedereen is welkom en omdat iedereen anders is, is diversiteit in activiteiten, tempo en niveau een randvoorwaarde. We willen nauw samenwerken met verschillende organisaties en initiatieven. Tegelijkertijd is onafhankelijkheid een vereiste en moet het los staan van de Zorg en Welzijns-sector. Een goede, duidelijke organisatie met bijpassende afspraken is daarom noodzakelijk. Voor Pleq hebben wij voor een totale periode van 3 jaar een reservering opgenomen van in totaal € 952.500. In de periode van 3 jaar kan het bestaansrecht worden bewezen. Indien bij de evaluatie na uiterlijk 2,5 jaar blijkt dat er geen (zicht op) borging is, heeft Leviaan geen verplichting om de Herstelwerkplaats voort te zetten. Als de resultaten sterk achter blijven bij de verwachtingen kan ook op basis van tussentijdse evaluaties besloten worden onze bijdrage stop te zetten. We geloven erin dat de investeringen meer dan gerechtvaardigd zijn door de zichtbare en onzichtbare baten op korte en lange termijn. Het is een win-win voor alle betrokken organisaties en vooral voor de burgers in de regio. De totale kosten voor Pleq bedroegen in 2024 € 291.179. Deze kosten zijn in 2024 aan de bestemmingsreserve onttrokken.

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

Bestemmingsreserve doorontwikkelen ICT en E-health € 388.117

De organisatie is sterk in digitale dienstverlening. De coronaperiode liet zien dat we een voorsprong hebben op het gebied van digitale begeleiding en onderstreept dat in combinatie met persoonlijke coaching en ondersteuning, de inzet van digitale begeleiding voor veel cliënten een belangrijke meerwaarde heeft. Voor de toekomst is het van belang dat wij blijven doorontwikkelen op het gebied van ICT en E-health. Om onze gebruikersvriendelijkheid verder te verbeteren en de continuïteit en veiligheid ook in de toekomst te kunnen waarborgen is het van cruciaal belang dat wij onze applicaties blijven vernieuwen. In 2025 maken wij de overstap naar een nieuw ECD en nieuwe BI omgeving, waarbij wij tevens inzetten op innovatie op het gebied van netwerkgzorg, spraakgestuurd werken (inclusief AI toepassing) en de ontwikkeling van een clientenapp. Voor de doorontwikkeling van onze ICT-omgeving hebben wij € 350.000 gereserveerd. In kleine stappen willen we deze zogenaamde Blended Care verder uitbreiden. Dat doen we door een beperkt aantal apps te selecteren die cliënten ondersteunen in hun regie en leefstijl en/of ons werk doelmatiger kunnen maken. Met de ontwikkeling van wooncirkels en het meer individueel en op afstand komen wonen van cliënten, neemt ook het belang van het gebruik van andere vormen van Domotica toe. Voor Blended Care en Domotica hebben wij een bedrag van € 37.000 gereserveerd.

Bestemmingsreserve bijzondere ondersteuning cliënten € 50.000

Wij merken dat een flink deel van onze cliënten moeite heeft om rond te komen met de beschikbare financiën. Dit leidt soms tot schrijnende situaties. In de situatie waarin cliënten geen geld hebben, geen eten hebben, geen voorzieningen kunnen aanschaffen die noodzakelijk zijn als basisbehoefte om te leven, kan bijzondere ondersteuning worden verleend. Voor bijzondere ondersteuning van cliënten is een totaalbedrag van € 50.000 bestemd. In 2024 is € 31.293 onttrokken aan deze voorziening. Daarnaast heeft er in 2024 een dotatie van € 31.293 plaatsgevonden zodat de bestemmingsreserve ook in de komende periode weer kan worden ingezet voor acute situaties.

Bestemmingsreserve verzuimontwikkeling € 0

Voor 2024 hebben wij rekening gehouden met het risico dat het gemiddeld verzuim 1,5% boven de initiele verwachting van 7,5% ligt. Vanuit deze verwachting hebben wij € 550.000 aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Het feitelijke verzuim lag in 2024 op 9%, waarbij de kosten van verzuim circa € 259.000 boven begroting uitkwam. Deze kosten zijn aan de bestemmingsreserve onttrokken. Voor 2025 verwachten wij dat het verzuim op begrotingsniveau uitkomt, waardoor de bestemmingsreserve kan komen te vervallen.

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

	Ref	31 dec 2024	31 dec 2023
Voorziening jubileumuitkeringen	9		
Boekwaarde begin		241.398	211.619
Dotatie		43.817	50.535
Onttrekking		-14.175	-20.756
Boekwaarde einde		<u>271.040</u>	<u>241.398</u>
Voorziening verlieslatend contract	9		
Boekwaarde begin		145.890	191.750
Dotatie		0	0
Onttrekking		-24.315	-45.860
Boekwaarde einde		<u>121.575</u>	<u>145.890</u>
Voorziening langdurige zieken	9		
Boekwaarde begin		166.359	156.266
Dotatie			10.093
Onttrekking		-80.534	0
Boekwaarde einde		<u>85.825</u>	<u>166.359</u>
Toelichting per categorie voorziening:			
Voor een nadere toelichting van de voorzieningen wordt verwezen naar de grondslag Voorzieningen.			
Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:			
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)		51.618	58.523
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)		426.822	495.124
hiervan > 5 jaar		141.522	158.491

Kortlopende schulden

		31 dec 2024	31 dec 2023
Vooruitontvangen bedragen	10		
Vooruitontvangen		<u>23.901</u>	<u>17.053</u>
		23.901	17.053
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		<u>201.461</u>	<u>418.404</u>
		201.461	418.404

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

	Ref	31 dec 2024	31 dec 2023
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	12		
Loonheffing		1.245.221	1.132.212
Premies sociale verzekeringen		132.824	120.115
		1.378.045	1.252.327
Schulden ter zake van pensioenen	13		
Pensioenen		614.871	541.360
		614.871	541.360
Overige schulden en overlopende passiva	14		
Nog te betalen salarissen		131.972	142.979
Vakantiegeld		781.317	706.558
Vakantiedagen		324.249	346.119
PLB		1.486.912	1.412.009
Nog te betalen kosten		611.190	650.699
Terugbetaling financiers WMO Beschermd Wonen		457.761	1.314.887
Terug te betalen Subsidie		24.005	0
Te betalen verlof-uren		238.223	0
		4.055.629	4.573.252

Toelichting:

De subsidie van de gemeente Purmerend met betrekking tot Beschermd wonen is in 2024 verstrekt voor 6 maanden, (hierna via declaraties iWMO) en lager dan voorgaand jaar. Het terug te betalen bedrag is hierom lager.

In 2024 is een post opgenomen voor te betalen verlof uren als gevolg van meer-uren voor een bedrag van € 238.223,. Deze post is vanaf 2024 op de balans gepresenteerd omdat Leviaan de feitelijke verplichting heeft om deze verlof uren uit te keren.

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

Bankgarantie

De Stichting Leviaan heeft per 1 december 2005 een bankgarantie ad. € 10.601 verstrekt inzake de huur van kantoorruimte aan de Slenkstraat 202 te Purmerend. De Stichting Leviaan heeft per 1 juli 2000 een bankgarantie ad. € 13.470 verstrekt inzake de huur van kantoorruimte aan de Slenkstraat 202 te Purmerend.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 2.893.063. De looptijd varieert van 1 jaar tot onbepaalde tijd. Daarnaast bestaat voor een aantal panden de verplichting om deze bij het verlaten in originele staat terug te brengen. De maximaal daarvoor te maken kosten zijn niet bekend. Van het huurbedrag heeft € 483.703 betrekking op contracten die tussen 1 en 5 jaar lopen.

Lease verplichtingen	Ingangsdatum	Looptijd	Lease per jaar
Operational lease bestelauto's Van Mossel leasing	8-1-2020	60 maanden	706
Operational lease bussen Van Mossel leasing	7-6-2021	54 maanden	15.596
Operational lease bussen Van Mossel leasing	7-6-2021	48 maanden	8.055
Operational lease bussen Van Mossel leasing	7-6-2021	48 maanden	7.640
Operational lease bussen Van Mossel leasing	22-5-2023	60 maanden	15.459

De leaseverplichtingen bestaan uit leasecontracten t.b.v. de participatieformule voor het vervoer van cliënten van en naar dagbestedingslocaties. De totale leaseverplichting tot 1 jaar bedraagt € 47.455 en van 1 tot 5 jaar € 38.648

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten 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.

Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers

Het hof van Justitie van de Europese Unie (HvJ EU) heeft uitspraken gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. Deze uitspraken kunnen gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers. Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraken van het HvJ EU van toepassing zijn op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de financiële gevolgen van de uitspraken van het HvJ EU nog vragen en onzekerheden, waaronder ook de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data om te komen tot het bepalen van de financiële consequenties. De mogelijke financiële verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraken van het HvJ EU zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Verbouwingen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Inventaris x € 1.000	Vervoermiddelen x € 1.000	Automatisering x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	1.290.394	292.176	601.256	89.953	1.428.522	3.702.300
- cumulatieve afschrijvingen	587.185	214.194	301.785	75.173	906.508	2.084.845
Boekwaarde per 1 januari 2024	703.209	77.982	299.471	14.780	522.014	1.617.455
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	637.162	40.445	121.651	0	273.364	1.072.621
- afschrijvingen	146.514	49.153	83.194	4.618	329.078	612.557
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	41.476	0	28.246	-27.814	0	41.907
.cumulatieve afschrijvingen	41.476	0	28.246	-27.814	0	41.907
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	18.150	0	18.150
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	15.579	0	15.579
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	490.648	-8.708	38.458	-7.190	-55.714	457.493
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	1.886.080	332.621	694.662	99.617	1.701.886	4.714.864
- cumulatieve afschrijvingen	692.223	263.347	356.733	92.027	1.235.586	2.639.916
Boekwaarde per 31 december 2024	1.193.856	69.274	337.928	7.590	466.300	2.074.948

Toelichting op de resultatenrekening over 2024

	Ref	2024	2023
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	15		
Wet Langdurige Zorg	15.1		
De baten Wet Langdurige Zorg zijn als volgt samengesteld:			
Opbrengsten WLZ		18.416.861	16.872.777
		18.416.861	16.872.777

Toelichting:

De stijging van de opbrengsten wordt enerzijds veroorzaakt door een tarief-indexatie en anderzijds door een toename van het aantal cliënten. In 2024 waren er gemiddeld 184 Beschermd Wonen cliënten in zorg met een GGZ-W indicatie. In 2023 waren er gemiddeld 178 Beschermd Wonen cliënten in zorg met een GGZ-W indicatie.

Wet Maatschappelijke ondersteuning	15.2		
De baten Wet Maatschappelijke ondersteuning zijn als volgt samengesteld:			
Opbrengsten uit WMO prestaties		20.357.691	19.290.700
		20.357.691	19.290.700

Toelichting:

De stijging van de opbrengsten wordt enerzijds veroorzaakt door een tarief-indexatie en anderzijds door een lichte afname van het aantal cliënten. In 2024 waren er gemiddeld 123 Beschermd Wonen cliënten in zorg met een WMO indicatie. In 2023 waren er gemiddeld 124 Beschermd Wonen cliënten in zorg met een WMO indicatie.

Forensische zorg	15.3		
De baten Forensische zorg zijn als volgt samengesteld:			
Opbrengsten forensische zorg		155.308	196.445
		155.308	196.445

Toelichting:

Door afname van cliënten zien wij een afname van opbrengsten forensische zorg.

Baten uit onderaanneming	15.4		
De baten Baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:			
Opbrengsten andere zorgaanbieders		463.837	293.988
		463.837	293.988

Toelichting:

De stijging van de opbrengsten wordt enerzijds veroorzaakt door een tarief-indexatie en anderzijds door een toename van het aantal producten wat is afgenomen door de cliënten.

Toelichting op de resultatenrekening over 2024

	Ref	2024	2023
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	15.5		
De baten Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:			
Opbrengsten persoonsgebonden en -volgende budgetten		49.198	49.748
Overige dienstverlening		1.327	1.836
		50.525	51.584

Toelichting:

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16		
Subsidies		351.580	317.199
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS		0	0
		351.580	317.199

Toelichting:

Overige bedrijfsopbrengsten	17		
Overige bedrijfsopbrengsten		529.240	380.839
		529.240	380.839

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn gestegen ten opzichte van 2023 door verkoop van buiten gebruik gestelde iPad's, eenmalige subsidie van de gemeente Zaanstad voor Pleq. Daarnaast is in 2024 een teruggave van energiekosten ontvangen.

Lonen en salarissen			
Lonen en Salarissen	18	20.810.082	18.930.437
Sociale lasten	18	3.568.663	3.152.358
Pensioenen personeel	18	1.802.124	1.587.897
Overige personeelskosten	19	1.471.560	1.372.276
		27.652.430	25.042.968
Gemiddeld aantal FTE		400	392
Gemiddeld aantal medewerkers		574	568

Toelichting:

De lonen en salarissen stijgen van € 48.292 per Fte naar € 52.025 per Fte, ofwel een stijging van circa 8% als gevolg van CAO verhogingen. Er zijn geen medewerkers in het buitenland werkzaam.

Toelichting op de resultatenrekening over 2024

	Ref	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	20		
Zorginkoop		2.248.781	1.989.082
Personeel niet in loondienst		730.260	937.328
		<u>2.979.041</u>	<u>2.926.410</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	21		
Afschrijvingen bedrijfsgebouwen en terreinen		146.514	111.613
Afschrijvingen machines en installaties		49.153	51.509
Afschrijvingen inventaris		83.194	77.932
Afschrijvingen vervoermiddelen		4.618	8.318
Afschrijvingen overige vaste bedrijfsmiddelen		329.078	330.287
		<u>612.557</u>	<u>579.658</u>
Overige bedrijfskosten	22		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		1.785.507	1.607.884
Algemene Kosten		3.436.989	3.150.061
Patient- en bewonersgebonden kosten		381.341	351.010
Onderhoud en energiekosten		1.026.952	1.095.947
Huur en Leasing		2.696.110	2.641.146
Dotaties en vrijval voorzieningen		-72.343	2.322
		<u>9.254.556</u>	<u>8.848.370</u>
Toelichting:			
De algemene kosten stijgen ten opzichte van 2023 als gevolg van hogere projectkosten. De projectkosten voor 2024 bedragen € 357.000 en zijn in overeenstemming met de begroting 2024.			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23		
Rentebaten rekening courant bank		167.148	98.669
		<u>167.148</u>	<u>98.669</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2024

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:

	2024	2023
1 Controle van de jaarrekening	74.476	70.271
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	34.848	32.851
Totaal honoraria accountant	109.324	103.122

Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in het verantwoordingsmodel WNT 2024.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Leviaan

De WNT is van toepassing op Stichting Leviaan. Het voor Stichting Leviaan toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 214.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse IV, totaal score 10 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	M. Zweep - de Haan
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.409
Beloningen betaalbaar op termijn	16.025
<i>Subtotaal</i>	<i>160.434</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	214.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	160.434
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M. Zweep - de Haan
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/6 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.630
Beloningen betaalbaar op termijn	7.770
<i>Subtotaal</i>	<i>87.400</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	120.192
Bezoldiging	87.400

WNT-verantwoording 2024 Stichting Leviaan

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024					
bedragen x € 1	R.T.J.M. Janssen	E. Westphal	W.J. Brandt	W.J. Brandt	F.A.M. van Dooren
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/10	1/1 - 31/3	1/1 - 31/10	1/11 - 31/12	1/1 - 29/2
Bezoldiging					
Bezoldiging	17.100	3.800	15.200	3.800	2.533
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.750	5.321	17.833	5.350	3.508
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	17.100	3.800	15.200	3.800	2.533
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023					
bedragen x € 1	R.T.J.M. Janssen	E. Westphal	W.J. Brandt		F.A.M. van Dooren
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	21.840	14.560	14.560		14.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500		20.500

WNT-verantwoording 2024 Stichting Leviaan

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	J. van Weegel	A. van Schaik	E.E.E. Bessem	M. Dölle
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/5 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	15.200	15.200	11.400	10.133
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.400	21.400	16.079	14.325
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.200	15.200	11.400	10.133
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023				
bedragen x € 1	J. van Weegel	A. van Schaik		
Functiegegevens	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12		
Bezoldiging				
Bezoldiging	14.560	7.280		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.500	10.334		

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Op grond van de formele criteria en de daaraan gekoppelde puntentelling (10 punten) is een klasse-indeling IV (maximaal € 214.000) van toepassing. De Raad van Toezicht acht, weloverwogen, klasse III (maximaal € 190.000), kijkend naar de aard van de organisatie meer passend en hanteert deze intern voor het beloningsbeleid van topfunctionarissen.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Leviaan heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2025.

De raad van toezicht van de Stichting Leviaan heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling (zie pagina 7).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van zodanig belang zijn dat zij invloed hebben op de waarde van de bezittingen en schulden per 31 december 2024 en het resultaat over 2024.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur M. Zweep	Voorzitter RvT 28-5-2025 W.J. Brandt	28-5-2025
Lid RvT E. E.E. Bessem	Lid RvT 28-5-2025 M.J. Dölle	28-5-2025
Lid RvT J. van Weeghel	Lid RvT 28-5-2025 A. van Schaik	28-5-2025

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform de doelstelling van de Stichting Leviaan, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting Leviaan.

Nevenvestigingen

Stichting Leviaan heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Leviaan te Purmerend

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Leviaan ('de instelling') te Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Leviaan op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de winst- en verliesrekening over 2024; en
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 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Leviaan 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 2024 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 jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ het verslag van de interne toezichthouder;
- ▶ de overige gegevens.

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

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG 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 Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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

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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten 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 2024, 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 fraude of fouten, 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 instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het 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 instelling 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Amstelveen, 28 mei 2025

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

W.g.
R.E. Roodhart-Zandee RA

Bijlage bij verantwoording subsidie BW Purmerend 2024

	Bedrag toekenning	Bedrag realisatie	Verschil	Ontvangen	Nog te betalen
Totaal	986.709	479.612	-507.096	937.373	-457.760,81

Clientnummer	Product	Tarief	Som van Aantal	Som van Bedrag	
1150	3CGGZ	€	147,47	182	26.838,70
1947	3CGGZ + DB	€	187,15	29	5.427,23
3058	3CGGZ + DB	€	187,15	182	34.060,57
3280	3CGGZ	€	147,47	182	26.838,70
3422	4CGGZ	€	178,94	182	32.567,33
4022	3CGGZ	€	147,47	182	26.838,70
5631	3CGGZ	€	147,47	182	26.838,70
6730	3CGGZ	€	147,47	29	4.276,50
6795	3CGGZ	€	147,47	182	26.838,70
6913	3CGGZ + DB	€	187,15	182	34.060,57
7620	3CGGZ + DB	€	187,15	182	34.060,57
7713	4CGGZ + DB	€	218,62	182	39.789,21
5819	3CGGZ + DB	€	187,15	182	34.060,57
7292	3CGGZ	€	147,47	182	26.838,70
8941	3CGGZ	€	147,47	161	23.741,93
8941	3CGGZ + DB	€	187,15	21	3.930,07
4944	4CGGZ + DB	€	218,62	24	5.246,93
8014	3CGGZ + DB	€	187,15	81	15.158,83
8079	3CGGZ	€	147,47	150	22.119,81
8079	3CGGZ + DB	€	187,15	1	187,15
8730	3CGGZ + DB	€	187,15	129	24.141,83
9002	3CGGZ	€	147,47	39	5.751,15
Eindtotaal			2848		479.612,47