

Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding Jaarverantwoording 2023

Concept 4-4-24

Algemene identificatiegegevens verslagleggende rechtspersoon:

Naam
Adres
Postcode
Plaats
Telefoonnummer
Identificatienummer Kamer van Koophandel
E-mailadres
Internet

St. Zorggroep Noordwest Veluwe Holding

Wethouder Jansenlaan 1

3844 DG

Harderwijk

088 – 056 3000

08131345

info@znwv.nl

www.znwv.nl



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

Inhoudsopgave

Voorwoord raad van bestuur	4
Ten geleide	5
Algemeen.....	5
1. Organisatie, strategie en leiderschap	6
Missie.....	6
Kernwaarden	6
Strategie samen in beweging 2021-2025.....	6
Besturingsfilosofie	6
Zelforganisatie	6
Dienend leiderschap.....	7
Doelgroep	7
Visie	7
Locaties	7
Structuur – juridisch.....	8
Structuur – Organigram	9
Structuur – Besturing en leiderschap	10
Raad van bestuur – samenstelling	10
Bezoldiging	10
Raad van toezicht – samenstelling.....	10
Inzet middelen, tegenstrijdig belang en/of onverenigbaarheden.....	11
Functioneren raad van toezicht en raad van bestuur	11
DT	11
MT.....	11
Medezeggenschap	11
CCR	11
VVAR	12
OR	14
PMAR	15
2. Medewerkers	17
Basis op orde.....	17
De medewerker op één	19
3. Financiën	24
Visie op financieel beleid	24
Afdeling Financiën & Administraties	24
Afdeling Control & Informatisering.....	25
Investeringscommissie	25
Treasurycommissie.....	25
Kerngegevens.....	26
4. Kwaliteit en bedrijfsvoering.....	28
Kwaliteit	28



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

Privacy	28
Projecten.....	29
ICT-beleid	30
Vastgoed.....	30
Facilitair en inkoop.....	31
5. Risicobeheersing	32
Compliance risicomanagement	32
Strategische risico's.....	32
Operationele risico's	35
6. Maatschappij.....	36
Regiovisie 'Een samenredzame gemeenschap'	36
Duurzaamheid	36
Samenwerking	38
7. Toekomst.....	39
8. Jaarverslag interne toezichthouder: Raad van Toezicht.....	40
Bijlage: lijst van afkortingen	44
9. Jaarrekening.....	49



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. opgesteld 05-04-2024
Pagina 3

Voorwoord raad van bestuur

Voor u ligt het bestuurlijk jaarverslag van Zorggroep Noordwest Veluwe voor 2023.

We kijken met elkaar met dankbaarheid terug op het jaar 2023. Met grote betrokkenheid zijn onze collega's, op alle plekken waar we een bijdrage in zorg mogen leveren, werkzaam geweest voor kwetsbare ouderen op de Noordwest Veluwe. In de groeiende verbinding en regionale samenwerking hebben we ook mogen bijdragen aan de ontwikkelingen in de grotere regio, Noord-Veluwe. We zien onze samenleving veranderen en het verrijkt en inspireert ons in onze visie en ons handelen. Van marktwerking en individuele kracht, ontstaat er steeds meer het bewustzijn dat we de vragen van deze tijd en de nabije toekomst alleen samen kunnen oplossen. We juichen het van harte toe dat er meer omzien naar elkaar ontstaat, dat samenredzame en zorgzame buurten ontstaan en dat wederkerigheid en zingeving weer veel meer aandacht krijgen, na de individualisering van de afgelopen jaren.

De samenwerking in 10 regionale projecten met andere VVT-organisaties sluit aan bij de regionale aanpak, die ook de overheid en het zorgkantoor stimuleert en aanmoedigt. Hierin onderzoeken we onder anderen de mogelijkheden om met behandelaren uit de verschillende organisaties en nieuwe technieken, op afstand ondersteuning te bieden en vraagstukken meer vanuit samenwerking op te pakken. Zo kunnen we meer zorgverlening bieden aan de groeiende groep ouderen in de regio, ook als we het aantal beschikbare medewerkers zien afnemen in de komende jaren. We zijn, in aansluiting op de ROAZ-regio, bezig met de ontwikkeling van een centraal coördinatiepunt, voor snelle doorverwijzing naar een passende plek voor zorg of crisisopvang voor ouderen. Hiermee willen we mensen met een zorgvraag sneller en met grotere zekerheid op de passende plek brengen, waar de gevraagde zorg geleverd kan worden. Een ontwikkeling waarin organisaties niet alleen hun eigen bezetting organiseren, maar verbonden worden met andere sectoren en de acute zorg in de regio. We dienen daarmee samen steeds meer een collectieve verantwoordelijkheid. Ook in het kader van samen opleiden is verdergaande onderlinge samenwerking ontwikkeld en proberen we meer mensen enthousiast te maken voor de zorgsector. We werken met mbo's, hogescholen en bedrijven samen aan leergangen om nieuwe medewerkers via zij- instroomroutes te verwelkomen in de zorg. We investeren in goed werkgeverschap en proberen zo de medewerkers ook voor langere tijd te boeien en te binden voor het werk in de zorg en onze regio. Met gemeenten, woningcorporaties, welzijnsorganisaties en buurtinitiatieven onderzoeken we welke toegevoegde waarde wij kunnen leveren in buurten en wijken, waar we zorg verlenen en waar nieuwe wijken en buurten ontwikkeld worden. We maken onze locaties en de bewoners waar we zorg voor dragen graag weer onderdeel van de buurt en de samenleving. Met het stimuleringsprogramma vanuit de overheid "waardigheid en trots" ontwikkelen we de groei en inzet van de informele zorg en het bestaande netwerk van de ouderen op onze locaties en in de verschillende wijken van ons werkgebied.

Het jaar 2023 sluiten we af met een gezond en gewenst resultaat, dat aansluit bij onze begroting. We zijn verheugd dat we onze dienstverlening op een stabiele en gedegen manier hebben kunnen organiseren, ondanks het feit dat het verzuim door ziekte nog niet weer op het niveau gebracht is naar de periode voor corona. Bewust omgaan met middelen en inzet van beschikbare medewerkers bevestigt opnieuw dat de zorggroep een stabiele en gezonde organisatie is. We zetten onze medewerkers op 1 en stellen onze bewoners nog steeds centraal. Vanuit de missie 'Liefdevol bijdragen aan een betekenisvol leven van ouderen' hebben we in 2023 ons werk mogen verrichten en met dezelfde inzet en intentie zijn we het nieuwe jaar 2024 inmiddels weer begonnen. Met vertrouwen kijken wij naar de toekomst, waarin we als Zorggroep onze bijdrage voor het welzijn van ouderen zullen blijven leveren.

Gertjan Veening
raad van bestuur, Harderwijk, mei 2024



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. opgesteld 05-04-2024
Pagina 4

Ten geleide

De informatie in dit jaarverslag heeft betrekking op alle organisatieonderdelen die behoren tot Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding (hierna: de Zorggroep). In het 'dagelijks verkeer' treedt de Zorggroep onder de handelsnaam Zorggroep Noordwest-Veluwe naar buiten.

Dit jaarverslag vormt samen met de jaarrekening 2023 de jaardocumenten voor 2023. De raad van toezicht heeft dit jaar een apart verslag opgesteld dat los van dit jaarverslag gepubliceerd wordt.

De raad van toezicht heeft het voorgenomen besluit ter vaststelling van het jaarverslag goedgekeurd. De raad van toezicht heeft het voorgenomen besluit ter vaststelling van de jaarrekening 2023, in aanwezigheid van de accountant, goedgekeurd. De controleverklaring is opgenomen bij de jaarrekening.

Algemeen

De Zorggroep past de Zorgbrede Governancecode toe. Het door de Zorggroep gehanteerde 'Raad van toezicht-model' is ook in 2023 toegepast.

Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding vormt het bestuur van elk van haar 'dochteren', waarvan zij 100% aandeelhouder is. Hierdoor is eenheid in beleid, beheer en toezicht bewerkstelligd. Het bestuur is in handen van de eenhoofdige raad van bestuur. Daarnaast kent de Zorggroep een raad van toezicht die toezicht houdt op de algemene gang van zaken, werkgever is van de raad van bestuur en deze adviseert.

De Governancecode is leidraad bij de inrichting van de statuten en reglementen van zowel de raad van bestuur als van de raad van toezicht. Ook de contacten tussen de raad van toezicht en respectievelijk het directieteam, de CCR, de OR, de PMAR (Para-Medische Advies Raad) en de Verpleegkundigen en Verzorgenden Adviesraad (VVAR), zijn in lijn met de code.



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. opgesteld 05-04-2024
Pagina 5

1. Organisatie, strategie en leiderschap

Missie

Onze missie luidt als volgt: liefdevol bijdragen aan een betekenisvol leven van ouderen. Dit houdt in dat we oog hebben voor wat mensen beweegt en dat onze medewerkers iets willen betekenen voor de ander. Dit is de basis van de zorg, liefdevol en betrokken. Zorg gaat verder dan alleen lichamelijk welzijn, het omvat eveneens welbevinden en zingeving. Liefdevol en betrokken betekent in dit kader ook oog en oor hebben voor de wijze waarop iedere oudere welbevinden en zingeving ervaart. Dit alles gebeurt op basis van drie kernwaarden.

Kernwaarden

Dichtbij, verbonden en bekwaam zijn onze kernwaarden. *Dichtbij* betekent interesse tonen in een ander en rekening houden met wat voor hem of haar van belang is. Hierbij willen we niet alleen *verbonden* zijn met onze ouderen, maar ook met hun naasten, met onze collega's en met de (lokale) samenleving. *Bekwaam* staat voor deskundigheid en vakmanschap om op die manier niet alleen liefdevolle en betrokken zorg, maar ook kwalitatief hoogstaande zorg te leveren.

Strategie samen in beweging 2021-2025

In onze strategie werken we vanuit onze missie en kernwaarden aan een vijftal pijlers:

1. Welbevinden staat centraal, kwaliteit van leven;
2. Stabiele basis: samen leven en samen werken in een betrouwbare en duurzame organisatie;
3. Specialist in ouderenzorg;
4. Met de regio verbonden;
5. Innovatie en techniek.

Pijler 1

Bij ons staat niet de ziekte centraal, maar de mens als één geheel. We werken vanuit het idee van persoonsgerichte zorg en positieve gezondheid waarbij we aan alle betrokkenen vragen 'Wat hebt u nodig voor uw welbevinden?'.

Pijler 2

Dienend leiderschap vormt de basis voor de inrichting van onze organisatie. Dit staat voor inclusiviteit, sociaal ondernemen en duurzaamheid. We zijn betrouwbaar en loyaal, staan voor wie we zijn en laten iedereen in hun waarde.

Pijler 3

Door de vergrijzing is meer en meer specialistische zorg vereist. Hier zit onze meerwaarde. Zowel voor ouderen in woonzorgcentra als voor ouderen die thuis wonen. Ons Advies- en Behandelcentrum bevat een uitgebreid specialistisch team voor het behandelen van complexe hulpvragen.

Pijler 4

Uit medemenselijkheid en nabuurschap willen we met partners in de regio samen optrekken richting de toekomst. Onze deskundigheid willen we delen met de organisaties die zich richten op de andere van vormen van zorg aan ouderen.

Pijler 5

We zetten in op preventie van ouderdomsaspecten door ouderen onder meer bewust te maken van 'positieve gezondheid'. Met de inzet van moderne technologie dragen we bij aan een duurzame organisatie en samenleving.

Besturingsfilosofie

Onze besturingsfilosofie bestaat uit twee onderdelen: zelforganisatie en dienend leiderschap.

Zelforganisatie

Zelforganisatie is een hulpmiddel om 1) regelruimte voor medewerkers te bieden, zodat verantwoordelijkheid en bevoegdheid daar ligt waar ook de uitvoering plaatsvindt, 2) medewerkers en



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

28 mei 2024

teams in staat te stellen om zelf keuzes te maken in het belang van kwaliteit van leven van cliënten, 3) medewerkers weer te laten doen waar ze goed in zijn: het begeleiden van cliënten en tot slot 4) meer horizontale verbindingen te bevorderen en hiërarchie te verminderen.

Bij zelforganiserende teams is er nog wel sprake van een leidinggevende. Hij/zij geeft echter niet aan hoe iets moet, maar alleen wat er gedaan moet worden en waarom dit gedaan moet worden. De leidinggevende stimuleert het vermogen van teams om zaken zelf te organiseren, spreekt de teams aan op het nemen van eigen verantwoordelijkheid ten aanzien van taken en verantwoordelijkheden binnen de bevoegdheden en kaders die het team heeft.

Dienend leiderschap

Dienend leiderschap staat voor inclusiviteit, sociaal ondernemen en duurzaamheid. Het houdt ook in dat we een betrouwbare, loyale samenwerkingspartner, zorgaanbieder en werkgever zijn. Het staat eveneens voor zijn wie je bent en de ander in zijn/haar waarde laten. Voor richting geven waar nodig en naast of achter iemand staan als dat voor die persoon van belang is. Dienend leiderschap vormt de basis voor de inrichting van onze organisatie. Wij kiezen steeds voor de lange termijn oplossing die het best bij ons past. Het houdt ook in dat we eren wat de geschiedenis ons heeft gebracht, dat we trots zijn op dat wat we doen en wie wij zijn. Dienend leiderschap zorgt voor medewerkers die meer autonoom worden, gezonder, wijzer, vrijer zijn en eerder geneigd om zelf dienend te worden.

Doelgroep

Wij zijn er voor ouderen 50+ met

- Een beschermd of verzorgd wonen vraag;
- Een complexe zorg of herstel vraag zowel somatisch als cognitief;
- Onbegrepen gedrag, ongeacht de oorzaak.

Het kunnen bieden van zorg aan deze doelgroep hangt altijd samen met de beschikbare kennis, kunde en capaciteit binnen de organisatie en op specifieke locaties. Diensten die wij bieden zijn:

- Dag begeleiding;
- Thuiszorg;
- Behandeling en advisering in de wijk (o.a. casemanagement dementie);
- Tijdelijk verblijf met en zonder behandeling (ELV/GRZ ook PG/Crisis zorg);
- Beschut wonen;
- Beschermd wonen;
- Hospice.

Visie

Als u zorg nodig heeft, ondersteunen wij u samen met de mensen om u heen bij het vormgeven uw leven. Dit doen wij bij u thuis of in een van onze locaties. 'Het kan wel' is daarbij ons belangrijkste uitgangspunt. Het goede gesprek is de basis van ons handelen in de zorgrelatie.

Zo lang mogelijk thuis, geclusterd wonen en scheiden wonen en zorg zijn de ingrediënten voor onze toekomstige vastgoedontwikkeling.

Locaties

De Zorggroep biedt zorg en verpleging, (para-)medische zorg, thuiszorg, huishoudelijke verzorging (via onderaanneming), dagbesteding, geriatrische revalidatie zorg en palliatieve zorg aan vanuit de volgende locaties:

Ermelo

- | | |
|--------------------|---|
| • Kroondomein | Beschermd & verzorgd wonen |
| • De Amaniet | Beschermd & Verzorgd Wonen |
| • De IJsvogel | Beschermd & Verzorgd Wonen |
| • De Arcade | Beschermd Wonen |
| • Diverse locaties | Wijkverpleging en dagbesteding/dagbegeleiding |

Nunspeet

- | | |
|------------------------------------|---|
| • Ittmannshof | Beschermd & Verzorgd Wonen |
| • Veluwe Heuvel | Thuiszorg en Volledig pakket thuis (VPT) |
| • Wijkontmoetingscentrum Binnenhof | diverse activiteiten/dagbegeleiding |
| • Diverse locaties | Wijkverpleging en dagbesteding/dagbegeleiding |



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

Putten

- De Schauw
- Elim
- Diverse locaties

Beschermd & Verzorgd Wonen
Beschermd Wonen
Wijkverpleging en
dagbesteding/dagbegeleiding

Harderwijk

- Villa Verde
- Weideheem
- Boerhaavehof
- Sonnevanck

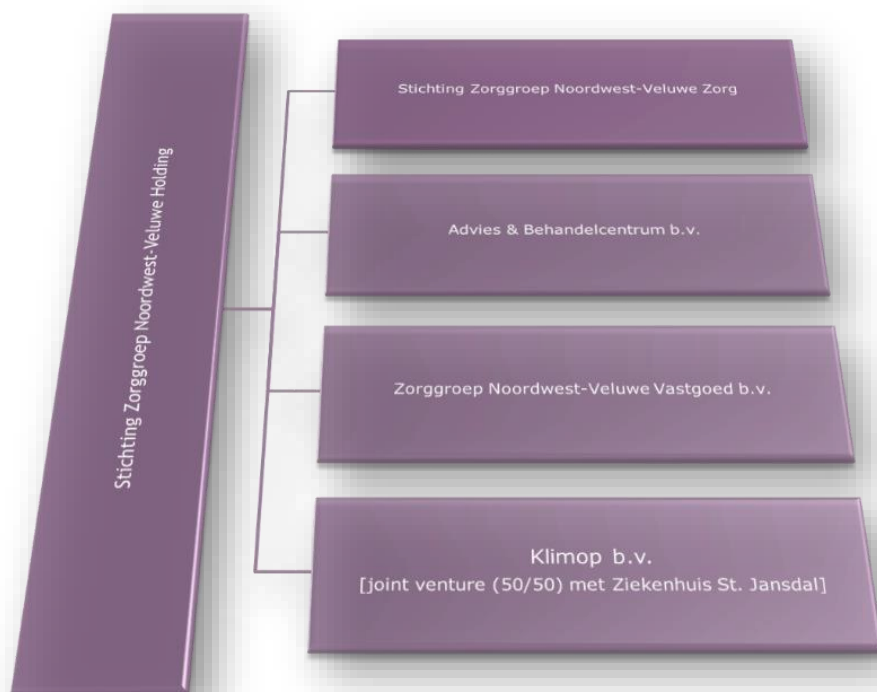
- Klimop
- Diverse locaties

Beschermd & Verzorgd Wonen
Beschermd & Verzorgd Wonen
Beschermd & verzorgd wonen
Beschermd wonen/hospice/crisis/bedden/
kortdurende opname/eerstelijns/
verblijf/meerzorgwonen
Geriatrische Revalidatie Zorg (GRZ)
Wijkverpleging en
dagbesteding/dagbegeleiding

Structuur – juridisch

Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding is een stichting zonder winstoogmerk, geborgd in Artikel 4 lid 5 van de statuten: De Stichting beoogt niet het maken van winst.

De in het organigram geschetste juridische structuur staat sinds 1 januari 2015.
De interne managementwegwijzer geeft invulling aan de besturingsprincipes.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

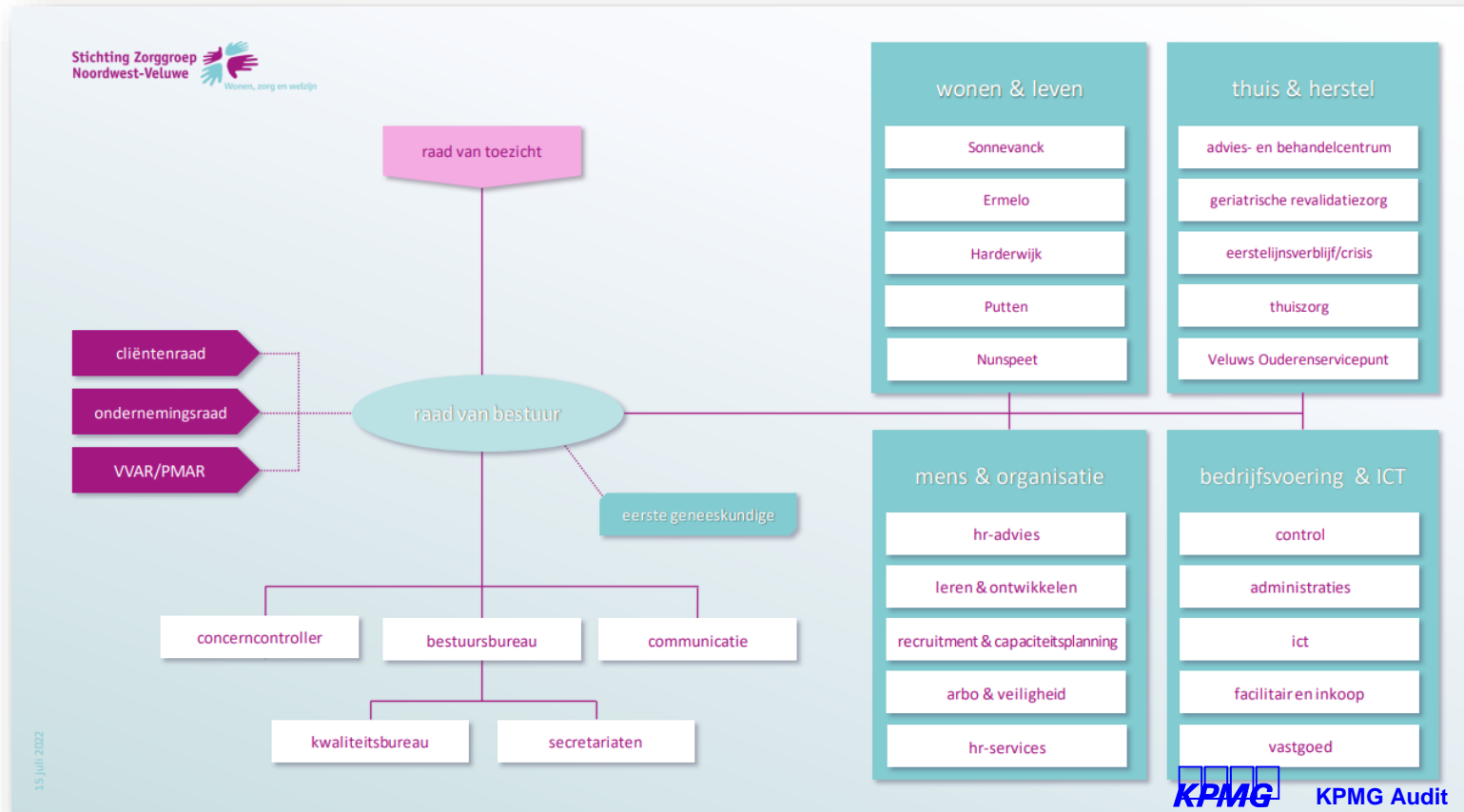
(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

opgesteld 05-04-2024
Pagina 8

Structuur – Organigram

In 2022 is de structuur van de organisatie gewijzigd van een regionale indeling naar een divisie-indeling op soorten dienstverlening. Met deze herstructurering wil de Zorggroep wendbaarder zijn om goed te kunnen acteren op de ontwikkelingen in de maatschappij.



Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
opgesteld 05-04-2024
KPMG Accountants N.V.
Pagina 9

Structuur – Besturing en leiderschap

Raad van bestuur – samenstelling

De Zorggroep heeft een eenkoppige raad van bestuur. De raad werkt overeenkomstig de richtlijnen van goed bestuur en governance aan de hand van de beleidscyclus, de interne managementwegwijzer en het reglement voor de raad van bestuur, aan het realiseren van de strategie 2021-2025. In het verslagjaar heeft de raad van bestuur ervoor gezorgd dat de activiteiten van de organisatie bestuurlijk, juridisch, organisatorisch en financieel goed zijn verlopen. Hierover heeft de raad van bestuur zich ook naar de raad van toezicht verantwoord.

De Raad van Bestuur in 2023 is:

Naam: heer G. J.A. Veening
Functie: Raad van Bestuur Stichting Zorggroep Noordwest Veluwe Holding, vanaf 01-02-2020
Nevenfunctie: Bestuurslid De Rode Beer, Heerde (onbezoldigd)
Coach bij Jobgroups Zwolle/ Stichting jobhulpmaatje Zwolle (onbezoldigd)

De nevenactiviteiten van de raad van bestuur gaven geen aanleiding tot het maken van nadere afspraken met de raad van toezicht.

Bezoldiging

Bij de vaststelling van de bezoldiging van de topfunctionarissen volgt de Zorggroep de landelijk van toepassing zijnde wet- en regelgeving (WNT). De raad van toezicht heeft op basis van de indeling in de WNT vastgesteld dat de Zorggroep in klasse IV valt (regeling Bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, WNT2). De hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen binnen onze organisatie wordt gepubliceerd in de jaarrekening van de Zorggroep.

Raad van toezicht – samenstelling

De raad van toezicht bestond gedurende het jaar 2023 uit zes leden.
De raad van toezicht heeft voor 2023 een zelfstandig jaarverslag gepubliceerd.

Mevr. H.F. Bloemendal (vanaf 01-10-2019) Lid

Voorzitter Commissie Kwaliteit & Veiligheid
Hoofdfunctie: Lid raad van bestuur Leger des Heils W&G/LJ&R
Nevenfuncties: Geen

Dhr. J. Duenk (vanaf 01-05-2016) Lid

Voorzitter Remuneratiecommissie en Mens & Organisatie
Hoofdfunctie: Organisatieadviseur
Nevenfuncties: Lid raad van toezicht Tactus verslavingszorg, Lid raad van toezicht Zonnehuisgroep IJssel-Vecht, Voorzitter Landelijke Auditcommissie VOBC (Vereniging Orthopedagogische Behandel centra)

Mevr. J.N. de Haas-de Vries MSc (vanaf 01-10-2019) Lid

Lid commissie Kwaliteit & Veiligheid
Hoofdfunctie: Teamleider Expertise en Begeleidingscentrum De Meerwaarde
Nevenfuncties: Bestuurslid Stichting Leergeld Randmeren (secretaris)

Dhr. E.L. Hooiveld (vanaf 03-01-2022) Lid

Lid Auditcommissie
Hoofdfunctie: Bestuurder Salland Zorgverzekeraar te Deventer
Nevenfuncties: Commissaris Konnected te Deventer

Dhr. K. J. Noorman (vanaf 01-01-2019) Voorzitter

Lid Remuneratiecommissie en Mens & Organisatie
Hoofdfunctie: Directeur Nookap BV
Nevenfuncties: Lid raad van toezicht, Hannah Scholen, Primair onderwijzer te Bergentheim



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

Dhr. drs. M.F. van de Streek (vanaf 01-05-2016) Lid

Voorzitter Auditcommissie

Hoofdfunctie: Bestuurder (niet-rechterlijk) bij Rechtbank Overijssel

Nevenfuncties: Lid College van Kerkrentmeesters Pauluskerk Wezep

Dhr. van de Streek was het hele jaar lid van de RvT. Per 1 januari 2024 is dhr. Sijbring lid van de RvT geworden en per 1 mei 2024 mw. van Praag.

De raad van toezicht is zodanig samengesteld dat de leden elkaar in hun expertise aanvullen en aan het principe van onafhankelijkheid is voldaan. Binnen de raad van toezicht bestaat kennis en ervaring op de volgende aandachtgebieden: maatschappelijke oriëntatie, zorginhoudelijke kennis en ervaring, commercie, bedrijfskunde, financiën, HRM en juridische kennis en aandacht voor de rechten en belangen van zorgcliënten. De raad van toezicht heeft drie commissies ingesteld waar deze onderwerpen onder verdeeld zijn:

- Audit Commissie;
- Remuneratiecommissie en Mens & Organisatie;
- Commissie Kwaliteit & Veiligheid

Om de deskundigheid actueel en op peil te houden volgen de leden aanvullende scholingen.

Inzet middelen, tegenstrijdig belang en/of onverenigbaarheden

De raad van toezicht verklaart dat de middelen in 2023 uitsluitend in het belang van de zorgverlening in brede zin zijn aangewend en dat zich in het verslagjaar geen tegenstrijdig belang of onverenigbaarheid heeft voorgedaan. Ten aanzien van dit laatste is een inventarisatie van de verbonden partijen gedaan.

Functioneren raad van toezicht en raad van bestuur

In de Remuneratiecommissie bespreken de leden van de raad van toezicht en de raad van bestuur het functioneren van de raad van bestuur.

DT

De Zorggroep heeft een directieteam. Iedere directeur stuurt een eigen directoraat op thema aan, in 2023 waren dit:

Directeur mens & organisatie:	Dhr. A. van der Meer
Directeur thuis & herstel:	Mevr. A. Zandbergen
Directeur wonen & leven:	Dhr. R. Hoving
Directeur bedrijfsvoering & ICT:	Dhr. A. Jacobs

De leden van het directieteam vergaderen formeel iedere twee weken aan de hand van de vergadercyclus en zij nemen deel aan diverse commissies en werkgroepen zoals beschreven in de interne managementwegwijzer van de Zorggroep.

MT

Ieder directoraat heeft een MT dat periodiek vergadert conform de beleidscyclus, het overlegvormenoverzicht en de interne management wegwijzer.

Medezeggenschap

CCR

Wanneer de CCR terugblijkt op het jaar 2023 dan kunnen we zeggen dat het een jaar was dat ons misschien heeft verrast, uitgedaagd en gevormd op manieren die we ons misschien niet hadden voorgesteld. Wanneer we door het jaar bladeren worden we ook herinnerd aan de prachtige hoogtepunten die ons hart verwarmden en de zorgen die ons hebben uitgedaagd om te groeien en sterker te worden als zorggroep. Dit alles in een goede en veilige samenwerking. 2023 was een jaar van dynamiek en veranderingen. Een jaar waarin we werden geconfronteerd met uitdagingen op financieel gebied, ziekteverzuim en organisatieveranderingen. Terwijl we terugkijken, herinneren we ons de verbindingen die we hebben versterkt en de doelen die we hebben nagestreefd en gehaald hebben. Het jaar 2023 bracht dat we nieuwe leden mochten verwelkomen in de Centrale

Cliëntenraad, waardoor onze gemeenschap werd verrijkt met nieuwe stemmen, ideeën en perspectieven. Deze toevoegingen hebben ons samenzijn versterkt en ons geloof in de kracht van samenwerking vernieuwd. Echter, te midden van deze vreugdevolle gebeurtenissen, werden we ook geconfronteerd met momenten van verdriet en verlies.

In het jaar 2023 heeft de centrale cliëntenraad zes keer vergaderd in aanwezigheid van de raad van bestuur. De vergaderingen werden voorafgegaan door een agenda-overleg met bestuurder, bestuurssecretaris, ambtelijk secretaris, secretaris CCR en voorzitter CCR. De CCR-vergadering is in 2023 verdeeld in een intern overleg van 1 uur en aansluitend een overleg met de bestuurder van 2 uur (inclusief genodigden vanuit de organisatie afhankelijk van agenda-onderwerp).

De CCR heeft in 2023 deelgenomen aan de jaarlijkse themamiddag in aanwezigheid van leden van de overige gremia, raad van bestuur en DT. De CCR heeft in 2023 een eigen middag georganiseerd om tot een verdere kennismaking te komen en een nieuwe verdeling van taken af te spreken.

De CCR bestond in 2023 uit zeven leden inclusief de voorzitter. De CCR werd in 2023 ondersteund door de ambtelijk secretaris voor de CCR.

De volgende onderwerpen zijn onder andere besproken ter vergadering:

- Welkom van de nieuwe voorzitter, afscheid van de oud-voorzitter en oud-leden van de CCR;
- De vergadering heeft besloten het overleg te openen met een korte inleiding;
- De leden van de CCR hebben twee nieuwe leden doen verwelkomen;
- De zorggroep is blij met de benoeming van 1e specialist ouderenzorg Diane Angenent.
- De voortgang rond de implementatie van de WZD;
- Richtlijn voor complexe situaties bewoners/familie;
- Er is een Identiteit Advies Raad samengesteld waarvan de statuten bij de notaris zijn gepasseerd. De regioraden zijn daarmee opgeheven;
- Kennismaking e/o aanstelling nieuwe manager Welzijn: Anne Marie Bakker, directeur thuis en herstel: Annemieke Zandbergen. Welzijn: Nienke Nijhof. Inkoop: Leonard Mark
- Geestelijk verzorgers: Regio Harderwijk: Lia Jansen, Regio Putten: Jelle Hoefnagel;
- Uitkomsten zorgrelatiemeter binnen de Zorggroep;
- CCR leden hebben ZNWV-mailaccounts gekregen, tablets en toegang tot iBabs ;
- Afscheid van ambtelijk secretaris Annelies Ris;
- Er is o.a. ook gesproken over: vastgoed strategie, samenwerking in de regio, kwaliteit van zorg en personele bezetting, de proeftuin, familieparticipatie, Huuskes, toezenden van management verslagen aan CCR, Richtlijn veilig roken voor cliënten, Vacature ambtelijk secretariaat, Begroting & meerjarenplanning, kwaliteit en veiligheid. De inhoud van de genoemde onderwerpen zijn opgenomen in de verslagen van de CCR/RvB.
- Een CCR lid is door de remuneratiecommissie van de RvT gevraagd feedback te geven op het functioneren van de voorzitter van RvB Gertjan Veening.

Instemming of advies:

- Er is in 2023 uitgebreid gesproken over ZNWV-breed Beleid laatste zorg, de CCR geeft in 2024 hierover advies;
- Er is op voordracht van RvB afspraken gemaakt over onkostenvergoeding /bezoldiging voor CCR & CR leden welke ingegaan zijn per 1 januari 2023;
- Benoeming 2e WZD-functionaris;
- Kwaliteitsjaarverslag 2022 is besproken en vastgesteld;
- Er is een positief advies gegeven over de Jaarrekening 2022;
- Er is een positief advies gegeven over de begroting 2023;
- Instemming verleent aan nieuwe klachtenregeling (toevoeging externe klachtencommissie).

Het volledige jaarverslag van de CCR is gepubliceerd op Intranet en op verzoek in te zien.

VVAR



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

Voor het jaar 2023 stonden de volgende speerpunten op de agenda, waarbij samenwerking met verschillende organen, experts en betrokkenen is gebruikt waar de VVAR dit nodig zag. Het

(mede) betrekking heeft.

Jaaroverzicht 2023 reflecteert op de speerpunten van 2023. In het jaarplan 2024 staan de plannen van de VVAR voor 2024. De VVAR vergadert iedere zes weken afwisselend live of via Teams en hebben in 2023 10 reguliere vergaderingen gehad. De vergaderingen worden voorbereid door het dagelijks bestuur (voorzitter en secretaris) en de bestuurssecretaris. Onderwerpen zijn afkomstig van het jaarplan, uit de diverse commissies en uit de actualiteit. Regelmatig zijn er gasten uitgenodigd. Tweemaal per jaar sluit de bestuurder aan bij een vergadering.

Eind 2023 hebben Janneke Brands, Jessica Bosman (secretaris), Linda Jousma, Lenne Straalman en Janneke van der Net (voorzitter) zitting in de VVAR.

Speerpunt 1: Kwaliteit en Veiligheid

De VVAR adviseert over onderwerpen waarbij zij vindt dat de beroepsgroep bepaalde kennis moet bezitten. Alleen door de juiste inzet van deze kennis kan veilige en kwalitatieve zorg gegeven worden. De volgende onderwerpen krijgen hierbij specifieke aandacht:

Hygiëne en infectiepreventie

Een lid van de VVAR zit in de HIP commissie.

Wet Zorg en Dwang

Een lid van de VVAR neemt periodiek deel aan de WZD-commissie.

Complexe zorg

De VVAR is in gesprek met L&O hoe medewerkers voldoende toe te rusten om complexe zorgvragen te kunnen beantwoorden. De VVAR is betrokken bij de vormgeving van de Proeftuin en de evaluaties hiervan en is in gesprek met de vakgroep psychologie met betrekking tot onbegrepen gedrag. Afgelopen jaar is het uitvoeren van de handeling 'rectale hydratatie' binnen de Zorggroep besproken op verzoek van de VVAR. Naar aanleiding van vragen van zorgcollega's, heeft de VVAR het bestuur gevraagd een besluit te nemen over het wel of niet uitvoeren van deze handeling en als deze handeling uitgevoerd dient te worden, te zorgen voor zorgvuldige scholing en protocollering. Onder begeleiding van een externe gespreksleider hebben leden van de VVAR, artsen, de eerste geneeskundige, de bestuurder en diverse collega's uit de zorg met elkaar over dit onderwerp gesproken. Inmiddels is er een concept protocol, zijn we in gesprek over scholing en is er duidelijkheid wanneer deze handeling wel en wanneer niet dient te worden uitgevoerd.

Speerpunt 2: De zorgprofessional

De VVAR wil dat de medewerkers haar ontwikkelingsmogelijkheden kent en benut. Dit doet zij door te onderzoeken wat de voorwaarden voor kwaliteitszorg zijn en wat er binnen de organisatie mogelijk is om in te zetten. Dit speerpunt richt zich op de volgende onderwerpen:

Overgang

De VVAR heeft advies uitgebracht met betrekking tot de overgang naar aanleiding van signalen van medewerkers.

De regieverpleegkundige

Een lid van de VVAR is projectleider van het project om tot een regieverpleegkundige te komen bij de Zorggroep, het implementatietraject en inmiddels het project ter afronding en borging van deze nieuwe functie binnen de Zorggroep.

De nieuwe professional

Vanuit de overheid wordt gestuurd op zeggenschap en veerkracht. Als VVAR willen we de vertaalslag naar de werkvloer maken. Dit doet zij door dit thema op het congres zichtbaar te maken. Daarnaast werkt de VVAR aan toenemend herkenbaarheid door de collega's op de werkvloer en stimuleert zij het uitnodigen van zorgmedewerkers bij inspiratiesessies, informatiebijeenkomsten en klankbordgroepen. De VVAR heeft de door de organisatie belegde overleggen en themadagen bezocht. Daarnaast is de VVAR in gesprek met de afdeling Leren en Ontwikkelen over de toerusting van de zorgprofessional in relatie tot de ontwikkelingen in het zorglandschap in de nabije toekomst. Zo is er advies gegeven aan de afdeling Mens & Ontwikkeling (M&O) over het eventueel aantrekken van een diabetes verpleegkundige. De afdeling Leren en ontwikkelen is bezig met het schrijven van een plan voor 'doorlopende leerlijnen'. De VVAR volgt dit met belangstelling, heeft geadviseerd over het opleiden van medewerkers en het curriculum. De VVAR heeft o.a. geadviseerd over het landschap van de

V&VN voor zorgmedewerkers. Er is tevens advies gegeven aan het ABC om me een GGZ verpleegkundige te gaan werken ter ondersteuning van de vakgroep psychologie.

Onderzoeken

De VVAR wenst betrokken te zijn bij lopende onderzoeken ter ondersteuning en om een bredere uitrol in de organisatie mogelijk te maken. In 2023 is de VVAR niet betrokken geweest bij onderzoeken, maar hoopt dat in de toekomst zeer zeker te zijn.

Speerpunt 3: Samen sterk

Naast het werk wat de VVAR voor de beroepsgroep wil betekenen, wil zij ook verder ontwikkelen als orgaan. Hier zijn verschillende doelen aan gebonden.

Ontwikkeling

De VVAR wil de komende jaren van Adviseur naar Beïnvloeder groeien. De VVAR heeft hierin haar rol gepakt door contact te leggen met het ABC en daar in de vakgroep psychologen, om de toegevoegde waarde van een GGZ-verpleegkundige die toegevoegd wordt aan de vakgroep psychologie aan te geven en daarin de goede ervaringen van onze collega organisatie Viattence mee te geven. De vakgroep psychologie heeft ondertussen gevorderde plannen om een gedragsverpleegkundige, toe te voegen aan hun vakgroep.

Bij de VVAR is er de afgelopen jaren steeds sprake geweest van wisseling van de leden van de VVAR. Hier zullen we steeds in meer of mindere mate mee te maken hebben. Daarom zal zij werken aan persoonlijke en groepsgebonden kwaliteiten en aan transparantie van het werkproces bij de op te pakken onderwerpen. Dit zal de efficiëntie verhogen. Het onderzoeken van de samenwerking en het bundelen van krachten met de PMAR is wenselijk.

Lunchbijeenkomsten

In 2021, 2022 en 2023 zijn er lunchbijeenkomsten geweest met de bestuurder en de VVAR. Zij wil deze bijeenkomsten evalueren en de effectiviteit toetsen met als vraagstelling; is de verbinding tussen werkvloer en andere lagen bevorderd of zijn er meer of andere acties nodig? Het bijwonen van lunchbijeenkomsten was voor de leden van de VVAR een mooie manier om kenbaar te maken welke bijdrage de VVAR heeft binnen de zorggroep als het gaat om de belangen van de zorgmedewerker. Echter werden diverse lunchbijeenkomsten geannuleerd vanwege gebrek aan belangstelling. De VVAR is zoekend hoe de verbinding met de werkvloer verstevigd kan worden. Navraag bij andere organisaties leert dat dit ook bij die organisaties blijvend een punt is dat aandacht vraagt.

Congres

De VVAR organiseerde in mei 2023 een congres 'Bewogen zorg'. Het aantal inschrijvingen van dit congres was meer dan verdubbeld met dat in het jaar daarvoor en werd positief gewaardeerd door de medewerkers van ZNWW.

Partners

De VVAR versterkt dit jaar haar banden met de diverse stakeholders binnen en buiten de organisatie. Met de vorming van de PMAR wil de VVAR een kwartaaloverleg gaan organiseren, waar contactpersonen van de organen PMAR, OR en CCR samen komen. Ook wordt de inzet van ambassadeurs versterkt. Daarnaast wordt contact onderhouden met de directieleden. Buiten de organisatie houdt de VVAR contact met andere organisaties en bezoekt waar mogelijk aansluitende bijeenkomsten.

De VVAR organiseerde in juni 2023 een rondetafelgesprek met collega VVAR-en van Viattence en WZU. Dit leverde mooie gesprekken en ideeën op. Met name de GGZ verpleegkundige bij Viattence en het onderzoek naar de uitstroom van VIG'ers bij WZU, leverde nieuwe inzichten op. Het is de bedoeling dat er door de VVAR-en van de andere organisaties een vervolgesprek gepland wordt.

OR

Er zijn negen OR-leden verdeeld over negen kiesgroepen, alle leden zijn ook lid van de OC van hun onderdeel. Er zijn zeven Onderdeelcommissies; het aantal leden inclusief OR/OC leden is voor OC Ermelo 4, OC Putten 3, OC Sonnevanc 3, OC Thuis en Herstel 5, OC Herdenwijk 4, OC ARN d.d. Nunspeet 3, OC Wethouder Jansenlaan 4. Daarnaast zijn er per OC ambassadeurs. De OR wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris.



Document waarop ons rapport
29 mei 2024

De OR vergadert minimaal zesmaal per jaar met de raad van bestuur naast dat zij zelf vergadert. De directeur mens & organisatie is standaard bij de overleggen met de raad van bestuur aanwezig. De overige directeuren zijn op uitnodiging beschikbaar. De OC's vergaderen met de managers, ook hier zijn directeuren op uitnodiging beschikbaar. De OC wethouder Jansenlaan overlegt met de directeur bedrijfsvoering & ICT en de directeur mens & organisatie. Binnen de OR is zowel een commissie sociaal en kwaliteit, ARBO-commissie, PR-commissie als een financiële commissie actief.

De OR heeft afgelopen jaar vier dagen scholing gevolgd. Zowel teambuilding, gespreksvoering, ARBO en financiën stonden op de agenda. De twee dagen scholing voor de OC-leden bestonden uit een dag onderhandelen en stukken lezen, en een dag over (om)denken, werkplezier en strategische personeelsplanning.

De OR heeft in 2023 periodiek overleg gevoerd met de CCR en de VVAR. Diverse leden van de RvT hebben een vergadering met de raad van bestuur bijgewoond.

In 2023 heeft een lid van de OR deelgenomen aan het gezamenlijk overleg van de OR-en van de regiopartners Het Baken, WZUV en Viattence.

De besproken onderwerpen in 2023:

- Proeftuin informele zorg;
- Sociaal plan voortgang;
- Evaluatie functie coördinerend verzorgende (naar 2024);
- Evaluatie roosteren;
- Werving nieuwe directeur wonen & leven;
- Programma mens & organisatie: Strategisch personeelsplan, dienend leiderschap, zelforganisatie;
- Leverancier voeding Huuskes;
- Verzuimbeleid;
- Balansbudget;
- Één weekend vrij voor of na de vakantie;
- Wijzigingen afdelingen VOS en Brem;

Er is instemming dan wel advies verleend op:

- Kwaliteitsjaarplan 2023;
- Kwaliteitsmeerjarenplan 2024-2026;
- Invoering functie regieverpleegkundige;
- Invoering functie verpleegkundig specialist;
- Invoering functie Coördinator flex en planning;
- Nieuwe ARBO-dienst en ARBO-adviseur;
- Samenwerking in de regio t.b.v. het aantrekken van privacyfunctionarissen;
- Herziene functie Functionaris Gegevensbescherming en Privacy Officer;
- Kwaliteitsjaarverslag 2022 & Bestuursverslag/Jaarrekening 2022.

De OR publiceert op Intranet een zelfstandig jaarverslag dat op verzoek voor derden is in te zien.

PMAR

Het doel van de PMAR is gevraagd en ongevraagd advies uitbrengen aan de raad van bestuur en het directieteam over zorginhoudelijke aangelegenheden.

De PMAR is ingesteld op 23 januari met een eerste vergadering waarbij de leden werden benoemd door de raad van bestuur. De raad bestaat uit vijf leden. Bij de samenstelling van de PMAR is gelet op een representatieve afspiegeling van de diverse paramedische functiegroepen die werkzaam zijn in de organisatie zoals de artsen, gedragswetenschappers, diëtisten, fysio- en ergotherapeuten, logopedisten, muziektherapeuten en bewegingsagogen.

De leden van de PMAR zijn Diane Angenent (EGK), Jessica de Vos-Bruijn (SO arts), Gerard Wekking (GZ-psycholoog), Mirjam Schuring-Wattel (fysiotherapeut) en Yvonne Buijema (ergotherapeut).

KPMG

KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00493233ARN d.d.

29 mei 2024

De voorzitter en de secretaris zijn gekozen door de leden. Ze worden ondersteund door een secretaresse van het bestuurssecretariaat die de linking pin is met de bestuurssecretaris en de bestuurder. De EGK is de linking pin met het directieteam.

In 2023 heeft de PMAR zes keer vergaderd, waarvan drie keer met de raad van bestuur, de opstartvergadering inbegrepen. De focus in dit eerste jaar lag in het vinden van de rol in de organisatie, de onderwerpen van medezeggenschap en het vormen van een team. In de overlegvergaderingen met de raad van bestuur heeft de nadruk gelegen op de dialoog over de onderwerpen die kunnen vallen binnen de scope van medezeggenschap door de PMAR.

De raad van bestuur heeft de PMAR gevraagd actief mee te kijken naar de Regiovisie, de Vastgoedstrategie / het huisvestingsplan, de ontwikkelingen rondom de implementatie van de WZD en het horizontaal communiceren. De PMAR houdt een vinger aan de pols bij het project De Proeftuin op Sonnevand. Daarnaast is er door de PMAR contact gelegd met de Centrale Cliëntenraad, de VVAR en is er informatie opgehaald bij collega-instellingen in de regio die ook een PMAR hebben ingesteld.

De PMAR heeft een jaarplan gemaakt en besloten vaker te vergaderen om elkaar beter te leren kennen, bekwaamheid in medezeggenschap te bevorderen en slagkracht te vergroten. Met de VVAR zijn afspraken gemaakt om in 2024 eens per kwartaal samen te vergaderen en op onderwerpen de samenwerking te zoeken voor het uit te brengen advies.

De PMAR publiceert haar jaarverslag op Intranet, dit is op verzoek in te zien.



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina 16

2. Medewerkers

De inspanningen van de afdeling M&O zijn gericht op de ondersteuning van de juiste medewerker met het juiste kwalificatieniveau, op de juiste plaats, op het juiste moment zodat er goede zorg aan de cliënten kan worden geleverd. Dit vanuit het perspectief: de medewerker op één!

In 2023 is vanuit M&O gewerkt vanuit hun programma waarin drie grote projecten verenigd zijn: Strategisch Personeelsplanning, Dienend Leiderschap en Zelforganisatie. Drie onderwerpen die in samenhang de komende jaren vanuit deze projecten worden uitgerold. Dienend leiderschap brengt een cultuurontwikkeling in de organisatie, waardoor we met elkaar beter in staat zijn om de uitdagingen van de toekomst in de zorg aan te gaan, te verbeteren en een prettiger werkklimaat te realiseren. De principes van dienend leiderschap zijn van grote waarde bij het werken in zelforganiserende teams. Bij zelforganisatie is het van belang van de ander en van jezelf weten wat je nodig hebt om je kwaliteiten goed in te zetten. Uitgangspunten van dienend leiderschap zijn dat de belangen van het geheel voorop staan en gerichtheid op groei en ontwikkeling van jezelf en anderen. Dienend leiderschap en zelforganisatie zullen elkaar versterken in de ontwikkeling van medewerkers en teams. Strategische personeelsplanning geeft instrumenten om inzicht te krijgen in elkaars talenten en het inzetten daarvan.

Basis op orde

Binnen de Zorggroep zijn diverse afdelingen en functies betrokken bij leren en ontwikkelen.

Stagebureau

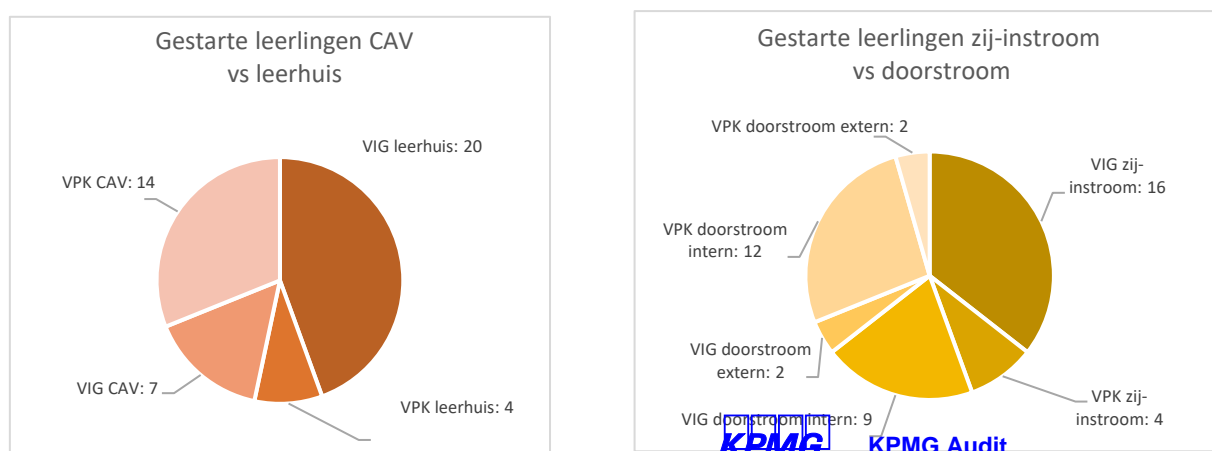
Het Stagebureau coördineert actief en betrokken de plaatsing van stagiaires op diverse locaties en afdelingen, in nauwe samenwerking met teams en samenwerkende scholen. In het schooljaar 2023/2024 zijn in totaal 218 stagiaires geplaatst binnen onze organisatie, waarvan 62% afkomstig was van het mbo en 38% van het hbo. Evaluaties na afloop van de stage tonen aan dat stagiaires over het algemeen hun stage als positief hebben ervaren.

Enkele opvallende ontwikkelingen binnen het Stagebureau zijn onder meer een afname van het aantal hbo-v studenten voor een stage in de ouderenzorg, wat deels te wijten is aan voorwaarden vanuit hogescholen die begeleiding door verpleegkundigen vereisen. Ook heeft de media invloed op het beeld dat studenten hebben over het werken in de ouderenzorg.

Beroepsopleidingen

De praktijkleercoaches spelen een cruciale rol bij het begeleiden van leerlingen in hun leerproces. Ze zijn betrokken bij het leerproces van de verzorgende IG en verpleegkundige leerlingen van de aanname tot aan hun diplomering. Daarnaast zijn zij zijdelings betrokken bij zorgstagiaires.

Aantallen gestarte leerlingen (zij-instroom vs zorg, CAV vs leerhuis)



Van de totaal 27 gediplomeerde leerlingen, zijn er na het behalen van hun diploma 24 bij de Zorggroep blijven werken.

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

Leerhuis

Een groep leerlingen volgen een werkleertraject waarbij de zorg voor kwetsbare ouderen en een professionele opleiding hand in hand gaan. In drie zorglocaties is er een leerhuis om de theorie om te zetten in de praktijk. Het is een initiatief van de Zorggroep en Landstede mbo.

- 3 jaar op rij is de projectenmeter ingevuld met totaal 143 reacties van leerlingen.
- De leerlingen zijn steeds meer tevreden over het leerhuis van een 7,8 ging het naar een 8,1.
- Het meest positief zijn de leerlingen over de ervaren zingeving.
- Zij zeggen het meest te leren door de feedback die zij krijgen tijdens het werk.

De grootse verbetering is zichtbaar bij de begeleiding tijdens het inwerken op de werkvloer. Dit was een 5,2 en is nu een 7,4.

Gemiddelde score leerhuizen over het jaar 2023:

Amaniet: 8,5

Boerhaavehof: 7,7

Villa Verde: 8,1

Totaal aantal scholingen voor werkbegeleiders in 2023:

Basisscholing: Totaal 6 trainingen. 67 deelnemers in totaal geschoold.

Herhalingsscholing: 5 trainingen, 64 deelnemers.

Opvallende ontwikkelingen

- De sollicitatieprocedure is vernieuwd (inclusief gesplitste vacatures)
- Er zijn afspraken gemaakt over opleiden op locatie
- In samenwerking met de skillstrainers is de scholing voor BIG-instructeurs vernieuwd

Interne scholingen: E-Academie

De onderstaande tabel geeft inzicht in scholingen die in 2023 in de E- Academie zijn geregistreerd.

Portaal gebruik	
Domein	ZNWW
Rapportage periode	01-01-2023 - 31-12-2023
Overzicht gemaakt op	06-02-2024 10:16:31
Aantal unieke gebruikers van het portaal	1930
Leerplannen	
Aantal gebruikers die een leerplan hebben gestart	1565
Aantal uniek gestarte leerplannen	276
Aantal gestarte leerplannen	15171
Klassikale opleidingen	
Aantal gebruikers die een klassikale opleiding zijn gestart	1770
Aantal unieke klassikale opleidingen	57
Aantal klassikale opleidingen	6448
waarvan aanwezig gemeld	5613
waarvan niet gemeld	467
waarvan afwezig gemeld	368



KPMG Audit

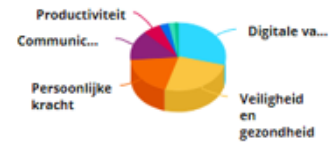
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina 18

In het afgelopen jaar was binnen de E-Academie zowel een lichte toename in het aantal medewerkers dat een e-learning volgde als het aantal gestarte e-learnings (=leerplan) te zien. De e-learnings die het meest gevolgd zijn hadden betrekking op het gebied van Digitale vaardigheden, Veiligheid en gezondheid, Persoonlijke kracht en Communicatie.



Ook bij de klassikale opleidingen was een lichte stijging t.o.v. vorig jaar zichtbaar. De opleidingen die het hoogste aantal deelnemers hebben aangetrokken en waardevolle bijdrage hebben geleverd aan het verbeteren van de kennis en vaardigheden van medewerkers binnen de Zorggroep waren:

- Psychiatrische Ziektebeelden Intramuraal- en Extramuraal
- Voorkomen van agressie
- Handelen van agressie

Bevoegd en bekwaam

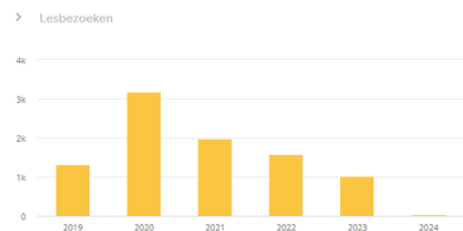
Het aantal medewerkers dat hun bevoegd en bekwaamheden binnen de Zorggroep op orde had was te laag.

- Het gemiddelde aantal bekwaamden dat op orde was kwam uit 2023 op 63% Zorggroep breed.
- Bij de werkbegeleiders was 76% op orde.

Er zijn extra inspanningen gepland om in 2024 aan de inspectienorm van min. 75% te voldoen.

GoodHabitz

- In 2023 hadden 2520 gebruikers toegang tot GoodHabitz.
- Het aantal e-learnings dat via GoodHabitz is gestart liet ook in 2023 een dalende lijn zien.
- De populairste trainingen waren Overstappen naar Office 365, BHV en zelfzorg.



De medewerker op één

Nieuw roosterbeleid

Begin 2023 is het nieuwe roosterbeleid geïmplementeerd. Het roosterbeleid sluit aan op de huidige CAO. De titel van het roosterbeleid is 'gezond roosteren'. De uitgangspunten zijn erop gericht om een gezond rooster te maken die recht doet aan de bewoner, de medewerkers en de organisatie. Een volgende stap in de implementatie was dat het roosterbeleid werd besproken op de werkoverleggen. Daar is ook een speciale 'inlegger' voor gemaakt met de context en uitleg van de belangrijkste punten. Het is vooral belangrijk om het als kader te gebruiken in de gesprekken met elkaar. Er is een werkgroep opgericht om het nieuwe roosterbeleid en de implementatie ook te evalueren.

Aandachtpunten zijn:

- Overall voldoen aan de verplichting vanuit de cao om het rooster 3 maanden vooruit te publiceren
- verdere ontwikkeling van de kennis van de (locatie)roosteraars
- verder vormgeven van de wens om dicht bij de teams te roosteren en de aansluiting van systemen op de eigen regie van medewerkers
- centraal organiseren van de inzet van personeel niet in loondienst

Team flex en capaciteitsplanning

In 2022 is capaciteitsplanning gestart binnen de afdeling mens & organisatie. Capaciteitsplanning gaat ervoor zorgen dat medewerkers zo goed mogelijk worden ingezet, daarbij kijken ze naar de totale bezetting in de Zorggroep. Zoals gesteld in het roosterbeleid stellen de capaciteitsplanners het jaarrooster op, in nauwe samenwerking met locatie roosteraars/medewerkers met de teamrol roosteraar en managers. Zo kunnen we samen inzicht krijgen in capaciteitsproblemen en deze mogelijk voorkomen of oplossen. Capaciteitsplanning adviseert en ondersteunt de locatie- en teamroosteraars bij het maken van de roosters. Ook is het beter en zorgvuldiger inzetten van BNV een belangrijk aandachtspunt.

KPMG
KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

In maart 2023 is het flexbureau officieel gestart. Er is en wordt hard gewerkt om te komen tot een zorggroep brede flexpool. De flexplanner zorgt voor de planning van de flexmedewerkers en onderhoud daarover contact met de flexmedewerkers en locatieroosteraars.

Medewerker onderzoek

In 2023 is gekozen voor splitsing van het medewerker onderzoek in twee delen. In april een onderzoek gericht op wat binnen de invloedssfeer van de medewerker lag, de teams zijn hier zelf mee aan de slag gegaan. De kern van dit onderzoek was bevoegenheid, sociale veiligheid, teamproductiviteit en teamsamenwerking. In oktober was er een tweede onderzoek gericht op onderwerpen op organisatieniveau. De kern van dit onderzoek was werkgeverschap, werkmogelijkheden en organisatierichting. De respons op beide onderzoeken was goed. Uit de onderzoeken komt naar voren dat de medewerkers het gevoel hebben dat ze bij de zorggroep passen en blij zijn dat ze bij de zorggroep werken. Medewerkers weten hoe hun werk bijdraagt aan de doelen van zorggroep en geven om de toekomst. Als verbeterpunten worden genoemd: de hoge werkdruk, de organisatie van werkprocessen, communicatie over interne veranderingen/ontwikkelingen en aandacht voor het welbevinden van de medewerker. Medewerkers geven aan dat ze graag zouden zien dat de zorggroep meer gebruik maakt van de ideeën en suggesties van medewerkers om te verbeteren. Er zijn diverse acties uitgezet om in 2024 de verbeterpunten op te pakken.

De eNPS is gestegen, dit is de mate waarin de medewerkers de organisatie zouden aanbevelen als goede werkgever. In 2021 was dit -8, in 2023 0. De benchmark VVT is 11. De ZNWV score is dus gestegen maar we zitten nog onder de Benchmark. Leidinggevenden en ondersteunende diensten scoren gemiddeld hoog op deze vraag, medewerkers in Thuis & Herstel en Wonen & Leven gemiddeld lager (en dat zijn de meeste medewerkers in aantallen).

De in en uitstroomonderzoeken zijn voortgezet. De respons van de instroomonderzoeken was goed, bij de uitstroomonderzoeken bleef dit wat achter. De resultaten van de instroomonderzoeken zijn overwegend positief; nieuwe collega's zich welkom voelen in het team. De resultaten van het uitstroomonderzoek zijn minder positief. De eNPS onder uitstromende collega's is laag doordat medewerkers zich niet gewaardeerd voelen en ontevreden zijn over de zorggroep, de bevoegenheid blijft wel ook onder deze medewerkers hoog. In 2024 start het project medewerkersreis, de actiepunten uit de in en uitstroomonderzoeken worden hierbij meegenomen.

Per 2024 hebben we de samenwerking met Effectory beëindigd. In 2024 onderzoeken we wat een meer passende vorm van medewerker onderzoek voor de zorggroep is. Hoewel de resultaten goed zijn merken we dat de opvolging achter blijft. De in en uitstroomonderzoeken zijn voortgezet in eigen beheer.

De zorg springt om jou

Met de campagne 'De Zorg Springt om Jou' zijn mensen enthousiast gemaakt om te werken in de zorg. De campagne is gedeeld op social media en de bijbehorende video is op de website te zien. Er is ook een special gemaakt met mooie artikelen over de zorg. De Zorgtruck is op de boulevard in Harderwijk geplaatst. Ondanks het slechte weer zijn er vele mooie gesprekken gevoerd met zorgmedewerkers, maar ook potentiële leerlingen en vrijwilligers.

Inzet regieverpleegkundigen op locatie

Een nieuwe functie in 2023 van regieverpleegkundige in een zorglocatie, om de kwaliteit van de zorg te verbeteren. De regieverpleegkundige is een verpleegkundige die meer verantwoordelijkheid en zeggenschap heeft over de zorgprocessen en de samenwerking met andere zorgverleners. Zorgmedewerkers en behandelaren vulden dit jaar de projectenmeter tweemaal in. De hoofddoelen waren het aanstellen van regieverpleegkundigen op elke locatie, het vaststellen van uniforme protocollen en het oprichten van een vakgroep voor samenwerking en kennisuitwisseling. De meeste doelen zijn behaald, zoals blijkt uit de evaluatieresultaten:

- Trainingen hebben de regieverpleegkundigen goed voorbereid op hun functie. Ze geven hun functie een 7 of hoger. Ook beoordelen zij hun vaardigheden voor hun nieuwe rol met een 7 of hoger.
- Managers waarderen de toegevoegde waarde van de regieverpleegkundigen en hun vermogen om kwaliteitsgerichte initiatieven voortvarend op te pakken.

 KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2896884-24X00193253ARN d.d.

29 mei 2024

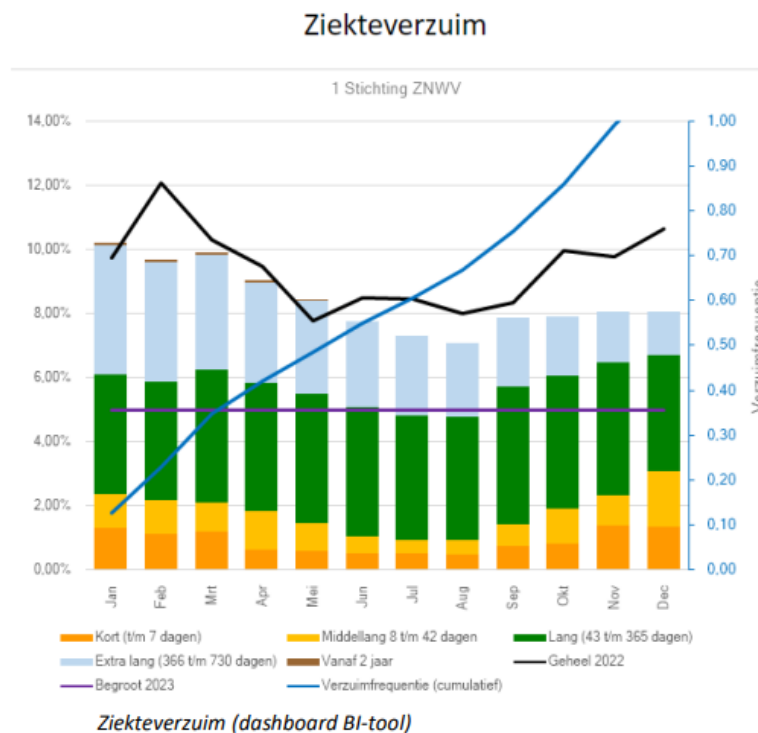
(mede) betrekking heeft.

- Regieverpleegkundigen zien dat zorgteams meer taakvolwassen worden en managers ervaren meer samenwerking tussen teams.
- Zorgmedewerkers zien mogelijkheden om op de eigen afdeling te leren en te verbeteren, samen met de regieverpleegkundige. Individuele initiatieven van medewerkers worden sneller opgemerkt en benut.
- Regieverpleegkundigen vinden de tweewekelijkse vakgroep overleggen waardevol voor kennisdeling en ondersteuning en verbinding tussen de locaties van de Zorggroep.
- Behandelaren zijn erg tevreden (8,1) over de duidelijke aanspreekpersoon op locatie.

Uit de evaluatie kwam ook een aantal aandachtspunten naar voren. Regieverpleegkundigen kunnen meer eenduidigheid scheppen door samen beleidsafspraken te maken met de intramuraal verpleegkundigen.

Verzuim

In onderstaande figuur is goed zichtbaar dat we in 2023 een daling van het verzuim hebben gerealiseerd t.o.v. 2022. Het verzuim ligt nog ruim boven de KPI van 5%. Ook de verzuimfrequentie ligt ruim boven de KPI van 1.



Bij het verzuim per leeftijd (figuur 6 en 7) is te zien dat het verzuim hoger is onder oudere medewerkers. De verzuimfrequentie is juist lager. Dit duidt op lang verzuim. De verzuimfrequentie is hoog in de leeftijdscategorieën 25-34 en 35-44 jaar. In de leeftijdscategorie t/m 24 jaar zijn medewerkers gezien de verzuimfrequentie t.o.v. het lage verzuimpercentage vaak kortdurend ziek. In figuur 6 is de ontwikkeling van het ziekteverzuim per leeftijdscategorie te zien. De sterkste daling is zichtbaar in de leeftijdscategorie 25-34 jaar en 55-59 jaar.



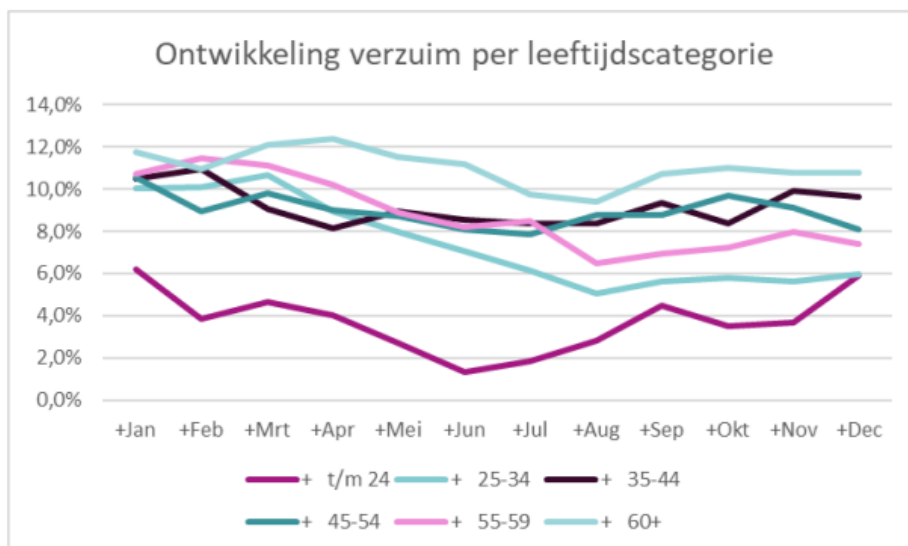
KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

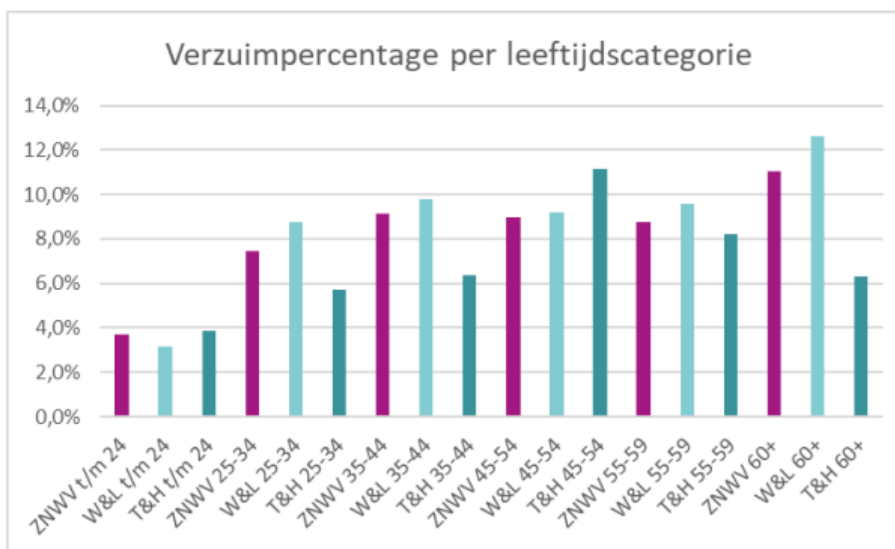
29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina 21



Ontwikkeling ziekteverzuim 2023 per leeftijd



Ziekteverzuim 2023 per leeftijd

Voor 2023 is de Vernet health ranking, waarmee we in één cijfer kunnen zien waar de zorggroep binnen de branche staat op het gebied van verzuim en inzetbaarheid, namelijk 7,1. Daarmee presteert de zorggroep op meerdere verzuimonderdelen op of boven het gemiddelde.

Het verzuim in de branche over het jaar 2023 is 8,95%. Ten opzichte van een jaar geleden is het verzuim gedaald. Het verzuim van de zorggroep ligt over 2023 lager dan dat van de branche. Ook de verzuimfrequentie ligt bij de zorggroep lager dan die van de branche.

Verzuimprotocol vernieuwd

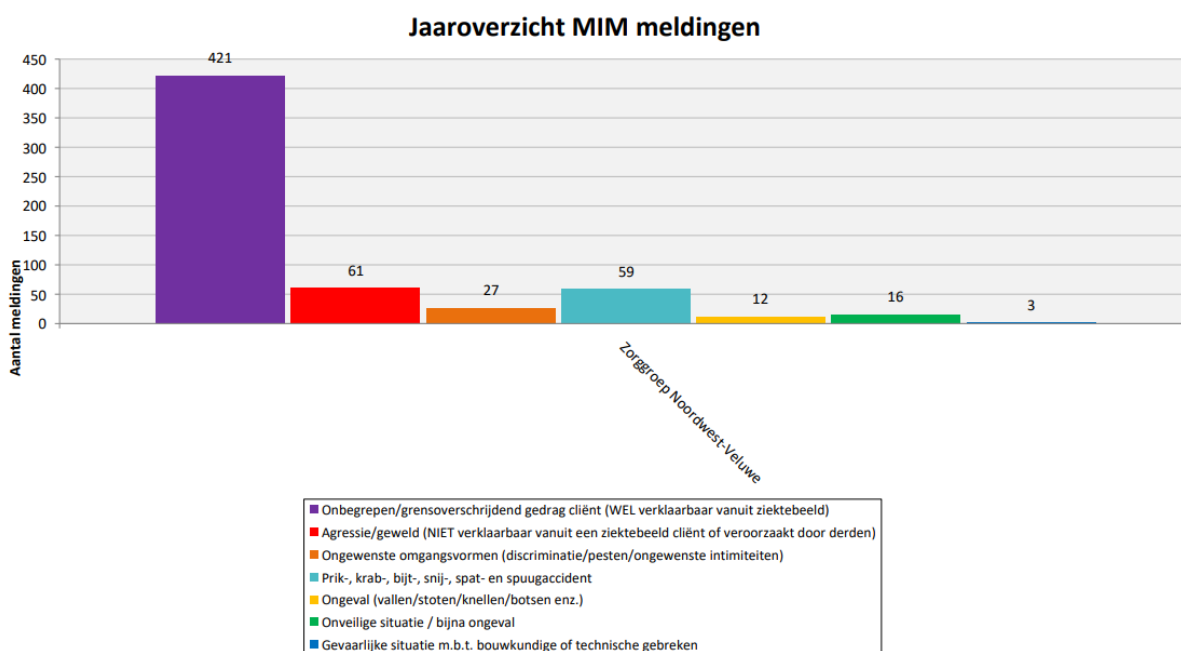
Eind 2022/begin 2023 is verzuimprotocol geheel vernieuwd en voor de leesbaarheid losgekoppeld van de verzuimvisie. In het protocol is beschreven welke stappen er gevolgd moeten worden bij ziekte, de Wet verbetering Poortwachter is de basis. In 2023 is om meer grip te krijgen op inzetbaarheid van medewerkersproject 'Inzetbaarheid en verzuim' gestart. Deze projectgroep heeft o.a. gewerkt aan het vernieuwde visiedocument. Deze is inmiddels in de eerste helft van 2024 opgeleverd.

Medewerker Incidenten

In 2023 kwamen de meeste meldingen van de PG-afdelingen. Dit is te verklaren door het onbegrepen/grensoverschrijdende gedrag van de cliënten op deze afdelingen. Wat verder opvallend is, is het aantal meldingen onbegrepen gedrag dat in 2023 is gedaan. Dit is een toename van 292 in 2022; een stijging van 44,1%. Wel komt dit aantal overeen met de 434 melding in 2024. Andere meldingen zoals bijvoorbeeld ongewenste omgangsvormen (27), ongevallen (12) of onveilige situaties (16) komen minder vaak voor.

KPMG KPMG Audit
 Dinsdag 21 maart 2024
 2890684-24X091932034RN d.d.
 29 mei 2024

De preventiemedewerker gaat waar nodig in gesprek met de manager over de meldingen die zijn gemaakt.



Prikaccidenten

Bij Ceban HomeCare zijn er 8 meldingen van prikaccidenten binnengekomen. Deze zijn allemaal ingeschat op een laag risico.

BOT (Bedrijfsopvang Team)

Het BOT is voor iedereen die geconfronteerd is met een schokkende gebeurtenis. Het BOT biedt deze collega's de juiste nazorg en een steuntje in de rug als zij dat nodig hebben. Het BOT bestaat uit 6 medewerkers en 1 coördinator.

Het BOT kan worden ingeschakeld via een workflow in de MIC en MIM, op initiatief van een manager, collega of door de medewerker zelf door informatie op Intranet.

De zichtbaarheid en vindbaarheid is ook in 2023 toegenomen welke je terugziet in het aantal meldingen. Gedurende een paar maanden zijn ook de meldingen opgevolgd waarbij medewerkers de ernst aanmerkten met een 7. Het is gebleken dat hieruit geen aanvullende nazorg nodig was, waardoor de werkwijze blijft gehanteerd van meldingen met ernst 8 of hoger.

Meldingen BOT	
Aantal meldingen	146
Aantal medewerkers opgevangen (en evt. doorverwezen)	42



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) **betrekking heeft.**

concept 05-04-2024
KPMG Accountants N.V. Pagina 23

3. Financiën

Visie op financieel beleid

De Zorggroep gaat als een goed rentmeester om met haar middelen en maakt daarin zorgvuldige keuzes voor een duurzaam financieel gezonde organisatie voor nu en voor de toekomst. Om dit te waarborgen hanteert de Zorggroep een Financieel Kader. Vanaf 2020 gelden de volgende normen en uitkomsten voor het verslagjaar en voorgaand verslagjaar:

Ratio's	Norm ZNVV	Norm Rabobank	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022	Berekeningswijze
Rendement	>2%		2,2%	1,0%	Netto Resultaat / Totale Opbrengsten x 100%
Solvabiliteit	>30%	>25%	41%	38%	Eigen Vermogen / Balanstotaal x 100%
Weerstandsvermogen	>20%		29%	29%	Eigen Vermogen / Bedrijfsopbrengsten x 100%
Loan to Value	<70%		52%	53%	Lang Vreemd Vermogen / Materiële Vaste Activa x 100%
DSCR	> 1,5	> 1,3	2,3	1,8	Debt Service Coverage Ratio: EBITDA* / Rente + Aflossingen
ICR	>2		3,7	1,2	Interest Coverage Ratio: (Bedrijfsresultaat ± Incidentele Afschr.) / betaalde rente
Current Ratio	>1,4		1,6	1,5	Vlottende Activa / Kortlopende Schulden
Ebitda - ratio			5.852	5.879	conform definitie Rabobank x € 1.000
Net debt to Editba	<3,5		0,3	1,0	(Rentedragende Schulden - Liquide Middelen) / EBITDA
Liquiditeit (x € 1.000)	> 9.000		21.926	19.493	N.B. exclusief RC krediet

Toelichting ratio's:

In de eerste maanden van 2023 hebben na-ijleffecten van corona, zoals hoog ziekteverzuim en lage bedbezetting, nog impact gehad op de resultaten van de Zorggroep terwijl de compensatieregelingen zijn beëindigd. In de loop van 2023 is het verzuim langzaam gedaald en de bezettingsgraad verbeterd, maar nog altijd niet op het niveau van de jaren voor corona. Toch hebben de resultaten zich positief ontwikkeld in het 2^e half jaar 2023. Hoewel er hogere opbrengsten zijn gerealiseerd door toegenomen zorgzwaarte en de groei van VPT en geriatrische revalidatiezorg, hebben de personeelsinzet, verzuim en PNIL boven de norm geleid tot een hogere personeelskostenratio ondanks vrijval van de begrote buffer. Deze disbalans wordt opgevangen door incidentele baten uit de vrijval van reserveringen voor compensatie COVID en overproductie, extra rentebaten uit deposito's en over de rekening-courant saldi en onderschrijdingen op diverse materiële kosten, zoals ICT-kosten, kosten huur en leasing en afschrijvingskosten.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben geleid tot een positief geconsolideerd resultaat van € 2.170.361 over 2023 en dit is 2,2% van de totale opbrengsten. Dat is hoger dan de interne norm van 2,0%, een goede prestatie. Vanuit ons financieringsarrangement zijn de normen voor solvabiliteit en DSCR van belang en deze zijn per ultimo 2023 ruimschoots behaald. Daarnaast is de liquiditeitspositie ultimo 2023 uitstekend. Alle ratio's in 2023 scoren beter dan de norm en beter dan in 2022.

Het is wel van belang om te beseffen dat het resultaat 2023 wordt behaald door positieve resultaten op de kapitaallasten van het vastgoed en dat de zorgexploitatie nagenoeg nihil is. Daarnaast lijkt het behaalde rendement van 2,2% wellicht ruim voor een zorginstelling, maar het is gelet op toekomstige ontwikkelingen niet voldoende om de verwachte kortingen te dekken en dat vraagt van de organisatie verdere maatregelen om in de toekomst rendement te blijven maken. Dat is hard nodig om middelen vrij te maken om te kunnen investeren in de opgave om het vastgoed toekomstbestendig te maken.

Binnen de organisatie zijn verschillende commissies en afdelingen betrokken om de visie van de Zorggroep op financieel beleid te bewaken:

1. Afdeling Financiën & Administraties
2. Afdeling Control & Informatisering
3. Investeringscommissie
4. Treasury commissie
5. Auditcommissie Raad van Toezicht

Afdeling Financiën & Administraties

F&A is verantwoordelijk voor de juiste, volledige en tijdige verwerking en aanlevering van alle basisinformatie. Denk hierbij aan productie, omzet, loonkosten, materiële kosten, kapitaallasten enzovoorts. Deze informatie is de basis voor verdere analyse door de afdeling C&I en bespreking met het management en daarmee onderdeel van de P&C (Planning en Control) cyclus.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2896684-24R0019329ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

concept 05-04-2024
KPMG Accountants N.V. Pagina 24

Tevens stelt de afdeling F&A de jaarrekening samen. De jaarrekening is onderdeel van de P&C cyclus en dient vooral als externe verantwoording. De jaarrekening wordt gepubliceerd.

Enkele andere aandachtsgebieden F&A:

- Fiscaliteiten (Loonheffing, Omzetbelasting, Vennootschapsbelasting, ANBI)
- Subsidies
- Beheer verzekeringsportefeuille
- Beheer van onder meer software; E-herkenning; Vektis; Vecozo; Rabobank internetbankieren.

Afdeling Control & Informatisering

C&I stelt het management in staat het rendement van de organisatie en de risico's voor een duurzaam financieel gezonde organisatie te managen door het verbeteren van de interne beheersing.

Om dit doel te realiseren, zijn de volgende taken belegd bij C&I:

- Planning & Control cyclus (begroting, management informatie en prognoses)
- Interne controle zorgadministratie en bedrijfsvoeringsprocessen
- Zorgverkoop, contractbeheer en monitoring productieafspraken
- Risicomanagement
- Businesscases
- Project control
- Beheer BI-tool

Investeringscommissie

De investeringscommissie richt zich op de uitvoering van de investeringsbegroting, welke onderdeel uitmaakt van de integrale begroting van de Zorggroep. Daarin zijn kaders gesteld aan de maximale hoogte van investeringen, waarvoor de normen van de NHC en NIC gelden.

Indien er buiten kaders of begroting investeringen worden aangevraagd, dan ligt besluitvorming daarover in handen van de treasurycommissie.

Treasurycommissie

De treasurycommissie richt zich op het waarborgen van de continuïteit van de organisatie door het sturen, beheeren en bewaken van de financiële posities en financiële stromen (liquiditeit) en de aan deze positie en stromen gerelateerde risico's.

Op basis van de definitie gelden de volgende doelstellingen:

1. het verzekeren van een duurzame toegang tot de financiële markten;
2. het beheersen en beperken van financiële risico's die invloed hebben op het vermogen en het resultaat;
3. het minimaliseren van kosten bij het beheeren van de geldstromen en financiële posities.

De doelstellingen van de treasurycommissie zijn verder uitgewerkt in het treasurystatuut.

De zorggroep maakt gebruik van de onderstaande Financiële instrumenten:

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen en liquide middelen. Bij het niet makemen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende aanspraken beperkt tot de boekwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of notionele hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van

KPMG KPMG Audit
Ontvanger de verslagen
2890684-24X00193233ABN d.d.
29 mei 2024

dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

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

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 82% geconcentreerd bij een woningbouwvereniging, een gemeente en vier grote zorgverzekeraars voor een totaalbedrag van € 907.029. De hoogste vordering bedraagt € 353.224.

Liquiditeitsrisico

De Zorggroep is bekend met een eventueel liquiditeitsrisico. Een eventuele afschaffing van bevoorschotting WLZ heeft een forse impact op de liquiditeit. Het liquiditeitsrisico kan worden verkleind door bouwinitiatieven niet zelf te financieren, maar vastgoed te huren.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan, tenzij anders aangegeven.

Kerngegevens

Op de volgende pagina staan enkele significante kerngegevens van het verslagjaar en voorgaand verslagjaar.




KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina 26

Kerngegevens		
	Aantal Ultimo 2023	Aantal Ultimo 2022
Cliënten (incl. onderaanneming)		
Beschermd & Verzorgd Wonen	708	689
Eerstelijnsverblijf	15	7
Volledig Pakket Thuis (VPT)	40	28
Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ)	34	39
Thuiszorg	527	523
Dagzorg	102	102
Huishoudelijke Verzorging	153	130
Capaciteit		
Beschikbare plaatsen WLZ	763	763
Beschikbare plaatsen ELV	20	20
Beschikbare plaatsen GRZ	40	40
	2023	2022
Productie		
ZZP zonder behandeling in dagen	74.538	75.270
ZZP met behandeling in dagen	188.675	187.241
Eerstelijnsverblijf in dagen	4.311	3.575
Volledig Pakket Thuis in dagen	12.213	7.079
Aantal DBC's geopend (GRZ)	423	413
Uren Thuiszorg	74.270	78.329
Dagzorg in dagdelen (m.n. WLZ)	17.142	15.452
Dagzorg in uren (m.n. WMO)	16.088	16.404
Uren Huishoudelijke Verzorging	17.310	19.467
Personeel		
Aantal personeelsleden ultimo	1.810	1.873
Aantal fte	1.051,3	1.072,0
Gemiddeld ziekteverzuim	8,4%	9,4%
Instroom aantal	372	345
Instroom fte	159	159
Uitstroom aantal	370	390
Uitstroom fte	164	150
Financieel		
Resultaat	€ 2.170.361	€ 936.258
Totale opbrengsten	€ 98.932.294	€ 93.683.187
Waarvan opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€ 95.963.939	€ 90.664.657
Waarvan andere bedrijfsmatige activiteiten	€ 2.182.433	€ 1.788.376
Waarvan overige bedrijfsopbrengsten	€ 785.922	€ 1.230.155
Kengetallen per balansdatum:		
Liquiditeit	€ 21.926.340	€ 19.492.873
Langlopende leningen	€ 25.211.926	€ 27.439.048
Solvabiliteit	41%	38%
DSCR (Debt Service Coverage Ratio)	 1,8	KPMG Audit 1,8

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

concept 05-04-2024
KPMG Accountants N.V. Pagina 27

4. Kwaliteit en bedrijfsvoering

Kwaliteit

De Zorggroep heeft een actief werkend kwaliteitssysteem dat jaarlijks intern geaudit wordt aan de hand van een driejaarlijkse cyclus. Jaarlijks worden een aantal onderdelen als steekproef extern geaudit voor HKZ door DNV. Het Hospice doorloopt jaarlijks de externe PERSPEKT audit. De bestaande processen en procedures ten aanzien van de zorg zijn vastgelegd in Infoland – Zenya (©). De Vilans protocollen zijn via dit portaal voor iedereen toegankelijk. De procedures en processen rondom medewerkers zijn vastgelegd in AFAS, in Zassie zijn de processen en procedures rond de ondersteunende diensten vastgelegd.

Er is een uitgebreid Intranet beschikbaar voor alle medewerkers van de Zorggroep waarop zij over alle onderdelen en onderwerpen van de organisatie informatie kunnen ophalen. Via Intranet informeert de Zorggroep alle collega's over nieuwswaardige gebeurtenissen. Op internet, Facebook, Instagram en LinkedIn publiceert de Zorggroep regelmatig informatie aan derden.

De Zorggroep voldoet aan de wettelijke eisen, eisen vanuit het Zorgkantoor en de eisen vanuit het kwaliteitskader VV&T. Dit toont zij jaarlijks aan middels:

- Een op haar internet gepubliceerd kwaliteitsmeerjarenplan en kwaliteitsjaarverslag (jaaroverzicht) per jaar;
- Het bestuurlijk jaarverslag als onderdeel van de jaarverantwoording;
- Externe audit door DNV (HKZ) en PREZO (Keurmerk) voor een deel van de organisatie;
- Aangeleverde data ten aanzien van de diverse kwaliteitsindicatoren;
- Aangeleverde data ten aanzien van de WZD-registraties.

Periodiek evalueert de Zorggroep de tevredenheid van haar cliënten en medewerkers aan de hand van de jaarlijkse zorgrelatiemeter gesprekken, de jaarlijkse PREM-enquête voor de thuiszorg en het tweejaarlijkse tevredenheidsonderzoek onder medewerkers. Daarnaast meet de Zorggroep haar NPS-score en stimuleert zij het inleveren van een beoordeling door cliënten en familie op Zorgkaart Nederland. Alle uitkomsten rond cliënten en medewerkers zoals verplicht te registreren volgens onder andere het kwaliteitskader staan vermeld in het op Intranet en internet gepubliceerde kwaliteitsjaarverslag (jaaroverzicht). Deze uitkomsten zijn verder niet opgenomen in dit jaarverslag.

Stuurinformatie op het gebied van financiën, HR en kwaliteit wordt door de desbetreffende afdelingen periodiek aan DT en MT's geleverd. De kwartaalrapportages van kwaliteit zijn vormgegeven volgens 'management by exception' (management op uitzonderingen) waardoor het sturen eenvoudiger is geworden, trends beter zichtbaar worden en oorzaken beter geanalyseerd kunnen worden. De jaarlijkse directiebeoordeling van het kwaliteitssysteem heeft opgeleverd dat alle instrumenten naar behoren functioneren, eventuele verbeterpunten zijn verwerkt in de interne verbetercyclus via Zenya (©).

Onderzoek

Er is data aangeleverd voor onderzoeken van de reguliere overheidsinstanties (CBS) conform wet- en regelgeving.

Privacy

Op 1 maart 2023 is een interim Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangetrokken, waarvoorheen deze rol bij een kwaliteitsmedewerker was belegd met een beperkt aantal uren aan capaciteit. Dit heeft een professionalisering meegebracht. Er is een gecombineerd informatiebeveiligings- en privacybeleid vastgesteld. Er is een GAP-analyse privacy uitgevoerd. Er zijn inmiddels diverse documenten in concept gereed, zoals privacyreglementen en cameratoezicht. Ook is er in Infoland een procedure melden datalekken ontwikkeld met een meldformulier, voor de gestructureerde afhandeling van datalekken. Ook is er een Privacy Impact Assessment (PIA) uitgevoerd voor de nieuwe cliëntapp van het ECD. Er wordt ook gewerkt aan de opschoning van SharePoint en het verwijderen en verwijderd houden van privacy gevoelige bestanden.

Structurele invulling privacy rollen

Op basis van een memo over dit onderwerp, is de scheiding tussen de taken en verantwoordelijkheden van een FG en een Privacy Officer (PO) duidelijk gemaakt.

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

28 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

Er zal in 2024 regionaal, door vijf organisaties waaronder ZNWW, geworven worden voor de structurele invulling van beide rollen, gecombineerd voor deze organisaties.

Technische ontwikkelingen

ZNWW is een regie-organisatie voor ICT. Wat betekent dat de ICT grotendeels buiten de deur staat en afgenomen wordt van diverse leveranciers in de vorm van applicaties. Ook op het gebied van domotica zijn er ontwikkelingen. Deze ontwikkelingen raken vaak de privacy en vragen om een goed leveranciersbeleid, zoals bij de reeds genoemde cliëntapp van het ECD. De ontwikkelingen worden gevolgd, eventuele risico's worden geduid. De FG wordt steeds beter aangehaakt bij deze ontwikkelingen.

GAP-analyse

Privacy wordt geduid in volwassenheidsniveau 's, lopend van 1 t/m 5. In april 2023 is een GAP-analyse privacy uitgevoerd, het resultaat is volwassenheidsniveau 1,8. (In januari 2024 is opnieuw een GAP-analyse uitgevoerd, met als resultaat een volwassenheidsniveau 2,3.). ZNWW streeft naar volwassenheidsniveau 3,0 ('bewust bekwaam'). Op het behalen van dit niveau wordt ook in 2024 ingezet.

Datalekken

Er zijn in 2023 in totaal dertien datalekken gemeld. Drie van deze datalekken zijn ontstaan bij IT-leveranciers, waarbij ZNWW echter de verwerkingsverantwoordelijke is omdat het onze gegevens betrof. De overige datalekken betreft hoofdzakelijk het versturen van persoonsgegevens naar de verkeerde ontvanger en bestanden die op SharePoint zijn geplaatst en door onbevoegde personen zijn in te zien. Geen van de datalekken was zodanig ernstig dat deze gemeld moest worden aan de Autoriteit Persoonsgegevens; betrokken zijn geïnformeerd.

Projecten

In 2023 is er hard gewerkt aan het verder stroomlijnen van het projectmatig werken binnen de Zorggroep. Een van de beleidsadviseurs kwaliteit leidt het project 'projectmatig werken' en behoudt voor de organisatie het overzicht op de voortgang van de diverse projecten en programma's. Afgeleid van de strategie zijn er inmiddels een aantal programma's vastgesteld waarin projecten vanuit samenhang aangestuurd worden. De projecten komen terug op de diverse jaarplannen (van de directeuren, managers en afdelingen). Op Intranet zal in de loop van 2024 op een laagdrempelige manier voor alle collega's de voortgang op de diverse projecten inzichtelijk gemaakt worden.

Eind 2023 is het gelukt het project WZD af te ronden waar zowel in 2022 als in 2023 met vereende krachten aan is gewerkt. De projectleden, de stuurgroep en de leden van de WZD-commissie zijn allen extra bedankt voor hun grote inzet. Veel dank is ook uitgegaan naar de regieverpleegkundigen, de coördinerend verzorgenden, de locatiemanagers en alle betrokken behandelaren. Iedereen heeft de schouders eronder gezet om het project te laten slagen. De WZD-werkwijze is inmiddels goed geborgd in de praktijk, de WZD-commissie bewaakt het komende jaar in een hogere vergaderfrequentie de voortgang, zodra het kan zal de vergaderfrequentie naar vier keer per jaar afgeschaald worden. In 2024 zal de WZD-commissie het project open PG volgen en waar nodig ondersteunen aangezien dit project een logisch gevolg is op de wens vanuit het gedachtegoed van de WZD te werken.



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina 29

Planning programma's en projecten Zorggroep 2024-2025-2026

Onderdeel	Naam Project	2023	2023	2024	2024	2024	2024	2025
		t/m	kwartaal 3	kwartaal 4	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Wonen en Leven	Levensverhaal			Afronden		Evaluatie		
	Intimiteit & seksualiteit				Prio bepalen			
	Laatste zorg en opbaren					Evaluatie		
	Open PG							
	Participatie/Informele zorg							
	Nieuw Roosterbeleid	Afgerond				Evaluatie		
	Coördinerend verzorgende	Afgerond				Evaluatie		
	Implementatie Regieverpleegkundig					Evaluatie		
	Proeftuin				Evaluatie			Evaluatie
	Revitalisering SCO							
Medewerker op 1	SPP						Evaluatie	
	Dienend Leiderschap						Evaluatie	
	Zelforganisatie						Evaluatie	
	Duurzame inzetbaarheid				Prio bepalen			
	Inzetbaarheid en verzuim				Prio bepalen			
Thuis en herstel	Medewerkerreis				Prio bepalen			
	ABC anders werken						Evaluatie	
	Thuiszorg, VPT in de wijk						Evaluatie	
	Collectief abbo v&VN register			Afronden				
	GRZ ambulantisering doorstrook						Evaluatie	
	Brem, ELV zorg en crisizorg						Evaluatie	
	Van VOS naar CZNV			onbekend				
Ruimte voor de toekomst	Medicatieapp intramuraal				Evaluatie			
	RPA				Prio bepalen			
	TZA				Prio bepalen			
Duurzaamheid 2023-2025	Ideeenboom etc					Evaluatie		
	Tegengaan voedselverspilling				Evaluatie			
	Consequenties Green deal 3.0				Prio bepalen			
Regiovisie Noordwest Veluwe	Diverse projecten	Zie planning regio voor de diverse individuele projecten						
Regiobeeld en Plan	Nog te bepalen projecten					Zie Routeplanner voor de 4 onderdelen		
ROAZ	Nog te bepalen projecten					Moet nog verder worden geconcretiseerd kijkend na		

Overzicht van eind december 2023

ICT-beleid

Vanwege de snel veranderende omgeving binnen en buiten de Zorggroep is ICT-beleid continue in beweging. Afhankelijk van de vastgestelde vastgoedstrategie en de uitgewerkte jaarplannen zorg, kan ook het ICT-beleid concreet bijgesteld en, indien nodig, opnieuw vastgesteld worden.

ZNWW denkt de groei van de toekomstige zorgvraag door de toenemende vergrijzing meer vanuit de eigen woonomgeving van de client te moeten invullen in plaats van groei van wonen in een zorginstelling. Dit door de toenemende wens van de cliënt om in de eigen omgeving te blijven wonen en door de toenemende personeelstekorten en grote druk op de betaalbaarheid van de zorg. We geloven dat er daarom steeds meer diensten en processen worden geautomatiseerd, op afstand worden gemonitord en gecoördineerd en er steeds meer zorg op afstand plaats zal vinden. We geloven ook dat het (buurt) netwerk van de client steeds intensiever met onze medewerkers zal gaan samenwerken. Dit is van grote invloed op alle ICT-thema's, middelen en diensten.

In 2023 is aan bovenstaande strategie gewerkt op de zeven ICT-thema's Informatiebeveiliging, Toegang tot programma's en data (interoperabiliteit), Wijzigingsbeheer, Continuïteit, Leveranciersbeheer, Cybersecurity en Privacy. Extern werken we, vanuit ons lidmaatschap, nauw samen met de Techniek en Zorg Academie IJssel-Vecht. We zijn actief in het VVT-netwerk van M&I Partners en Strategic Health Nederland. Daarnaast bouwen we voort aan een stevig netwerk met partnerleveranciers op landelijk en regionaal niveau.

Vastgoed

Voor de vastgoedportefeuille is in 2023 volgens plan gewerkt aan onderhoud van diverse locaties. De plannen voor de ver- en nieuwbouw van locatie Elim in Putten doorlopen de wettelijke procedures van inspraak en wet- en regelgeving. Op alle zorglocaties zijn in 2023 gesprekken gevoerd over eventuele wensen en mogelijkheden met betrekking tot ver- of nieuwbouw om alle locaties goed te kunnen voorbereiden op de verdere toekomst.

In 2023 heeft de overdracht van de grond van de Schauhof plaatsgevonden.

Eveneens is de verkoopovereenkomst voor de gronden van het Oranjepark ondertekend.

De verwachting is dat deze gronden gefaseerd in 2024 worden geleverd onder voorbehoud van enkele opschortende voorwaarden zoals sloop bestaande opstallen en kapvergunningen.

De vastgoedstrategie in concept heeft geleid tot een concept meerjarenhuishoudingsplan. De verwachting is dat beiden in 2024 definitief vastgesteld kunnen worden.

KPMG

Document waarop ons rapport is gebaseerd: **ARN d.d. 200621-0501-1923**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

concept 05-04-2024
KPMG Accountants N.V. Pagina 30

Facilitair en inkoop

Facilitair en inkoop werkten samen aan een groot traject t.a.v. eten en drinken met als slotsom het contracteren van één totaalleverancier voor eten en drinken. Dit levert veel efficiëntie op, in bestelgemak, in logistieke voordelen en in financieel opzicht.

De Zorgroepbrede projectgroep duurzaamheid heeft in september 2023 de kans met beide armen aangegrepen om gratis mee te doen aan 'Zorg van Morgen'. In dit avontuur worden we bijgestaan door Greendish, expert in duurzame en gezonde voeding. De Provincie Gelderland bekostigt 50% van het project en de gemeente Harderwijk neemt de andere 50% voor haar rekening. Daardoor kunnen onze Harderwijkse locaties gesubsidieerd gebruik maken van de ondersteuning van Greendish, waardoor daar de pilot ook zal plaatsvinden. Het begint met een belangrijke missie: voedselverspilling op onze Harderwijkse locaties in kaart brengen en tot een minimum beperken. Daarnaast gaan we op zoek naar manieren om onze inkoop van dierlijke eiwitten, zoals vlees en vis, te verminderen en bewuster om te gaan met hun impact op ons milieu.

Daaraan voorafgaand wordt een nulmeting uitgevoerd. Onze voedingsafdelingen, brasserieën, gastvrouwen en -heren en mogelijk zorgcollega's van woongroepen zullen hierbij betrokken zijn. Na verloop van tijd, wanneer we de gewenste veranderingen hebben doorgevoerd, volgt een effectenmeting op de Harderwijkse locaties. Het resultaat zal een eindrapport zijn; een naslagwerk dat ons de weg wijst naar een toekomst waarin we voedsel op een verantwoorde manier benaderen.



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina 31

5. Risicobeheersing

Compliance risicomangement

Zorggroep Noordwest-Veluwe stelt zich ten doel haar reputatie en integriteit te handhaven door te voldoen aan geldende wet- en regelgeving, en toepasselijke in- en externe (ethische) standaarden die gelden ten aanzien van haar zorgverlening en bedrijfsvoering. Dit alles in het belang van onze stakeholders.

Het compliance risicomangement-programma geeft het kader waarbinnen de compliance-risico's binnen de Zorggroep worden gemanaged. Het geeft de uitgangspunten over de positionering, de inrichting en werkwijze van de compliance risicomangementfunctie ('Compliance') bij de Zorggroep en al haar juridische dochter-entiteiten en geeft het raamwerk voor het management van de compliancerisico's. In 2023 heeft de Zorggroep conform het eerder vastgestelde beleid gewerkt. In 2024 zal Zenya (©) gebruikt worden om de risico's te beheersen en monitoren. Naar verwachting kan er over het volgende verslagjaar gedetailleerder verslag gedaan worden over het risicomangement.

Het risicomangement is geborgd binnen de afdelingen kwaliteit en C&I.

Strategische risico's

De Zorggroep heeft de volgende strategische risico's geïdentificeerd en geïndiceerd. Mitigerende maatregelen zijn ingezet:

Risicon naam	Risicoscor	Ernst	Waarschijnlijkhei
02. In >3% van de gevallen is er sprake van een mismatch tussen cliëntvraag en aanbod	Matig risico	Middel	Mogelijk
01. Niet tijdig kunnen aanpassen aan veranderende wet- en regelgeving	Matig risico	Middel	Mogelijk
08. Ontwikkeling huisvesting zodat deze aansluit op cliëntaanwas en -vraag/-behoefte	Matig risico	Middel	Mogelijk
11. Vanuit beleid of wet- en regelgeving moeten er maatregelen worden genomen in het kader van duurzaamheid van inventaris, voertuigen en	Matig risico	Hoog	Mogelijk
04. Leidinggevenden en medewerkers voelen zich niet veilig om hun rol te pakken	Matig risico	Middel	Mogelijk
05. Onvoldoende gekwalificeerd personeel in dienst	Hoog risico	Hoog	Vrijwel zeker
03. Processen zijn onvoldoende geborgd en/of medewerkers nemen onvoldoende eigenaarschap	Matig risico	Middel	Vrijwel zeker
06. Projectsturing onvoldoende	Matig risico	Middel	Vrijwel zeker
07. Niet-rendabele zorgproducten/-diensten (thuiszorg + hbh)	Hoog risico	Hoog	Vrijwel zeker
09. Toezichthouder grijpt in	Laag risico	Middel	Zeldzaam
10. Dispuut met strategische ketenpartners	Laag risico	Laag	Mogelijk
12. Totalen (financiële impact en te reserveren bedrag)	Matig risico	Middel	Mogelijk

In >3% van de gevallen is er sprake van een mismatch tussen cliëntvraag en aanbod

- De Zorggroep maakt gebruik van klantadviseurs die samen met collega's van het VOS de instroom begeleiden van ouderen met een zorgvraag. Deze klantadviseurs weten welke zorgvraag op welke locatie beantwoordt kan worden en stemmen af met betrokken artsen, regieverpleegkundige en de ambulant verpleegkundige. Naar de toekomst toe zal in 2024 de vastgoedstrategie en het meerjarenhuisvestingsplan vastgesteld worden zodat we onze locaties kunnen voorbereiden op de toekomst passend bij een veranderende zorgvraag. Met het zorgkantoor zijn wij continue in gesprek over de ontwikkelingen in de branche;
- Afgelopen jaar zijn er geen meldingen geweest van een zodanige mismatch dat een corrigerende maatregel (overplaatsing) nodig was, wel is in toenemende mate sprake van ouderen met een complexe zorgvraag. In 2024 mogen ouderen met een ZZP-4 niet van zelfsprekend intramuraal wonen, we verwachten een groei van thuiszorgaanvragen in de regio en wellicht een grotere behoefte aan VPT-gefinancierd geclusterd wonen.
- Dit risico kan leiden tot schade in de vorm van een klacht, tevens kan er materiële schade zijn in de vorm van leegstand en overcapaciteit.

Niet tijdig kunnen aanpassen aan veranderende wet- en regelgeving

- Het bewaken van wet- en regelgeving is per expertise belegd bij de diverse ondersteunende diensten. Middels de directiebeoordeling en in het jaarlijkse kwaliteitsjaarverslag wordt de stand van zaken geëvalueerd.
- Het afgelopen jaar is dit niet voorgekomen.
- Gevolg van dit risico kan zijn dat een toezichthoudend orgaan ingrijpt.

Ontwikkeling huisvesting zodat deze aansluit op cliëntaanwas en -vraag/-behoefte

- In de regio zijn diverse samenwerkingsverbanden waar ZNWV aansluit op met betrekking tot de zinvolle inzet van vastgoed in de regio, hierbij wordt naast nieuwbouw gedacht en

gewerkt aan verbouw en bijvoorbeeld ook ruilen tussen verschillende zorgorganisaties of met externen.

De afgelopen jaren is gewerkt aan een vastgoedstrategie en meerjarenhuisvestingsplan om dit risico te beheersen. Hiervoor is ook een analyse gemaakt van de houdbaarheid van onze bestaande vastgoedportefeuille.

- De meest recent verbouwde locaties of nieuwbouwpanden hebben een wachtlijst, ouderen willen hier graag komen wonen. De locaties voldoen aan alle nieuwste wet- en regelgeving. Een aantal oudere locaties zijn minder gewenst. Deze locaties worden gerenoveerd of vervangen zodra het meerjarenhuisvestingsplan gereed is.
- Impact afgelopen jaar minimaal.
- Indien mogelijk zijn deze locaties niet meegenomen in de begroting om het risico op een financieel effect te verlagen (mocht er niet voldoende bezetting zijn).

Vanuit beleid of wet- en regelgeving moeten er maatregelen worden genomen in het kader van duurzaamheid van inventaris, voertuigen en gebouwen

- Zodra dit zich aandient wordt dit doorgevoerd (zie eerdere punt wet- en regelgeving veranderd). Hiervoor zijn financiën gereserveerd.
De afgelopen jaren is aan de hand van het nieuwe inkoopbeleid al rekening gehouden met duurzaamheid bij het ver-/nieuwbouwen van locaties, afnemen van gas/electra. Met het tekenen van de Green Deal eind 2023 profileert de Zorggroep zich als een zorgorganisatie met hart voor het milieu waardoor de duurzame keuze voorliggend is.
- Afgelopen jaar zijn er bv. waar mogelijk zonnepanelen op locaties geplaatst (zie ook 6.Maatschappij/Duurzaam).
- Ieder jaar wordt er financieel rekening gehouden met mogelijke consequenties, binnen redelijke en haalbare grenzen.

Leidinggevenden en medewerkers voelen zich niet veilig om hun rol te pakken

- Door vanuit dienend leiderschap te werken beoogt de Zorggroep een veilige werkomgeving te creëren waarin het geven en ontvangen van feedback op een veilige manier gebeurt. Fouten maken mag, we zijn een lerende organisatie. Om te borgen dat dit gedachtegoed in de praktijk gestalte krijgt, is er aandacht voor bijeenkomsten met medewerkers in de vorm van scholing of intervisie. Daarnaast zijn er de OR, de VVAR en de PMAR om medewerkers een stem te geven en zich te laten horen. Periodiek vragen we medewerkers of zij zich veilig voelen. Medewerkers kunnen terecht bij de onafhankelijke medewerkersvertrouwenspersoon.
- We zien een toename in medewerkers die verantwoordelijkheid nemen voor een project of een onderwerp. We scoren op het onderwerp veiligheid in het medewerkersonderzoek goed ten opzichte van de benchmark. De ingeslagen weg met dienend leiderschap zetten wij voort.
- Er is waarschijnlijk wel impact van dit risico op de organisatie, we zijn nog groeiend op dit gebied in onze cultuur. Een voorbeeld van een ervaren knelpunt is het op orde brengen van stukken in het ECD. Nadat dit op orde was gebracht, is dit opnieuw verwaterd doordat eigenaarschap niet gevoeld en gepakt werd.
- Risico bestaat vooral uit mogelijke reputatieschade (men durft misstanden niet kenbaar te maken) of stagnering van projecten (men toont geen leiderschap). Beide kunnen leiden tot financiële schade (vertrek ouderen/personeel, projecten leveren geen baten).

Onvoldoende gekwalificeerd personeel in dienst

- Bijna alle werkzaamheden van M&O zijn gericht op het beheersen van dit risico. Recruitment, kenbaarheid, afdeling L&O met leerlijnen, de leerhuizen: aan alle kanten wordt gewerkt aan het werven, behouden en scholen van medewerkers. Daarnaast werken wij vanuit de regiovisie aan een grotere inzet van informele zorg waarmee het tekort aan geschoold personeel ondervangen moet worden (landelijke transitie).
- Door personeelstekort komt het regelmatig voor dat er krapte is op het rooster. Gekwalificeerd personeel is dan beschikbaar voor grotere teams, informele zorg en medewerkers die geen handelingen mogen verrichten voeren dan zoveel mogelijk andere werkzaamheden uit onder toezicht van het gekwalificeerde personeel. Het ambulante team is overdag beschikbaar om eventuele voorbehouden of risicovolle handelingen te verrichten, de inzet van het ambulante team overdag is een corrigerende maatregel om dit de gevolgen van dit risico te beperken. De bestuurder heeft met de collega's in de regio gesprekken met IG 2890636-21X00100235AR.Ned. 29 mei 2024

- Risico bestaat dat als er onvoldoende gekwalificeerd personeel is, er geen veilige zorg geleverd kan worden en een afdeling (tijdelijk) moet worden gesloten of niet alle plekken bezet kunnen worden. In 2022 is dit, mede door een hoog ziekteverzuim, een aantal keer voorgekomen. In 2023 niet.

Processen zijn onvoldoende geborgd

- Alle werkafspraken zijn geborgd binnen het kwaliteitssysteem van Zenya (©), Afas (t.a.v. HR) of Topdesk (ondersteunende diensten). Structurele fouten komen naar voren door periodieke evaluaties en audits, deze beheren wij in de verbetermodule van Zenya (©) om zo processen te optimaliseren.
- Een aantal structurele fouten zijn verzameld en geven input voor het project 'project optimalisatie' binnen het programma Ruimte voor de toekomst. Processen die verbeterd kunnen worden naar aanleiding van analyse over 2023 zijn de processen instroom ouderen en het proces rondom verantwoordelijkheden in het ECD. In deze processen is tijdswinst te behalen die ingezet kan worden bij andere activiteiten.
- De processen op strategisch/tactisch niveau beter in kaart brengen levert minder incidentele afwijkingen op in de operationele processen waardoor tijdswinst en efficiency te behalen valt.

Projectsturing onvoldoende

- Procedure projectmatig werken en periodieke bewaking van de voortgang van projecten door het DT. Vanuit team kwaliteit is tijd beschikbaar gemaakt voor meer ondersteuning bij het projectmatig werken binnen de organisatie om knelpunten in de realisatie en knelpunten in de afhandeling bij de ondersteunende diensten te voorkomen.
- De projecten vloeien voort uit de strategie Samen in beweging en zijn van groot belang om de Zorggroep haar rol in de ouderenzorg te kunnen laten blijven vervullen. Afgelopen jaar is door de vergrote inzet op dit onderwerp het projectmatig werken verbeterd, projecten verlopen minder stroperig en eventuele knelpunten zijn eerder in zicht waardoor ze voorkomen kunnen worden.
- Niet voldoende sturen op je projecten kan een grote financiële impact hebben, dit is afgelopen jaar niet gebeurd.

Niet-rendabele zorgproducten/-diensten

- DT en MT bewaken aan de hand van managementrapportages de financiële balans voor producten en diensten. Producten die niet (langer) rendabel zijn, worden besproken in het DT. Als vanuit MVO het niet noodzakelijk is het product of dienst te blijven leveren, kan er besloten worden dit niet meer te leveren.
- Afgelopen periode heeft de Zorggroep van één dienst (hulp in de huishouding) afscheid genomen omdat andere partijen dit veel efficiënter konden leveren. Met de betreffende collega die sindsdien deze dienst in de regio verleent, zijn goede samenwerkingsafspraken gemaakt om de integrale zorgketen te kunnen borgen.
- In 2023 zijn twee diensten op efficiëncy onderzocht. Met het zorgkantoor en de verzekeraars wordt overleg gepleegd, ook in 2024, over een hogere financiering van deze diensten. Vanuit het oogpunt van MVO wil de Zorggroep deze diensten graag blijven bieden in de regio, de financiële middelen zijn (ook voor collega's binnen en buiten de regio) niet toereikend.
- Er is een financiële impact van diensten die niet rendabel zijn. De Zorggroep bepaalt per jaar of zij deze impact wel of niet kan dragen.

Toezihtouder grijpt in

- De Zorggroep werkt volgens haar interne beleidscyclus en wordt door diverse externe partijen op diverse manieren geaudit en gecontroleerd. Zij voldoet jaarlijks aan al haar verplichtingen. Het risico dat de NZa ingrijpt is klein.

Dispuut met strategische ketenpartners

- Dienend leiderschap maakt dat het uitgangspunt is om met partners in gesprek te blijven. De Zorggroep wil een stabiele en betrouwbare organisatie zijn en houdt zich aan wet- en regelgeving, waar zij ook jaarlijks op gecontroleerd wordt. Het risico op een dispuut is klein.

Cybersecurity calamiteit

- De in 2022 vastgestelde ICT strategie is onder andere gericht op het voorkomen van een cybersecurity aanval. Jaarlijks onderzoekt een externe partij hoe goed wij beveiligd zijn, de

externe accountant levert jaarlijks in de managementletter een voldoende score op en de auditcommissie van de RvT laat zich minimaal jaarlijks informeren over dit onderwerp.

- Afgelopen jaar is er in toenemende mate sprake geweest van phishing. Doordat de awareness onder medewerkers redelijk hoog is, zijn deze mailtjes afgeweerd en niet succesvol geweest voor de zender.
- De impact kan heel groot zijn en het risico op een calamiteit neemt toe, waardoor de urgentie om de maatregelen continue te herzien en te verbeteren aanwezig is en ter harte wordt genomen.

Totalen (financiële impact en te reserveren bedrag)

- De Zorggroep heeft een behoudend risicoprofiel en houdt met haar reserves zeer veilige marges aan.
- Afgelopen jaar heeft de organisatie boven verwachting haar begroting gerealiseerd doordat er conservatief was ingestoken, er zorgvuldig gestuurd is en er financiële meevallers waren (terugdraaien herziene tarieven).
- Zie voor de verdere invulling de financiële paragraaf.

Operationele risico's

Jaarlijks worden de vastgestelde operationele risico's geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. Dit geldt voor alle beleidsterreinen binnen de organisatie. Het risico op fraude is op dit moment onderkend door de organisatie en geborgd middels de beroepscode, gedragsregels, huisregels en het sanctiebeleid. Daarnaast vragen wij voor alle functies een VOG aan (ook voor vrijwilligers) en voeren wij bij kritieke functies een antecedentenonderzoek uit. In 2023 zijn zowel de risico's op inhoud als de huidige werkwijze geëvalueerd. De uit deze evaluatie voortgekomen verbeterpunten zijn onder handen en zullen in 2024 worden doorgevoerd in Zenya (©).



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina 35

6. Maatschappij

Maatschappelijk verantwoord ondernemen is een integrale visie op een duurzame bedrijfsvoering. Een organisatie die maatschappelijk verantwoord onderneemt, maakt bij iedere beslissing een afweging tussen de verschillende maatschappelijke en economische effecten hiervan, en houdt hierbij rekening met stakeholderbelangen. Elke beslissing heeft immers invloed op de belanghebbenden (People, Profit, Planet) van een organisatie. Dat kunnen medewerkers of cliënten zijn, maar bijvoorbeeld ook omwonenden, leveranciers, investeerders en ook 'de maatschappij' en het milieu in algemene zin. Ook is het belangrijk dat de organisatie transparant is over haar activiteiten en de maatschappelijke effecten hiervan.

Als Zorggroep wegen wij de effecten van onze beslissingen tegen de belangen van de stakeholders af. Bij de Zorggroep staat de cliënt centraal en tevreden en vitale medewerkers. Met onze samenwerkingspartners streven wij naar een integrale dienstverlening aan de burgers binnen de regio's waarin wij actief zijn. Als organisatie zonder winst oogmerk proberen wij dit via onze bedrijfsvoering kosteneffectief te doen. Via onze verslaglegging en andere vormen van rapportages leggen wij publiek verantwoording af van onze activiteiten en prestaties. Wij denken dat wij met de in dit verslag geschetste activiteiten maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Vanuit onze positionering komt ook naar voren dat we op de Noordwest-Veluwe, in samenwerking met andere maatschappelijke partijen een actieve rol spelen in de zorgverlening aan de inwoners van onze regio.

Regiovisie 'Een samenredzame gemeenschap'

Begin 2022 is de Zorggroep samen met acht zorgpartners uit de regio en het zorgkantoor gestart met een verkenning om te komen tot een regiovisie op ouder worden op de Noord Veluwe. Eind 2022 is de eerste versie van de regiovisie bekend gemaakt aan alle geïnteresseerden en sociale (zorg-)partners in de regio. De missie is dat alle ouderen op de Noord-Veluwe zo lang mogelijk vitaal en zelfstandig ouder worden in een samenredzame gemeenschap. Daarbij zijn de volgende uitgangspunten van belang:

- Ouderen en hun netwerk zijn leidend;
- Focus op een samenredzame gemeenschap;
- Uit gaan van regionale kracht;
- Samenwerken in de matrix-regio.

Daarbij is een belangrijk uitgangspunt dat we vertrouwen hebben in elkaar.

We krijgen geormerkt budget voor o.a. de regiovisie vanuit de regionale middelen van het zorgkantoor.

De regiovisie richt zich op vijf concrete speerpunten waarop we in beweging komen en die zullen leiden tot een jaarlijks te bepalen werkagenda:

- Samenredzame gemeenschap;
- Matrix-regio;
- Regionale menskracht;
- Levensloopbestendig wonen in de gemeenschap;
- Vernieuwing en innovatie.

Voortvloeiend uit de regiovisie zijn de samenwerkende partijen verder gegaan met een aantal regionale projecten, waaronder het regionale zorgcoördinatiepunt alsook deelname aan (de ontwikkeling van) samenredzame gemeenschappen in de regio. De Zorggroep is als penvoerder bij dit laatste regionale project betrokken.

Duurzaamheid

De Zorggroep voelt zich sterk verbonden met het gedachtegoed dat een duurzame samenleving de aarde niet slechter achterlaat voor een volgende generatie. We willen als Zorggroep onze verantwoordelijkheid nemen die aansluit bij onze maatschappelijke opgave en de identiteit van de Zorggroep. Vanuit de werkgroep duurzaamheid richten we ons op de volgende punten: **KPMG** **keuzes** op de strategiepijler Innovatie en techniek.

Het streven naar meer duurzaamheid is voor ons een logisch vervolg op en sluit aan bij onze identiteit in relatie tot leiderschap en de wens om maatschappelijk verantwoord te ondernemen. Kort

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

samengevat: Rentmeesterschap. Belangrijke elementen die in relatie tot duurzaamheid ons beleid rond duurzaamheid, kijkend naar de ontwikkelingen in de zorgsector, sterk bepalen zijn:

- Om te kunnen voldoen aan het Klimaatakkoord werken we als zorgsector aan een 50% reductie op de CO2-uitstoot in 2030 en willen we vervolgens in 2050 komen tot een klimaatneutrale ouderenzorg;
- In het kader van de circulaire economie willen we bovendien geen verspilling van grondstoffen en worden de bestaande (zorg)locaties beter geïsoleerd. In navolging op een zending van goederen en medische middelen naar Curaçao, heeft een oproep aan alle locaties ertoe geleid dat eind maart een zending met medische (overgebleven) middelen naar Oekraïne is verzonden. Duurzaamheid betekent in dit geval voor teams dat ze opletten op de inkoop en voorraad om niet onnodig producten weg te hoeven gooien en tegelijkertijd betekent duurzaamheid die producten alsnog een goede bestemming geven;
- Bij nieuwbouwprojecten gebruiken wij geen aardgas en kijken we welke andere energiebronnen kunnen worden ingezet en kiezen daarom voor duurzame oplossingen bij nieuwbouw en renovatie;
- Ook maken we gebruik van slimme woonzorgtechnologie die cliënten en medewerkers, vrijwilligers en andere betrokkene ondersteunt en de natuur en milieu minder of niet belast;
- De projectgroep duurzaamheid doet sinds september 2023 mee aan 'Zorg van Morgen', gericht op duurzame en gezonde voeding.
- Inmiddels zijn de wegwerpbekers vervangen, wordt er onderhandeld over duurzame alternatieven voor plastic medicijncupjes en zijn de huishoudelijk verzorgers overgestapt op ecologische schoonmaakmiddelen.
- Al de geplande 400 zonnepanelen over 2023 zijn uitgevoerd. Andere locaties staan voor 2024 op de planning.
- In 2023 hebben we op de locatie De Schauw (Putten) de verlichting vervangen voor ledverlichting. Andere locaties staan voor 2024 op de planning.
- We investeren in de vitaliteit, bewustzijn en positieve gedragsverandering en betrokkenheid van cliënten, medewerkers, inwoners en samenwerkingspartners in de regio Oord-oost Veluwe bij het thema duurzaamheid;
- Op elke locatie zijn posters opgehangen waarop medewerkers hun ideeën rondom duurzaamheid kunnen delen. Ideeën die zich daarvoor lenen kunnen snel op locatieniveau worden opgepakt als daarvoor draagvlak en draagkracht is. Ideeën die meer uitwerking nodig hebben, kunnen worden doorgespeeld naar de projectgroep duurzaamheid, zodat we die desgewenst verder kunnen uitwerken en organisatie breed kunnen inzetten.
- Eind 2023 hebben wij samen met St. Jansdal de Green Deal ondertekend. Deze samenwerking benadrukt onze gezamenlijke toewijding aan een groene en duurzame toekomst. We zetten nog verdere stappen om onze ecologische voetafdruk te verkleinen en naar een gezondere werkplek en klimaat neutrale zorg. De vijf doelen zijn:

- 1) gezondheidsbevordering van patiënten, cliënten en medewerkers: o.a. plantaardige & duurzame voeding.
- 2) vergroten bewustwording en kennis over de impact van de zorg op het klimaat en andersom: o.a. inbedding in zorgopleidingen, bijdragen aan het maatschappelijk debat.
- 3) CO2 uitstoot terugbrengen met 55% in 2030 en klimaatneutraal in 2050: o.a. routekaart vastgoed, verminderen vervoersbewegingen personeel.
- 4) Primair grondstofgebruik 50% verminderen in 2030 en maximaal circulaire zorg in 2050: o.a. hergebruik i.p.v. wegwerp, circulair inkopen.
- 5) Verminderen milieubelasting door medicatie(gebruik): o.a. gepast gebruik, ketenaanpak medicijnresten uit water.



De vijf doelen van de Green Deal Duurzame Zorg

De klimaatcrisis is de grootste bedreiging voor de volksgezondheid. Klimaatverandering en milieuverontreiniging leiden tot steeds meer en andersoortige zorgvragen. Denk hierbij aan bijvoorbeeld infectieziekten en hittestress.

In Nederland is de zorgsector verantwoordelijk voor 7% van de uitstoot van broeikasgassen, 4% van het afval en 13% van het grondstofgebruik. Met het leveren van zorg draagt de sector dus bij aan de klimaatcrisis. Het is deze paradox die de zorg wil doorbreken.

De zorgsector werkt daarom aan 'duurzame zorg'. Hierover zijn afspraken gemaakt in de Green Deal samen werken aan duurzame zorg. Deze Green Deal kent vijf doelen.

<p>1. Gezondheidsbevordering van patiënten, cliënten en medewerkers</p> <p>Enkele acties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gezonde, gevarieerde, meer plantaardige en duurzame voeding • Nieuwe kennis bij ervaring over gezondheidsbevordering toepassen 	<p>2. Vergroten bewustwording en kennis over de impact van de zorg op het klimaat en andersom</p> <p>Enkele acties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Inbedding van duurzame zorg en Planetary Health in alle zorgopleidingen • Actief bijdragen aan het maatschappelijk debat over de relatie tussen menselijk handelen, klimaatverandering en milieuvervalsing, een gezondere levenswijze en gezondheid
<p>3. CO₂-uitstoot terugbrengen met 55% in 2030 en klimaatneutraal in 2050</p> <p>Enkele acties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Grote zorgaanbieders stellen uiterlijk 1 juli 2023 een bestuurlijk vastgestelde routekaart op met een strategisch verduurzamingsplan voor hun vastgoed • Verminderen van de uitstoot door vervoersbewegingen van personeel 	<p>4. Primair grondstofgebruik 50% verminderen in 2030 en maximaal circulaire zorg in 2050</p> <p>Enkele acties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Keuzen voor 'herbruikbaar' boven 'wegwerp' waar mogelijk • Circulair inkopen als uitgangspunt voor inkoopbeleid van materialen, hulpmiddelen en voeding
<p>5. Verminderen milieubelasting door medicatie(gebruik)</p> <p>Enkele acties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gepast voorschrijven en gepaste verstrekking van noodzakelijke medicijnen • Ketenaanpak Medicijnresten 	<p>Wat is een Green Deal?</p> <p style="font-size: x-x-small;">Green Deals zijn afspraken tussen de Rijksoverheid en andere partijen om duurzame doelen te bereiken. De Green Deal Samen werken aan duurzame zorg wordt getekend door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en gaat in door de zorgsector.</p>

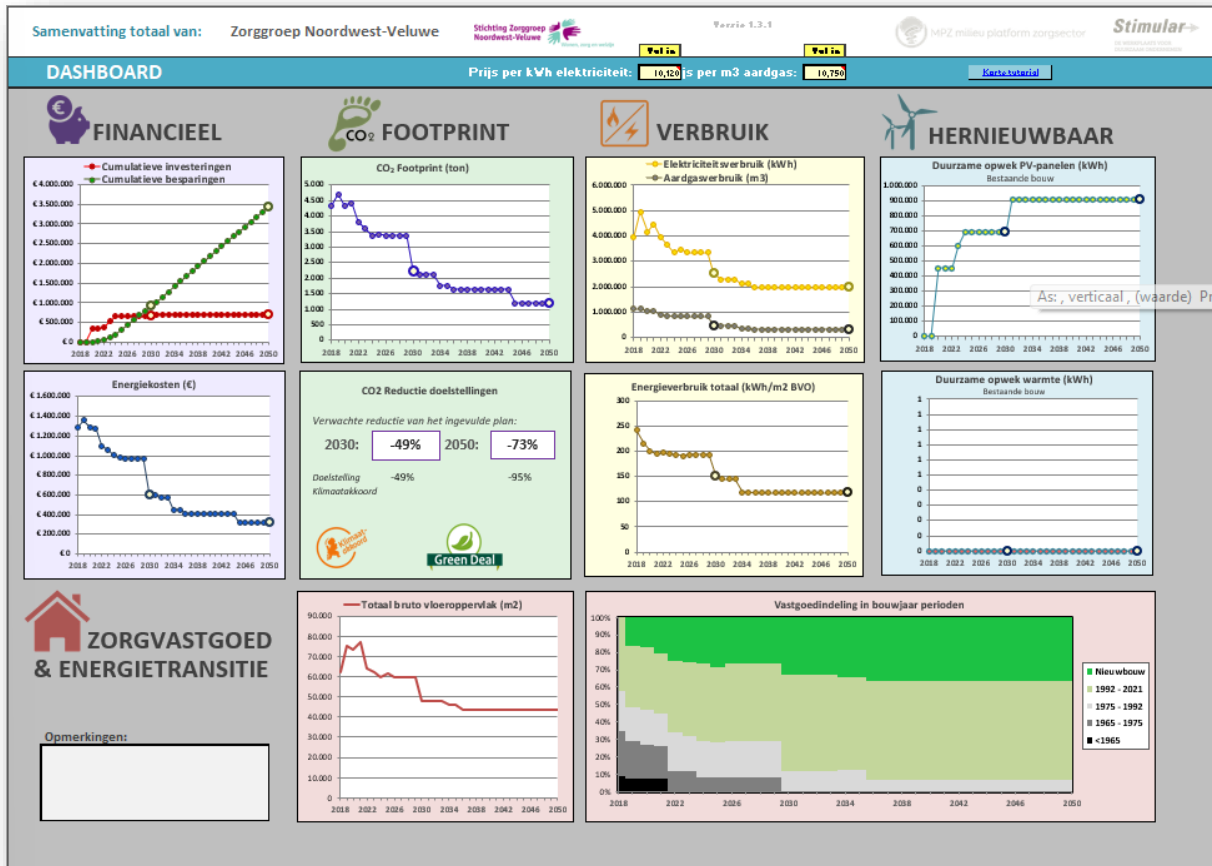
KPMG Audit
 Document waarop ons rapport 2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
 concept 05-04-2024
KPMG Accountants N.V. Pagina 37

aansluiten op de gestelde ambities zoals verwoord in de Green Deal 3.0. Daarnaast zal de organisatie de verantwoordingseisen op het terrein van duurzaamheid vanaf 2024 verder expliciet maken. De verwachting is dat we met de Milieuthermometer Zorg als Zorggroep onze aandacht voor een duurzame bedrijfsvoering meer zichtbaar kunnen maken. Het zorgspecifieke milieumanagementsysteem omvat de onderwerpen binnen het thema "Planet" van het People-Planet-Profit gedachtegoed van Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO). Het instrument geeft focus voor het aanpakken van nuttige milieumaatregelen. Door op het juiste moment rekening te houden met duurzaamheid gaat het in één keer goed en bespaart de Zorggroep tijd en kosten.

De routekaart hieronder geeft een beeld van de toekomst op milieuaspecten. Dit is een routemap die de status van de Zorggroep weergeeft en meehelpt om de doelstellingen te behalen. De routemap is



een dynamisch stuk dat elke keer weer wordt bijgesteld aanvankelijk van de veranderingen.

Samenwerking

In 2023 is grotendeels met dezelfde partijen samengewerkt. Met diverse zorgorganisaties is overleg geweest om op verschillende terreinen te kijken hoe we van elkaar kunnen leren en hoe we in de toekomst zouden kunnen samenwerken. De onderwerpen zijn soms zorginhoudelijk, soms gericht op innovatie en soms gericht op de arbeidsmarkt. In 2023 is de Zorggroep de samenwerking aangegaan met Het Bakken, WZU Veluwe, Viattence en InteraktContour om gezamenlijk zowel een team Functionarissen Gegevensbescherming en Privacy Officers aan te stellen die deeltijd bij alle organisaties werkzaam zullen zijn.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

concept 05-04-2024
KPMG Accountants N.V. Pagina 38

7. Toekomst

Het is een complexe tijd voor de gehele maatschappij. Voor onze sector ook met de toenemende vergrijzing, verzwaring van de zorgvraag en een tekort aan personeel. Op dit moment zien wij een steeds grotere schaarste zich ontwikkelen op de arbeidsmarkt. Dit stelt ons voor dagelijkse vraagstukken bij het leveren van goede kwaliteit van zorg aan onze bewoners en cliënten en heeft grote impact op de bedbezetting en productiviteit.

Verder is sprake van forse inflatie, stijgende energieprijzen en bouwkosten. Ontwikkelingen m.b.t. de tarieven als gevolg van een nieuw regeerakkoord kunnen effect hebben op onze begroting. Financiële wijzigingen kunnen de komende jaren leiden tot meer druk op het (vastgoed) resultaat.

De maatschappelijke ontwikkelingen met betrekking tot het toenemend aantal ouderen met een (complexe) zorgvraag, toenemend personeelstekort en aangekondigde kortingen op tarieven en budgetten in de Wlz maken dat zorginstellingen zich moeten voorbereiden op de noodzakelijke transitie naar toekomstbestendige zorg. Landelijk beleid zet in op het bieden van zorg en ondersteuning zoveel mogelijk in de eigen woonomgeving met inzet van technologie en bewezen effectieve innovaties, waarbij complexe zorg kan worden geboden in instellingen. Voor de transitie naar toekomstbestendige zorg heeft de Zorggroep in 2023, vanuit de beweging die is vastgelegd in de vastgoedstrategie, een concept meerjaren huisvestingsplan opgesteld. Uit dit concept huisvestingsplan komt nu een aanvullende investeringsbehoefte van ruim € 36 mln (prijsspeil 2024) voor de komende 10 jaar, o.a. voor nieuwbouw, renovatie, verbouwingen i.v.m. geschikt maken voor complexe zorg, open PG vanuit Wet Zorg en Dwang, aanpassen groeps grootte en gemeenschappelijk sanitair, klimaataanpassingen en duurzaamheid. Momenteel vindt de financiële doorrekening van dit huisvestingsplan plaats op haalbaarheid en financierbaarheid. Verder zal in 2024 de grondexploitatie Oranjepark worden verkocht aan een projectontwikkelaar, waarbij de verkoopopbrengst naar verwachting zal worden gebruikt om een deel van de investeringswensen te kunnen financieren.

Onze focus voor 2024 ligt vooral bij het verder consolideren, verbeteren en verdiepen van de projecten en strategieën die we de afgelopen periode hebben ingezet op de verschillende pijlers uit onze strategie 'Samen in beweging'. We zetten in op het realiseren van een efficiëntere personeelsinzet en lager ziekteverzuim om de personeelskostenratio vanaf 2024 niet te laten stijgen en op het realiseren van een efficiënter opnameproces. Om financieel meer toekomstbestendig te worden en de benodigde innovatie te kunnen realiseren, blijven wij met aandacht sturen op een gezonde balans in onze productiviteit. Hierdoor kan de Zorggroep financieel goed blijven inspelen op toekomstige ontwikkelingen.

Nadrukkelijk richten wij ons in 2024 nog meer op verbinding: (horizontale) samenwerking tussen collega's, teams, disciplines, locaties, gemeentes en in de regio buiten de Zorggroep. In 2024 ontwikkelen we een beperkt aantal nieuwe inzichten uit de afgelopen periode door. Belangrijkste criterium hierbij is vooral dat deze moeten bijdragen aan het behouden van onze medewerkers die nodig zijn om onze zorg- en dienstverlening te geven. Daarbij zal ook aandacht zijn voor de verdere aanpak voor duurzame milieu interventies.



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina 39

8. Jaarverslag interne toezichthouder: Raad van Toezicht

Samenstelling

De Raad van Toezicht bestond gedurende het jaar 2023 uit zes leden.

Mevr. H.F. Bloemendal MMI (vanaf 01-10-2019) Lid

Voorzitter Commissie Kwaliteit & Veiligheid

Hoofdfunctie: Lid Raad van Bestuur Leger des Heils W&G/LJ&R

Nevenfuncties: Geen

Dhr. J. Duenk MHA (vanaf 01-05-2016) Lid

Voorzitter Commissie Remuneratie en Mens & Organisatie

Hoofdfunctie: Organisatieadviseur

Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht Fusie organisatie Zonnehuisgroep IJssel-Vecht-Driezorg,

Voorzitter Landelijke Auditcommissie VOBC (Vereniging Orthopedagogische Behandel

Centra)

Dhr. K. J. Noorman (vanaf 01-01-2019) Voorzitter

Lid commissie Remuneratie en Mens & Organisatie

Hoofdfunctie: Directeur Nookap bv

Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht, Hannah Scholen

Dhr. drs. M.F. van de Streek (vanaf 01-05-2016) Lid

Voorzitter Auditcommissie

Hoofdfunctie: Bestuurder (niet-rechterlijk) bij Rechtbank Overijssel

Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht Veluwe Onderwijsgroep (vanaf 01-10-2023)

Mevr. drs. J.N. de Haas-de Vries (vanaf 01-10 2019) Lid

Lid Commissie Kwaliteit & Veiligheid

Hoofdfunctie: Teamleider Expertise en Begeleidingscentrum De Meerwaarde

Nevenfuncties: Bestuurslid Stichting Leergeld Randmeren (secretaris)

Dhr. drs. E.L. Hooiveld RA (vanaf 01-01-2022) Lid


Lid Auditcommissie

Hoofdfunctie: Bestuurder Salland Zorgverzekeraar te Deventer

Nevenfuncties: Lid Raad van Commissarissen Konnected BV te Deventer.

De Raad van Toezicht is zodanig samengesteld dat de leden elkaar in hun expertise aanvullen en aan het principe van onafhankelijkheid is voldaan. Binnen de Raad van Toezicht bestaat kennis en ervaring op de volgende aandachtgebieden: maatschappelijke oriëntatie, zorginhoudelijke kennis en ervaring, commercie, bedrijfskunde, financiën, HRM en juridische kennis en aandacht voor de rechten en belangen van zorgcliënten. Om deskundigheid actueel en op peil te houden volgen de leden aanvullende scholingen. In 2023 zijn scholingen gevolgd over relevante en actuele onderwerpen die bijdragen aan effectief, professioneel en eigentijds toezichthouden. Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht is en wordt rekening gehouden met diversiteit, algemene bestuurlijke kwaliteiten, affiniteit met de doelstelling van de stichting en met een spreiding van deskundigheden en achtergronden.

Besluiten Raad van Toezicht 2023

- Goedkeuring op 'visie op zorg, welzijn en behandeling'.
- Goedkeuring op het identiteitsbeleid.
- Goedkeuring van de jaarrekening 2022 van de Zorggroepen 
- De raad van toezicht verleent aan de raad van bestuur decharge voor het in 2022 gevoerde bestuur en het gevoerde financiële beleid.
- De raad van toezicht verleent aan de leden van de raad van toezicht decharge voor het in 2022 gevoerde toezicht.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.
29 mei 2024

- De raad van toezicht verleent goedkeuring aan de aangepaste statuten van Stichting Zorg.
- Goedkeuring van het kwaliteitsjaarverslag 2022.
- Benoeming van de heer Hooiveld tot voorzitter van de auditcommissie vanaf 1 januari 2024.
- De raad van toezicht geeft goedkeuring aan het voorgenomen besluit tot vaststelling van de jaarrekening stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Zorg 2022.
- De raad van toezicht stelt het vernieuwde document toezichtvisie en toezichtkader Zorggroep vast.
- De raad van toezicht van de Zorggroep Noordwest-Veluwe besluit de benoemingstermijn van mw. Bloemendal en mw. De Haas, per 1 oktober 2023, te verlengen met vier jaar.
- De raad van toezicht keurt het voorgenomen besluit van de raad van bestuur goed van het kwaliteitsmeerjarenplan 2024-2026.
- De raad van toezicht geeft goedkeuring op de begroting van 2024.
- De raad van toezicht geeft mandaat voor een goedkeuring van het reglement identiteitsraad.
- De raad van toezicht benoemt de heer H. Sijbring (per 1 januari 2024) en mevrouw X. van Praag (per 1 mei 2024) tot leden van de raad van toezicht.
- De raad van toezicht stelt de bezoldiging over het jaar 2024 van de voorzitter van de Raad van Bestuur en van de raad van toezicht, vast.

Scholing

In 2023 hebben de leden o.a. de volgende scholing gevolgd:

- Gezamenlijke teamontwikkeltraject en zelfevaluatie met behulp van bureau D3rdeweg op basis van DISC
- Congressen en seminars met betrekking tot ontwikkeling in de zorg
- Effectief toezichthouder voor advanced toezichthouders, NVTZ academie
- Dynamische oordeelsvorming

Toezichthoudende activiteiten – Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht werkt volgens de Governance code Zorg, de statuten van de Zorggroep en het reglement voor de Raad van Toezicht. In de hernieuwde Toezichtvisie en Toezichtkader staan uiteengezet op welke wijze de Raad van Toezicht invulling geeft aan het toezicht op de uitvoering van de werkzaamheden van de Raad van Bestuur en de besturing van de organisatie alsmede welke inhoudelijke uitgangspunten daarbij gehanteerd worden.

De Raad van Toezicht had in 2023 vijf keer een reguliere vergadering, waarvan drie op één van de locaties, en daarnaast een extra vergadering, alle in aanwezigheid van de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht houdt regelmatig, direct voorafgaand aan of na afloop van de vergadering, een kort 'besloten' overleg, dat wil zeggen buiten aanwezigheid van de Raad van Bestuur. Daarnaast vergaderen respectievelijk de commissie Remuneratie en Mens & Organisatie, de Auditcommissie en de Commissie Kwaliteit en Veiligheid in aanwezigheid van de Raad van Bestuur. De Auditcommissie heeft meerdere keren per jaar overleg met de externe accountant.

Commissies

De Raad van Toezicht kent drie commissies:

- Auditcommissie
- Commissie Kwaliteit & Veiligheid
- Commissie Remuneratie en Mens & Organisatie

Deze commissies overleggen regelmatig met de Raad van Bestuur en de bij de betreffende deelgebieden direct betrokken medewerkers en brengen verslag uit aan de voltallige Raad van Toezicht. De voltallige Raad blijft eindverantwoordelijk voor alle beleidsonderdelen.

De commissies werken op basis van reglementen en vergaderen elk tenminste drie- tot viermaal per jaar, onder andere ter voorbereiding op de vergaderingen van de voltallige Raad van Toezicht.

De Commissie Kwaliteit & Veiligheid

Heeft in 2023 elke vergadering de kwartaalrapportages en TIC-rapportages besproken. Daarnaast zijn het kwaliteitsjaarverslag en het kwaliteitsjaarplan aan de orde geweest. De commissie is gedurende 2023 regelmatig geïnformeerd over het project implementatie WZD.

Er is specifieke aandacht geweest voor de proeftuin. In de proeftuin wordt de inzet van informele zorg door familie, mantelzorgers en vrijwilligers beproeft. De commissieleden zijn regelmatig over de (mede) betrekking heeft.

voortgang bijgepraat. De 100 dagen rapportage van de eerste geneeskundige is besproken en er zijn afspraken gemaakt over deelname op onderwerp van de eerste geneeskundige aan de commissie kwaliteit en structurele deelname van de directeur Thuis en Herstel.

Thema's m.b.t. kwaliteit in relatie tot financiële druk en familieparticipatie zijn uitgebreid besproken. De laatste vergadering 2023 is specifiek ingezoomd op de meldingen IGJ vanuit locatie Arcade. Ook het verbeterplan is besproken.

De leden van de commissie hebben samen met de andere toezichtsleden een aantal locaties bezocht.

De Auditcommissie

De Auditcommissie heeft in 2023 zes keer vergaderd en heeft zich in de eerste plaats, conform de jaarlijkse planning- en control cyclus, beziggehouden met het toezicht op de financiële gang van zaken. Dit betrof onder meer:

- de jaarrekening 2022;
- bespreking van de Managementletter en het accountantsverslag in aanwezigheid van de externe accountant;
- de IT beheersing van de organisatie;
- de kaderbrief 2024;
- de tussentijdse exploitatieverantwoordingen en de exploitatie- en liquiditeitsforecast;
- het financieel meerjarenplan;
- de begroting 2024;
- het vastgoedkader;
- belangrijke aandachtspunten binnen de interne beheersing, onder meer blijkend uit de Management Letter van de externe accountant, zoals:
 - bevindingen IT controles en opvolging van de aanbevelingen;
 - wijze van opvolging aanbevelingen inzake de interne beheersing.
- Ontwikkelingen rond de zorginkoop;
- Risicomanagement.

De auditcommissie heeft tweemaal, en de voltallige raad eenmaal gesproken met de externe accountant.

De commissie Remuneratie en Mens & Organisatie

De Remuneratiecommissie en Mens & Organisatie heeft in 2023 viermaal met de Raad van Bestuur gesproken. Hierbij is de directeur mens & organisatie aanwezig als gesprekspartner bij het onderdeel mens & organisatie.

Het formele beoordelingsgesprek is onderdeel van de remuneratie en heeft op 11 december 2023 plaatsgevonden. In dit gesprek is tevens gesproken over de bezoldiging van de bestuurder. De bezoldiging van de Raad van Bestuur voor 2024 is door de Raad van Toezicht, op 20 december 2023, op advies van de remuneratiecommissie, vastgesteld conform de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De Raad van Toezicht heeft, na een voorstel hiertoe van de remuneratiecommissie, de bezoldiging van de Raad van Toezicht opnieuw vastgesteld in haar vergadering van 20 december 2023 voor 2024. Het advies en besluit zijn gebaseerd op het advies van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ).

Raad van Toezicht en Centrale Cliëntenraad en Ondernemingsraad

Een delegatie van de Raad van Toezicht bezocht drie keer een vergadering van de Centrale Cliëntenraad en van de Ondernemingsraad. Leden van de Raad van Toezicht bezochten samen met een brede afvaardiging uit de organisatie overlegsessies en een themadag. Tevens heeft de Raad van Toezicht vergaderingen bezocht van de identiteitsraad en van het samenwerkingsverband VVT Noord-Veluwe.

Inzet middelen, tegenstrijdig belang en/of onverenigbaarheid

De Raad van Toezicht verklaart dat de middelen in het jaar 2023 uitsluitend in het belang van de zorgverlening in brede zin zijn aangewend en dat zich in het verslagjaar geen tegenstrijdig belang of onverenigbaarheid heeft voorgedaan. Ten aanzien van dit laatste is een inventarisatie van de verbonden partijen gedaan alsmede is vastgelegd dat dit jaarlijks, bij de zeverval van de orde zal komen.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2690664-24X00193233 ARN v.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

Functioneren Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft, in een aparte bijeenkomst onder leiding van een extern deskundige, samen met de bestuurder, haar eigen functioneren over het jaar 2023 geëvalueerd.

Woord van dank

De gesprekken met de Raad van Bestuur hebben op een open wijze en in goede sfeer plaatsgevonden. Er is een basis van vertrouwen waarin dilemma's worden gedeeld en in openheid worden besproken.

De Raad van Toezicht bedankt de Raad van Bestuur en de medewerkers van de Zorggroep voor hun inzet.

Raad van Toezicht, mei 2024.



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina **43**

Bijlage: lijst van afkortingen

A	
AB	ActiviteitenBegeleiding
ABC	AdviesBehandelCentrum
AC	Audit Commissie
ACTIZ	Landelijke brancheorganisatie in de Verpleging en Verzorging
ADL	Algemene Dagelijkse Levensverrichtingen (of: activiteiten in het dagelijkse leven)
ANW-dienst	Avond-, Nacht- en Weekenddienst
AO	Administratieve Organisatie
ARBO-Wet	Arbidsomstandighedenwet
AT basis	Arbeidtherapeutische basis (na ziekte)
AV-commissie	Algemene Veiligheid commissie
B	
BHV	Bedrijfs Hulp Verlening
BIG	(wet op de) Beroepen Individuele Gezondheidszorg
BOBOC	Beeldvorming, Oordeelsvorming, Besluitvorming, Opdracht, Controle
BOT	Bedrijfs Opvang Team
BSN	Burgerservicenummer
BVW	Beschermd en verzorgd wonen
BW	Beschermd wonen
C	
CAO	Collectieve ArbeidsOvereenkomst
CAK-BZ	Centraal Administratie Kantoor Bijzondere Zorgkosten
CBO	Centraal begeleidingsorgaan, Kwaliteitsinstituut voor de Gezondheidszorg
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CBZ	College Bouw Ziekenhuisvoorzieningen
CCR	Centrale Cliëntenraad
CCT	Centraal Crisis Team
Cito	Snel
CiZ	Centrum Indicatiestelling Zorg
C&I	Communicatie & Informatie
COPI	Commando Plaats Incident
COR	Centrale Ondernemings Raad
CQ-meting/index	(consumer quality) onderzoeksmethode naar klantervaringen met zorgverleners en zorgverzekeraars
CR	Cliëntenraad
CCR	Centrale Cliëntenraad
CT	Concernteam
CV	Coördinerend Verzorgende
CVA	Cerebraal Vasculair Accident (hersenvloeding)
CVP	Cliëntvertrouwenspersoon
D	
D-ZEP	Dementie en Zeer Ernstig Probleemgedrag
DAO	Dagverzorging/behandeling
DBC	Diagnose Behandel Combinatie
DT	Directie Team



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina 44

E	
ECD	Elektronisch Cliënten Dossier
EEG	Electro Encefalogram (hersenunderzoek)
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
ELP	Eerstelijnspsycholoog
ELV	Eerste Lijns Verblijf
EMD	Elektronisch Medisch Dossier
EPD	Elektronisch Patiënten Dossier
EVV	Eerst verantwoordelijk verzorgende
F	
FONA	Fouten, Ongevallen en Near Accidents (of: Faults or near accidents)
FUBE	Functiebeschrijving
FWG	Functiewaardering gezondheidszorg
G	
GBT	Gemeentelijk Beleidsteam
GGD	Gemeentelijke, Gemeenschappelijke of Gewestelijke Gezondheidsdienst
GGz	Geestelijke Gezondheidszorg
GH(O)R	Geneeskundige Hulpverlening bij (Ongevallen en) Rampen
GR	Gezondheidsraad
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijders Procedure
GRZ	Geriatrische Revalidatie Zorg
GVP	Gespecialiseerd Verzorgende Psychogeriatric
H	
HACCP	Hazard Analysis Critical Control Points: Hygiëne van levensmiddelen
HAP	Huisartsenpost
HBO-MWD	Hoger Beroepsonderwijs - Maatschappelijk Werk en Dienstverlening
HBO-SPH	Hoger Beroepsonderwijs - Sociaal Pedagogische Hulpverlening
HBO-V	Hoger Beroepsonderwijs Verpleegkunde
HDL	Huishoudelijke Dagelijkse Levensverrichtingen
HH	Huishouding
HIP	Hygiëne Infectie Preventie
HKZ	Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector
HOED	Huisartsen Onder Een Dak
HR	Human Resource
HV	Huishoudelijke verzorging
I	
IC	Intensive Care
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie
IGJ	Inspectie voor de Gezondheidszorg en Jeugd
IGZ	Inspectie voor de Gezondheidszorg
IKS	Integraal Kwaliteit Systeem
iPVB	Intramuraal Persoons Volgend Budget
J	
-	
K	
KPI	Kritische Prestatie Indicatoren

KPMG

KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

KSF	Kritische Succes Factoren
KSW	Kleinschalig Wonen
KV	Kwaliteit & Veiligheid
KWZ	Kwaliteit Zorginstellingen
L	
LCI	Landelijke Coördinatie Infectieziektebestrijding
LCMS	Landelijk Crisis Management Systeem
LCT	Lokaal Crisisteam
LG	Leidinggevende
LL	Leerling
LOC	Landelijk Organisatie Cliëntenraden (Verpleging, verzorging en thuiszorg)
LZO	Landelijk Zorg Overleg
M	
MAR	Medische Advies Raad
MDO	Multi Disciplinair Overleg
M&M	Middelen & Maatregelen
M&O	Mens & Ontwikkeling
MIC	Melding Incidenten Cliënt
MIC-cie	Meldingen Incidenten Cliënt Commissie
MIM	Melding Incidenten Medewerker
MoM	Maatregelen op Maat
MT	Management Team
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
N	
NAH	Niet aangeboren hersenletsel
NAZZ	Netwerk Acute Zorg Zwolle
NCZ	Netwerk Cliëntenraden Zorg
NIZW	Nederlands Instituut voor Zorg en Welzijn
NP	Nurse practitioner
NPV	Nederlandse Patiënten Vereniging
NVP	Nationaal Veiligheids Profiel
NVZA	Nederlandse Vereniging van Ziekenhuisapothekers
NZa	Nederlandse Zorgautoriteit
O	
OC	Onderdeelcommissie (medezeggenschap medewerkers regioniveau)
OR	Ondernemingsraad (medezeggenschap medewerkers concernniveau)
Ort	Onregelmatigheidstoeslag
OTO	Opleiden, Trainen en Oefenen
P	
PA	Physician assistent
PAAZ	Psychiatrische Afdeling Algemeen Ziekenhuis Psychogeriatric
PCDA	Plan Do Check Act
PCOB	Protestants Christelijke Ouderen Bond
PG	Psycho Geriatrisch
PGB	Persoons Gebonden Budget
PGGM	Pensioenfonds Gezondheid, Geestelijke en Maatschappelijke Zorg
PIA	Privacy Impact Assesment



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

P&O	Personeel & Organisatie
P&P	Plug & Play
PNIL	Personeel niet in loondienst
POH	Praktijk Ondersteuning Huisartsenzorg
POP	Persoonlijk Ontwikkel Plan (medewerker)/Jaargesprekken
PR	Public Relations
PVO	Project Vitale Organisatie
PvA	Plan van Aanpak
PV	Persoonlijke Verzorging
PZ	Psychiatrisch Ziekenhuis

Q

Q	Kwartaal
---	----------

R

RBT	Regionaal Beleidsteam
Ri&E	Risicoinventarisatie & Evaluatie
RM	Regiomanager
RvA	Raad van Advies
RvB	Raad van Bestuur
RvC	Raad van Commissarissen
RvT	Raad van Toezicht

S

SCO	Specialistisch Centrum Ouderenzorg
SEH	Spoedeisende Eerste Hulp
SITRAP	Situatie Rapport
SMART	Specifiek Meetbaar Acceptabel Realistisch Tijdgebonden
SMO	Sociaal Medisch Overleg
SMT	Sociaal Medisch Team
SO	Specialist Ouderengeneeskunde
SWO	Stichting Welzijn Ouderen

T

TD	Technische Dienst
TZ	Thuiszorg

U

-

V

VIG(er)	Verzorgende in gezondheidszorg
VNOG	Veiligheidsregio Noord Oost Gelderland
VOG	Verklaring Omtrent Gedrag
VOS	Veluws Ouderen Servicepunt (zorgbemiddeling)
Vpk	Verpleegkundige
VpkD	Verpleegkundige Dienst
VPT	Volledig Pakket Thuis
V&V sector	Verpleging & Verzorging
VVAR	Verzorgenden Verpleegkundige Raad
VW	Verzorgd wonen
VWC	Vrijwilligerscoördinator
VWS	(Ministerie van) Volksgezondheid, Welzijn en Sport



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

Vz	Verzorgende
W	
WBP	Wet Bescherming Persoonsgegevens
WEL-cie	Commissie wonen en leven
Wfz	Waarborgfonds voor de Zorgsector
WGBO	Wet geneeskundige behandelingsovereenkomst
WHO	World Health Organization (Wereldgezondheidsorganisatie van de Verenigde Naties)
WLZ	Wet Langdurige Zorg
WJL	Wethouder Jansenlaan
WKCZ	Wet Klachtrecht Cliënten Zorgsector
WKKGZ	Wet Kwaliteit Klachten en Geschillen Zorg
WLZ	Wet langdurige zorg
WOZOCO	Woonzorgcomplex
WTZI	Wet Toelating Zorginstellingen
Wvpk	wijkverpleegkundige
WWZ	Wonen Welzijn Zorg
WZC	Woonzorgcoördinator
Wzd	Wet Zorg en Dwang

X

-

IJ

-

Z

ZAS	Ziekenhuis Apotheek Standaard
ZIN	Zorg in Natura
ZIO	Zorginhoudelijk ondersteuner
ZLP	Zorgleefplan
ZNwV	Zorggroep Noordwest-Veluwe
ZVO	Zorgverleningsovereenkomst
ZZP	Zorgzwaartepakket



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V. concept 05-04-2024
Pagina **48**

Hoofdstuk 9.

Jaarrekening 2023

Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding

Wethouder Jansenlaan 1
3844 DG Harderwijk



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
9.1 Geconsolideerde jaarrekening	51
9.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	52
9.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	53
9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	54
9.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	55
9.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	68
9.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	74
9.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	75
9.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	76
9.1.9 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	77
9.2 Enkelvoudige jaarrekening	82
9.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	83
9.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	84
9.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	85
9.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	86
9.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	90
9.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	91
9.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	92
9.2.8 Vaststelling en goedkeuring	95
9.3 Overige gegevens	96
9.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	97
9.3.2 Nevenvestigingen	97
9.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	97



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

9.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		32.061.917	33.838.135
2. machines en installaties		4.876.567	4.448.775
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		5.743.803	6.081.571
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbet:		2.683.271	2.608.427
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		216.782	270.256
Totaal materiële vaste activa		<u>45.582.341</u>	<u>47.247.164</u>
B Vlottende activa			
I Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	2	494.100	417.560
II Vorderingen			
1. op handelsdebiteuren	3	817.069	628.747
2. overige vorderingen		1.643.987	2.524.072
3. overlopende activa		644.772	567.609
Totaal vorderingen		<u>3.105.828</u>	<u>3.720.427</u>
III Liquide middelen	4	21.926.340	19.492.873
C Totaal activa		<u>71.108.608</u>	<u>70.878.025</u>
PASSIVA			
D Groepsvermogen			
I Gestort en opgevraagd kapitaal	5	587.162	587.162
II Bestemmingsfonds		19.823.393	17.082.538
III Overige reserves		8.711.106	9.281.599
Totaal groepsvermogen		<u>29.121.660</u>	<u>26.951.299</u>
E Voorzieningen			
1. belastingen	6	395.000	337.500
2. overige		2.350.609	2.566.665
Totaal voorzieningen		<u>2.745.609</u>	<u>2.904.165</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
1. schulden aan banken	7	23.526.470	25.253.592
Totaal langlopende leningen		<u>23.526.470</u>	<u>25.253.592</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan banken		1.685.456	2.185.456
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.618.538	2.355.856
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		2.032.934	1.648.063
4. schulden ter zake pensioenen		1.490.174	1.343.672
5. Totaal overige schulden	8	7.887.766	8.235.923
Totaal kortlopende schulden		<u>15.714.869</u>	<u>15.768.969</u>
H Totaal passiva		<u>71.108.608</u>	<u>70.878.025</u>



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		7.600.670	7.027.832
Wet langdurige zorg		87.126.946	82.208.255
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg		-	401.196
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.236.324	1.027.374
		<u>95.963.939</u>	<u>90.664.657</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	2.182.433	1.788.376
Netto omzet		<u>98.146.372</u>	<u>92.453.033</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	13	785.922	1.230.155
		<u>785.922</u>	<u>1.230.155</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>98.932.294</u>	<u>93.683.187</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	14	4.757.781	4.081.756
Lonen en salarissen	15	49.315.697	47.452.173
Sociale lasten	15	8.280.406	8.193.951
Pensioenlasten	15	4.124.562	4.046.642
Andere personeelskosten	15	542.107	792.836
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	3.507.383	3.386.903
Overige waardevermindering van immateriële en		-	-
Overige bedrijfskosten	17	<u>25.578.277</u>	<u>23.714.789</u>
Som der bedrijfslasten		<u>96.106.214</u>	<u>91.669.051</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	247.726	355
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	<u>-580.093</u>	<u>-778.234</u>
		<u>-332.367</u>	<u>-777.878</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>2.493.712</u>	<u>1.236.258</u>
Belastingen	19	323.351	300.000
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.170.361</u></u>	<u><u>936.258</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Toevoeging/(onttrekking -/-):			
Fonds: Zorggebonden activiteiten (WLZ)		403.395	-729.531
Fonds: Afschrijving inventarissen (WLZ)		395.050	223.440
Fonds: Egalisatie kapitaallasten (WLZ)		1.942.409	1.589.502
Overige reserve: Zorggebonden activiteiten		-386.097	-145.176
Overige reserve: Egalisatie kapitaallasten		153.646	113.186
Overige reserve: Niet-zorggebonden activiteiten		<u>-338.042</u>	<u>-115.161</u>
		<u>2.170.361</u>	<u>936.258</u>



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		2.826.080		2.014.136
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	3.507.383		3.585.168	
- mutaties voorzieningen	-158.555		778.444	
- mutatie overige reserve egalisatie kapitaallasten	0		41.459	
		3.348.828		4.405.071
Veranderingen in werkkapitaal:				
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	-76.540		56.842	
- vorderingen	1.616.331		-64.873	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-238.081		1.017.632	
		1.301.711		1.009.601
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.476.619		7.428.809
Ontvangen interest	76.321		355	
Betaalde interest	-580.093		-778.233	
Betaalde vennootschapsbelasting	-469.703		-190.297	
		-973.475		-968.175
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		6.503.144		6.460.634
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-1.992.555		-1.852.589	
Desinvesteringen materiële vaste activa	150.000		1.113.397	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.842.555		-739.192
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-2.227.122		-3.470.065	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.227.122		-3.470.065
Mutatie geldmiddelen		2.433.467		2.251.376
Stand geldmiddelen per 1 januari		19.492.873		17.241.497
Stand geldmiddelen per 31 december		21.926.340		19.492.873
Mutatie geldmiddelen		2.433.467		2.251.376



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.1 Algemeen

Algemeen

Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding is statutair gevestigd te Ermelo, feitelijk gevestigd aan de Wethouder Jansenlaan 1 te 3844 DG Harderwijk en staat ingeschreven onder KvK-nummer 08131345. De activiteiten van Zorggroep Noordwest-Veluwe bestaan voornamelijk uit het bieden van zorg- en dienstverlening alsmede duurzame huisvesting.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Groepsverhoudingen

Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding staat aan het hoofd de groep bestaande uit de volgende rechtspersonen: Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Zorg, Zorggroep Noordwest-Veluwe Vastgoed BV, Advies en Behandelcentrum Noordwest Veluwe B.V. en Reactiveringscentrum St. Jansdal Zorggroep Noordwest-Veluwe B.V.

Consolidatiekring

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend, beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding. In de consolidatie zijn de volgende deelnemingen betrokken: 100% voor stichting Zorggroep Noordwest Veluwe Zorg, Zorggroep Noordwest-Veluwe Vastgoed B.V. en Advies- en Behandelcentrum Noordwest-Veluwe B.V. en 50% voor Reactiveringscentrum St. Jansdal Zorggroep Noordwest-Veluwe B.V.(Klimop). Voor Klimop is sprake van een gemeenschappelijk bestuur.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde 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 resultaat bepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
betreft de jaarrekening van 2023

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.1 Algemeen

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Er hebben zich herubriceringen voorgedaan binnen de materiële vaste activa, tussen bestemmingsfondsen en overige reserves en tussen overige opbrengsten en andere beroeps- en bedrijfsmatige activiteiten.

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. De belangrijkste schattingspost betreft de voorzieningen.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Transacties met verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

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

Afrondingen

Eventuele afrondingsverschillen worden niet gecorrigeerd. Deze verschillen zijn niet materieel voor inzicht in vermogen en resultaat.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan 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 opgenomen 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 daarvan betrouwbaar 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 als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) 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 jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting. Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de stichting in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging.

De afschrijvingstermijnen materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, alsmede vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2-17%
- Terreinvoorzieningen : 2,5-10%
- Machines en installaties : 5-14%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5-50%



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Groot onderhoud:

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom-genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Uit de interne impairment trigger analyse blijkt dat er geen indicaties zijn voor een bijzondere waardevermindering van het vastgoed.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vervreemding vaste activa

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de resultatenrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betalingen door een debiteur, herstructurering van een aan de stichting toekomend bedrag onder voorwaarden die de stichting anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen en beleggingen die door de stichting worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen en beleggingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de stichting historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als de leiding van de stichting van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de resultatenrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Deelnemingen met invloed van betekenis

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de stichting gehanteerd.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de stichting en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Samenwerkingsverbanden

Deelnemingen waarin de stichting de zeggenschap gezamenlijk met andere deelnemers uitoefent (joint ventures), worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde.

Bij inbreng in of verkoop van activa door de stichting aan een joint venture, verantwoordt de stichting dat deel van het resultaat in de resultatenrekening dat correspondeert met het relatieve belang van de andere deelnemers in de joint venture. Er wordt geen resultaat verantwoord als de door de deelnemers ingebrachte niet-monetaire activa ongeveer aan elkaar gelijk zijn wat betreft aard, gebruik (in dezelfde bedrijfsactiviteit) en reële waarde. Eventuele niet verantwoorde resultaten worden in mindering gebracht op de nettovermogenswaarde van de joint venture. Eventuele verliezen op vlottende activa of bijzondere waardeverminderingen van vaste activa verantwoordt de stichting daarentegen direct en volledig. Bij verkoop van activa door de joint venture aan de stichting, verantwoordt de stichting het aandeel in de winst of verlies van de joint venture op die verkoop pas in de resultatenrekening als het betreffende actief is (door)verkocht aan een derde. Als echter sprake is van een verlies op vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa, neemt de stichting zijn aandeel in dit verlies direct.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten.

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

De stichting handelt niet in financiële derivaten.

Verstrekke leningen en overige vorderingen

Verstrekke leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Saldering van financiële instrumenten

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

Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves betreffen middelen die zijn verkregen met een door het bestuur aangegeven specifieke bestemming. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan. Op de bestemmingsreserves berust geen verplichting. De beperkte bestedingsmogelijkheid is aangegeven door het bestuur.

Bestemmingsfondsen

Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid is vastgesteld, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

Voorziening jubilea

De waardering is gebaseerd op de te verwachten dienstjubilea in de eerstkomende vijf kalenderjaren uitgaande van het personeelsbestand ultimo boekjaar, waarbij de blijfkans is gesteld op 100%. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

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 2023 vallen.

Voorziening verlieslatende huurcontracten

Voor huurcontracten waarvan de resterende huurlasten niet gedekt kunnen worden door inkomsten uit verhuur, zorg en/of andersoortige dienstverlening, is een voorziening opgenomen. De voorziening is bepaald tegen het laagste bedrag dat nodig is op balansdatum om het huurcontract af te wikkelen.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorziening RVU (Regeling Vervroegde Uittreding)

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting gedurende de looptijd van de huidige CAO zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kosten. Er is geen rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de verplichtingen per balansdatum en een inschatting van toekomstige verplichtingen, één en ander volgens de "verplichting per balansdatum" methode.

Voorziening Belastingen

Voor een mogelijke naheffing omzetbelasting inzake dienstverlening van Zorggroep Noordwest- Veluwe Holding aan Reactiveringscentrum Sint Jansdal - Zorghoep Noordwest Veluwe B.V. (Klimop) wordt een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van een inschatting af te dragen bedragen over de jaren 2016 tot en met 2023. Hierbij is geen rekening gehouden met voorbelasting, verzuimboete en rente.

Schulden

De grondslagen voor de waardering van langlopende en kortlopende schulden zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. 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

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; (als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de naindexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Personeelsbeloningen

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.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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 worden 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. Verplichtingen en reserveringen worden opgenomen inclusief een opslag voor werkgeverslaten sociale kosten.

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

Pensioenen

De Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Zorggroep. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Zorggroep 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van zaken van februari 2023 is de dekkinggraad van het pensioenfonds 112,8%. In januari 2024 is de dekkinggraad gedaald naar 106,9% (www.pfzw.nl d.d. 5-3-2024). Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten zorginstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Zorggroep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremie. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Ontslagvergoeding

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 stichting 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.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen over resultaat

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

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



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Voor verrekenbare tijdelijke verschillen, beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen, maar uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening respectievelijk compensatie. Latente belastingvorderingen worden per iedere verslagdatum herzien en verlaagd voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

Voor belastbare tijdelijke verschillen inzake groepsmaatschappijen en deelnemingen wordt een latente belastingverplichting opgenomen tenzij de stichting in staat is het tijdstip van afloop van het tijdelijke verschil te bepalen en het waarschijnlijk is dat het tijdelijke verschil in de voorzienbare toekomst niet zal aflopen.

Voor verrekenbare tijdelijke verschillen inzake groepsmaatschappijen en deelnemingen wordt een latente belastingvordering opgenomen uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat het tijdelijke verschil in de voorzienbare toekomst afloopt en er fiscale winst beschikbaar zal zijn ter compensatie van het tijdelijk verschil.

De waardering van latente belastingverplichtingen en latente belastingvorderingen wordt gebaseerd op de fiscale gevolgen van de door de stichting op balansdatum voorgenomen wijze van realisatie of afwikkeling van zijn activa, voorzieningen, schulden en overlopende passiva. Latente belastingvorderingen en –verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de groep in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de groep. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de groep en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet-geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of afgestoten worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat van de groep.

9.1.4.4 Grondslag segmentatie

Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding heeft in de jaarrekening geen segmentatie toegepast voor de zorgactiviteiten. De reden hiervoor is dat er sprake is van een centraal beleid voor alle operationele segmenten. Hierdoor is er geen sprake van een organisatorische Product-, Geografische-, Markt-indeling voor wat betreft de zorgactiviteiten.

9.1.4.5 Grondslag kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

9.1.4.6 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.

9.1.4.7 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.

 KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	47.247.169	50.048.964
Bij: investeringen	1.992.555	1.852.589
Af: afschrijvingen	3.507.383	3.540.986
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	-
Af: desinvesteringen	150.000	1.113.398
Boekwaarde per 31 december	<u><u>45.582.341</u></u>	<u><u>47.247.169</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. De niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa betreft investeringen in niet zorggerelateerde activiteiten.

De vaste activa zijn voor een bedrag van € 27,9 miljoen, als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.8.

De desinvestering 2023 ten bedrage van € 150 k heeft betrekking op de verkoop van de locatie Schauwhof aan de woningstichting Putten.

Waardering van zorgvastgoed

ZNWV is van mening dat de hele Zorggroep kan worden gezien als één kasstroom genererende eenheid om de volgende redenen:

- bij de juridische herstructurering per 01-01-2015 is het vastgoed om fiscale redenen ondergebracht in een separate entiteit, nl. ZNWV Vastgoed BV, maar kan deze niet los van de productie bezien worden die met dit vastgoed gerealiseerd wordt en die in een andere entiteit is ondergebracht;
- de contractafspraken met zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten worden op het niveau van de gehele groep gemaakt, waarbij de zorggroep een totaalpakket aan zorg levert waarbij de verschillende activiteiten met elkaar in economische verbondenheid staan;
- de beslissingen omtrent vastgoed worden op het niveau van de totale zorggroep genomen;
- de raad van bestuur heeft de mogelijkheid om activiteiten over de verschillende locaties te verschuiven en kan daarmee de rendementen per locatie beïnvloeden; en
- de raad van bestuur kan personeel en cliënten in basis flexibel over de locaties verplaatsen.

ZNWV heeft een impairment trigger analyse opgesteld. Ondanks sector brede ontwikkelingen die invloed zullen hebben op de toekomstige exploitatie van ZNWV, zoals toenemende druk op de tarieven, voorspelde personeelstekorten, CAO-ontwikkelingen, inflatie en rentestijging, komen uit de uitgevoerde analyses geen bijzondere waardeverminderingen. ZNWV heeft een gezonde financiële positie als uitgangspunt en verwacht in de toekomst voldoende flexibel te zijn om op de sector brede ontwikkelingen in te kunnen spelen. ZNWV verwacht voor de komende jaren druk op de resultaten, maar in structurele zin wel positieve resultaten te kunnen behalen, waarbij sprake zal zijn van een positieve kasstroom.

Aanvullend heeft ZNWV als plausibiliteitscheck ook een bedrijfswaardeberekening opgesteld. De bedrijfswaardeberekening is opgesteld volgens de gebouwgebonden methode (vastgoed exploitatie) en de EBITDA-methode (integrale exploitatie). In de bedrijfswaardeberekening is rekening gehouden met de meest actuele inzichten van (gewenste) capaciteitsontwikkelingen, de begrote investeringsplannen voor de komende jaren en de ontwikkeling van de productie en kapitaallastenvergoeding. Op basis van deze ontwikkelingen is inzichtelijk gemaakt wat de effecten hiervan zijn op het exploitatieresultaat van de locaties. De toekomstige kasstromen zijn contant gemaakt met een disconteringsvoet, welke ZNWV heeft vastgesteld op 4,65%. De realiseerbare waarde van de vastgoedlocaties is bij de EBITDA-methode op het niveau van de kasstroom genererende eenheid hoger dan de boekwaarde ultimo 2023. Daarmee is ook vanuit deze aanvullende analyses die als plausibiliteitscheck zijn uitgevoerd geen sprake van een bijzondere waardevermindering van het vastgoed ten laste van het resultaat 2023.

2. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	494.100	417.560
Totaal onderhanden werk	<u><u>494.100</u></u>	<u><u>417.560</u></u>

Toelichting:

De in het boekjaar in de resultatenrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 494.100 (2022 € 417.560).



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	817.069	628.747
Overige vorderingen	1.492.026	2.015.986
Nog te ontvangen bedragen	100.655	508.086
Rekening-courant instellingen Zorggroep	51.306	-
2 Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	357.921	330.315
Overige overlopende activa	286.851	237.294
Totaal vorderingen	<u>3.105.828</u>	<u>3.720.427</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

In de overige vorderingen 2022 is een bedrag opgenomen van € 0,9 miljoen betreffende compensatiegelden COVID. Deze vordering is in 2023 afgenomen tot € 0,3 miljoen. Het restant wordt in 2024 afgewikkeld.

Er is een vordering inzake de Omzetbelasting opgenomen ten bedrage van € 0,3 miljoen. Dit betreft, ter behoud van rechten, door de Belastingdienst teruggevorderde teruggaaf over de jaren 2016 tot en met 2018. Er is nog geen uitspraak op bezwaar.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 23.779 (2022: € 15.403).

In de nog te ontvangen bedragen 2022 is de verwachte subsidie coronabanden over 2022 van € 0,5 miljoen opgenomen. Deze is in 2023 ontvangen.

Financieringsverschil WLZ: Onder de overige vorderingen is begrepen € 889.149 (2022 € 984.807) inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort	2023	2022	2021	t/m 2020	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	1.503.999	-	-519.092	984.907
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	1.408.241	-	-	-	1.408.241
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-1.503.999	-	-	-1.503.999
Saldo per 31 december	1.408.241	-	-	-519.092	889.149
Stadium van vaststelling (*)	a	c	c	c	
	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>			
Waarvan gepresenteerd als:	€	€			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	889.149	984.907			
	<u>889.149</u>	<u>984.907</u>			
a = interne berekening					
b = overeenstemming met zorgverzekeraar					
c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZA)					
	<u>2023</u>	<u>2022</u>			
	€	€			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	87.126.946	82.208.255			
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	85.718.705	80.704.256			
Financieringstekort / overschot	<u>1.408.241</u>	<u>1.503.999</u>			

Toelichting:

t/m 2020: De ontvangst in 2020 inzake 2016 is ter onderbouwing voorgelegd aan Nza en Zorgkantoor.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Bankrekeningen	16.915.075	19.470.460
2. Kassen	11.265	22.414
3. Deposito's	5.000.000	-
Totaal liquide middelen	<u>21.926.340</u>	<u>19.492.873</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, met uitzondering van faciliteiten voor bankgaranties (drie) voor een totaalbedrag van € 326.676 en een deposito ten bedrage van € 5 miljoen.

Vanwege gunstige rentevergoedingen wordt vanaf 2023 gebruik gemaakt van Deposito's.

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	587.162	587.162
II Bestemmingsfonds	19.823.393	17.082.538
III Overige reserves	8.711.106	9.281.599
	<u>29.121.660</u>	<u>26.951.299</u>

5.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	578.162	-	-	578.162
Totaal kapitaal	<u>578.162</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>578.162</u>

5.II Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Zorggebonden activiteiten (WLZ)	7.198.787	403.396	-	7.602.182
Afschrijving inventaris (WLZ)	2.139.230	395.050	-	2.534.280
Egalisatie kapitaallasten (WLZ)	7.744.521	1.942.409	-	9.686.930
Totaal bestemmingsfonds	<u>17.082.538</u>	<u>2.740.855</u>	<u>-</u>	<u>19.823.393</u>

5.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Zorggebonden activiteiten	-1.021.320	-386.097	-	-1.407.417
Egalisatie kapitaallasten	7.736.300	153.646	-	7.889.946
Niet-zorggebonden activiteiten	2.566.618	-338.042	-	2.228.577
Totaal Overige reserves	<u>9.281.599</u>	<u>-570.493</u>	<u>-</u>	<u>8.711.106</u>

5.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	2.170.361	936.258
Totaalresultaat van de instelling	<u>2.170.361</u>	<u>936.258</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
1. belastingen	337.500	57.500	-	-	395.000
2. overige:					
verlieslatend contract	359.728	-	-	51.390	308.338
jubileumverplichtingen	229.028	37.646	50.133	-	216.541
langdurig zieken	561.681	544.236	561.681	-	544.236
generatiebeleid	1.416.228	146.191	92.154	188.771	1.281.494
Totaal voorzieningen	<u>2.904.165</u>	<u>785.574</u>	<u>703.968</u>	<u>240.161</u>	<u>2.745.609</u>

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

	31-dec-23
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	752.816
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.892.859
hiervan > 5 jaar	99.934

Voor toelichting zie de Grondslagen van Waardering en Resultaatbepaling.

Toelichting voorziening belastingen:

Voor een mogelijke naheffing omzetbelasting inzake dienstverlening van Zorggroep Noordwest- Veluwe Holding aan Reactiveringscentrum Sint Jansdal - Zorghoep Noordwest Veluwe B.V. (Klimop) is in 2022 een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van de af te dragen bedragen over de jaren 2016 tot en met 2022. In 2023 heeft er een dotatie plaatsgevonden inzake het boekjaar 2023. In deze voorziening is geen rekening gehouden met voorbelasting, verzuimboete en rente.

Toelichting voorziening verlieslatend contract:

Zorghoep Noordwest Veluwe heeft in het verleden een meerjarig huurcontract afgesloten voor de locatie Weideheem waarbij een negatief is ontstaan tussen de bate uit de normatieve huisvestingscomponent en de kapitaalsten (m.n. huur en afschrijving). Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. In 2023 is de tweede van de acht jaar vrijgevallen.

Voor de overige locaties van Zorghoep Noordwest Veluwe zijn de verschillen positief.

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	27.439.048	30.909.113
Af: aflossingen	2.227.123	3.470.065
Stand per 31 december	25.211.926	27.439.048
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.685.456	2.185.456
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>23.526.470</u>	<u>25.253.592</u>

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.685.456	2.185.456
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	23.526.470	25.253.592
hiervan > 5 jaar	16.784.750	18.470.102

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden (1.1.8)

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 22,4 miljoen, en wijkt daarmee duidelijk af van de boekwaarde.

Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door de hoge inflatie en de stijgende marktrente. In de berekening van de bepaling reële waarde is een opslagerpercentage voor rente en risico van 1,5% gehanteerd, deze is gebaseerd op de laatste (2019) afgesloten leningen en is in lijn met de sector gezondheidszorg.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. persoonlijk levensfase budget	738.799	113.071
2. reservering vakantiegeld	2.155.268	2.042.036
3. reservering vakantiedagen en extra werkuren	2.157.468	2.236.790
4. Nog te betalen kosten	2.836.231	3.817.421
5. Rekening-courant instellingen Zorggroep	-	26.605
. Totaal overige schulden	<u>7.887.766</u>	<u>8.235.923</u>

Toelichting:

Persoonlijk levensfase budget: In 2023 hebben medewerkers in ruime mate urentegoeden toegevoegd aan het Balansbudget.

In de Nog te betalen kosten zijn ondermeer opgenomen:

toename: nog te besteden regionale en transitie-middelen 2023 (€ 0,7 miljoen);

afname: definitieve afrekening op voorschot subsidie coronabananen en zorgbonus (€ 1,2 miljoen).

9. Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen en liquide middelen.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de boekwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's. De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 82% geconcentreerd bij een woningbouwvereniging, een gemeente en vier grote zorgverzekeraars voor een totaalbedrag van € 907.029. De hoogste vordering bedraagt € 353.224.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Liquiditeitsrisico

De Zorggroep is bekend met een eventueel liquiditeitsrisico. Een eventuele afschaffing van bevoorschotting WLZ heeft een forse impact op de liquiditeit. Het liquiditeitsrisico kan worden verkleind door bouwinitiatieven niet zelf te financieren, maar vastgoed te huren.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan, tenzij anders aangegeven.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor verpleging en verzorging. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Regeling macrobeheersinstrument instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Regeling Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Regeling Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.

Fiscaliteiten - Vennootschapsbelasting

De omvang van de eventuele verplichtingen uit hoofde van de naheffing 2021 is op basis van voorlopige berekeningen gelijk aan de reeds opgenomen lasten in 2021. Idem voor 2022.

Huur panden	prijsspeil: januari 2024	huurverplichting in €		
		2024	2025 t/m 2028	2029 - einde
Totaal van de gehuurde panden		4.769.050	18.260.084	16.232.916

Lease roerende goederen	prijsspeil: januari 2024	leaseverplichting in €		
		2024	2025 t/m 2028	2029 - einde
		683.735	586.140	0

Bankgaranties

Ten behoeve van de huur van de Weth. Jansenlaan is door de Rabobank een bankgarantie afgegeven van € 43.455. De belanghebbende is Omnia wonen, de verhuurder van het kantoorpand.

Ten behoeve van de huur van de Arcade is door de Rabobank een bankgarantie afgegeven van € 140.000. De belanghebbende is Green Development B.V., de verhuurder van de woon- en zorglocatie.

Ten behoeve van de huur van Villa Verde zal voorafgaand aan de feitelijke huur een bankgarantie verstrekt worden van € 143.221. De belanghebbende is Bouwinvest Dutch Institutional Healthcare Fund N.V., de verhuurder van het woon- en zorglocatie.

Waarborgfonds zorgsector

Er zijn een zestal leningen bij het Waarborgfonds ondergebracht voor een totaalbedrag van € 27.850.000 nominaal. Voor de restschuld ten bedrage van € 16.802.666 geldt een obligo van 3% (€ 504.080). Deze naar verwachting uitsluitend imaginaire verplichting is niet in de balans per 31-12-2023 opgenomen.

Gestelde zekerheden

Ten behoeve van leningen o/g van het Waarborgfonds zijn zekerheden (onderpand) gesteld. Het betreft de panden De Schauw, Sonnevanc en Ittmanshof voor een totaalbedrag van € 27,9 miljoen, met een restschuld van € 16,8 miljoen.

Kredietfaciliteiten

De Zorggroep is per 30 september 2019 voor onbepaalde tijd met de Rabobank een Rekening Courant kredietfaciliteit overeengekomen van € 2,5 miljoen.

Convenanten

Aan de kredietfaciliteiten met de Rabobank zijn convenanten verbonden.

De volgende convenanten zijn met de Rabobank overeengekomen:

Solvalibiteitsratio	minimaal	25%	Uitkomst 2023	41%
Debt Service Coverage Ratio (DSCR)	minimaal	1,3	Uitkomst 2023	2,3

Ultimo boekjaar wordt aan de convenanten voldaan.



KPMG Audit

**Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	48.125.710	6.292.437	12.136.281	2.608.428	1.509.467	70.672.323
- cumulatieve afschrijvingen	14.287.574	1.843.662	6.054.707	-	1.239.211	23.425.154
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>33.838.137</u>	<u>4.448.775</u>	<u>6.081.574</u>	<u>2.608.428</u>	<u>270.256</u>	<u>47.247.169</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	193.962	637.461	813.362	347.770	-	1.992.555
- reclassificatie	-	178.928	94.000	-272.928	-	0
- afschrijvingen	1.820.182	388.595	1.245.133	-	53.474	3.507.383
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	78.175	18.479	1.024.971	-	74.625	1.196.249
.cumulatieve afschrijvingen	78.175	18.479	1.024.971	-	74.625	1.196.249
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	150.000	-	-	-	-	150.000
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	0
per saldo	<u>150.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150.000</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.776.220</u>	<u>427.793</u>	<u>-337.771</u>	<u>74.843</u>	<u>-53.474</u>	<u>-1.664.828</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	48.091.497	7.090.346	12.018.672	2.683.271	1.434.845	71.318.629
- cumulatieve afschrijvingen	16.029.580	2.213.778	6.274.869	-	1.218.060	25.736.288
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>32.061.917</u>	<u>4.876.567</u>	<u>5.743.803</u>	<u>2.683.271</u>	<u>216.782</u>	<u>45.582.341</u>
Afschrijvingspercentage	2-17%	5-14%	5-50%	0,0%	5-10%	



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.
20 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

BIJLAGE

9.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd in jaren	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
NWB(Sv)	27-10-2010	5.300.000,00	30	onderhandse	3,595%	3.180.000	-	176.667	3.003.333	2.120.000	17	lineair	176.667	waarborgfonds
NWB(Sv)	31-12-2010	5.000.000,00	30	onderhandse	3,625%	2.999.999	-	166.667	2.833.333	1.999.999	17	lineair	166.667	waarborgfonds
Rabobank (Sv)	23-01-2019	1.450.000,00	10	onderhandse	1,450%	1.450.000	-	-	1.450.000	1.450.000	5	bullet	-	
Rabobank (Sv)	23-01-2019	1.450.000,00	10	onderhandse	1,800%	882.083	-	145.000	737.084	12.084	5	lineair	145.000	
BNG (It)	07-07-2011	4.400.000,00	30	onderhandse	1,550%	2.786.667	-	146.667	2.640.000	1.906.667	18	lineair	146.667	waarborgfonds
Rabobank (Vg)	15-10-2019	2.000.000,00	4	onderhandse	1,100%	541.667	-	541.667	-	-	0	lineair	-	
Rabobank (Pu)	31-12-2013	8.000.000,00	20	onderhandse	2,855%	4.400.000	-	400.000	4.000.000	2.000.000	10	lineair	400.000	waarborgfonds
Rabobank (Er)	01-03-2019	4.000.000,00	10	onderhandse	1,200%	2.666.632	-	444.456	2.222.176	-	5	lineair	444.456	
Rabobank (Er)	01-03-2019	2.000.000,00	10	onderhandse	1,950%	2.000.000	-	-	2.000.000	2.000.000	5	bullet	-	
Rabobank (Er)	01-03-2019	2.000.000,00	10	onderhandse	1,950%	2.000.000	-	-	2.000.000	2.000.000	5	bullet	-	
BNG (Sv)	02-12-2019	2.650.000,00	25	onderhandse	0,555%	2.332.000	-	106.000	2.226.000	1.696.000	21	lineair	106.000	waarborgfonds
BNG (Er)	02-12-2019	2.500.000,00	25	onderhandse	0,555%	2.200.000	-	100.000	2.100.000	1.600.000	21	lineair	100.000	waarborgfonds
Totaal		40.750.000				27.439.048	0	2.227.123	25.211.926	16.784.750			1.685.456	

De hoofdsom van de bij het Waarborgfonds geborgde leningen bedraagt:

27.850.000

De restanthoofdsom ultimo boekjaar van deze leningen bedraagt:

16.802.666

Er geldt een obligo van 3% van de restanthoofdsom:

504.080

KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.**29 mei 2024**

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

11 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

11.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	7.600.670	7.027.832
Totaal	<u>7.600.670</u>	<u>7.027.832</u>

11.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	87.126.946	82.208.255
Totaal	<u>87.126.946</u>	<u>82.208.255</u>

Toelichting:

De opbrengsten 2023 zijn hoger als gevolg van een hogere bedbezetting, hogere zorgwaarde (inclusief meerzorg), een forse toename van VPT (Volledig Pakket Huis) en stijging van de productie GRZ (Geriatrische Revalidatie Zorg). Daarnaast zijn in de aanvaardbare kosten WLZ 2023 bedragen opgenomen voor projectkosten regionale en transitie-middelen (€ 0,9 miljoen).

11.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Subsidie coronabaten	-	401.196
Totaal	<u>-</u>	<u>401.196</u>

11.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	287.637	220.166
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	828.605	681.197
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	783	14.714
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	119.298	111.297
Totaal	<u>1.236.324</u>	<u>1.027.374</u>



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:	2023	2022
	€	€
Overige dienstverlening	1.587.798	1.167.413
Overige opbrengsten	594.635	620.963
Totaal	2.182.433	1.788.376

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:	2023	2022
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	214.261	274.034
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	571.661	956.121
Totaal	785.922	1.230.155

Toelichting:
 Overige dienstverlening: De opbrengsten maaltijdverstrekking en catering zijn in 2023 weer gestegen (€ 0,3 miljoen).
 Subsidies gemeenten: dit betreft voornamelijk een gemeentelijke subsidie voor de exploitatie van de wijkontmoetingscentra in de gemeente Nunspeet.
 De overige subsidies bevat een subsidie in het kader van de Subsidieregeling Stageplaatsen zorg en Subsidieregeling Praktijkleren van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van € 0,6 miljoen (2022 € 0,9 miljoen).
 De overige opbrengsten bestaan deels uit huuropbrengsten van woningen (€ 564 K).

LASTEN

14. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten


De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	4.757.781	4.081.756
Totaal	4.757.781	4.081.756

Toelichting:
 Personeel niet in loondienst: Deze kosten hebben betrekking op primaire (zorg) functies. Als gevolg van een hoog ziekteverzuim, hogere productie, omzet en vacatures is in 2023 meer beroep gedaan op de inzet van derden.

15. Lonen, salarissen, sociale lasten, pensioenlasten en andere personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	49.315.697	47.452.173
Sociale lasten	8.280.406	8.193.951
Pensioenpremies	4.124.562	4.046.642
Andere personeelskosten	542.107	792.836
Totaal personeelskosten	62.262.773	60.485.602
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorggebonden activiteiten	881,1	934,1
Niet-zorggebonden activiteiten	170,2	137,9
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.051,3	1.072,0
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:
 De personeelskosten zijn in 2023 toegenomen met € 1,8 miljoen, onder andere als gevolg de stijging van CAO lonen (€ 1,7 miljoen). Als gevolg van de daling van het aantal fte is de loonsom afgenomen met € 0,7 miljoen. De resterende toename van € 0,9 miljoen is toe te schrijven aan het anciënniteitseffect, een gemiddeld hoger loon per fte als gevolg van een gewijzigde mix van (zorggebonden functies) en oplopende verlofrechten/balansbudget.
 Onder andere wegens een teruglopend ziekteverzuim is de inzet van (zorg)personeel afgenomen met 84 fte.
 Andere personeelskosten: De voorziening voor generatiebeleid (RVU) is in 2023 geactualiseerd en afgenomen met € 0,1 miljoen (2022 een toename van € 0,3 miljoen).
 (mede) betrekking heeft.

 **KPMG Audit**
 Oudesteweg 61, 3721 GR Utrecht
 T 030 664 2400 | F 030 664 2401
29 mei 2024
 KPMG Accountants N.V.

9.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.507.383	3.342.723
- financiële vaste activa	-	44.181
Totaal afschrijvingen	<u>3.507.383</u>	<u>3.386.903</u>

Toelichting:

De afschrijvingen materiële vaste activa zijn in 2023 ruim € 0,2 miljoen hoger, omdat in 2022 een eenmalige correctie is verwerkt inzake toerekening afschrijvingskosten voorgaande jaren aan de grondexploitatie (GREX) Oranjepark Ermelo.

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.888.496	4.596.120
Algemene kosten	7.490.355	5.863.287
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.441.430	3.392.271
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.683.145	1.461.851
- Energiekosten gas	812.479	640.578
- Energiekosten stroom	616.430	446.357
- Energie transport en overig	175.748	71.233
Subtotaal	<u>3.287.802</u>	<u>2.620.020</u>
Huur en leasing	5.475.609	5.236.768
Dotaties en vrijval voorzieningen	6.110	286.110
Personeel niet in loondienst (secundair proces)	988.476	1.720.213
Totaal overige bedrijfskosten	<u>25.578.277</u>	<u>23.714.789</u>

Toelichting

Voedingsmiddelen: Als gevolg van hogere verkoopopbrengsten in de restaurants en hoge inflatie zijn de kosten toegenomen.

Algemene kosten: De advieskosten nemen toe met € 1,1 miljoen, waaronder de kosten en reservering voor regionale en transitiemiddelen ten bedrage van € 0,9 miljoen. De kosten van ICT zijn met € 0,2 miljoen toegenomen.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten blijven ondanks minder Corona effecten hoog (met name persoonlijke beschermingsmiddelen).

De energiekosten zijn als gevolg van marktontwikkelingen met ruim € 0,4 miljoen gestegen.

In de kosten van huur en leasing is een bedrag opgenomen van € 0,7 miljoen (2022 € 0,6 miljoen) inzake lease roerende goederen.

In 2022 is een voorziening ten bedrage van € 0,3 miljoen gevormd voor een mogelijke naheffing omzetbelasting over de jaren 2016 t/m 2022.

De inhuur in 2023 van Personeel niet in loondienst voor met name management is aanzienlijk afgenomen (€ 0,7 miljoen).



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	247.726	355
Subtotaal financiële baten	<u>247.726</u>	<u>355</u>
Rentelasten	580.093	725.793
Overige financiële lasten	-	52.440
Subtotaal financiële lasten	<u>580.093</u>	<u>778.234</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>332.367</u></u>	<u><u>777.878</u></u>

Toelichting:

Sinds 2023 is het weer mogelijk om rentevergoedingen op Rekening Courant en Deposito's te realiseren. Daarnaast is in 2023 de rentelast over het aanhouden van Rekening Courant afgenomen met € 50 K. De rentelast 2023 van langlopende leningen is als gevolg van reguliere aflossingen afgenomen met € 0,1 miljoen. In de rentelasten is in 2022 een bedrag opgenomen van € 52 K inzake boeterente voor vervroegde aflossing van drie leningen.

19. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Vennootschapsbelasting	323.351	300.000
Totaal	<u>323.351</u>	<u>300.000</u>

Toelichting:

In 2023 is de teruggaaf vennootschapsbelasting 2020 verwerkt (€ 76 K). Voor het boekjaar 2023 is een belastingdruk opgenomen van € 0,4 miljoen (2022 € 0,4 miljoen).

20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

	2023	2022
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	232.975	193.039
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	33.729	54.048
Totaal honoraria accountant	<u>266.704</u>	<u>247.087</u>

Toelichting:

Het honorarium van de onafhankelijke accountant is gebaseerd op de gerealiseerde en verwachte kosten in het verslagjaar, alsmede nagekomen kosten voorgaand boekjaar.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

9.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

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

WNT-verantwoording 2023 Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Zorggroep Noordwest Veluwe van toepassing zijnde regelgeving: Wet verlaging bezoldigingsmaxima Wet normering topinkomens (WNT 2), klasse IV, 11 punten.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Zorggroep Noordwest Veluwe is € 205.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. De heer Veening is per 1 februari 2020 in dienst getreden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.*

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	G.J.A. Veening
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deelfactor in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Individueel toepasselijke bezoldigingmaximum	€ 205.000

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 187.866
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.495
<i>Subtotaal</i>	€ 203.362
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 203.362
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	G.J.A. Veening
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deelfactor in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 178.283
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.550
<i>Subtotaal</i>	€ 191.833
Individueel toepasselijke bezoldigingmaximum	€ 199.000
Totale bezoldiging	€ 191.833



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023							
bedragen x € 1	K.J. Noorman	M.F. van de Streek	J. Duenk	J.N. de Haas - de Vries	H.F. Bloemendal	E.L. Hooiveld	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Vice-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	1/1-31/12	1/1-31/12	
Bezoldiging							
Bezoldiging	€ 24.600	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	
Individueel toepasselijke bezoldigingmaximum	€ 30.750	€ 20.500	€ 20.500	€ 20.500	€ 20.500	€ 20.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	-	
Bezoldiging	€ 24.600	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	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.	n.v.t.	
Gegevens 2022							
bedragen x € 1	K.J. Noorman	M.F. van de Streek	J. Duenk	J.N. de Haas - de Vries	H.F. Bloemendal	E.L. Hooiveld	H.A. Dijkstra
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12	3/1-31/12	1/1 - 31/10
Bezoldiging							
Bezoldiging	€ 23.880	€ 15.920	€ 15.920	€ 15.920	€ 15.920	€ 15.920	€ 13.259
Individueel toepasselijke bezoldigingmaximum	€ 29.850	€ 19.900	€ 19.900	€ 19.900	€ 19.900	€ 19.791	€ 16.574



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

9.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.2.1. ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. andere vaste bedrijfsmiddelen		640.346	708.761
2. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		3.942	-
Totaal materiële vaste activa		<u>644.289</u>	<u>708.761</u>
II Financiële vaste activa	2		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		9.976.177	10.206.076
Totaal financiële vaste activa		<u>9.976.177</u>	<u>10.206.076</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		471.824	443.496
2. overige vorderingen		823.810	1.235.277
3. overlopende activa		354.457	321.970
Totaal vorderingen		<u>1.650.091</u>	<u>2.000.743</u>
III Liquide middelen	4	15.062.329	15.668.353
C Totaal activa		<u>27.332.886</u>	<u>28.583.933</u>
PASSIVA			
D Groepsvermogen	5		
I Bestemmingsfonds		1.107.428	1.677.922
II Overige reserves		10.115.757	10.115.757
Totaal groepsvermogen		<u>11.223.185</u>	<u>11.793.678</u>
E Voorzieningen	6		
1. overige		1.526.516	1.095.529
Totaal voorzieningen		<u>1.526.516</u>	<u>1.095.529</u>
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten		843.241	687.148
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		139.359	106.644
3. schulden ter zake pensioenen		156.863	151.452
4. overige schulden	7	13.443.721	14.749.481
Totaal kortlopende schulden		<u>14.583.184</u>	<u>15.694.725</u>
G Totaal passiva		<u>27.332.886</u>	<u>28.583.933</u>



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		52.193	23.206
Wet langdurige zorg		2.592.308	1.834.847
Subsidie Coronabaten		-	41
		<u>2.644.501</u>	<u>1.858.093</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	13.718.393	12.606.245
Netto omzet		<u>16.362.895</u>	<u>14.464.338</u>
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum			
Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf			
Overige bedrijfsopbrengsten	12	559.303	940.815
		<u>559.303</u>	<u>940.815</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>16.922.198</u>	<u>15.405.154</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	13	1.330.546	1.330.939
Lonen en salarissen	14	5.469.805	4.720.773
Sociale lasten	14	830.414	763.225
Pensioenlasten	14	464.355	438.288
Andere personeelskosten	14	63.182	53.276
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	260.108	302.130
Overige bedrijfskosten	16	8.751.053	7.732.835
Som der bedrijfslasten		<u>17.169.464</u>	<u>15.341.466</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	247.787	341
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	<u>-521</u>	<u>-64.028</u>
		<u>247.266</u>	<u>-63.687</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>0</u>	<u>0</u>
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	18	-570.493	-147.152
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-570.493</u></u>	<u><u>-147.152</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking -/-):			
Fonds: Zorggebonden activiteiten (WLZ)		<u>-570.493</u>	<u>-147.152</u>
		<u><u>-570.493</u></u>	<u><u>-147.152</u></u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

9.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2023 van stichting Zorggroep Noordwest Veluwe. Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst- en verliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

Financiële instrumenten

In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de onderneming in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de stichting en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot

Binnen de ZNWV-groep heeft ZNWV Holding de WTZa-toelating. In het kader van de Wlz is het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg voornamelijk verantwoord in ZNWV Zorg, aangezien de levering van zorg door die Stichting plaatsvindt. De financiële middelen voor de Wlz lopen via ZNWV Holding, omdat de holding het contract met het zorgkantoor heeft afgesloten. Hierdoor is in de enkelvoudige jaarrekening van ZNWV Holding sprake van een vordering/schuld uit hoofde van het financieringsverschil Wlz, maar worden er geen opbrengsten uit hoofde van de Wlz gepresenteerd. ZNWV Holding heeft in dit kader de kassiersfunctie voor de Wlz-middelen binnen de zorggroep. Door deze verwerkingswijze voldoet de zorggroep aan de bepalingen in de paragrafen 105a t/m 105c van RJ 270.

Voorzieningen

Voorziening deelneming

Voor het negatieve eigen vermogen van de deelnemingen wordt een voorziening gevormd ten bedrage van het negatieve eigen vermogen.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	708.761	787.404
Bij: investeringen	195.636	223.488
Af: reclassificatie	-	-
Af: afschrijvingen	260.108	302.130
Boekwaarde per 31 december	644.289	708.761

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.206.076	10.902.727
Resultaat deelnemingen	-229.899	-155.201
Ontvangen dividend	-	-500.000
Vermogensmutatie Klimop B.V.	-	-41.450
Boekwaarde per 31 december	9.976.177	10.206.076

Toelichting:

In 2022 heeft er een dividenduitkering van € 0,5 miljoen plaatsgevonden van Reactiveringscentrum Klimop B.V..

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal €	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zeggenschapsbelangen:					
Reactiveringscentr. Klimop B.V.	intramurale reactivering	9.000	50%	1.027.468	113.773
Vastgoed B.V.	beheer Vastgoed	0	100%	8.948.709	-343.672
Advies- en Behandelcentrum B.V.	(para)medische beh.	18.000	100%	-1.411.629	-340.594

Toelichting:

De Zorggroep is tezamen met ziekenhuis St. Jansdal een joint venture Klimop aangegaan De statutaire naam is: Reactiveringscentrum St. Jansdal Zorggroep Noordwest-Veluwe BV. De Zorggroep en ziekenhuis St. Jansdal vormen gezamenlijk het bestuur. De zeggenschap van beide partijen is gelijk. Zowel ziekenhuis St. Jansdal als Reactiveringscentrum Klimop zijn gevestigd aan de Wethouder Jansenlaan 90, 3844 DG Harderwijk. De Klimop is een reactiveringscentrum met ruimte voor 40 cliënten waar geriatrische revalidatiezorg wordt geboden.

De Zorggroep heeft tevens een 100% deelneming in het Advies- en behandelcentrum B.V. en ZNWV Vastgoed B.V.. Deze entiteiten zijn allen op het adres van de Zorggroep (holding) gevestigd. De Zorggroep (holding) is tevens het bestuur van en heeft volledige zeggenschap over beide B.V.'s .



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	471.824	443.496
Overige vorderingen	731.987	1.235.277
Nog te ontvangen bedragen	91.822	-
2 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	354.457	321.970
Totaal vorderingen	<u>1.650.091</u>	<u>2.000.743</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De overige vorderingen zijn met € 0,9 miljoen afgenomen wegens ontvangsten voor compensatiemaatregelen COVID.

Er is een vordering inzake de Omzetbelasting opgenomen ten bedrage van € 0,3 miljoen. Dit betreft, ter behoud van rechten, door de Belastingdienst teruggevorderde teruggaaf over de jaren 2016 tot en met 2018. Er is nog geen uitspraak op bezwaar.

Er is geen voorziening in aftrek gebracht op de vordering debiteuren (2022: € 0).

Financieringsverschil WLZ: Onder de overige vorderingen is begrepen € 889.149 (2022 € 984.907) inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>t/m 2020</u>	<u>Totaal</u>
Saldo per 1 januari	-	1.503.999	-	-519.092	984.907
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	1.408.241	-	-	-	1.408.241
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-1.503.999	-	-	-1.503.999
Saldo per 31 december	1.408.241	-	-	-519.092	889.149
Stadium van vaststelling (*)	a	c	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>			
	€	€			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	889.149	984.907			
	<u>889.149</u>	<u>984.907</u>			

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZA)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	87.126.946	82.208.255
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	85.718.705	80.704.256
Financieringstekort / overschot	<u>1.408.241</u>	<u>1.503.999</u>

Toelichting:

t/m 2020: De ontvangst in 2020 inzake 2016 is ter onderbouwing voorgelegd aan Nza en Zorgkantoor.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	10.062.329	15.668.353
2. Deposito's	5.000.000	-
Totaal liquide middelen	<u>15.062.329</u>	<u>15.668.353</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, met uitzondering van een faciliteit voor een bankgarantie locatie Arcade Ermelo voor een bedrag van € 140.000 en een deposito ten bedragen van € 5 miljoen.

Vanwege gunstige rentevergoedingen wordt vanaf 2023 gebruik gemaakt van Deposito's.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
I Bestemmingsfonds	1.107.428	1.677.922
II Overige reserves	10.115.757	10.115.757
	<u>11.223.185</u>	<u>11.793.678</u>

5.I Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Zorggebonden activiteiten (WLZ)	1.677.922	-570.493	-	1.107.428
Totaal bestemmingsfonds	<u>1.677.922</u>	<u>-570.493</u>	<u>-</u>	<u>1.107.428</u>

5.II Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Niet-zorggebonden activiteiten	10.115.757	-	-	10.115.757
Totaal Overige reserves	<u>10.115.757</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.115.757</u>

5.2 Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2023 en resultaat over 2023

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	29.121.660	2.170.361
Ongerealiseerde boekwinst grond	834.149	nvt
Af: stichting Zorggroep Noordwest Veluwe Zorg	-18.732.628	-2.740.855
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	<u>11.223.182</u>	<u>-570.493</u>

Toelichting:

De ongerealiseerde boekwinst betreft een grondtransactie in 2010 tussen de deelnemingen, waarbij de verkoop hoger was dan de boekwaarde. De winst wordt gerealiseerd bij verkoop aan derden.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€	€
1. overige					
jubileumverplichtingen	24.495	14.214	7.300	-	31.410
langdurig zieken	-	83.478	-	-	83.478
voorziening deelnemingen	1.071.034	340.594	-	-	1.411.628
Totaal voorzieningen	<u>1.095.529</u>	<u>438.287</u>	<u>7.300</u>	<u>-</u>	<u>1.526.516</u>

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

	<u>31-dec-23</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	6.344
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.520.173
hiervan > 5 jaar	-

Toelichting per categorie voorziening:

Er is een voorziening deelnemingen gevormd op basis van de negatieve resultaten van de deelnemingen in het Advies en Behandelcentrum. Over 2023 bedraagt het negatieve resultaat € 340.594.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. persoonlijk levensfase budget	65.204	23.224
2. reservering vakantiegeld	253.853	235.867
3. reservering vakantiedagen en extra werkuren	273.334	257.405
4. Nog te betalen kosten	1.276.286	302.869
5. Rekening-courant instellingen Zorggroep	<u>11.575.044</u>	<u>13.930.116</u>
Totaal overige schulden	<u><u>13.443.721</u></u>	<u><u>14.749.481</u></u>

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De toename van nog te betalen kosten ten bedrage van € 1,0 miljoen betreffen voornamelijk personele kosten (€ 0,2 miljoen) en nog te realiseren projectkosten regionale en transitie-middelen.

8. Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen en liquide middelen. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de boekwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Liquiditeitsrisico

De Zorggroep is bekend met een eventueel liquiditeitsrisico. Een eventuele afschaffing van bevoorschotting WLZ heeft een forse impact op de liquiditeit. Het liquiditeitsrisico kan worden verkleind door bouwinitiatieven niet zelf te financieren, maar vastgoed te huren.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Lease roerende goederen	prijspeil: januari 2024	leaseverplichting in €		
		2024	2025 t/m 2028	2029 - einde
		683.735	586.140	0

Kredietfaciliteiten

De Zorggroep is per 30 september 2019 voor onbepaalde tijd met de Rabobank een Rekening Courant kredietfaciliteit overeengekomen van € 2,5 miljoen.



KPMG Audit
 Document waarop ons rapport
 2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
 KPMG Accountants N.V.

9.2.5 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste administratieve uitrusting	Materiële vaste activa op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	2.015.678	0	2.015.678
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.306.916	0	1.306.916
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>708.761</u>	<u>0</u>	<u>708.761</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	191.693	3.942	195.636
- reclassificatie	0	0	0
- afschrijvingen	260.108	0	260.108
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	593.468	0	593.468
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	593.468	0	593.468
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-68.415</u>	<u>3.942</u>	<u>-64.473</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	1.613.903	3.942	1.617.845
- cumulatieve reclassificaties	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	973.556	0	973.556
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>640.346</u>	<u>3.942</u>	<u>644.289</u>
Afschrijvingspercentage	10-50%		



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.2.6 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	10.206.076	10.206.076
Resultaat deelnemingen	-229.899	-229.899
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>9.976.177</u>	<u>9.976.177</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

9.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

10.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	52.193	23.206
Totaal	<u>52.193</u>	<u>23.206</u>

10.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	2.592.308	1.834.847
Totaal	<u>2.592.308</u>	<u>1.834.847</u>

Toelichting:

De aanvaardbare kosten WLZ betreffen onderaanneming. Daarnaast zijn in de aanvaardbare kosten WLZ 2023 bedragen opgenomen voor projectkosten regionale en transitie-middelen (€ 0,9 miljoen).

10.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidie coronabaten	-	41
Totaal	<u>-</u>	<u>41</u>

11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige dienstverlening	13.700.502	12.548.691
Overige opbrengsten	17.891	57.554
Totaal	<u>13.718.393</u>	<u>12.606.245</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	559.303	940.815
Totaal	<u>559.303</u>	<u>940.815</u>

Toelichting:

De opbrengsten betreft de interne doorberekening van de kosten van de Holding aan de andere leden van de groepsmaatschappij.

De overige subsidies bevat een subsidie in het kader van de Subsidieregeling Stageplaatsen zorg en Subsidieregeling Praktijkleren van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van € 0,9 miljoen (2021 € 0,9 miljoen).



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

13. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	1.330.546	1.330.939
Totaal	<u>1.330.546</u>	<u>1.330.939</u>

Toelichting:

De kosten van Personeel niet in loondienst betreft de kosten van onderaannemers zorgprestaties.

14. Lonen, salarissen, sociale lasten, pensioenlasten en andere personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.469.805	4.720.773
Sociale lasten	830.414	763.225
Pensioenpremies	464.355	438.288
Andere personeelskosten	63.182	53.276
Totaal personeelskosten	<u>6.827.757</u>	<u>5.975.562</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorggebonden activiteiten	-	-
Niet-zorggebonden activiteiten	91,2	87,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>91,2</u>	<u>87,4</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting:

De kosten van personeel in loondienst zijn in 2023 gestegen als gevolg van meer fte's en een CAO loonmutatie van 4,3%.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	260.108	302.130
Totaal afschrijvingen	<u>260.108</u>	<u>302.130</u>



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	144.714	118.783
Algemene kosten	6.851.258	5.576.222
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	17.049	20.934
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.467	474
- Energie transport en overig	-	35
Subtotaal	<u>1.467</u>	<u>509</u>
Huur en leasing	936.751	765.177
Personeel niet in loondienst (secundair proces)	799.814	1.251.210
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>8.751.053</u></u>	<u><u>7.732.835</u></u>

Toelichting:

Algemene kosten:

De advieskosten nemen toe met € 1,1 miljoen, waaronder de kosten en reservering voor regionale en transitiemiddelen ten bedrage van € 0,9 miljoen. De kosten van ICT zijn met € 0,2 miljoen toegenomen.

Huur en leasing:

De leasekosten van ICT middelen is toegenomen met € 0,2 miljoen.

Personeel niet in loondienst:

De inhuur in 2023 van Personeel niet in loondienst voor management is aanzienlijk afgenomen (€ 0,4 miljoen).

BATEN/LASTEN

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	247.787	341
Subtotaal financiële baten	<u>247.787</u>	<u>341</u>
Rentelasten	521	64.028
Subtotaal financiële lasten	<u>521</u>	<u>64.028</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>247.266</u></u>	<u><u>-63.687</u></u>

Toelichting:

Per april 2020 was rente verschuldigd over het aanhouden van tegoeden in Rekening courant. Per november 2023 wordt een rentevergoeding op het tegoed rekening courant ontvangen op basis van de zogenaamde €STR (Euribor minus afslag). Daarnaast wordt een rentevergoeding ontvangen uit uitgezette deposito's.

18. Aandeel in winst / verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen:

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Vastgoed	-343.672	-126.561
ABC	-340.594	8.049
Klimop (50%)	113.773	-28.640
Totaal resultaat deelnemingen	<u><u>-570.493</u></u>	<u><u>-147.152</u></u>



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

18. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld op 28 mei 2024.

De raad van toezicht van Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd op 28 mei 2024.

19. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het getrouwe beeld van de jaarrekening materieel beïnvloeden.

20. Resultaatbestemming

Het resultaat staat ter vrije beschikking.

Harderwijk, 28 mei 2024 ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.

G.J.A. Veening

Raad van Bestuur

W.G.

K.J. Noorman, voorzitter

Raad van Toezicht

W.G.

H.F. Bloemendal

Raad van Toezicht

W.G.

E.L. Hooiveld

Raad van Toezicht

W.G.

J.N. de Haas- de Vries

Raad van Toezicht

W.G.

X. van Praag

Raad van Toezicht

W.G.

H. Sijbring

Raad van Toezicht



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

9.3 OVERIGE GEGEVENS



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

9.3 OVERIGE GEGEVENS

9.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling inzake resultaatbestemming.

9.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding heeft geen nevenvestigingen.

9.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2890684-24X00193233ARN d.d.

29 mei 2024

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding

Verklaring over de in jaarverantwoording opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding (of hierna 'de stichting') te Ermelo (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

De jaarrekening bestaat uit:

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

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG ('RojWMG') van toepassing.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe Holding 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 het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen 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 dienst-betrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen andere informatie

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de overige gegevens, en het verslag van de interne toezichthouder in overeenstemming met de RojWMG.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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



Gegeven onze ongedeelde verantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor het verkrijgen van voldoende geschikte controle-informatie met betrekking tot de financiële informatie van de onderdelen of activiteiten binnen de groep. In dat kader zijn wij ook verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Arnhem, 29 mei 2024

KPMG Accountants N.V.

E.J. Preuter RA