



JAARVERSLAG STICHTING OMRING 2023



Welkom bij Omring.

Waar we op een positieve manier in het leven staan.
Waar we tot vindingrijke oplossingen komen.
En waar we mensen helpen regie te houden op hun gezondheid.

Samen de beste zorg dichtbij.

26 april 2024

Bestuursverslag 2023

Inhoudsopgave

Inleiding	2
Omring in 2023	3
Missie, visie en strategie.....	3
Succesvol organiseren.....	5
Vastgoed	9
Met Zorg Ontzorgen.....	10
Regionale Infrastructuur in nauwe verbinding met onze stakeholders.....	12
Aantrekkelijk Werkgeverschap	13
Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO).....	17
Medezeggenschap cliënten, medewerkers en professionals	20
Bestuur en toezicht	23
Toekomstparagraaf	29
Jaarrekening	vanaf 31

Inleiding

Het jaar 2023 was het tweede jaar van uitvoering van onze herijkte strategie. De uitdagingen waarvoor Omring staat zijn groot. We moeten vooral zorgen dat we de balans houden tussen onze ambitie en de druk op de organisatie, die veroorzaakt wordt door toenemende schaarste op de arbeidsmarkt, maar ook door de effecten voor onze professionals als gevolg van deze transformatie. In de kern is het onze uitdaging die toenemende schaarste op de arbeidsmarkt en de stijgende zorgvraag om te zetten naar het optimaliseren van onze organisatie. Dat doen we met behulp van digitalisering, meer informele zorg en door minder verspilling en meer wendbaarheid. Om dat mogelijk te maken is een belangrijk deel van onze speerpunten gericht op onze medewerkers, organisatie-inrichting en werkprocessen, waaronder roosteren en plannen, de structuur van de zorgorganisatie en de herinrichting van het functiegebouw. Hierbij is het van cruciaal belang onze zorg toegankelijk te houden.

In dit bestuursverslag gaan we op hoofdlijnen in op de missie, visie en strategie en op het beleid dat in 2023 is gevoerd. We staan stil bij de bedrijfsvoering en gaan daarbij ook specifiek in op maatschappelijk verantwoord ondernemen, zoals dat binnen Omring wordt vormgegeven. Verder is de verslaglegging van bestuur en toezicht opgenomen en sluiten we af met een toekomstparagraaf.

In dit verslag richten we ons vooral op de activiteiten van Stichting Omring. Organisatieonderdelen die gelieerd zijn aan Omring komen hier aan de orde als dat van toepassing is. Voor details verwijzen we naar de jaarstukken van de betreffende organisatieonderdelen.

Omring is per 1 januari 2024 een bestuurlijke fusie aangegaan met Gezondheidscentrum Kersenboogerd. In 2024 worden stappen gezet met dit centrum vorm te geven aan toekomstbestendige eerstelijnszorg vanuit krachtige samenwerking tussen de disciplines in het centrum (huisartsen, fysiotherapie en apotheek) en zorgonderdelen van Omring.

NB Dit document is onlosmakelijk verbonden met de digitale maatschappelijke verantwoording (DIGIMV). Deze informatie is te raadplegen via www.jaarverslagenzorg.nl.



Missie, visie en strategie

Samen de beste zorg dichtbij

In een toekomst waarin schaarste een grotere rol gaat spelen wil Omring meer doen dan alleen het hoofd bieden aan de toenemende zorgvraag. We zetten alles op alles, zodat mensen in elke levensfase een waardevol en waardig leven kunnen leiden, maar ook waardig kunnen sterven. Bij Omring noemen we dat 'met zorg ontzorgen'. Dat doen we met een waardegedreven aanpak die leidt tot positieve ervaringen voor cliënten, hun naasten en onze medewerkers, en de beste zorgprestaties tegen lagere zorgkosten.

Hoe we dat doen? Door de cliënt centraal te stellen, de medewerker op één en de professional in positie te zetten. Vanuit de kernkwaliteiten waarmee we ons onderscheiden. We willen 'er zijn' voor iedereen die ons nodig heeft. Voor ons is ieder mens uniek, als één geheel en als onlosmakelijk onderdeel van zijn of haar omgeving.

We willen tevens de gids zijn die de zorg – hoe complex die ook is – toegankelijk maakt. Dat is nodig, want hoé de zorg in Nederland en in onze regio is georganiseerd, is voor mensen niet altijd duidelijk. We zetten onze schouders eronder om écht het verschil te maken. Omring is de duurzame verbinder van organisaties en samenleving, tussen nu en later. Verbinder ook van mensen, generaties en ideeën. Wij doen dat vanuit een succesvolle, maatschappelijk ondernemende en communicatieve organisatie, die in tijden van toenemende schaarste de waarde van haar inzet voor cliënten en de samenleving werkelijk weet te verhogen. Met warme zakelijkheid en een hoog aanpassingsvermogen. Met innovatiekracht die nodig is om diensten steeds verder te verbeteren en nieuwe diensten en initiatieven in de regio te ontwikkelen. En vooral ook met onze ervaren zorgprofessionals en met jonge talenten, die bij Omring de ruimte vinden voor hun vak en die de ondersteuning krijgen om nieuwe rollen en taken op zich te nemen. Zij krijgen bij ons volop ruimte om te doen waar ze goed in zijn. Om zich te ontwikkelen, te groeien

en te bloeien. Dat is de basis van de zorg van de toekomst. Daar staan we voor, daar gaan we voor.

Maatschappelijke ontwikkelingen

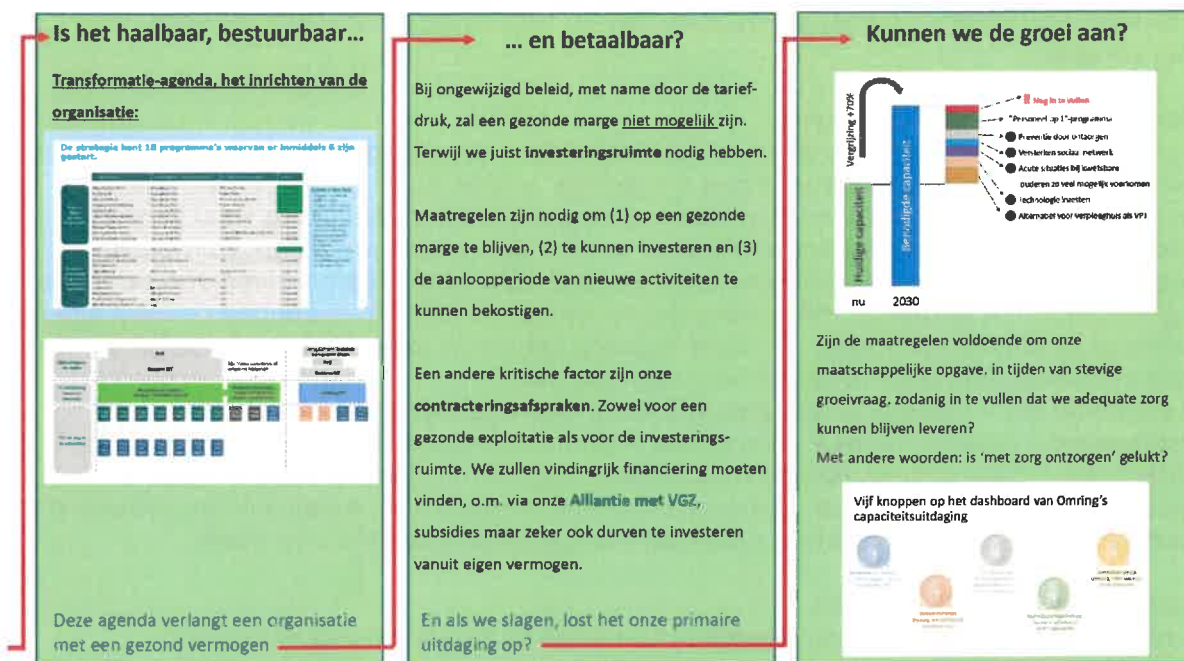
Over vijf jaar is het aantal ouderen in Nederland door vergrijzing fors gestegen. Ook het aantal eenpersoonshuishoudens is dan aanzienlijk gegroeid. Er zal een flinke toename van de vraag om chronische zorg en acute zorg plaatsvinden. De vraag naar zorg en ondersteuning thuis, tijdelijk buitenshuis of in een nieuw thuis wordt nog complexer en beperkt zich niet alleen tot ouderen. Tegelijkertijd komt de betaalbaarheid van de totale zorg verder in het gedrang. Het belangrijkste vraagstuk zal zijn voldoende gekwalificeerd personeel te binden en boeien. De kans is groot dat op de arbeidsmarkt de strijd om de beste en meest gedreven zorgprofessionals losbarst.

De samenleving verwacht in toenemende mate dat organisaties hun verantwoordelijkheden nemen. Bestaande stakeholders doen dat, huidige en nieuwe medewerkers doen dat, en ook de media doen dat. Hierbij gaat het onder meer om thema's als duurzaamheid, om transparantie en communicatie, maar ook om inclusie en diversiteit. Thema's waar Omring uiteraard nadrukkelijk aandacht aan geeft.

Strategische koers 2022-2026

Hieronder ziet u een compacte weergave van onze strategie. In zes kolommen presenteren we allereerst het waarom (de grote uitdagingen) gevolgd door een kolom met twee oplossingsrichtingen en een kolom met drie randvoorwaarden. In kolom 4 en 5 beschrijven we hoe we onze uitdagingen willen realiseren (onder andere de financiële kant) en tot slot stellen we ons de kernvraag: *lossen we hiermee onze belangrijkste uitdagingen op?*





Succesvol organiseren

Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

De huidige strategie van Omring bestrijkt de jaren 2022 tot en met 2026. In 2023, het tweede uitvoeringsjaar van deze strategie, was onverminderd sprake van forse exogene uitdagingen, zoals de toenemende vergrijzing en aanhoudende arbeidsmarktkrapte. De belemmerende invloed van corona op onze bedrijfsvoering is gelukkig afgenomen en in 2023 was geen sprake meer van compensatiemaatregelen voor personele en materiële kosten.

Daarentegen staan de tarieven in het algemeen wel onder druk, landelijk en regionaal. De door het demissionaire kabinet tijdelijk aangehouden maatregelen hangen nog steeds in de lucht voor 2025 en verder. Ook het tussentijds openbreken van de cao heeft gezorgd voor een extra uitdaging. De zorgkloof en de druk op de financierbaarheid van onze activiteiten hebben er niet voor gezorgd dat Omring haar strategische ambities heeft bijgesteld. Integendeel, Omring voelt zich juist gesterkt in het realiseren van de vijf genoemde kernopgaven, teneinde haar *fair share* in de regionale zorgverlening te kunnen blijven waarmaken.

Toenemende druk op de zorglevering bleef ook in 2023 zichtbaar. De cliëntbezetting op locaties bleef hoog, en dat gold ook voor de herstel- en revalidatieafdelingen. Verdere toename van VPT in de wijk was zichtbaar, namelijk van 383 in december 2022 naar 438 unieke cliënten eind 2023. Naast groei binnen de VPT in de wijk, is er ook een groei aan cliënten behaald in de wijkverpleging. Gemiddeld werden er per maand bijna 5% meer cliënten geholpen dan in 2022. De juiste zorg op de juiste plek was, is en blijft hierbij het uitgangspunt.

De druk op de zorg wordt steeds zichtbaarder, bijvoorbeeld doordat op momenten de keuze kan moeten worden gemaakt om enkele beschikbare plaatsen onbezet te laten vanwege een personeelstekort. Ondertussen is het goed om te zien dat mensen graag bij Omring werken. In 2023 was een verdere toename van het aantal zorgmedewerkers zichtbaar, namelijk met gemiddeld 38 FTE. We zien daarbij wel dat vooral voor de niveaus 3 en 4 alle zorgorganisaties in dezelfde vijver vissen.

In 2023 is een methodiek ontwikkeld en geïmplementeerd voor het scannen en doorlichten van kritische bedrijfsprocessen. Op grond van de bevindingen werd

geadviseerd over het continu verbeteren van de processen (PDCA), inclusief risico's en beheersmaatregelen. Ook de ontwikkelorganisatie, het effectief sturen en managen van het portfolio aan strategische programma's is in 2023 geprofessionaliseerd door het inrichten van en concreet werken aan projectportfoliomanagement (PPM). De uitvoering van de strategieprogramma's is ondergebracht in vier clusters:



Onderdeel van de strategie is ook de investering in (duurzaam) vastgoed en in digitalisering. Overeenkomstig de bijbehorende financieringsstrategie wordt een deel van de investeringsopgave extern gefinancierd. In 2023 heeft het waarborgfonds voor de zorg (WFZ) verklaard bereid te zijn om een deel van de financiering te borgen. Financieel gezien is in 2023 een positief resultaat geboekt, dat na normalisatie in lijn is met dat van 2022. Ook de ratio's zijn positief in vergelijking met de norm. Dit alles geeft het comfort van waaruit Omring ook in 2024 kan blijven investeren in het realiseren van de strategische ambities zonder dat de ratio's, ceteris paribus, ongunstige afwijkingen van de norm laten zien.

Ook voor de komende jaren geldt dat exogene uitdagingen, landelijk dan wel regionaal, gepaard gaan met endogene ambities. Daarbij is sprake van toenemende druk op tarieven en van toenemende noodzaak om kostenefficiënt te werken.

Financiële informatie 2023 (bedrijfsvoering/financiën)

In 2023 behaalde Omring een positief resultaat van € 5,4 miljoen. Het voor incidentele zaken gecorrigeerde resultaat over 2023 komt uit op € 2,6 miljoen. Daarmee realiseerden we een genormaliseerd rendement van 0,97%. Voor een specifieke toelichting op de jaarrekeningposten verwijzen we naar de toelichting per onderdeel in de jaarrekening.

In het eerste jaar na de gerealiseerde integratie met de Helderse zorgorganisatie Vrijwaard had Omring wederom te maken met toenemende zorgzwaarte en werkdruk, en met stijgende ICT-, energie- en onderhoudskosten. Het effect van de stijgende rente op de spaartegoeden van Omring gedurende het jaar heeft voor een incidentele meevaller op de spaartegoeden gezorgd. Het ziekteverzuim bleef hoog, onder andere door een combinatie van toegenomen werkdruk en personeelskrapte. Het operationele resultaat over 2023 is hoger dan dat over 2022. Dat komt door hogere omzet en marge. In maart 2023 en in oktober 2023 zijn vanuit de cao-salarisverhogingen van respectievelijk 3% en 5% verwerkt.

Het gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden is gestegen van 2730 naar 2812 (stijging van 3,0%).

De geconsolideerde omzet is fors gestegen van € 255.079.426,- naar € 270.654.206,- (stijging van 6,1%). Dit komt mede door de toenemende vraag van cliënten naar én de keuze voor de zorg van Omring. Daarnaast is de impuls van de eerdergenoemde kwaliteitsgelden in het tarief zichtbaar en zijn de voormalige Vrijwaard-locaties in Omring geïntegreerd. De zorgverzekeraars herkennen en erkennen Omring als een kwalitatief goede zorgaanbieder die kostenbewust te werk gaat. Ook speelt tariefindexering een rol bij de toegenomen omzet.

Met het positieve resultaat van 2023 blijft Omring een sterke vermogenspositie behouden. Het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen is 52,4% eind 2023, tegen 48,4% eind 2022. Het eigen vermogen als percentage van de totale bedrijfsopbrengsten bedraagt 30,8% eind 2023 tegen 30,5% eind 2022. De liquiditeitsratio (current ratio) bedraagt 1,59. In 2022 bedroeg deze 1,57. Vergeleken met peers zijn deze ratio's significant bovengemiddeld.

Liquiditeit, solvabiliteit en resultaat blijven belangrijke variabelen waarop we ook in 2023 stuurden. De meerjarenliquiditeitsprognose laat met de huidige vooruitzichten een toekomstbestendig beeld zien.

Omring scoort in de stresstest op 6 van de 6 indicatoren boven de norm (6 van de 6 in 2022). De stresstest is een selectie, door een accountant, van KPI's (kritieke prestatie-indicatoren), die een indruk geven van de financiële huishouding.

De financiële ruimte die ontstaat geeft ons de noodzakelijke flexibiliteit in de exploitatie om de uitdagingen aan te kunnen. Deze uitdagingen zijn het vinden en behouden van meer zorgpersoneel en het realiseren van de gewenste kwaliteitsontwikkeling. Daarnaast worden deze middelen gebruikt als investeringspotentieel, zowel op het gebied van vastgoed als op het gebied van strategierealisatie. Omring kiest er dan ook voor om in 2024 een extra impuls te geven aan investeringen in toekomstvaste zorg; de financiële gezondheid van de organisatie maakt dat mogelijk en we voelen het als onze verantwoordelijkheid hierbij een duidelijke en ambitieuze koers te varen.

Strategische risico's

Risicomanagement maakt onderdeel uit van de planning- en controlcyclus en is gekoppeld aan de jaarplansystematiek. Parallel aan het opstellen van het concernjaarplan en de kaderbrief heeft medio 2023 herijking van de belangrijkste strategische risico's plaatsgevonden. Gekoppeld aan de strategische risicoanalyse is ook de tactische risicoanalyse, inclusief de risico's vanuit verkoopcontracten, onderdeel van de jaarlijkse cyclus van sturing en beheersing. Privacy, informatiebeveiliging en het voorkomen van fraude zijn risicodomeinen, waarop zowel per geïdentificeerd risico als integraal beheersmaatregelen worden genomen.

De belangrijkste strategische risico's die in 2023 zijn geïdentificeerd, zijn opgenomen in onderstaand overzicht.

Risico	Beheersmaatregelen (niet limitatief)
Onvoldoende capaciteit en daardoor onvoldoende leveringszekerheid van zorg	1. Ontwikkeling van Health Centers (realiseren groei aanbod) 2. Uitvoeren geven van het programma 'Nieuwe woonvormen' (realiseren groei aanbod) 3. Vormgeven van strategisch capaciteitsmanagement (toekomstige ontwikkeling vraag in beeld brengen) 4. Operationeel inzicht en sturing op beschikbare plaatsen in brede zin (optimalisatie bezettingsgraad)
Afhankelijkheid van externe stakeholders / overheid	1. Doorontwikkelen van stakeholdermanagement 2. Inrichten contractmanagement; doel afsluiten van meerjarige contracten 3. Onderzoek naar Horizontaal toezicht (en wat doen we in deze geest al) 4. Financiële meerjarenplanning
Onvoldoende (gekwalficeerd) personeel	1. Uitvoeren van de programma's 'Dus medewerker op 1' en inhoud geven aan waarderend werkgeverschap. 2. Versterken functie van teammanager en daarmee meer aandacht en nabijheid voor zorgprofessionals, met als doel bevlogen en vitale medewerkers. 3. Meer inzetten van arbeidsbesparende technologie. 4. Inzetten op blended werken met informele zorg e.a.
Verandervermogen komt onder druk te staan door veelheid van veranderingen, toenemende complexiteit en dynamiek	1. Inrichting van project- en portfoliomanagement 2. Keuze maken qua prioritering op basis van opgestelde business cases en toegevoegde waarde. Monitoren van de uitkomsten/effecten en waar nodig bijsturen 3. Durven kiezen en dingen niet meer te doen als het te weinig oplevert. Balans tussen vertragen (IOV) en versnellen (te weinig focus op de strategie ontwikkeling)
Reputatierisico (imago als zorgverlener en als werkgever)	1. Stakeholdermanagement 2. Proactieve en reactieve mediacontacten en reputatiemanagement 3. Herbevestigen reputatie in aansprekende arbeidsmarktcampagnes 4. Klachtenmanagement
Crisissituatie	1. Aanwezigheid van crisisbereikbaarheidsdienst (Concern MT, ICT, Vastgoed) 2. Beschikbaarheid van planvorming crisisbeheersing 3. Training sleutelfiguren (o.a. leden crisisteam) 4. Wendbaarheid van de organisatie (aangetoond tijdens de coronacrisis) 5. Proces van business continuity management opzetten en inrichten
Eerstelijns zorgverlening voor Omring nieuw risicodomein	Gezondheidscentrum Kersenboogerd per 1-1-2024 bestuurlijk gefuseerd.
Druk op de tarieven waardoor druk op de financiële positie Omring	1. Gedegen contractmanagement, lange termijn afspraken maken met financiers 2. Heldere kaders en normen als het gaat om het begrotingsproces 3. Opstellen van een financiële meerjarenplanning en meerjaren vastgoedstrategie 4. Voor programma's en projecten financieel inzicht creëren, achteraf vaststellen of de geprojecteerde opbrengsten worden gerealiseerd.
Onvoldoende datakwaliteit en/of beschikbaarheid van informatie	1. Tijdige, betrouwbare en overzichtelijke informatievoorziening door middel van dashboards en rapportages (herziene rapportagestructuur en informatie vanuit de BI tool als voorbeeld) 2. Ontsluiten van de data van alle belangrijke systemen 3. Goede vastlegging van informatie aan de bron 4. Uitvoeren van het programma datamanagement
Niet (kunnen) voldoen aan (toenemende) compliance eisen	1. Inzicht in alle relevante vereisten rondom Privacy, CSRD, NEN7510 etc. Aanwezigheid van specifieke functionarissen (CISO, privacy officer, adviseur duurzaamheid) of overlegvormen die de ontwikkelingen volgen en advies geven (denk aan de security board). Daarnaast bijdrage aan awareness en belang van compliance (cultuur, gedrag vs procedures). 2. Breder inzetten op horizontaal toezicht. Fraude: 1. een gezonde en integere gedragcultuur. 2. Checks en balances goed inrichten (AO). Bijvoorbeeld aanwezigheid van autorisaties en bevoegdheden. Toepassing van het 4 of 6 ogen principe.
Cybercrime	1. Voldoen aan de normen van NEN7510 2. ISMS met bijbehorend proces en beheersmaatregelen

ICT en informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging staat onverminderd hoog op de agenda. In 2023 is verder inhoud gegeven aan het voldoen aan NEN 7510. Een risicoanalyse is in ontwikkeling om zo verder vorm te geven aan de informatiebeveiliging.

Middels het regioplatform en Inzicht2 wordt de samenwerking gezocht. We laten gegevensuitwisseling plaatsvinden tussen diverse partijen, waaronder VVT-organisaties en ziekenhuizen. Ook op het gebied van de financiering van de zorg zijn en worden allianties met de zorgverzekeraar(s) aangegaan.

Digitalisering en datagedreven nemen steeds meer een voorname plaats in ons werk in. Om in de toekomst kwaliteit en passende zorg te kunnen blijven leveren, is verdere digitalisering van cruciaal belang; zeker gezien de huidige krapte op de arbeidsmarkt. Een verkenning heeft plaatsgevonden om op dit domein een strategisch partnership aan te gaan met een externe partij die gespecialiseerd is in domotica, om zo meer ondersteuning voor onze zorgverleners te gaan bieden. Daarnaast wordt geïnvesteerd in het 'digivaardiger' worden van onze zorgverleners door het gebruik van nieuwe domotica.

We hebben als organisatie een schat aan data vanuit al onze systemen. Door middel van datamanagement wordt gekeken hoe deze data kunnen worden omgezet in waardevolle informatie die ons kan helpen om vooruit te kijken. Zo kan bijvoorbeeld Artificial Intelligence (AI) helpen om vooraf voorspellingen te doen over de zorgbehoeften van morgen. Er vindt momenteel onderzoek plaats hoe we AI tevens kunnen inzetten voor preventie (van zorg).

Vastgoed

Bouwactiviteiten

Met de oplevering van fase 2 (de verbouw van de noordvleugel) is Gollards in Den Burg op Texel weer klaar voor de toekomst. Mensen met dementie of met een intensieve lichamelijke zorgvraag kunnen er terecht in een van de 82 éénkamer- en tweekamerappartementen en diverse buurtkamers. Acht van de éénkamerappartementen zijn bedoeld voor kortdurend verblijf. De centrale keuken en het restaurant zijn behouden. De bewoners uit de tijdelijke appartementen in Schuttehoek zijn naar het gerenoveerde Gollards teruggekeerd. Schuttehoek is vervolgens in gebruik genomen als nieuwe woonvorm voor ouderen, waar bewoners huren van Woontij en zorg ontvangen van Omring, een woon- en zorgvorm die we in de toekomst op meer plekken ambiëren.

De verduurzaming en revitalisatie van de centrale kantoorvoorziening Het Baken is succesvol afgerond. Het gebouw nodigt nu veel meer uit tot ontmoeting en overleg en biedt op activiteiten aangepaste ruimten waarbij hybride werken de norm is.

In voorbereiding

Het Groene Verpleeghuis is verder doorontwikkeld met het consortium Groos!, waarin ontwerpende en uitvoerende partijen samen met Omring de handen ineenslaan. Het door het consortium voorgestelde gebouwmodel is verder uitgewerkt naar een voorlopig ontwerp. De hiervoor benodigde bestemmingsplanwijziging is door de gemeenteraad goedgekeurd. Van het definitief ontwerp is inmiddels bekend dat dit binnen bouwbudget kan worden uitgevoerd. Optimalisaties in duurzaamheid – binnen het nog beschikbare budget – worden momenteel uitgewerkt. Hierna vindt opdrachtverlening voor de bouw plaats, te starten in de loop van 2024.

Voor de revalidatie- en herstelkliniek op het ziekenhuisterrein in Den Helder is een schetsontwerp gemaakt met 60 suites. De lay-out van de suite is in *mock-up* getest. Helaas heeft Noordwest Ziekenhuisgroep aangekondigd dat de renovatie van het

ziekenhuis aanzienlijk langer gaat duren dan verwacht. Daardoor komt de bouwlocatie later beschikbaar. Overleg met het ziekenhuis is gaande.

In het plangebied Hoorn-Noord is met Intermaris verder gewerkt aan de ontwikkeling van circa 45 appartementen voor bewoners met een lichamelijke zorgvraag. Partijen onderzoeken gezamenlijk de mogelijkheid de bewoners direct bij Intermaris te laten huren, waarbij Omring nieuwe bewoners voordraagt vanaf de wachtlijst en zorg verleent op basis van VPT. We bereiden ons hiermee voor op de ontwikkeling van nieuwe woonvormen waarin het scheiden van wonen en zorg de norm wordt. In het plangebied worden meerdere woningen bestemd voor ouderen.

Veiligheid

In het verslagjaar zijn het crisisbeheersingsplan en BHV-beleidsplan geactualiseerd en vastgesteld. Tijdens een training zijn de crisisvaardigheden van bestuur, directie en actoren in het crisisbeheersingsplan verder aangescherpt. De ontruimingsplannen en ontruimingsplattegronden werden geactualiseerd. In verband met permanente actualisatiebehoefte kon het werk hieraan weer in eigen beheer worden genomen.

Inkoop

Met inkoopservicepartner COPPA werd de samenwerking verlengd in een nieuw meerjarencontract. Introductie van geformaliseerd contractmanagement bij acht grote leveranciers is onderdeel van de nieuwe afspraken. In het verslagjaar werd een bestelhelpdesk ingericht en geoperationaliseerd. Centraal thema bij alle inkoopactiviteiten is het maatschappelijk verantwoord inkopen.

Met Zorg Ontzorgen

Zorgconsulent als gids

Omring is afgelopen jaar verder gaan bouwen aan de rol van zorgconsulent als gids. Dit betekent dat aan alle thuiszorgteams en woonzorglocaties één of meerdere zorgconsulenten verbonden zijn. Daarnaast wordt de consulent vroegtijdig ingezet op onze herstelafdelingen in het Dijklander- en Noordwest Ziekenhuis. De samenwerking met onze collega's in het primaire proces wordt steeds intensiever. Vanuit capaciteitsmanagement in de thuiszorg werken de zorgconsulenten, medewerkers klantenservice, wijkverpleegkundigen en planners nauw samen. Vanuit de centrale aanmelding van nieuwe cliënten thuiszorg zetten we zorg en/of overige diensten en producten in.

Instroom thuiszorg

Aanmeldingen voor thuiszorg komen via meer dan 5 verschillende kanalen en afdelingen binnen. Eerder was door het gebrek aan uniforme registratie geen inzage in de aantallen aanvragen, zorg(zwaarte)vraag, capaciteit en regio's. Vanuit integraal capaciteitsmanagement is het proces van geregistreerd aanmelden en registreren opgezet. Deze vernieuwde werkwijze is reeds geïmplementeerd onder alle thuiszorgteams. 'Instroom thuiszorg' geeft inzicht in het aantal aanvragen, inclusief de zorg(zwaarte)vraag, de snelheid waarmee zorg (deels) ingezet kan worden en welke aanvragen Omring niet (direct) kan behandelen.

VPT in de wijk

Een steeds grotere groep cliënten in de wijk heeft zorg ontvangen met een VPT. Om de toenemende langdurige zorgvraag in de thuissituatie aan te kunnen, is een herijkte propositie gemaakt voor het leveren van VPT in de wijk. In het najaar zijn voorbereidingen getroffen om met drie teams een pilot te draaien om deze propositie te toetsen. In 2024 zijn de resultaten daarvan bekend.

Informele zorg en vrijwilligers

In de zomer is de visie informele zorg vastgesteld. Een belangrijke mijlpaal om de ontwikkeling naar gelijkwaardige samenwerking verder vorm te geven. Om die reden is ook gekozen voor de term informele zorg in plaats van informele hulp. Vanuit de visie zijn drie ontwikkelpijlers geformuleerd: mantelzorgers, vrijwilligers en zorgzame buurten. Op het gebied van mantelzorgers is een pilot gestart op drie woonzorglocaties en in drie thuiszorgteams om medewerkers praktische handvatten te bieden bij het vormgeven van de samenwerking met het netwerk van de cliënt. Met de ervaringen die hiermee zijn opgedaan, is de training aangepast. Ook is een nieuwe proeftuin ontwikkeld met als doel een methodische weg te ontwikkelen waarlangs we het netwerk vanaf het eerste contactmoment in positie zetten binnen ons zorgproces.

Het herinrichten van het vrijwilligersplein heeft een plek in de tweede fase van de integrale organisatievernieuwing. De contouren hiervoor zijn in 2023 geschetst door een werkgroep, die in 2024 mogelijke scenario's gaat uitwerken. Als onderdeel van de scenario-ontwikkeling gaat een woonzorglocatie aan de slag met een pilot om nieuwe vrijwilligers te integreren in het zorgteam.

Binnen de proeftuin zorgzame buurten zijn drie tweejarige pilots van start gegaan. De eerste ervaringen zijn positief. In het voorjaar van 2024 zal de proeftuin verder worden geëvalueerd.

Duurzame zorg met innovatieve technologie

Innovatie en productontwikkeling werken gestructureerd samen om nieuwe diensten en zorgproducten naar de praktijk te brengen als onderdeel van de strategie gericht op de zgn. 'klanteling' naar duurzame en toekomstbestendige zorg. Vanuit deze lijn zijn in 2023 de volgende initiatieven gestart of doorontwikkeld:

Persoonsgerichte continenzorg

Vijf woonzorglocaties zijn gestart met de inzet van slim incontinentiemateriaal (Tena identi). De Tena identi is voorzien van een sensor die gedurende 72 uur meet hoe verzadigd het incontinentiemateriaal is. Het analyseren van deze gegevens leidt tot een betere materiaalindicatie en kan daarmee kosten reducerend werken. Door patroonherkenning zullen cliënten niet meer onnodig worden gestoord (bijvoorbeeld tijdens de nacht). Dit leidt tot meer rust en minder belasting voor de cliënt, minder controlemomenten en onnodige verschoningen en minder natte kleding en bedden.

Daarnaast heeft een pilot plaatsgevonden met Tena change indicator. Deze meet continu de verzadiging en geeft een melding wanneer verschoning nodig is. Er is gebleken dat de hardware nog niet aan de eisen voldoet. In 2024 verwacht de leverancier nieuwe hardware uit te brengen en zal Omring opnieuw een pilot doen.

Om de continenzorg verder te optimaliseren, is eind 2023 gestart met een experiment met een bidettoilet bij cliënten die ondersteuning behoeven bij de toiletgang. Het toilet zou handelingen van de zorg kunnen overnemen, waardoor een cliënt meer privacy en eigen regie heeft en minder afhankelijk is. Resultaten van het experiment worden verwacht in tartaal twee van 2024.

Bedsensoren voor meer rust bij zorg en cliënt

Bedmatjes met sensoren kunnen de nachtzorg ondersteunen door inzicht te geven in het gedrag van cliënten. Zorgprofessionals kunnen via een app inzicht krijgen in welke cliënten rustig in bed liggen, uit bed zijn of lang in dezelfde houding liggen. In het voorjaar van 2023 heeft een experiment plaatsgevonden met de Momo Bedsense op De Hoge Hop. De reacties van de zorgprofessionals waren enthousiast. Naar aanleiding hiervan wordt samen met ICT gekeken of bredere opschaling mogelijk is.

Gps-tracking voor meer vrijheid

Om het open deurenbeleid te faciliteren, heeft in het najaar van 2023 het experiment GPS-tracker gedraaid op de locaties Nicolaas en Lindendael. Het experiment wees uit dat technologie veel mogelijkheden biedt en dat het belangrijk is een visie te hebben. Het experiment is daarom gepauzeerd in afwachting van een visie en uitwerking van het open-deurenbeleid. Daarna zal innovatie op zoek gaan naar de best passende technologie.

Beeldzorg

In februari heeft het projectteam een plan opgesteld met als doel meer cliënten aan te sluiten op beeldzorg. Er zijn communicatielijnen opgezet en er is met teams samengewerkt om nieuwe cliënten aan te melden. Tevens is gewerkt aan het verstevigen van het fundament onder beeldzorg; het onderzoeken waar we beeldzorg nog meer kunnen inzetten, het professionaliseren van logistieke processen voor de cliënt en het opzetten van koppelingen en informatievoorziening. In maart waren er 11 gebruikers van beeldzorg en in december 27.

Regionale Infrastructuur in nauwe verbinding met onze stakeholders

Regionale ontwikkelingen: Noord-Holland Noord Gezond

Met de ondertekening van het Integraal Zorgakkoord (IZA) en aanpalend andere akkoorden, zoals het WOZO en GALA, is een impuls gegeven aan regionale samenwerking rond de transformatie in de zorg. In 2023 zijn de eerste stappen gezet om hieraan vorm te geven, onder meer vanuit Noord-Holland Noord Gezond waarvan Omring één van de initiatiefnemers is. Eind 2023 is het regioplan Noord-Holland Noord opgeleverd dat richting moet geven aan de transformatieplannen voor de komende jaren. Vanuit Noord-Holland Noord Gezond wordt met VGZ en de gemeenten gewerkt aan een adequate governance en inrichting van de uitvoering van het regioplan. De voorzitter Raad van Bestuur is als lid van de onderhandelingsdelegatie van Actiz nauw betrokken geweest bij de landelijke onderhandelingen in het kader van het IZA.

Acute as en regionaal capaciteitsmanagement

In de regio NHN functioneert onder regie van De Zorgcirkel en Omring het Coördinatiepunt ouderenzorg Noord-Holland. Inmiddels is dit een gevestigde functie in de keten voor subacute ouderenzorg met triage en plaatsing van cliënten naar herstelbedden. Voor verwijzende huisartsen en ziekenhuizen is dit een cruciale voorziening om snel en adequaat de juiste zorg op de juiste plek te realiseren en de belasting op de acute spoedzorg te verminderen. Vanuit het coördinatiepunt wordt nauw samengewerkt met de spoedpleinen in de regio onder meer met fysieke aanwezigheid van triagisten. In 2024 wordt het werkgebied uit uitgebreid naar de Zaanstreek.

Regioplatform

Binnen het Regioplatform zetten zorgaanbieders zich met elkaar in om zorg voor kwetsbare ouderen ook in de toekomst toegankelijk te houden. In het Regioplatform werken ziekenhuizen, huisartsen en VVT-aanbieders samen op het gebied van triage&transfer, het inrichten van een zorgservicecentrale en het organiseren van netwerkzorg rond cliënten.

RSO Zorgring

In 2023 is de governance van Zorgring als samenwerkingsverband opnieuw ingericht en staat er een moderne organisatie op het gebied van transmurale digitale gegevensuitwisseling in Noord-Holland Noord. Zorgring faciliteert het digitaliseren en optimaliseren van informatiestromen zodat cliëntgegevens sneller, veiliger, vollediger en met minder inspanning bij de juiste zorgverlener aankomen.

Werkgeverschap, opleiden en onderzoek

Onder meer door het voorzitterschap investeert Omring op het gebied van arbeidsmarkt en onderwijs samen met 24 partijen in ZWplus. Binnen ZWplus richten partijen uit zorg, welzijn en onderwijs zich op regionale samenwerking en innovatie.

Met regionale transitiemiddelen worden vanuit ZWplus vijf programmalijnen uitgevoerd:

1. Projecten voor RSO Zorgring;
2. Leren is Werken en Werken is Leren;
3. Behandeldeskundigheid;
4. Toolkit zorgtechnologie;
5. Netwerken informele zorg.

Daarnaast werkt Omring intensief samen met de universiteiten van Amsterdam en Leiden in academische werkplaatsen, en met Hogeschool van Amsterdam en InHolland, onder meer met lectoraten, een bijzonder lectoraat en post HBO onderwijs zorgtechnologie. Met ROC's is samenwerking op het gebied van opleiden en onderzoek op locatie, en is er een practoraat zorgtechnologie. Omring investeert hiermee substantieel in werkgeverschap en de regionale arbeidsmarkt.

Aantrekkelijk Werkgeverschap (de cliënt centraal en dus de medewerker op 1 en de professional in positie)

Mensgerichte, passende inrichting van zorg

Uit de expeditie is een hernieuwde strategische koers ontwikkeld met alle leiders van Omring. Deze koers is vertaald naar ontwikkelprogramma's en naar een nieuwe passende organisatiestructuur, waarbij het gaat om mensgericht, regio-indeling, nabijheid vanuit kleinere *span of attention* en een goede ondersteuningsstructuur. Met als doel om passende zorg nu en in de toekomst te kunnen blijven leveren. Zorg waarbij medewerkers meer ruimte voor hun vak ervaren en meer nabijheid van hun leidinggevende. Afgelopen jaar zijn vier regio's ingericht, managers benoemd en is een leiderschaps- en managementprogramma gestart dat zich richt op persoonlijk leiderschap en managerial vaardigheden van leidinggevend in de zorg.

Het programma richt zich op de functies van teammanager, regieverpleegkundige en manager zorg en bedrijfsvoering, als ook op het duaal leiderschap en hoe dit vorm te geven.

Eind november is het leiderschapsprogramma gestart met de ronde van Omring.

Ontwikkeling ondersteunende diensten

Onderdeel van de integrale organisatievernieuwing is de dienstverlening van de ondersteunende diensten. Doel is om een verbeterde interne dienstverlening te realiseren.

Daarnaast is een scan gedaan van de interne dienstverlening. Hieruit zijn drie speerpunten gekomen die worden opgepakt:

1. betere vindbaarheid van informatie;
2. betere bereikbaarheid (verminderen van voordeuren);
3. betere servicegerichtheid door basisafspraken over hoe we willen helpen.

Arbeidsmarkt en werkgeverschap

De groei van Omring is gestabiliseerd. We blijven aantrekkelijk als werkgever met de instroom van 859 nieuwe collega's. De uitstroom neemt echter toe tot 840 medewerkers. Dat is een netto toename van 19 medewerkers. Met name op zorgniveau 1, 2 en 3 zien we veel mobiliteit.

De arbeidsmarkt blijft krap en we zien dat het vinden en boeien van nieuwe collega's om extra creativiteit en aandacht vraagt. Afgelopen jaar is, naast het zoeken via LinkedIn, een aantal succesvolle campagnes ingezet, met als resultaat:

- Veel slagkracht voor met name specialistische- en kantoorfuncties via LinkedIn search.
- Veel nieuwe leerlingen dankzij de campagne om helpenden te werven die *in company* opgeleid worden tot helpenden plus.
- Een gezamenlijke wervingscampagne voor zomerkrachten door Omring Flex en Recruitment.
- De 'Beleef de zorg-avonden' bij woonzorglocaties. Deze zijn bedoeld om mensen warm te maken voor het werken bij Omring. Zowel voor de huidige zorgprofessionals als voor mensen die als zij-instromer het vak wil ontdekken.
- De 'Beleef de thuiszorg-avonden' op Wieringen, in Schagen en in Den Helder werden goed bezocht.
- De zomercampagne 'Blijbaan in de zorg' leverde 139 flexmedewerkers op. Hiervan is het merendeel na de zomer in dienst gebleven.
- De werving van teammanagers op diverse manieren, onder andere via LinkedIn, een onlinecampagne en een *meet and greet*, heeft geleid tot 128 sollicitanten. Met een assessment hopen we de beste kandidaten eruit te halen.

Het aantal leerlingen was met 327 hoger dan in 2022 (276). De grootste groep is leerling zorgniveau 3 en verpleegkundige niveau 4. Een groot deel van deze groep eigen medewerkers bestaat uit mensen die zich verder ontwikkelen en zo kunnen doorstromen. Met het leerhuis Lindendaal is een mooie plek ontwikkeld waar stagiaires kunnen doorgroeien tot leerling.

Met de transitie van de rol van werkbegeleider naar de functie van studentcoach is er een professionelere begeleiding van leerlingen. In 2024 wordt het effect van de studentcoaches op het leerlingenproces, inclusief verzuim, geëvalueerd.

De inzet van flexibele arbeidskrachten wordt steeds belangrijker: Omring Flex is afgelopen jaar gegroeid in aantal en in de positie die zij hierin inneemt. Het aantal aangevraagde en ingevulde diensten neemt toe: 58% met eigen medewerkers en 42% door PNIL. De meeste diensten zijn ingevuld door zorgniveau 2 en 3.

Integratie voormalig Vrijwaard gereed

Begin 2023 is met het overzetten van de voormalige Vrijwaard-collega's in Afas de juridische fusie succesvol afgerond en zijn Vrijwaard en Omring één. Het afgelopen jaar zijn de primaire processen geharmoniseerd en nu zijn ook de administratieve processen geïntegreerd en is het project One klaar.

Aantrekkelijke werkgever

P&O en communicatie en marketing hebben gezamenlijk, én in afstemming met een klankbordgroep van (zorg)medewerkers, het nieuwe werkgeversconcept/-verhaal 'Omzorgen' geïntroduceerd. Hiermee willen we de meest aansprekende (zorg)werkgever van de regio worden en (nieuwe) zorgprofessionals overtuigen om bij Omring te gaan werken. Het concept is goed ontvangen en wordt de komende tijd intern en extern onder de aandacht gebracht.

Werk en vitaliteit

Het verzuim ontwikkelt zich iets in de positieve richting, echter blijft het boven onze norm van 6%. In 2023 is gestart om het verzuimmodel met casemanagers uit te rollen van de thuiszorg naar wonen met zorg. Vier casemanagers zorgen voor ondersteuning van de managers bij de verzuimbegeleiding en houden daarbij de focus op herstel. De eerste resultaten zien we terug in een afname bij met name het langdurig verzuim.

In regio Noord zijn, na een succesvolle pilot, wekelijks bedrijfsmaatschappelijk werkers van MEE & de Wering in Den Koogh en Buitenveld aanwezig. Medewerkers kunnen met of zonder afspraak bij hen langsgaan. Op deze manier is er voor onze medewerkers een toegankelijke, laagdrempelige manier om hulp bij diverse problematiek te zoeken. Deze inzet van bedrijfsmaatschappelijk werk heeft een positief effect en medewerkers maken hier goed gebruik van. In 2024 wordt dit uitgebreid naar de andere regio's.

Ook in 2023 is weer een aantal succesvolle samen vitaal-activiteiten georganiseerd. We zien dat de loopbaancoach, training 'Rust in je hoofd' en de voorstelling over menopauzeren goed zijn bezocht. STEPtember heeft 240 Omringers gemotiveerd om mee te lopen voor het goede doel. Voor Stoptober zijn 27 zelfhulpboeken besteld om te stoppen met roken.

SENS (Samen Effectief naar Succes)

Naast teamtrainingen voor diverse teams zijn er basistrainingen voor nieuwkomers gegeven. Deze hebben een dubbel effect. De nieuwe collega's krijgen het SENS-gedachtegoed mee en de teams waarin zij werken krijgen een opfrissing in hun dag- en maandstarts en het oppakken van verbeteringen.

Inmiddels heeft 88% van de organisatie het SENS-basistraject gevolgd. Daarnaast heeft het SENS-team een borgingsaanpak opgezet, die nu aangeboden wordt aan teams die behoefte hebben aan nazorg, opfrissing en doorontwikkeling van de SENS-manier van werken.

Aantrekken en behouden medewerkers

Er is gewerkt aan een basis voor generatiegericht werven en behouden, startend met generatie Z. Parallel hieraan is er aandacht voor andere generaties. In dit ontwikkelprogramma wordt het buddyprogramma nieuw leven ingeblazen, maar ook *offboarding* ontwikkeld: het actief contact houden met medewerkers die Omring verlaten, opdat zij op enig moment wellicht terugkeren. Daarnaast zijn enkele vernieuwende initiatieven ontwikkeld om medewerkers aan te trekken.

Voor onze *young professionals*, net afgestudeerde HBO-V studenten, zijn twee bijeenkomsten gehouden om hen goed te laten landen en daardoor minder uitstroom te hebben in de eerste jaren. Uit literatuur- en veldwerkonderzoek en opgehaalde behoeften onder *young professionals* zijn zes kernthema's vastgesteld die aan bod gaan komen tijdens een ondersteuningsprogramma voor deze doelgroep.

Waarderend werkgeverschap

Met Stichting Kinderopvang Den Helder (SKDH) is een herziene overeenkomst getekend, waarbij kinderen van medewerkers bij Omring voorrang krijgen op de wachtlijsten van de al bestaande opvanglocaties van SKDH. Parallel hieraan wordt onderzocht welke mogelijkheden er zijn om kinderopvang te realiseren op een aantal van onze locaties.

OmringXtra is het nieuw ontwikkelde platform waar alle medewerkersvoordelen – variërend van gezondheidsprogramma's tot interessante workshops en exclusieve kortingen – en programma's geclusterd worden aangeboden.

Met dit platform willen we medewerkers binden en boeien en de waarde van werken bij Omring versterken. Voor kerst 2023 hebben alle medewerkers een nieuwe Omring-pas ontvangen waarmee zij toegang krijgen tot deze extra's.

Leasefietsregeling

Als onderdeel van de projectgroep vervoersmobiliteit, en als goed werkgever is gewerkt aan een leasefietsregeling. Hiermee geven we invulling aan het stimuleren van duurzaam en vitaal reizen. In 2024 wordt de regeling geïmplementeerd in samenwerking met een partner.

Themapulse

In 2023 zijn we gestart met het kleinschaliger en structureler meten van medewerkerstevredenheid. Drie keer per jaar worden medewerkers – organisatiebreed – bevraagd op de twee vaste thema's 'bevlogenheid en betrokkenheid', 'gezondheid en vitaliteit' en een wisselend actueel thema. Het thema van oktober was 'werkprocessen en ontzorgen'.

De input van medewerkers is van groot belang, omdat zij de kans moeten krijgen te delen wat ze niet en juist wél prettig vinden in hun werk. Daarnaast is het fijn om als manager inzicht te krijgen in wat medewerkers als prettig ervaren en wat beter, leuker of slimmer kan.

De respons van 38% was lager dan gehoopt. Sociale veiligheid en de inhoud van het werk werden goed beoordeeld en de meeste medewerkers vinden dat Omring bij hen past. Aandachtspunten zijn: vindbaarheid van informatie, onnodige procedures en hoge werkdruk. Hierover zijn leidinggevenden in gesprek gegaan en ook Omring-breed wordt hier opvolging aan gegeven.

Nieuw roosterbeleid

In 2023 is nieuw roosterbeleid ontwikkeld en geïmplementeerd. In het beleid worden verschillende afspraken gelijkgetrokken en zijn afspraken verbeterd. Het beschrijft de basis van het roosteren, waarin wordt aangegeven waar je als medewerker recht op hebt en aan welke afspraken je je moet houden. De ingangsdatum is 1 januari 2024. Daarnaast is een plan 'roostering van de toekomst, de plan- en roosterorganisatie' ontwikkeld. Onderdeel hiervan is het professionaliseren en efficiënter organiseren van de functie van roosteraar en planner. Hierbij wordt onderzocht of en hoe AI kan ondersteunen bij het rooster- en planproces.

Transparant functiehuis

Afgelopen jaar zijn de meeste zorgfuncties geactualiseerd en in een nieuw jasje gestoken. De functies zijn generieker beschreven en onderdeel van functiefamilies. Hiermee is de samenhang duidelijker en zijn loopbaanmogelijkheden beter zichtbaar. De functiebeschrijvingen zijn in klankbordsessies doorgenomen, vastgesteld door de Raad van Bestuur en aangeboden aan de betreffende medewerkers. De ingediende bezwaren werden behandeld door de hiervoor ingerichte interne bezwarencommissie.

Verpleegkundigen in positie en kracht

'Verpleegkundigen in positie en kracht' maakt als project deel uit van het ontwikkelprogramma 'Professional in positie'. Hiermee richten we ons in de eerste plaats op het ontwikkelen van de verpleegkundigen binnen een gezonde en veilige werkomgeving én het positioneren van de MBO-verpleegkundige met een sterke vakinhoudelijke basis. Verderop in het project leggen we de focus op de groep verzorgende IG.

De eerste groep verpleegkundigen heeft inmiddels de volgende onderdelen doorlopen:

- Persoonlijk en verpleegkundig leiderschap
- Professionele rollen (CanMEDS) en competenties
- Persoonlijk ontwikkel- en actieplan (POAP)

In 2024 zullen zij verder gaan met een scholing klinisch redeneren en zal de tweede en derde groep locaties de eerste bouwstenen krijgen aangeboden.

Grenzen aan de zorg

In 2023 is binnen de thuiszorg veel aandacht gegeven aan grenzen aan de zorg, huiselijk geweld en zorgweigering. Er is steeds meer casuïstiek waarbij het nodig is om grenzen aan de zorg te stellen vanwege ongewenst gedrag van cliënten en/of hun mantelzorgers jegens zorgprofessionals. De toenemende complexiteit van zorg heeft vaak te maken met een combinatie van psychische, sociale en somatische problematiek. We zijn vooral bezig geweest om onze zorgprofessionals te 'empoweren' bij complexe casuïstiek. Tevens vragen we steeds vaker advies aan het Omring-consultatieteam. Er is een document over omgangsvormen voor de thuiszorg opgesteld en opgenomen in de papieren informatiemap bij cliënten thuis. Het document is behulpzaam bij het voeren van gesprekken door zorgprofessionals met cliënten en hun mantelzorgers over ongewenst gedrag.

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO)

Omring vindt dat zorgorganisaties actief moeten werken aan hun maatschappelijke verantwoordelijkheid. Daarom hebben we in 2021 een gewaagd doel vastgesteld: in 2030 is Omring de meest duurzame zorgorganisatie van Nederland, omdat bij alle activiteiten gezondheid centraal staat voor bewoners, klanten, naasten, medewerkers en maatschappij. Om deze ambitie te bereiken, is een MVO-programma opgesteld met concrete doelen voor 2022-2026. Het programma kent drie programmalijnen: vitaal en inclusief, gezonde omgeving en duurzaam zorgstelsel. Daarnaast hebben we een icoonproject waar alle lijnen samenkomen: Het Groene Verpleeghuis op Texel.

Het programma maakt duurzaamheid een integraal onderdeel van de organisatie, zowel in de bedrijfsvoering, de zorgverlening en het HR-beleid als in samenwerkingen/stakeholdermanagement. Ter borging is MVO opgenomen in de meerjarenstrategie en monitort de programmagroep MVO de voortgang van het programma. Hiernaast maken we gebruik van bestaande (kennis)netwerken en zorgen we ervoor dat alle acties ondersteunend zijn aan het primaire proces.

Vitaal en inclusief

De programmalijn vitaal en inclusief heeft drie thema's: vitaliteit, leren en ontwikkelen en gelijke kansen voor iedereen. Er wordt nauw samengewerkt met de programma's samen vitaal en waarderend werkgeven, voor onder andere de projecten 'Omring rookvrij' en 'diversiteit en inclusie'. Voor het jaar 2023 lag de focus van het MVO-team op het behalen van de doelstellingen binnen het thema 'leren en ontwikkelen': het vergroten van de bewustwording van medewerkers en het professionaliseren van het Omring Green Team.

Voor het vergroten van de bewustwording van medewerkers zijn verschillende activiteiten georganiseerd met als resultaat dat meer dan 20% van de medewerkers kennis heeft genomen van (een deel van) het MVO-beleid, bijvoorbeeld door het bezoeken van de nieuwe intranetpagina, deelname aan een training via GoodHabit, deelname aan de Omring energiestrijd, aan workshops en betrokkenheid bij de Week van de Duurzaamheid. In het Omring Green Team zijn drie actieteams actief; twee actieteams hebben hun project afgerond. Er zijn daarnaast twee inspiratiesessies georganiseerd met in totaal 25 aanwezigen.

Duurzaam zorgstelsel

De programmalijn gezonde omgeving heeft drie thema's: *governance*, samenwerken en het vergroten van de beweging. Voor het jaar 2023 lag de focus op het behalen van de doelstellingen op het gebied van transparantie en maatschappelijk verantwoord inkopen.

In 2023 is door verschillende afdelingen, waaronder zorgmanagement, inkoop, logistiek, communicatie, service-expertisebureau, veiligheid, vastgoed en planning en control, het hele jaar gewerkt aan de voorbereiding van de eerste audit voor de certificering voor de Milieuthermometer Zorg (MTZ). Met dit instrument kunnen zorgorganisaties rond 15 onderwerpen inzichtelijk maken hoe duurzaam de bedrijfsvoering van de organisatie is. Het eerste certificaat Milieuthermometer brons is behaald voor locatie Sint Jozef in Wervershoof. Er is een planning opgesteld om voor alle locaties goud te halen in 2026.

Ook is er nieuw inkoopbeleid vastgesteld waarin maatschappelijk verantwoord inkopen en de doelstellingen van de MTZ en Green Deal zijn verankerd. Een nieuw proces van samenwerken is opgestart om kennis te ontwikkelen en voortgang te boeken, onder meer door werkafspraken te maken en halfjaarlijkse bijeenkomsten te organiseren.

We zijn daarnaast proactief in gesprek met onze verzekeraars, banken en de inspectie over hoe we elkaar kunnen versterken in onze duurzaamheidsambities en hoe we de administratie hiervan zo goed mogelijk kunnen inrichten. Ook zijn er diverse gesprekken gevoerd met grote leveranciers en is er meegewerkt aan verschillende publicaties en congressen, onder andere van Fizi, ActiZ, VGZ en VOSON.

Icoonproject: Het Groene Verpleeghuis

Onze visie op MVO krijgt concreet invulling in de vorm van Het Groene Verpleeghuis, een nieuwe locatie op Texel met 53 appartementen. Omring wil hiermee een showcase neerzetten op het gebied van duurzaamheid en gezondheid.

Medezeggenschap cliënten, medewerkers en professionals

Medezeggenschapsstructuur cliënten

De locaties binnen Omring hebben een eigen of geclusterde cliëntenraad die bestaat uit bewoners en/of vertegenwoordigers van bewoners. Daarnaast is er een cliëntenraad voor de thuiszorg. Deze raad is samengesteld op basis van werving en selectie vanuit verschillende (potentiële) cliëntengroepen in de maatschappij. Op concernniveau is er de Centrale Cliëntenraad (CCR). Deze is tot stand gekomen op basis van een convenant tussen de zorgaanbieder en de cliëntenraden van Omring. Leden van de CCR zijn in veel gevallen de voorzitters van de cliëntenraden; op die manier is er sprake van een natuurlijke verbinding tussen de cliëntenraden en de CCR.

De CCR heeft zich ook ontwikkeld als strategische partner. Bij innovatie en beleid is zij vertegenwoordigd in projectgroepen. Op landelijk niveau benut de CCR zijn invloed via relevante netwerken. Daarnaast fungeert de raad als cliëntenpanel voor zorgkantoor en zorgverzekeraars.

In 2023 heeft de CCR over de volgende onderwerpen advies of instemming uitgebracht:

- jaarrekening 2022;
- profiel voor de werving van een lid van de Raad van Toezicht;
- tariefstelling horeca en dienstverlening op de woonzorglocaties;
- ontwerp voor de mensgerichte passende inrichting van de zorgorganisatie;
- fusie van Omring en Gezondheidscentrum Kersenboogerd;
- BHV-beleidsplan 2023-2025;
- periodieke actualisatie van klachtenregeling Wkkgz;
- kwaliteitsplan 2024;
- begroting 2024.

Verder is de Centrale Cliëntenraad in afvaardiging of voltallig betrokken bij de visie op rookvrije zorg, de doorontwikkeling van het volledig pakket thuis in pilotvorm, de mogelijke uitbreiding van HulpThuis, beleidsmatige voorbereiding op toenemende spanning tussen kwaliteit en toegankelijkheid, en het strategieprogramma Transitie wonen en zorg.

Vanwege het aanvaarden van de positie van wethouder in Alkmaar is de onafhankelijk voorzitter van de Centrale Cliëntenraad, de heer Arie Epskamp, per 1 juli 2023 op eigen verzoek afgetreden. Op 15 november is de nieuwe voorzitter, de heer Rutger van Soelen, gestart.

Medezeggenschapsstructuur medewerkers

Omring heeft één ondernemingsraad (OR). De ondernemingsraad overlegt zeswekelijks met de Raad van Bestuur. Het Dagelijks Bestuur van de ondernemingsraad voert tussendoor een agendaoverleg. Maandelijks brengt de ondernemingsraad een informatiebulletin uit dat alle medewerkers ontvangen. De ondernemingsraad beschikt binnen Omring over een contactpersonennetwerk om voeling met de achterban te houden. Daarnaast houdt de raad consequent achterbanraadplegingen naar aanleiding van advies- of instemmingsvragen. De afgelopen jaren heeft de ondernemingsraad zich ontwikkeld tot een strategische medezeggenschapspartner van de Raad van Bestuur. Bij veel beleidsontwikkelingstrajecten zijn vertegenwoordigers van de ondernemingsraad vroegtijdig betrokken.

In 2023 is de ondernemingsraad gevraagd te **adviseren** over de volgende onderwerpen:

- passende inrichting voor het Advies- en Behandelcentrum;
- fusie Omring met Gezondheidscentrum Kersenboogerd;
- ontwerp voor de mensgerichte passende inrichting van de zorgorganisatie;
- BHV-beleidsplan 2023-2025;
- ontwerp voor de plan- en roosterorganisatie.

In 2023 heeft de OR **instemming** verleend met betrekking tot de volgende instemmingsvragen vanuit de Raad van Bestuur:

- BHV-vergoedingsregeling;
- verpleegkundige bereikbaarheidsdienst Texel;
- roosterbeleid.

Verder was de OR in 2023 betrokken bij de Interne Bezwaren Commissie voor het herbeschrijven van functies in het project Transparant Functiehuis. Tevens was de OR in afvaardiging of voltallig betrokken bij de visie op rookvrije zorg, de doorontwikkeling van het volledig pakket thuis in pilotvorm, de mogelijke uitbreiding van HulpThuis, beleidsmatige voorbereiding op toenemende spanning tussen kwaliteit en toegankelijkheid en de wijze van het vieren van jubilea van medewerkers in de nieuw ingerichte zorgorganisatie.

Medische vakgroep/Wzd-functionarissen

Inspraak en zeggenschap van de medische vakgroep is formeel belegd bij het bestuur van de medische vakgroep. Deze bestaat uit de eerste geneeskundige, een aantal specialisten ouderengeneeskunde en een verpleegkundig specialist. In 2023 is regelmatig overleg gevoerd met de Raad van Bestuur door het bestuur van de medische vakgroep en separaat ook door de Raad van Bestuur en de Wzd-functionarissen.

In het overleg met de medische vakgroep zijn in 2023 onder meer de volgende onderwerpen besproken:

- executie strategieprogramma's, kaderbrief 2024 en kwaliteitsplan 2024;
- beleidsmatige voorbereiding op de toenemende spanning tussen kwaliteit en toegankelijkheid;
- fusie van Omring met Gezondheidscentrum Kersenboogerd;
- ontwikkelingen in de (acute) keten en samenwerking met partners in de regio;
- het functioneren van het Advies- en Behandelcentrum;
- medisch-inhoudelijke deskundigheid(sbevordering);
- zorgverlening in de ANW-uren;
- het ontwerp voor de mensgerichte passende inrichting van de zorgorganisatie;
- terugblik op corona en vooruitblik op pandemische paraatheid;
- onderzoek en praktijkontwikkeling;
- ontwikkelingen rond verpleegkundige specialisaties, GZSP, dementie, DZEP en acute ouderenzorg.

Vakgroep GZ-psychologen

Deze vakgroep voert ook periodiek overleg met de Raad van Bestuur. In 2023 zijn de volgende onderwerpen besproken:

- Het doorvoeren van functiedifferentiatie in vier rollen: GZ-psycholoog, masterpsycholoog, junior-psycholoog, senior-psycholoog;
- De taak en verantwoordelijkheid van de psycholoog in de praktijkuitvoering Wet Zorg en Dwang in relatie tot de taak en verantwoordelijkheid van de arts en de rol van de EVV'er;
- De Integrale Organisatievernieuwing (IOV);
- Formatie, taken en opleiding;
- Voorbereiding op toenemende spanning tussen kwaliteit en toegankelijkheid van de zorg.

Verpleegkundige, verzorgende en paramedische professionals

Inbreng vanuit verpleegkundige professionals is georganiseerd via respectievelijk de overlegstructuren van kwaliteitsverpleegkundigen en wijkverpleegkundigen. Vanuit een intrinsieke visie op professioneel leiderschap in een multidisciplinair perspectief heeft de Raad van Bestuur in 2022 het initiatief genomen om een Multidisciplinaire Adviesraad (MAR) op te richten. Professionele zeggenschap is essentieel om te komen tot toekomstbestendige zorg. De MAR is in maart 2023 officieel geïnstalleerd en heeft een

strategische en onafhankelijke positie. De MAR is samengesteld uit professionals vanuit de medische dienst, de woonzorglocaties, GRZ en herstel, de thuiszorg en de paramedische dienst. In 2023 heeft de MAR geadviseerd over:

- fusie Omring met Gezondheidscentrum Kersenboogerd;
- ontwerp voor de mensgerichte passende inrichting van de zorgorganisatie;
- voorbereiding op de toenemende spanning tussen kwaliteit en toegankelijkheid;
- kwaliteitsplan 2024.

Verder is de MAR, net als de OR en CCR, betrokken bij pilots voor de mogelijke uitbreiding van de dienstverlening van HulpThuis en de doorontwikkeling van het Volledig Pakket Thuis.

Bestuur en toezicht

Raad van Bestuur

Omring kent een structuur met een tweehoofdige Raad van Bestuur die bestaat uit mevr. drs. A.J.J. Buwalda (voorzitter) en dhr. drs. E.F. Kraanen. Binnen de Raad van Bestuur is een portefeuillevdeling vastgesteld. Doel van de portefeuillevdeling is een evenwichtige verdeling van taken en aandachtsgebieden, aansluitend bij de kwaliteiten. Bovendien structureert de verdeling (een deel van) de interne en externe communicatie. De Raad van Toezicht heeft de portefeuillevdeling na jaarlijkse evaluatie goedgekeurd.

Nevenfuncties Raad van Bestuur

A.J.J. Buwalda:

Voorzitter Raad van Toezicht Vilans (tot 15 februari 2024)

Lid Raad van Toezicht De Rijnhoven

Lid Raad van Toezicht Jeugdformaat

Voorzitter ZWplus/Sigra

Lid bestuur RSO Zorgring

Lid bestuur NVZD

Voorzitter governancecommissie NVZD

Lid bestuur commissie Revalidatie en Herstel Actiz (tevens onderhandelaar vanuit Actiz in het kader van IZA) (beide geëindigd eerste kwartaal 2024)

E.F. Kraanen:

Lid Raad van Toezicht Raamwerk

Voorzitter Koplopersgroep de Zorgzame Stad (tot september 2023)

Lid adviesraad 'Duurzaamheid in zorg en welzijn' MVO Nederland

Lid KennisRing Raad voor Volksgezondheid & Samenleving

Beloningsbeleid en accreditatie Raad van Bestuur

Over 2023 is Omring, conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, ingedeeld in klasse V, uitgaande van 12 punten en een omzet van meer dan € 150 miljoen. De individuele verantwoording inzake de Wet normering topinkomens is opgenomen in de jaarrekening 2023.

In het kader van maatschappelijke verantwoordelijkheid en transparantie zal Omring conform de richtlijn van de NVZD en NVTZ beleid formuleren m.b.t. de onkosten die de Raad van Bestuur maakt ten behoeve van de uitoefening van de functie. In 2024 zal dit beleid en het overzicht van de gemaakte kosten op de website van Omring openbaar worden gemaakt.

Mevrouw Jolanda Buwalda is vanaf 2016 de accreditatie toegekend als zorgbestuurder. Dit is opgenomen in het kwaliteitsregister voor een periode van vijf jaar. In 2021 heeft zij succesvol het traject voor heraccreditering doorlopen. De heer Frido Kraanen is in 2022 zijn eerste accreditatietraject gestart. Dit is in 2023 succesvol afgerond.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft conform haar statutaire en wettelijke taak toezicht gehouden op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken bij Omring en de daaraan verbonden ondernemingen. Daarnaast fungeert de Raad van Toezicht als klankbord voor de Raad van Bestuur en vervult hij de werkgeversrol richting de Raad van Bestuur. De werkwijze van de Raad van Toezicht is omschreven in het reglement Raad van Toezicht. Hierin is opgenomen dat de raad werkt met een drietal commissies: de auditcommissie, de remuneratiecommissie en de commissie Kwaliteit en Veiligheid. Deze commissies hebben separate reglementen. De commissies adviseren de raad over onderwerpen binnen hun taakgebied en bereiden de besluitvorming van de raad voor.

Het kader voor bestuur en toezicht wordt gevormd door:

- Zorgbrede Governancecode;
- Toezichtvisie Raad van Toezicht Omring;
- statuten;
- reglement Raad van Toezicht;
- reglement Raad van Bestuur;
- reglementen commissies;
- treasury-statuuut;
- regeling melding vermoeden van een misstand (klokkenluidersregeling).

Reflectie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2023 de uitvoering van de strategische koers van Omring gevolgd. Met oog voor de grote uitdagingen in de zorg ziet de Raad van Toezicht dat Omring aan de vooravond staat van een transformatie naar toekomstbestendige en toegankelijke zorg waarbij het werk voor de zorgmedewerkers tevens aantrekkelijk blijft. Dit is een spannend proces waarbij Omring voortbouwt op een solide basis die in voorgaande jaren is gelegd. Daarbij ondersteunt de Raad van Toezicht de bereidheid maatschappelijk te investeren in passende zorgconcepten en daarvoor ook een extra impuls te oormerken in de ontwikkelorganisatie als motor voor innovatie, digitalisering en verduurzaming. Op basis van de eerdere resultaten en robuustheid van Omring is er het volle vertrouwen dat Omring in positie is voor de uitdagingen in de toekomst en daarbij haar maatschappelijke rol kan vervullen.

Binnen de strategie is veel aandacht voor de kwaliteit van het werken bij Omring, het werkgeverschap en de positie van professionals, de Raad van Toezicht onderstreept de relevantie hiervan en ziet dit ook goed verankerd in het bestuur en toezicht. Daarbij is het alignement tussen beleid en uitvoering sterk ontwikkeld en succesbepalend hetgeen voelbaar is bij werkbezoeken en herkend wordt door de IGJ en ISO-auditoren. Een ander te markeren punt is de succesvolle afronding van bestuurlijke fusie met het Gezondheidscentrum Kersenboogerd eind 2023.

De Raad van Toezicht is zich ook zeer bewust van en anticipeert op de toegenomen urgentie rond regionale samenwerking en versterking van netwerken. Er is in 2023 gericht geïnvesteerd in kennisontwikkeling en verdieping op dit punt.

Naleving Zorgbrede Governancecode en toezichtvisie

De statuten van Stichting Omring zijn in lijn met de bepalingen uit de Zorgbrede Governancecode. De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg. Vanuit deze basis geeft de code richting aan het inrichten van goed bestuur en het toezicht daarop. De toegenomen complexiteit van het zorglandschap en de relevante maatschappelijke positie van Omring voor cliënten, hun verwanten, medewerkers en burgers stelt steeds hogere eisen aan bestuur en toezicht. Het naleven van de Zorgbrede Governancecode gaat verder dan voldoen aan strikte eisen en bepalingen; het geeft richting aan de wijze waarop bestuur en toezicht functioneren.

Dit vormt ook de basis voor de toezichtvisie die in 2022 is vastgelegd en jaarlijks wordt geëvalueerd. Reflectie op het eigen functioneren en de samenwerking tussen bestuur en toezicht komen tot uiting in de dialoog over het functioneren van de organisatie in relatie tot de omgeving waarin zij werkt. Daarbij is het betekenis geven aan de maatschappelijke opdracht leidend, om zo samen met zorg bij te dragen aan de kwaliteit van leven. Het bieden van goede kwaliteit met ruimte en inbreng voor zowel professionals als cliënten, vormt het bestaansrecht van Omring. Tegelijkertijd is het van belang oog te houden voor relevante maatschappelijke ontwikkelingen en wat deze ontwikkelingen vragen wat betreft het richting geven en besturing.

Vanuit een solide strategische oriëntatie heeft Omring gekozen voor een duidelijk profiel als verbindende en vernieuwende aanbieder van complexe zorg en behandeling aan

kwetsbare ouderen en chronisch zieken. De uitwerking hiervan in de praktijk en de randvoorwaarden die nodig zijn om deze ambitie te realiseren, hebben een belangrijk deel van de agenda bepaald voor de Raad van Toezicht. Hierbij past een open, lerende en kritische dialoog. Dit stelt eisen aan de kwaliteit van de relatie tussen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht en vergt een goede informatievoorziening en een betrokkenheid die zich niet beperkt tot het gesprek tussen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Informatievoorziening

Adequate informatievoorziening is een belangrijke basis om goed toezicht te houden. De reguliere informatievoorziening is gestructureerd rond de vergaderingen van de Raad van Toezicht en de commissies. Periodiek ontvangt de Raad van Toezicht de beschikbare managementrapportages met informatie over de financiële bedrijfsvoering, personele ontwikkelingen en kwaliteit van zorg. Ook krijgt de raad een overzicht van actuele ontwikkelingen binnen Omring, inclusief mediaoverzichten. In dit overzicht ligt het accent meer op actuele beleidsontwikkelingen. Tussentijds brengen we de Raad van Toezicht met nieuwsflitsen op de hoogte van relevante ontwikkelingen.

De Raad van Toezicht ontvangt volgens de agenda informatie om specifieke onderwerpen te kunnen voorbereiden. Deze is waar nodig afgestemd op een specifieke informatievraag vanuit de Raad van Toezicht. De informatiepositie van de Raad van Toezicht is een doorlopend punt van aandacht. Als aanvullende informatie noodzakelijk is, zorgen we hiervoor en wordt de Raad van Toezicht uitgebreider en frequenter geïnformeerd over de impact en risico's.

Vergaderingen Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kwam in 2023 zes keer in een reguliere vergadering bijeen. De reguliere vergaderingen startten met een korte voorbereidende bijeenkomst en bij de aansluitende vergaderingen was de Raad van Bestuur aanwezig. De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft periodiek overleg met de Raad van Bestuur gevoerd en regelmatig telefonisch of per e-mail contact gehad met leden van de Raad van Bestuur. In 2023 is geen sprake geweest van afwezigheid bij reguliere en commissievergaderingen.

Behandelde onderwerpen Raad van Toezicht 2023

In 2023 zijn onderstaande onderwerpen behandeld in de Raad van Toezicht:

- goedkeuring jaarrekening 2022, jaarplan en begroting 2024;
- financieel meerjarenbeleid;
- integrale organisatievernieuwing en herinrichting zorgorganisatie;
- goedkeuring bestuurlijke fusie Gezondheidscentrum Kersenboogerd;
- aanpassing statuten Stichting Omring en gelieerde stichtingen;
- spanning tussen kwaliteit en toegankelijkheid;
- deelname coöperatie zorgproducten;
- renovatie van Het Baken;
- goedkeuring fusiebesluit juridische fusie met Vrijwaard;
- voortgang strategie 2022-2026;
- diverse onderdelen van het strategieprogramma;
- vastgoedprojecten waaronder Het Groene Verpleeghuis;
- kaderbrief 2024;
- risicomanagement;
- managementletter 2023;
- rapport ISO-audit 2023 en kwaliteitsplan 2024;
- portefeuilleverdeling Raad van Bestuur.

Daarnaast zijn in iedere vergadering de managementrapportage en het actualiteitenoverzicht geagendeerd. In de jaarlijkse tweedaagse vond met externe sprekers een themabijeenkomst plaats over regionale samenwerking (mede naar aanleiding van IZA). Later in het jaar belegden we een themabijeenkomst over toezicht op netwerken.

Auditcommissie

De Auditcommissie is in 2023 vijfmaal bijeengeweeft in formele vergadering. De commissie bestaat uit de heren Jasper Daams (voorzitter) en Peter Littooi. Tussentijds heeft de commissie waar nodig verdiepend of adviserend overleg gehad met de Raad van Bestuur. Naast de reguliere onderwerpen, zoals de managementletter, jaarrekening en begroting, heeft de Auditcommissie aandacht besteed aan de fusie met Gezondheidscentrum Kersenboogerd, de resultaatontwikkeling in 2023, de financiële meerjarenplanning en vastgoedexploitatie, de financieringsstrategie, strategisch risicomanagement, capaciteitsmanagement, de voortgang en financiering van diverse vastgoedprojecten (met name Het Groene Verpleeghuis op Texel), de voortgang maatschappelijk verantwoord ondernemen en de ontwikkelingen op het gebied van ICT en informatiebeveiliging.

Commissie Kwaliteit en Veiligheid

De commissie Kwaliteit en Veiligheid is in het afgelopen jaar driemaal bijeengeweeft. De commissie bestaat uit mevrouw Anouk Op het Veld (voorzitter), de heer David van Bodegom en sinds november 2023 mevrouw Floor Haak. De commissie Kwaliteit en Veiligheid combineert de vergaderingen met de Raad van Bestuur met een werkbezoek aan een Omringlocatie, zodat men daar kan spreken met lokale zorgmedewerkers, andere professionals en leden van de lokale cliëntenraad. Deze bijeenkomsten hebben een open karakter. Niet alleen wat goed gaat komt aan bod, de leden richten zich ook op de onderwerpen waar zorgen over zijn en hoe daarmee wordt omgegaan. In 2023 zijn werkbezoeken gebracht aan de (voormalige Vrijwaard)locaties Dyckzicht en Westhoek, de ondersteunende afdelingen P&O (vitaliteit en SENS) en bestuursbureau (kwaliteit en veiligheid) en tot slot de locatie Den Koogh.

In de vergaderingen met de Raad van Bestuur is door het jaar heen de dialoog over de toenemende spanning tussen kwaliteit en veiligheid aan de orde geweest naast reguliere onderwerpen, zoals de ISO-audit, het kwaliteitsplan en kwaliteitsverslag, de uitkomsten van cliënttevredenheidsonderzoeken en het project functiehuis.

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie, bestaande uit de heer Coen van de Louw en de heer Peter Littooi (voorzitter), is tweemaal bijeengeweeft en heeft advies uitgebracht over de bezoldiging van de Raad van Bestuur en de honorering van de Raad van Toezicht binnen de kaders en richtlijnen van de Wet normering topinkomens. Daarnaast voert de Remuneratiecommissie gestructureerd persoonlijke voortgangsgesprekken met de Raad van Bestuur.

Overleg met de accountant

Overleg met de accountant heeft tweemaal plaatsgevonden. In april 2023 zijn de jaarstukken 2022 goedgekeurd in de Raad van Toezicht na een toelichting van en bespreking met de accountant. In december 2023 is in aanwezigheid van de accountant de managementletter 2023 besproken.

Overleg met belanghebbenden

De Raad van Toezicht heeft in 2023 in aparte dialoogsessies gesproken met de ondernemingsraad en het managementteam. De bijeenkomst met de Centrale Cliëntenraad is door omstandigheden verplaatst naar 2024. Deze gesprekken zijn gericht op het versterken van de relatie en het delen van inzichten en relevante thema's.

Reflectie op eigen functioneren

In de zelfevaluatie, die begin 2023 is uitgevoerd, heeft de Raad van Toezicht haar toezichtvisie geëvalueerd. Op basis van deze zelfevaluatie is concreter inhoud gegeven aan het toezicht op de voortgang van de herijkte strategie en de samenwerking met de Raad van Bestuur.

Deskundigheidsbevordering

Binnen de Raad van Toezicht is permanente aandacht voor deskundigheidsbevordering, zowel gericht op actuele kennis van relevante dossiers in de zorgsector als op het verder ontwikkelen van de toezichthoudende rol. In de jaarlijkse zelfevaluatie zijn hierover afspraken gemaakt, waarbij de raad beschikt over een eigen budget voor deskundigheidsbevordering.

Samenstelling, benoemingen en rooster van aftreden

In het onderstaande overzicht zijn de actuele samenstelling van de Raad van Toezicht eind 2023 en het rooster van aftreden opgenomen. In de Raad van Toezicht was een vacature ontstaan door het vertrek van mevrouw Anita Wydoodt per 1 november 2022. Deze vacature is per 1 november 2023 ingevuld met de installatie van mevrouw Floor Haak als lid van de Raad van Toezicht. Per 1 januari 2024 is naar aanleiding van de fusie met Gezondheidscentrum Kersenboogerd de heer Onno Maathuis voor de duur van één jaar toegetreden als voormalig lid van de Raad van Toezicht van het gezondheidscentrum.

Naam + installatiedatum	2024	2025	2026	2027	Periode
Floor Haak (01-11-2023)				X	1 ^e periode
Peter Littooi (01-07-2019)				X	2 ^e periode
Anouk Op het Veld (18-09-2020)	X				1 ^e periode
Jasper Daams (18-09-2020)	X				1 ^e periode
Coen van de Louw (14-09-2021)		X			1 ^e periode
David van Bodegom (22-04-2022)			X		1 ^e periode

Nevenfuncties leden van de Raad van Toezicht Omring in 2023

De heer drs. C.H.L.M. van de Louw (1963)

Directeur-generaal Ketenregie, Programma Directoraat-Generaal Herstel Toeslagen, Ministerie van Financiën (hoofdfunctie)
Lid curatorium IML-leergang van het NSOB

De heer drs. P. Littooi (1958)

Lid Raad van Bestuur a.i. Flevoziekenhuis in Almere (vanaf 13 november 2023)
Lid Raad van Toezicht Ziekenhuis Amstelland in Amstelveen (tot 1 november 2023)
Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Hof en Hiem in Sint Nicolaasga
Lid Raad van Toezicht Streekziekenhuis Koningin Beatrix in Winterswijk

De heer dr. ir. J. Daams (1973)

Programmadirecteur Integral Safety Organisation en Senior-manager Compliance
Continuity Risk, Royal Schiphol Group (hoofdfunctie)

Mevrouw drs. A. Op het Veld (1976)

Bestuurder Stichting GelijkGezond (hoofdfunctie)

Directeur strategie Medido (hoofdfunctie)

Docent Master of Health Business Administration (MHBA), Erasmus Centrum voor Zorgbestuur

Bestuurslid Stichting Kunst in de Zorg

Docent Leergang toekomstgerichte publieke gezondheid, NSPOH

De heer prof. dr. D. van Bodegom (1978)

Lid Management Team, Leyden Academy on Vitality and Ageing in Leiden (hoofdfunctie)

Hoogleraar Vitaliteit in een verouderende populatie, Afdeling Public Health en

Eerstelijns geneeskunde, Leids Universitair Medisch Centrum in Leiden

Auteur, Uitgeverij Atlas Contact te Amsterdam

Mevrouw dr. F. Haak-van der Lely (1956)

Lid Raad van Toezicht Stichting Aafje in Rotterdam

Auditor Qualicor Europe

Honorering Raad van Toezicht

De honorering voor de Raad van Toezicht is gebaseerd op de Wet normering topinkomens, klasseindeling V en is eind 2022 door de Raad van Toezicht vastgesteld. De honorering 2023 is conform normbedragen van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ) en opgenomen in de jaarrekening. Er zijn geen vergoedingen betaald voor reiskosten.

Onafhankelijkheid

De Raad van Toezicht hanteert strikte bepalingen wat betreft onverenigbaarheid en onafhankelijkheid. Deze zijn vastgelegd in het reglement Raad van Toezicht en worden toegepast bij de werving en selectie van nieuwe leden en bij het aanvaarden van nevenfuncties. In het verslagjaar hebben zich geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van enige vorm van belangenverstrengeling tussen leden van de Raad van Toezicht en de organisatie.

Toekomstparagraaf

Omring werkt op basis van de herijkte strategie aan een toekomstbestendige zorg. Vanuit de kernelementen 'cliënt centraal, dus de medewerker op één en de professional in positie' blijven we investeren in de strategieprogramma's om de transitie naar die toekomstbestendige zorg mogelijk te maken. De basis die hiervoor gelegd is in de begroting 2024 geeft daarvoor ook ruimte, en houdt rekening met uitdagingen voor de jaren daarna. De spanning op de arbeidsmarkt zal niet afnemen en de druk op de tarieven is niet weg met het controversieel verklaren van voorgenomen bezuinigingen eind 2022. De verwachting is dat de sector voor uitdagingen blijft staan met betrekking tot bekostiging. Omring zet in op continuïteit van de alliantieafspraken met VGZ voor zowel de Zvw als Wlz met als doel tot passende tarieven en waar noodzakelijk domein overstijgende bekostiging.

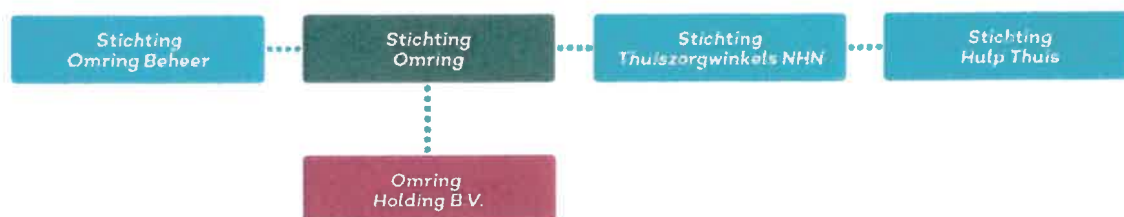
Technologische ontwikkelingen hebben toenemende invloed op de wijze waarop we zorg organiseren en ondergaan. Langs deze lijn investeert Omring gericht in innovatie om zorg slimmer te organiseren en toegankelijk te houden zonder de menselijke maat te verliezen.

Werkgeverschap en arbeidsmarkt zijn prominente thema's waarbij alle creativiteit wordt aangeboord om werken in de zorg aantrekkelijk te maken en te houden. Coördinatie en toeleiding worden gezien als belangrijke basis om de juiste zorg op de juiste plek te faciliteren. In de keten zet Omring zich al jaren in om samen met betrokken partners deze coördinatiefunctie in te vullen en verder te optimaliseren.

Met de komst van het Integraal Zorgakkoord ligt een steeds zwaarder accent op samenwerking in de regio. Omring is nauw betrokken bij het regioplan Noord-Holland Noord en de inrichting van de regionale samenwerking die hieruit voortvloeit. Een belangrijk doel voor de komende jaren is om een maximale regionale inzet te doen op het behouden en aantrekken van voldoende medewerkers, en de zorg waar nodig zó te organiseren dat de vraagontwikkeling geabsorbeerd kan worden. Naast gerichte interventies in de keten door slimmer te organiseren omvat dit ook het inzetten op een gezonde regio en het verhogen van de 'doe-kracht' van inwoners.

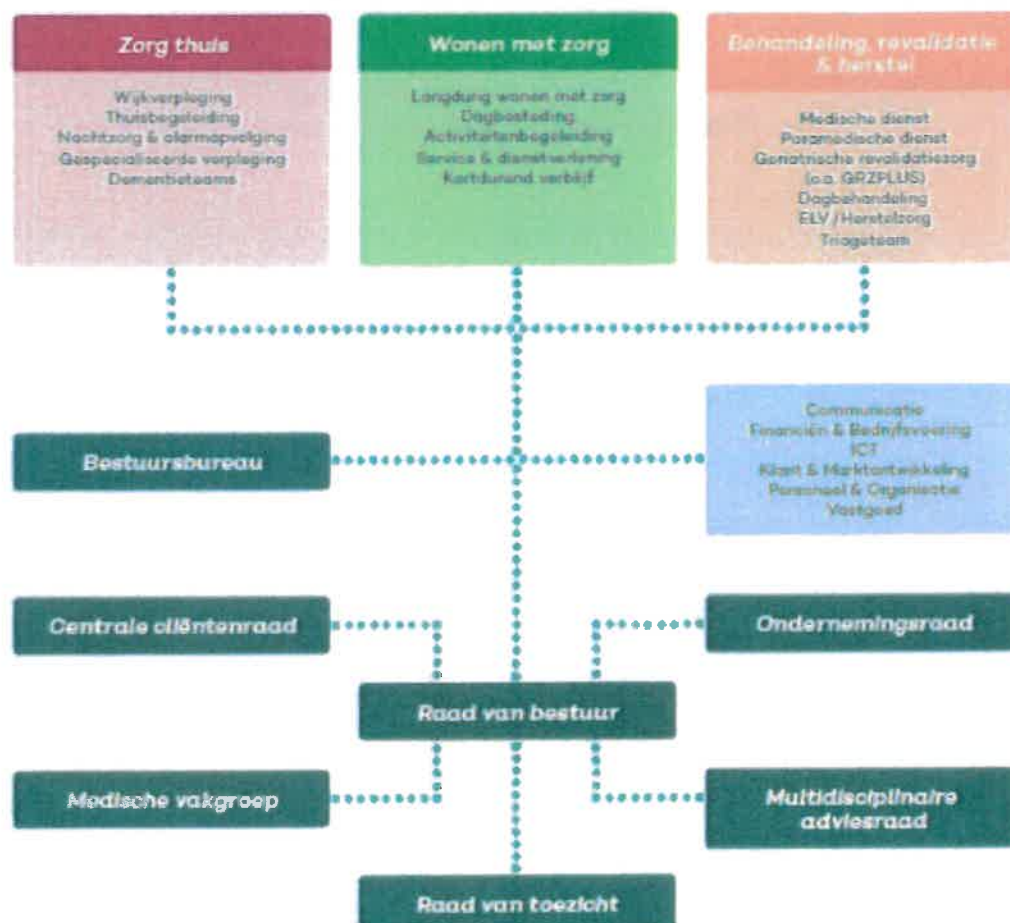
Bijlage:

Juridische structuur



Organisatiestructuur

Omring kent een Raad-van-Toezicht-model met een tweehoofdige Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht ziet toe op het beleid van het bestuur en de gang van zaken binnen de organisatie. Onderstaand vindt u het organigram van Stichting Omring.



Jaarverslaggeving 2023

Stichting Omring

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	34
1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	35
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	36
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	37
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	48
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	64
1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	65
1.1.8 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	66
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	64
1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	65
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	66
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	67
1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	73
1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)	74
1.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	75
1.2.8 Vaststelling en goedkeuring	79
1.3 Overige gegevens	
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	81
1.3.2 Nevenvestigingen	81
1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	82

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		66.125.005	61.653.869
2. machines en installaties		14.809.718	10.098.848
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		9.362.325	9.659.770
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.986.504	5.474.364
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	-
Totaal materiële vaste activa		<u>92.283.552</u>	<u>86.886.851</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	2		
1. gereed product en handelsgoederen		95.987	136.150
Totaal voorraden		<u>95.987</u>	<u>136.150</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	1.266.104	1.404.088
III Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		8.255.548	8.177.942
2. vordering uit hoofde van financieringstekort		1.543.963	973.709
3. overlopende activa		5.351.730	9.140.846
Totaal vorderingen		<u>15.151.241</u>	<u>18.292.497</u>
IV Liquide middelen	5	49.635.607	53.655.172
C Totaal activa		<u>158.432.490</u>	<u>160.374.757</u>
PASSIVA			
D Groepsvermogen	6		
I Kapitaal		260.594	260.594
II Bestemmingsfondsen		64.725.886	61.288.660
III Bestemmingsreserves		3.000.000	3.000.000
IV Overige reserves		15.245.808	13.305.000
Totaal groepsvermogen		<u>83.232.288</u>	<u>77.854.254</u>
E Voorzieningen	7		
1. langdurig zieken		1.951.166	1.614.520
2. jubilea		1.450.662	1.201.401
3. RVU 45+		2.440.632	2.070.600
4. verlieslatenden contracten		255.387	734.360
Totaal voorzieningen		<u>6.097.847</u>	<u>5.620.881</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8		
1. converteerbare leningen		27.025.150	30.238.937
Totaal langlopende leningen		<u>27.025.150</u>	<u>30.238.937</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
1. Crediteuren		6.550.079	8.560.447
2. Aflossingsverplichtingen langlopende leningen		2.431.572	2.963.572
3. Belastingen en sociale premies		2.417.861	3.240.465
4. Schulden terzake pensioenen		3.959.998	3.798.877
5. Nog te betalen salarissen		1.949.845	1.581.454
6. Vakantiegeld		5.747.837	5.415.622
7. Vakantiedagen		13.365.188	12.808.538
8. Overige schulden		484.445	540.457
9. Nog te betalen kosten		3.414.585	5.194.886
10. Vooruitontvangen opbrengsten		1.755.796	2.556.368
Totaal kortlopende schulden		<u>42.077.204</u>	<u>46.660.685</u>
H Totaal passiva		<u>158.432.490</u>	<u>160.374.757</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		45.272.374	43.163.351
Wet langdurige zorg		201.431.749	181.655.571
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>7.010.791</u>	<u>6.815.484</u>
		253.714.913	231.634.406
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	17	<u>4.688.129</u>	<u>10.131.738</u>
Netto omzet		258.403.043	241.766.143
Overige bedrijfsopbrengsten	18	<u>12.251.164</u>	<u>13.313.282</u>
		12.251.164	13.313.282
Som der bedrijfsopbrengsten		270.654.206	255.079.426
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	19	17.995.053	14.375.388
Lonen en salarissen	20	138.315.198	131.717.882
Sociale lasten	20	22.399.515	21.225.551
Pensioenlasten	20	11.632.910	11.184.656
Andere personeelskosten	20	9.635.419	9.656.513
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	8.015.542	7.959.962
Overige bedrijfskosten	22	<u>57.649.865</u>	<u>53.750.910</u>
Som der bedrijfslasten		265.643.502	249.870.864
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	<u>-367.330</u>	<u>1.122.749</u>
		-367.330	1.122.749
RESULTAAT VOOR BELASTING		5.378.034	4.085.813
Belastingen	24	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>5.378.034</u>	<u>4.085.813</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.437.227	4.643.736
Bestemmingsreserve		-	-
Algemene reserve		<u>1.940.808</u>	<u>-557.923</u>
		<u>5.378.034</u>	<u>4.085.813</u>

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.010.705		5.208.562
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	8.015.532		7.959.981	
- mutaties vermogen		-		-29.749	
- mutaties voorzieningen	11	476.966		1.348.073	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-			
			8.492.498		9.278.305
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	40.163		15.274	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	137.984		197.803	
- vorderingen	7	3.711.510		130.438	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-570.254		6.144.380	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-4.014.739		6.231.139	
			-695.335		12.719.035
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			12.807.867		27.205.901
Ontvangen interest	27	1.353.293		1.015	
Betaalde interest	27	-985.963		-1.123.764	
Ontvangen dividenden	27				
			367.330		-1.122.749
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			13.175.197		26.083.153
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-13.412.233		-17.871.928	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	-		170.166	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-13.412.233		-17.701.762
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Schulden aan kredietinstellingen		-36.742		-36.742	
Aflossing langlopende schulden	12	-3.745.787		-2.963.572	
Kortlopend bankkrediet	13				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.782.529		-3.000.314
Mutatie geldmiddelen			-4.019.565		5.381.076
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		53.655.172		48.274.096
Stand geldmiddelen per 31 december	9		49.635.607		53.655.172
Mutatie geldmiddelen			-4.019.565		5.381.076

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Omring is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hoorn, op het adres Nieuwe Steen 36, en is geregistreerd onder KvK nummer 41236583.

De belangrijkste activiteiten zijn : gezondheidszorg; verpleging; verzorging; reactivering; thuiszorg

Verslaggevingsperiode

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

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 resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 volgende waarderingsgrondslagen zijn naar mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen :

- Personele voorzieningen
- Voorziening verlieslatende contracten
- Bedrijfswaardeberekening

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Omring zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap 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 Omring.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Stichting Omring beheer, Stichting Thuiszorgwinkels NHN en Stichting Hulp Thuis zijn geen deelnemingen van Stichting Omring.

De geconsolideerde jaarrekening is een samengevoegde jaarrekening en derhalve wijkt het eigen vermogen van de enkelvoudige jaarrekening af van de samengevoegde jaarrekening. De aansluiting enkelvoudig naar geconsolideerd wordt toegelicht bij de specificatie van het eigen vermogen in de toelichting op de enkelvoudige balans.

Financiële instrumenten

Een financieel instrument of de afzonderlijke componenten van het instrument wordt in de jaarrekening als vreemd vermogen of als eigen vermogen geclassificeerd overeenkomstig de economische realiteit van de contractuele overeenkomst waaruit het financieel instrument voortvloeit. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot een (deel van een) financieel instrument worden in de jaarrekening opgenomen afhankelijk van de classificatie van het financieel instrument als financiële verplichting respectievelijk als eigen vermogensinstrument. De in de balans opgenomen financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. De resultaten op niet in de balans opgenomen financiële instrumenten worden gelijktijdig verantwoord met de resultaten van de ingedekte positie.

Omring past kostprijs-hedge-accounting toe op haar afgeleide financiële instrumenten, zijnde haar renteswaps. Waardering van de renteswaps vindt plaats tegen kostprijs. Deze kostprijs is veelal nihil omdat geen transactiekosten van toepassing zijn en derhalve zijn deze instrumenten niet zichtbaar in de balans. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien afgeleide instrumenten aflopen, worden verkocht of niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge accounting, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

Omring documenteert de hedgerelaties op basis van generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van een effectieve hedge respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges. De onderneming bepaalt op elke balansdatum de mate van ineffectiviteit van de combinatie van het afdekkingsinstrument en de afgedekte positie (de hedgerelatie). De mate van ineffectiviteit van de hedgerelatie wordt vastgesteld door het vergelijken van de kritische kenmerken van het afdekkingsinstrument en de afgedekte positie in de hedgerelatie. Indien de kritische kenmerken, beoordeeld in de context van de hedgerelatie, aan elkaar gelijk zijn (geweest), is geen sprake (geweest) van ineffectiviteit. Indien de kritische kenmerken, beoordeeld in de context van de hedgerelatie, niet aan elkaar gelijk zijn (geweest), is sprake (geweest) van ineffectiviteit. In dat geval wordt de mate van ineffectiviteit vastgesteld door de verandering in reële waarde van het afdekkingsinstrument te vergelijken met de verandering in reële waarde van de afgedekte positie. Indien sprake is van een cumulatief verlies op de hedgerelatie over de periode vanaf eerste verwerking van het afdekkingsinstrument tot aan balansdatum, wordt deze ineffectiviteit (het verlies) direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 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. De verkrijgingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd, omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. 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 vennootschap 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 (zoals personeelskosten, kosten voor het geschikt maken van het terrein, leverings- en afhandelingskosten, installatie- en montagekosten, kosten om te onderzoeken of het actief naar behoren functioneert en honoraria van adviseurs). Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa. Zolang het actief niet op zijn plaats en in de staat is gebracht voor het beoogde gebruik worden de netto-opbrengsten (verkoopopbrengsten minus bijbehorende kosten van geproduceerd materiaal) uit de verkoop van geproduceerd materiaal in mindering gebracht op de kostprijs van het actief.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Op bedrijfsterreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en 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 afstoting. Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur. De onderneming past de componentenbenadering toe voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0% / 3,33 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 % / 20%.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestaties.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. (niet)-geconsolideerde deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting Omring beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de WLZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaalslasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging.

Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging dient Stichting Omring overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Stichting Omring heeft in boekjaar 2023 een analyse uitgevoerd of sprake is van een indicatie voor impairment.

Deze analyse geschiedt door middel van het vergelijking van de boekwaarde van het onroerend goed in de jaarrekening met de bedrijfswaarde. Voor stichting Omring liggen de uitkomsten van de bedrijfswaardeberekening boven de boekwaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2023.

Hierdoor is geen indicatie voor impairment geconstateerd voor de jaarrekening 2023.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden DBC's en 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.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

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

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden de voorzieningen gewaardeerd op nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Er wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Er wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.

Voorziening verlieslatend contract

Zorginstelling Stichting Omring heeft een langjarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door zorginstelling Stichting Omring na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. De gehanteerde discontovoet bedraagt 4,7%.

Voorziening vervroegd uittreden na 45 jaar (rvu 45+)

De voorziening is gevormd voor risico's voortvloeiende uit de verplichting vanuit de CAO.

In de Cao staat onder meer dat met ingang van 1 september 2021 medewerkers in de VVT, na 45 jaar werken in de sector zorg en welzijn kunnen stoppen met werken. Dit is in de Cao nader uitgewerkt in artikel 8A Vervroegd uittreden na 45 jaar.

Er wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.

Voor de bepaling van deze voorziening zijn de volgende aannames en uitgangspunten gehanteerd :

- Medewerkers die reeds een overeenkomst hebben en Medewerkers die reeds geïnformeerd hebben waarvan de verwachting is dat deze deel gaan nemen zijn volledig meegenomen gedurende de gehele looptijd.
- Voor medewerkers die in de toekomst kunnen opteren voor de regeling gezien het aantal jaren in dienst is een kans van opteren van 53% gesteld, wat gelijk is aan het percentage wat gebruik heeft gemaakt en geïnformeerd heeft om gebruik te willen maken van de regeling voor het jaar 2023 afgezet tegen het aantal medewerkers wat kan opteren in hetzelfde jaar.
- Medewerkers waarvan geen inschatting gemaakt kan worden, vanwege eventuele dienstverbanden elders uit het verleden, doch qua leeftijd aanspraak zouden kunnen maken op de regeling mits zij aantonen aan de voorwaarden te voldoen zijn niet meegenomen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties 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.

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Omring heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Omring. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Omring betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,8 %. Omring 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. Omring heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

1.1.4.6 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.

1.1.5 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:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	86.886.851	77.145.070
Bij: investeringen	13.412.233	17.701.762
Af: afschrijvingen	8.015.532	7.959.981
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	92.283.552	86.886.851

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 vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in paragraaf 1.1.7.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt weer te geven:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Winkels	95.987	136.150
	95.987	136.150

Toelichting:

De winkelvoorraden zijn per jaareinde geïnventariseerd.

Op basis van deze inventarisatie is geconstateerd dat geen sprake is van incurante voorraden die moeten worden voorzien.

3. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.266.104	1.404.088
Totaal onderhanden werk	1.266.104	1.404.088

Toelichting:

De verantwoorde onderhanden werk positie bevat geen voorziening voor oinbaarheid.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	8.255.548	8.177.942
Nog te factureren omzet	-	-
3 Overlopende activa		
Overige vorderingen	596.105	110.824
Vooruitbetaalde bedragen	2.477.280	1.301.070
Nog te ontvangen bedragen	2.278.344	7.728.952
Totaal vorderingen	13.607.277	17.318.788

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 12.330,- (€ 34.745,- in 2022) in mindering gebracht. Daarnaast staan onder vorderingen op debiteuren alle Wmo en Zvw gerelateerde vorderingen gerubriceerd. Onder nog te factureren omzet is de nog te factureren Wmo omzet richting gemeenten verantwoord. Alle verantwoorde vorderingen en overlopende activa zijn vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Onder nog te ontvangen bedragen zit de vordering op verzekeraars inzake de continuïteitsbijdrage voorgaande jaren, de bijdrage meerkosten en de gereserveerde regiomiddelen zorgkantoor verantwoord.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 1.543.963,- inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren :

	2023	2022	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot			
Saldo per 1 januari			
Financieringstekort		973.709	973.709
Financieringsoverschot			0
Sub-totaal			973.709
Financieringsverschil boekjaar	1.543.963		1.543.963
Betalingen/ontvangsten		-973.709	-973.709
Sub-totaal mutatie boekjaar	1.543.963	-973.709	570.254
Saldo per 31 december			
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.543.963	-	1.543.963
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	0	0
Totaal			1.543.963
Stadium van vaststelling ^(*)	a	c	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	201.431.749	181.655.571
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	199.887.786	180.681.862
Totaal financieringsverschil	1.543.963	973.709

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Bankrekeningen	49.606.601	53.625.323
2. Kassen	29.006	29.849
Totaal liquide middelen	49.635.607	53.655.172

Toelichting:

Stichting Omring heeft met haar gelieerde instellingen bij de Rabobank een overeenkomst waarin het rentecompensatiestelsel van toepassing is. De bovenstaande middelen staan vrij ter beschikking.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1 Kapitaal	260.594	260.594
2 Bestemmingsfondsen	64.725.886	61.288.660
3 Bestemmingsreserves	3.000.000	3.000.000
4 Algemene en overige reserves	15.245.808	13.305.000
	<u>83.232.288</u>	<u>77.854.254</u>

6.1 Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec
	€	€	€	€
Kapitaal 2023	260.594			260.594
Kapitaal 2022	260.594			260.594

6.2 Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen 2023	61.288.660	3.437.227	-	64.725.886
Bestemmingsfondsen 2022	56.674.672	4.643.737	-29.749	61.288.660

6.3 Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve personeel 2023	3.000.000			3.000.000
Bestemmingsreserve personeel 2022	3.000.000			3.000.000

6.4 Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec
	€	€	€	€
Algemene reserve 2023	12.248.554	1.940.808	176.074	14.365.436
Algemene reserve 2022	12.616.845	-557.923	189.632	12.248.554
Herwaarderingsreserve 2023	1.056.446		-176.074	880.372
Herwaarderingsreserve 2022	1.246.078		-189.632	1.056.446

Toelichting:

Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten is opgebouwd uit overschotten van WLZ/ZVW/WMO financiering en bedoeld om de continuïteit van de zorgprestaties van Stichting Omring te garanderen. Het Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten kan alleen wijzigen door toevoeging of onttrekking van het verschil tussen de exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van de WLZ/ZVW/WMO zorg van dat jaar of door onttrekkingen die worden gedaan ten behoeve van de exploitatie van voornoemde zorg.

Met als doel extra aandacht voor de medewerker nu en in de toekomst, goed werkgeverschap nog meer invulling geven en zorgen voor meer commitment richting de medewerkers heeft omring gemeend voor een deel van het resultaat een bestemmingsreserve personeel te vormen.

De overige mutatie in de algemene reserve betreft een verschuiving vanuit de herwaarderingsreserve.

In overeenstemming met de vigerende wet- en regelgeving heeft Omring een deel van deze herwaarderingsreserve gerealiseerd in het afgelopen jaar als gevolg van afschrijving over de betreffende panden.

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	5.378.034	4.085.813
Herwaardering materiële vaste activa	-	-
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	-	-
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	-	-
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>5.378.034</u>	<u>4.085.813</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7 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. langdurig zieken	1.614.520	1.750.816	285.845	1.128.325	1.951.166
2. jubilea	1.201.401	566.564	317.303		1.450.662
3. RVU 45+	2.070.600	759.029	388.997		2.440.632
4. verlieslatenden contracten	734.360			478.973	255.387
Totaal voorzieningen	5.620.881	3.076.409	992.145	1.607.298	6.097.847

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

	31-dec-23
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.230.970
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.866.877

Toelichting per categorie voorziening:

Voor de totstandkoming van de bovenstaande voorzieningen wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen.

Voorziening langdurig zieken: deze voorziening is getroffen in het kader van arbeidsongeschiktheid (WAO/WIA) verplichtingen.

Voorziening jubileumverplichtingen: deze voorziening dient ter dekking van de uitkeringen en lasten die samenhangen met toekomstige jubilea van het personeel.

Voorziening rvu 45+ : deze voorziening is getroffen ter afdekking van de 45+ regeling (landingsbaan)

Voorziening verlieslatende contracten: deze voorziening is getroffen ter afdekking van een verlieslatend huurcontract

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****8 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	33.202.509	36.166.082
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	3.745.787	2.963.572
Stand per 31 december	29.456.722	33.202.509
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.431.572	2.963.572
Stand langlopende schulden per 31 december	27.025.150	30.238.937

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	2.431.572	2.963.572
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	27.025.150	30.238.937
hiervan > 5 jaar	18.059.487	20.225.559

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De toelichting op de financiële instrumenten staat onder de niet in de balans blijvende verplichtingen.

9 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Crediteuren	6.550.079	8.560.447
2. Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.431.572	2.963.572
2. Belastingen en sociale premies	2.417.861	3.240.465
3. Schulden terzake pensioenen	3.959.998	3.798.877
4. Nog te betalen salarissen	1.949.845	1.581.454
5. Vakantiegeld	5.747.837	5.415.622
6. Vakantiedagen	13.365.188	12.808.538
7. Overige schulden	484.445	540.457
8. Nog te betalen kosten	3.414.585	5.194.886
9. Vooruitontvangen opbrengsten	1.755.796	2.556.368
10. Totaal overige schulden	42.077.204	46.660.685

Toelichting:

Nog te betalen kosten bestaat uit, energie-, rente- en diverse verplichtingen.

Alle verantwoorde schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Vooruitontvangen opbrengsten bestaan uit reeds ontvangen subsidie bijdragen.

10. Financiële instrumenten

Stichting Omring heeft bij de Rabobank een renteswap voor de periode 1-10-2013 tot 1-10-2033 tegen een vaste rente van 2,762% (voor nominaal bedrag € 12.000.000,-) afgesloten. Deze dient ter afdekking van de in 2013 afgesloten langlopende lening ten behoeve van Nicolaas (voor nominaal bedrag € 12.000.000,-). De actuele waarde van deze renteswap per ultimo 2023 bedraagt € 73.810 negatief.

Omring past kostprijs hedge-accounting (onder RJ290) toe op de afgesloten renteswaps ter afdekking van het renterisico van twee uitstaande leningen met variabele rente.

Periodiek dient omring een kwalitatieve toets op de effectiviteit van de swap uit te voeren. Dit houdt in dat zij moet beoordelen of de kenmerken van de swap (waaronder nominale waarde, afgedekt risico, looptijd, betaalmoment) gelijk zijn aan die van de lening. Uit deze toets blijkt dat er een effectieve hedge is en Omring heeft geen bijstortverplichting (margin call) voor de negatieve waarde van de rente swap.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

De stichtingen die deel uitmaken van Omring zijn huurverplichtingen aangegaan tot een bedrag van € 6,8 miljoen op jaarbasis. Hiervan heeft € 79.595,- een looptijd van maximaal 1 jaar en € 561.876,- een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 6.206.948,- een looptijd van langer dan vijf jaar. Verplichtingen variëren tot maximaal 30 jaar.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Tezamen met Stichting Thuiszorgwinkels Noord-Holland Noord, Stichting Omring Beheer, De Omring Holding BV en Stichting Hulp Thuis vormt Stichting Omring een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Door de fiscale eenheid zijn deze entiteiten onderling aansprakelijk voor eventuele belastingsschulden.

Bankconvenant :

Op basis van de cijfers in jaarrekening 2023 zijn de gerealiseerde bankratio's als volgt :

Stichting Omring voldoet ultimo 2023 aan alle voorwaarden van het bankconvenant.	voorwaarden :
Solvabiliteitsratio (Eigen Vermogen / Balanstotaal) : 52,4 %	> 20%
Budgetratio (Eigen Vermogen / Totaal Bedrijfsopbrengsten) : 30,8 %	> 15%
DSCR (EBITDA / (rentelasten + aflossingen)) : 2,8	> 1,3

Garantstellingen :

Stichting Omring heeft zich voor een periode van 1,5 jaar na afloop van het boekjaar 2023 garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen van:

- Stichting Thuiszorgwinkels Noord Holland Noord tot een maximum van € 0,4 miljoen

12. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de 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 curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing 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 Omring 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 Stichting Omring per 31 december 2023.

Voor boekjaar 2022 is er geen sprake van terugvordering geweest. Alle verplichtingen zijn in de balans verwerkt.

Kredietfaciliteit

€ 7.500.000 rekening courant krediet bij Rabobank.

De volgende zekerheden zijn hierbij gesteld:

- verpanding van inventaris, voorraden en debiteurenvorderingen
- pari passu-verklaringen
- positieve / negatieve hypotheekverklaring op alle registergoederen van Stichting Omring en haar groepsmaatschappijen
- verpanding van investeringen
- cross default , MACC , Solvabiliteitsratio , Omzetratio , No change of structure
- bankborgtocht van Stichting Omring Beheer voor de schulden van Stichting Omring
- borgstelling jegens ABN AMRO Bank namens Stichting Omring en gelieerde instellingen. Deze borgstelling is afgegeven ten behoeve van de financiering van bovengenoemde stichtingen in een zogenaamde compte joint.

1.1.6 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 op uitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	124.492.275	43.838.081	21.385.500	5.474.364	-	195.190.220
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	62.838.406	33.739.233	11.725.730	-	-	108.303.369
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>61.653.869</u>	<u>10.098.848</u>	<u>9.659.770</u>	<u>5.474.364</u>	<u>-</u>	<u>86.886.851</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.789.406	1.254.719	952.233	9.415.875		13.412.233
- in gebruikname mva	7.157.625	5.018.874	727.236	-12.903.735		-
- herwaarderingen	-	-	-	-		-
- afschrijvingen	4.475.895	1.562.723	1.976.914	-		8.015.532
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-		-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-		-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	4.087.952	509.606	1.744.336	-		6.341.894
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-		-
.cumulatieve afschrijvingen	4.087.952	509.606	1.744.336	-		6.341.894
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-		-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-		-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-		-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>4.471.136</u>	<u>4.710.870</u>	<u>-297.445</u>	<u>-3.487.860</u>	<u>-</u>	<u>5.396.701</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	129.351.354	49.602.068	21.320.633	1.986.504	-	202.260.559
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	63.226.349	34.792.350	11.958.308	-	-	109.977.007
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>66.125.005</u>	<u>14.809.718</u>	<u>9.362.325</u>	<u>1.986.504</u>	<u>-</u>	<u>92.283.552</u>
afschrijvingspercentage	0%/3,3%	5%	10%/20%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- 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	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	20	-	1,96%	10.033.336	-	573.333	9.460.002	6.593.337	6	lineair	573.333	pos hyp clause
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	variabel*	623.945	-	62.395	561.550	249.575	9	lineair	62.395	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,45%	792.000	-	792.000	0	0	-	lineair	-	pos hyp clause
ABN 523275358	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,40%	1.000.000	-	250.000	750.000	0	3	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	3,97%	6.450.000	-	600.000	5.850.000	2.850.000	10	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG 40.102854	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,30%	2.415.000	-	70.000	2.345.000	1.995.000	14	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG 40.102853	29-6-2007	2.500.000	20	-	5,23%	562.500	-	125.000	437.500	0	4	lineair	125.000	pos hyp clause
ABN 523277016	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	1,92%	1.361.343	-	181.512	1.179.831	272.271	7	Lineair	181.512	pos hyp clause
ABN 523275382	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	1,59%	2.387.500	-	137.500	2.250.000	1.562.500	16	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN 523273088	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	61.875	-	22.500	39.375	0	1	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	20	-	3,00%	2.277.795	-	133.332	2.144.463	1.477.803	6	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	20	-	1,65%	2.277.795	-	133.332	2.144.463	1.477.803	6	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	20	-	4,50%	2.437.206	-	142.668	2.294.538	1.581.198	6	lineair	142.668	pos hyp clause
RNHB	3-1-2000	8.168.044	23	-	variabel*	522.215	-	522.215	0	-	-	Lineair	-	pos hyp clause
						33.202.509	-	3.745.787	29.456.722	18.059.487				
														2.431.572

* Het werkelijke rentepercentage van de leningen met een variabele rente over 2023 bedroeg :

Rabo 3297.955.392

3,87%

RNHB

3,94%

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	45.272.374	43.163.351
Totaal	45.272.374	43.163.351

Toelichting:

Onder opbrengsten ZVW zijn declarabele zorg, PGB, Geriatrische RevalidatieZorg €7,4 mln (€7,7 in 2022), wijkverpleging €33,5 mln (€31,4 mln in 2022) en subsidie eerstelijnsverblijf € 3,6 mln (€3,4 mln in 2022) verantwoord.

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	201.431.749	181.655.571
Totaal	201.431.749	181.655.571

16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	2023	2022
	€	€
WMO	7.010.791	6.815.484
Totaal	7.010.791	6.815.484

17. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2023	2022
	€	€
WMO jeugdwet	1.387.658	1.462.691
Overige zorgprestaties	3.300.471	8.669.047
Totaal	4.688.129	10.131.738

Toelichting:

WMO bestaat uit maatwerk en arrangementen.

Onder overige zorgprestaties is de afwikkeling WLZ, ZVW en WMO voorgaande jaren (€0,2 mln in 2023 (€0,7 mln in 2022)), de afwikkeling 2022 inzake corona bijdragen en meerkosten € 0,8 mln en de tegemoetkoming regiomiddelen € 0,8 mln verantwoord.

In 2022 was de compensatie inzake de meerkosten (€5,6 mln) van de coronabijdragen onder de overige zorgprestaties verwerkt.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn

	2023	2022
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.700.434	2.715.835
Overige dienstverlening	3.086.745	3.195.965
Overige opbrengsten	6.463.985	7.401.482
Totaal	12.251.164	13.313.282

Toelichting:

Overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidie praktijkleren € 0,5 mln (€0,6 mln in 2022), stagefonds VWS € 0,6 mln (€0,9 mln in 2022), beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgoopleidingen € 0,1 mln (€0,2 mln in 2022) en sectorfondsen € 0,7 mln (€0,2 mln in 2022).

Overige dienstverlening bestaat voornamelijk uit de ledenbijdragen.

Overige opbrengsten hebben een divers karakter waaronder huurbaten, opbrengsten maaltijden, wasserijen en transitie-middelen.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

19. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	17.995.053	14.375.388
Totaal	<u>17.995.053</u>	<u>14.375.388</u>

20. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	138.315.198	131.717.882
Sociale lasten	22.399.515	21.225.551
Pensioenpremies	11.632.910	11.184.656
Andere personeelskosten	9.635.419	9.656.513
Totaal personeelskosten	<u>181.983.042</u>	<u>173.784.603</u>

Toelichting:

Onder andere personeelskosten zijn de volgende dotaties voorzieningen verantwoord :
 arbeidsongeschiktheid € 0,4 mln (€0,7 mln in 2022), RVU 45+ € 0,4 mln (€0,6 mln in 2022) en jubileum € 0,2 (€0,1 mln in 2022)

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.812</u>	<u>2.720</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	8.015.542	7.959.962
Totaal afschrijvingen	<u>8.015.542</u>	<u>7.959.962</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.739.563	10.717.153
Algemene kosten	17.895.746	19.230.882
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	9.115.003	8.466.756
Onderhoud en energiekosten	11.516.534	8.125.412
Huur en leasing	7.382.839	7.209.662
Dotaties en vrijval voorzieningen	179	1.046
Totaal overige bedrijfskosten	57.649.865	53.750.910

Toelichting:

Algemene kosten hebben een divers karakter. Noemenswaardig zijn ICT €7,4 mln (€7,4 mln in 2022), advies €3,9mln (€4,2 in 2022), telefonie/communicatie €1,1 mln (€1,3 in 2022) en PR €1,1 mln (€1,3 mln in 2022)

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	1.353.293	1.015
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	1.353.293	1.015
Rentelasten	-985.963	-1.123.764
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële lasten	-985.963	-1.123.764
Totaal financiële baten en lasten	367.330	-1.122.749

24. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
vpb	0	0
Totaal	0	0

25. Bijzondere posten in het resultaat

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:
- conform toelichting winst- en verliesrekening

26. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie model verantwoording WNT

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

27. Honoraria accountant

	2023	2022
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	224.697	204.042
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	52.275	55.959
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	119.889	77.721
Totaal honoraria accountant	<u>396.861</u>	<u>337.722</u>

Toelichting:

De honoraria van de accountant betreffen de in het boekjaar gefactureerde bedragen en hebben betrekking op zowel 2022 als 2023.

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

26. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2023 Stichting Omring

De WNT is van toepassing op Stichting Omring. Het voor Stichting Omring toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000,- (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 12 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023		
bedragen x C 1	A.J.J. Buwalda - van Leeuwen	E.F. Kraanen
Functiegegevens	Voorzitter RvB	lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.849	207.842
Beloningen betaalbaar op termijn	15.151	15.158
Subtotaal	223.000	223.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	223.000	223.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x C 1	A.J.J. Buwalda - van Leeuwen	E.F. Kraanen
Functiegegevens	Voorzitter RvB	lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.475	202.469
Beloningen betaalbaar op termijn	13.525	13.531
Subtotaal	216.000	216.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Bezoldiging	216.000	216.000

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				
bedragen x C 1	C. van de Louw	P. Littooi	J. Daams	A. Op het Veld
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	26.760	22.300	17.840	17.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	26.760	22.300	17.840	17.840
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022				
bedragen x C 1	C. van de Louw	P. Littooi	J. Daams	A. Op het Veld
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	17.280	21.600	17.280	17.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600	21.600

Gegevens 2023		
bedragen x C 1	D. van Bodegom	F. Haak - van der Lely
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.840	2.981
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	3.727
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	17.840	2.981
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x C 1	D. van Bodegom	
Functiegegevens	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	22/4 - 31/12	
Bezoldiging		
Bezoldiging	12.025	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.031	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		60.034.061	55.716.814
2. machines en installaties		10.972.158	10.070.844
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		9.361.432	9.658.565
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		1.986.503	1.479.609
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	-
Totaal materiële vaste activa		<u>82.354.153</u>	<u>76.925.832</u>
III Financiële vaste activa	2		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		-9.153	-8.800
Totaal financiële vaste activa		<u>-9.153</u>	<u>-8.800</u>
B Vlottende activa			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	1.266.104	1.404.088
III Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		7.927.499	7.975.303
2. op groepsmaatschappijen		-	1.581.739
3. vordering uit hoofde van financieringstekort		1.543.963	973.709
4. overlopende activa		5.257.339	9.461.169
Totaal vorderingen		<u>14.728.801</u>	<u>19.991.920</u>
V Liquide middelen	5	44.269.031	46.880.369
C Totaal activa		<u>142.608.937</u>	<u>145.193.409</u>
PASSIVA			
D Eigenvermogen	6		
I Kapitaal		260.594	260.594
II Bestemmingsfondsen		64.320.333	60.916.594
III Bestemmingsreserves		3.000.000	3.000.000
IV Overige reserves		124.829	125.183
Totaal eigen vermogen		<u>67.705.757</u>	<u>64.302.371</u>
E Voorzieningen	7		
1. langdurig zieken		1.951.166	1.608.819
2. jubilea		1.432.439	1.184.807
3. RVU 45+		2.440.632	2.070.600
4. verlieslatenden contracten		255.387	734.360
Totaal voorzieningen		<u>6.079.624</u>	<u>5.598.586</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8		
1. converteerbare leningen		27.025.148	30.116.720
Totaal langlopende schulden		<u>27.025.148</u>	<u>30.116.720</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
1. Schulden aan groepsmaatschappijen		272.171	79
2. Crediteuren		6.384.810	7.755.246
3. Aflossingsverplichtingen langlopende leningen		2.431.572	2.567.072
4. Belastingen en sociale premies		2.372.818	3.175.273
5. Schulden terzake pensioenen		3.937.318	3.770.441
6. Nog te betalen salarissen		1.928.732	1.565.406
7. Vakantiegeld		5.680.914	5.348.099
8. Vakantiedagen		13.206.866	12.644.040
9. Overige schulden		418.787	447.880
10. Nog te betalen kosten		3.408.625	5.345.827
11. Vooruitontvangen opbrengsten		1.755.796	2.556.368
Totaal kortlopende schulden		<u>41.798.408</u>	<u>45.175.732</u>
H Totaal passiva		<u>142.608.937</u>	<u>145.193.409</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		45.084.747	43.147.320
Wet langdurige zorg		201.431.749	168.206.097
WMO Jeugdwet		5.623.651	5.249.877
		252.140.146	216.603.294
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13	4.688.129	9.905.948
Netto omzet		256.828.276	226.509.242
Overige bedrijfsopbrengsten	14	10.010.855	10.936.411
		10.010.855	10.936.411
Som der bedrijfsopbrengsten		266.839.131	237.445.653
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	15	17.898.838	13.093.460
Lonen en salarissen	16	136.838.931	124.339.858
Sociale lasten	16	22.155.764	20.116.589
Pensioenlasten	16	11.531.664	10.599.506
Andere personeelskosten	16	9.585.373	9.274.486
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	7.340.970	7.065.622
Overige bedrijfskosten	18	58.402.877	47.720.265
Som der bedrijfslasten		263.754.417	232.209.786
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	-1.294.335	0
Resultaat deelnemingen	19	0	368.944
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	975.660	1.076.457
		-318.676	1.445.401
RESULTAAT VOOR BELASTING		3.403.389	3.790.466
RESULTAAT BOEKJAAR		3.403.389	3.790.466
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.403.739	4.159.897
Bestemmingsreserve		0	0
Algemene reserve		-350	-369.432
		3.403.389	3.790.466

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

Zie geconsolideerde waarderingsgrondslagen.

1.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

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 vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de 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:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	76.925.832	70.693.008
Bij: investeringen	12.769.291	11.609.089
Bij: inbreng balans Vrijwaard		1.689.357
Af: afschrijvingen	7.340.970	7.065.622
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	82.354.153	76.925.832

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.2.6.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	-8.800	360.635
Resultaat deelnemingen	-353	-369.435
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	-9.153	-8.800

Toelichting:

Deelneming betreft Omring Holding.

3. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.266.104	1.404.088
Totaal onderhanden werk	1.266.104	1.404.088

Toelichting:

De verantwoorde onderhanden werk positie bevat geen voorziening voor oninbaarheid.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	7.927.499	7.975.303
2 Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	1.581.739
4 Overlopende activa		
Nog te factureren omzet		
Overige vorderingen	563.451	454.209
Vooruitbetaalde bedragen	2.458.342	1.281.669
Nog te ontvangen bedragen	2.235.546	7.725.292
	<u>13.184.838</u>	<u>19.018.211</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op overige debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 11.334,- (€ 33.749,- in 2022) in mindering gebracht.

Daarnaast staan onder vorderingen op debiteuren alle Wmo en Zvw gerelateerde vorderingen gerubriceerd.

Als gevolg van het kwijtschelden van de rekening courantpositie van TZW door Stichting Omring zijn er geen vorderingen op groepsmaatschappijen ultimo 2023.

Onder nog te factureren omzet is de nog te factureren Wmo omzet richting gemeenten verantwoord.

Alle verantwoorde vorderingen en overlopende activa zijn vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

Onder nog te ontvangen bedragen zit de vordering op verzekeraars inzake de continuïteitsbijdrage voorgaande jaren, de bijdrage meerkosten en de gereserveerde regiomiddelen zorgkantoor verantwoord.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 1.543.963,- inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren :

	2023	2022	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot			
Saldo per 1 januari			
Financieringstekort		973.709	973.709
Financieringsoverschot			0
Sub-totaal			<u>973.709</u>
Financieringsverschil boekjaar	1.543.963		1.543.963
Betalingen/ontvangsten		-973.709	-973.709
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>1.543.963</u>	<u>-973.709</u>	<u>570.254</u>
Saldo per 31 december			
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.543.963	-	1.543.963
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	0	0
Totaal			<u>1.543.963</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	201.431.749	181.655.571
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	199.887.786	180.681.862
Totaal financieringsverschil	<u>1.543.963</u>	<u>973.709</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Bankrekeningen	44.245.127	46.858.173
2. Kassen	23.904	22.195
Totaal liquide middelen	44.269.031	46.880.369

Toelichting:

Liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Kapitaal	260.594	260.594
2. Bestemmingsfondsen	64.320.333	60.916.594
3. Bestemmingsreserves	3.000.000	3.000.000
4. Algemene en overige reserves	124.829	125.183
Totaal eigen vermogen	67.705.757	64.302.371

6.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec
	€	€	€	€
Kapitaal 2023	260.594	-	-	260.594
Kapitaal 2022	260.594			260.594

6.2. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen 2023	60.916.594	3.403.739	-	64.320.333
Bestemmingsfondsen 2022	52.809.572	4.159.897	3.947.125	60.916.594

6.3. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves 2023	3.000.000	-	-	3.000.000
Bestemmingsreserves 2022	3.000.000			3.000.000

6.4. Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve 2023	125.183	-353	-	124.829
Algemene reserve 2022	459.828	-369.435	34.789	125.183

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

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting Omring	67.705.758	3.403.389
Stichting De Omring Beheer	15.504.258	293.224
Stichting Thuiszorgwinkels NHN	-383.281	1.647.938
Stichting Hulp Thuis	405.754	33.488
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	83.232.489	5.378.038

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1 jan	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 dec
	€	€	€	€	€
1. langdurig zieken	1.608.819	1.750.816	280.144	1.128.325	1.951.166
2. jubilea	1.184.807	564.935	317.303		1.432.439
3. RVU 45+	2.070.600	759.029	388.997		2.440.632
4. verlieslatenden contracten	734.360			478.973	255.387
Totaal voorzieningen	5.598.586	3.074.780	986.444	1.607.298	6.079.624

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

	31 dec
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.230.970
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.848.654

Toelichting per categorie voorziening:

Voor de toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

8 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	32.683.792	35.250.864
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	3.227.072	2.567.072
Stand per 31 december	29.456.720	32.683.792
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.431.572	2.567.072
Stand langlopende schulden per 31 december	27.025.148	30.116.720

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	2.431.572	2.567.072
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	27.025.148	30.116.720
hiervan > 5 jaar	18.059.485	20.225.557

Toelichting:

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

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****9 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Schulden aan groepsmaatschappijen	272.171	79
2. Crediteuren	6.384.810	7.755.246
3. Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.431.572	2.567.072
4. Belastingen en sociale premies	2.372.818	3.175.273
5. Schulden terzake pensioenen	3.937.318	3.770.441
6. Nog te betalen salarissen	1.928.732	1.565.406
7. Vakantiegeld	5.680.914	5.348.099
8. Vakantiedagen	13.206.866	12.644.040
9. Overige schulden	418.787	447.880
10. Nog te betalen kosten	3.408.625	5.345.827
11. Vooruitontvangen opbrengsten	1.755.796	2.556.368
Totaal overige schulden	41.798.408	45.175.732

Toelichting:

Nog te betalen kosten bestaat uit, energie-, rente- en diverse verplichtingen.

Alle verantwoorde schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Vooruitontvangen opbrengsten bestaan uit reeds ontvangen subsidie bijdragen.

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Toelichting:**

Met uitzondering van de huurverplichtingen hebben de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen in de geconsolideerde jaarrekening betrekking op Stichting Omring.

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen (Stichting Omring Beheer, Stichting Thuiszorgwinkels NHN, Stichting Hulp Thuis en Omring Holding BV) en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

Stichting Omring is huurverplichtingen aangegaan tot een bedrag van € 7,6 miljoen op jaarbasis. Hiervan heeft € 79.595,- een looptijd van maximaal 1 jaar en € 561.876,- een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 6.928.495,- een looptijd van langer dan vijf jaar. Verplichtingen variëren tot maximaal 30 jaar.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorts nog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

11. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de 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 curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing 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 Omring 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 Stichting Omring per 31 december 2023.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE 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	111.249.775	41.031.598	18.199.020	1.479.609		171.960.002
- cumulatieve herwaarderingen	107.764	292.176	1.289.417	0		1.689.357
- cumulatieve afschrijvingen	55.640.725	31.252.930	9.829.872	0		96.723.527
Boekwaarde per 1 januari 2023	55.716.814	10.070.844	9.658.565	1.479.609	0	76.925.832
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.644.187	472.399	1.236.831	9.415.875		12.769.291
- in gebruikname mva	6.576.749	1.889.594	442.638	-8.908.981		0
- afschrijvingen	3.903.689	1.460.679	1.976.602	0		7.340.970
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0		0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	4.080.990	18.837	1.734.217	0		5.834.044
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0		0
.cumulatieve afschrijvingen	4.080.990	18.837	1.734.217	0		5.834.044
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde				0		0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	4.317.247	901.314	-297.133	506.894	0	5.428.321
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	115.389.721	43.374.754	18.144.272	1.986.503	0	178.895.249
- cumulatieve herwaarderingen	107.764	292.176	1.289.417	0	0	1.689.357
- cumulatieve afschrijvingen	55.463.424	32.694.772	10.072.257	0	0	98.230.453
Boekwaarde per 31 december 2023	60.034.061	10.972.158	9.361.432	1.986.503	0	82.354.153

BIJLAGE

1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 Jaar	Resterend e looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	20	-	1,96%	10.033.334	-	573.333	9.460.000	6.593.335	6	lineair	573.333	pos hyp clause
Stichting Omring Beheer	1-1-2003	140.000	20	-	5,50%	3.500	-	3.500	-	-	-	lineair	-	geen
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	variabel*	623.945	-	62.395	561.550	249.575	9	lineair	62.395	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,45%	792.000	-	792.000	-	-	-	lineair	-	pos hyp clause
ABN 523275358	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,40%	1.000.000	-	250.000	750.000	-	3	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	3,97%	6.450.000	-	600.000	5.850.000	2.850.000	10	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG 40.102854	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,30%	2.415.000	-	70.000	2.345.000	1.995.000	14	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG 40.102853	29-6-2007	2.500.000	20	-	5,23%	562.500	-	125.000	437.500	-	4	lineair	125.000	pos hyp clause
ABN 523277016	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	1,92%	1.361.343	-	181.512	1.179.831	272.271	7	Lineair	181.512	pos hyp clause
ABN 523275382	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	1,59%	2.387.500	-	137.500	2.250.000	1.562.500	16	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN 523273088	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	61.875	-	22.500	39.375	-	1	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	20	-	3,00%	2.277.795	-	133.332	2.144.463	1.477.803	6	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	20	-	1,65%	2.277.795	-	133.332	2.144.463	1.477.803	6	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	20	-	4,50%	2.437.206	-	142.668	2.294.538	1.581.198	6	lineair	142.668	pos hyp clause
						32.683.792	0	3.227.072	29.456.720	18.059.485				2.431.572

* Het werkelijke rentepercentage van de leningen met een variabele rente over 2022 bedroeg :

Rabo 3297.955.392

3,87%

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN**12 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****12.1 Zorgverzekeringswet**

<i>De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	45.084.747	43.147.320
Totaal	45.084.747	43.147.320

Toelichting:

Onder opbrengsten ZVW zijn declarabele zorg, PGB, Geriatrische RevalidatieZorg €7,4 mln (€7,7 in 2022), wijkverpleging €33,5 mln (€31,4 mln in 2022) en subsidie eerstelijnsverblijf € 3,6 mln (€3,4 mln in 2022) verantwoord.

12.2 Wet langdurige zorg

<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	201.431.749	168.206.097
Totaal	201.431.749	168.206.097

12.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
WMO	5.623.651	5.249.877
Totaal	5.623.651	5.249.877

13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
WMO jeugdwet	1.387.658	1.462.691
Overige zorgprestaties	3.300.471	8.443.257
Totaal	4.688.129	9.905.948

Toelichting:

WMO bestaat uit maatwerk en arrangementen.

Onder overige zorgprestaties is de afwikkeling WLZ, ZVW en WMO voorgaande jaren (€0,2 mln in 2023 (€0,7 mln in 2022)) , de afwikkeling 2022 inzake corona bijdragen en meerkosten € 0,8 mln en de tegemoetkoming regiomiddelen € 0,8 mln verantwoord.

In 2022 was de compensatie inzake de meerkosten (€5.354.807,-) van de coronabijdragen onder de overige zorgprestaties verwerkt.

BATEN

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt</i>	2023	2022
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.700.416	2.606.953
Overige dienstverlening	1.526.551	1.531.070
Overige opbrengsten	5.783.888	6.798.389
Totaal	10.010.855	10.936.411

Toelichting:

Overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidie praktijkleren € 0,5 mln (€0,5 mln in 2022); stagefonds VWS € 0,6 mln (€0,9 mln in 2022), beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgoopleidingen € 0,1 mln (€0,2 mln in 2022) en sectorfondsen € 0,7 mln (€0,2 mln in 2022).

Overige dienstverlening bestaat voornamelijk uit de ledenbijdragen.

Overige opbrengsten hebben een divers karakter waaronder huurbaten, opbrengsten maaltijden, wasserijen en transitiemiddelen.

LASTEN

15. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	17.898.838	13.093.460
Totaal	17.898.838	13.093.460

16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	136.838.931	124.339.858
Sociale lasten	22.155.764	20.116.589
Pensioenpremies	11.531.664	10.599.506
Andere personeelskosten	9.585.373	9.274.486
Totaal personeelskosten	180.111.733	164.330.439

Toelichting:

Onder andere personeelskosten zijn de volgende dotaties voorzieningen verantwoord : arbeidsongeschiktheid € 0,6 mln (€0,1 mln in 2021), RVU 45+ € 0,6 mln (€1,6 in 2021) en jubileum € 0,1 (€0,1 in 2021).

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.706	2.562
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

LASTEN**17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	7.340.970	7.065.622
Totaal afschrijvingen	<u>7.340.970</u>	<u>7.065.622</u>

18. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.734.026	9.794.691
Algemene kosten	18.445.178	16.213.290
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	9.115.003	8.123.172
Onderhoud en energiekosten	11.055.873	7.312.240
Huur en leasing	8.052.796	6.276.871
Totaal overige bedrijfskosten	<u>58.402.877</u>	<u>47.720.265</u>

Toelichting:

Algemene kosten hebben een divers karakter. Noemenswaardig zijn ICT €7,4 mln (€6,9 in 2022), advies €3,9mln (€4,2 in 2022), telefonie/communicatie €1,1 mln (€1,2 in 2022) en PR €1,1 mln (€1,3 in 2022), daarnaast heeft Stichting Omring eenmalig de rekening courant verhouding (schuld) met de Thuiszorgwinkels kwijtgescholden (€ 1.970.606,-).

LASTEN**19. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	1.294.335	0
Resultaat deelnemingen	0	-368.944
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>1.294.335</u>	<u>-368.944</u>
Rentelasten	<u>-975.660</u>	<u>-1.076.457</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-975.660</u>	<u>-1.076.457</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>318.676</u>	<u>-1.445.401</u>

Toelichting:

Resultaat deelneming bestaat uit de resultaten van de volgende deelnemingen :
De Omring Holding BV -/- € 353,- (-/- €491,- in 2022),

20. Bijzondere posten in het resultaat

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

- conform toelichting winst- en verliesrekening

1.2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Omring heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 2 april 2024.

De Raad van Toezicht van de Stichting Omring heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 26 april 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat ad. € 5.378.034,- wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is reeds verwerkt in de balans.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de jaarrekening 2023 van Stichting Omring.
Op 1 januari 2024 heeft er een bestuurlijke fusie plaatsgevonden tussen Stichting Omring en Stichting Gezondheidscentrum Kersenboogerd te Hoorn.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Hoorn, 26 april 2024,

w.g.

Drs. A.J.J. Buwalda, Voorzitter Raad van Bestuur

w.g.

Dr. Ir. J. Daams, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Drs. C.H.L.M van de Louw, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Prof.Dr. D. van Bodegom, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Dr. O.J.M. Maathuis, Lid Raad van Toezicht

w.g.

w.g.

Drs. E.F. Kraanen, Lid Raad van Bestuur

w.g.

Drs. P. Littooj, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Dr. A. op het Veld, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Dr. F. Haak - van der Lely, lid Raad van Toezicht

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatverdeling.

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Omring heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Omring te Hoorn

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Omring ('de instelling') te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Omring op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG 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.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ Het bestuursverslag.
- ▶ Het verslag van de interne toezichthouder.
- ▶ De overige gegevens.

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

- ▶ Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- ▶ Alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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.

Amstelveen, 8 mei 2024

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
J.A. Wiersma RA
