

Jaarverantwoording 2023

Stichting Zorgorganisatie NIKO



warm



samen



zichtbaar

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|----------------------|---|---------------|
| 1 | Jaarverslag | 3 |
| 1.a. | Bestuursverslag | 4 |
| 1.b. | Verslag van de Raad van Toezicht | 5 |
| 2 | Jaarrekening | 6 |
| 2.1 | Balans per 31 december 2023 | 7 |
| 2.2 | Winst- en verliesrekening over 2023 | 8 |
| 2.3 | Kasstroomoverzicht over 2023 | 9 |
| 2.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 10 |
| 2.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2023 | 14 |
| 2.6 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 | 19 |
| 2.7 | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023 | 20 |
| 2.8 | Vaststelling en goedkeuring | 24 |
| 3 | | 25 |
| 3.a. | Statutaire regeling resultaatbestemming | 26 |
| 3.b. | Nevenvestigingen | 26 |
| 3.c. | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 26 |

1 JAARVERSLAG

1.a. BESTUURSVERSLAG



Voorwoord

Dit bestuursverslag geeft zicht op het verloop bij NIKO in 2023. Het verslag vormt, samen met het verslag van de raad van toezicht en de jaarcijfers, het jaarverslag 2023,

Het jaar 2023 stond bij NIKO in het teken van nadenken over de wijze waarop we ook in de toekomst onze zorg, welzijn en diensten vorm willen geven. “Hoe dan?” was de vraag die moest worden beantwoord, in aansluiting op de campagne van Actiz. Een lastige vraag waar we nog veel meer tijd voor nodig hebben, en toch ook een lastig te beantwoorden vraag, maar de start is er!

Verder zagen we op vele fronten de prijzen stijgen, met de nadruk op energie en voeding. Net als in ieders privé situatie gingen ook bij NIKO de kosten omhoog. Voor medewerkers betekende dit dat er weer kritisch werd gekeken naar het gebruik van materialen en voor bewoners stegen de kosten van de was en de winkel, maar alles nog met mate.

De personele bezetting is in 2023 verbeterd, dat betekent minder inzet van ZZP-ers en meer eigen medewerkers. Gevolg was een betere continuïteit en de personele kosten bleven beperkt. Wel nam de roulatie van de bewoners toe; de verblijfsduur nam af en het langer thuis wonen werd steeds meer merkbaar.

Ook op andere fronten waren er veel mooie momenten, zo kreeg NIKO het roze looper certificaat toegekend voor het diversiteitsbeleid dat werd gevierd met een prachtig feest voor bewoners. Ons wijkzorgteam werd opnieuw Prezo gecertificeerd, dat staat voor goede kwaliteit, ook daar zijn we trots op. Vele studenten behaalden bij ons hun certificaat of diploma en het eigen behandelteam werd ook ingezet voor de bewoners van WMS, allemaal mooie mijlpalen.

Bestuurlijk werden de statuten van NIKO gemoderniseerd, ook voor het toezicht van NIKO. Het sluit nu beter aan bij de huidige tijd waarin we zorg, diensten, wonen en welzijn bieden aan een brede doelgroep. Somatiek, psychogeriatricie en gerontopsychiatrie blijven onze specialismen.

Kortom, ook nu weer een roerig jaar dat we afsluiten met een positief financieel resultaat dat met ieders inzet is behaald. Een groot compliment voor alle medewerkers.

Ik wens u veel leesplezier.

Jenny Ploeg

Bestuurder Stichting NIKO

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| Voorwoord | 1 |
| Inhoudsopgave | 2 |
| 1.Profiel van de organisatie..... | 3 |
| 1.1 Algemene gegevens | 3 |
| 1.2 Structuur van de organisatie..... | 3 |
| 1.3 Kerngegevens..... | 4 |
| 1.4 Samenwerkingsrelaties..... | 4 |
| 2.Bestuur, toezicht en medezeggenschap | 6 |
| 2.1 Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur en raad van toezicht | 6 |
| 2.2 Toepassing Governancecode Zorg 2023..... | 6 |
| 3.Algemeen beleid | 11 |
| 3.1 Visie, strategie en beleid..... | 11 |
| 3.2 Gang van zaken en voorgaande verwachtingen | 12 |
| 3.3 Belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar..... | 12 |
| 3.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid | 12 |
| 3.5 Risicoparagraaf | 14 |
| 3.6 Toekomstparagraaf | 14 |
| 4.Bedrijfsvoering | 15 |
| 5.Financieel beleid..... | 17 |
| Bijlage – Evaluatie kwaliteitsjaarplan 2023 | 19 |
| Basis-indicatoren kwaliteit..... | 22 |
| Onvrijwillige zorg..... | 23 |

1. Profiel van de organisatie

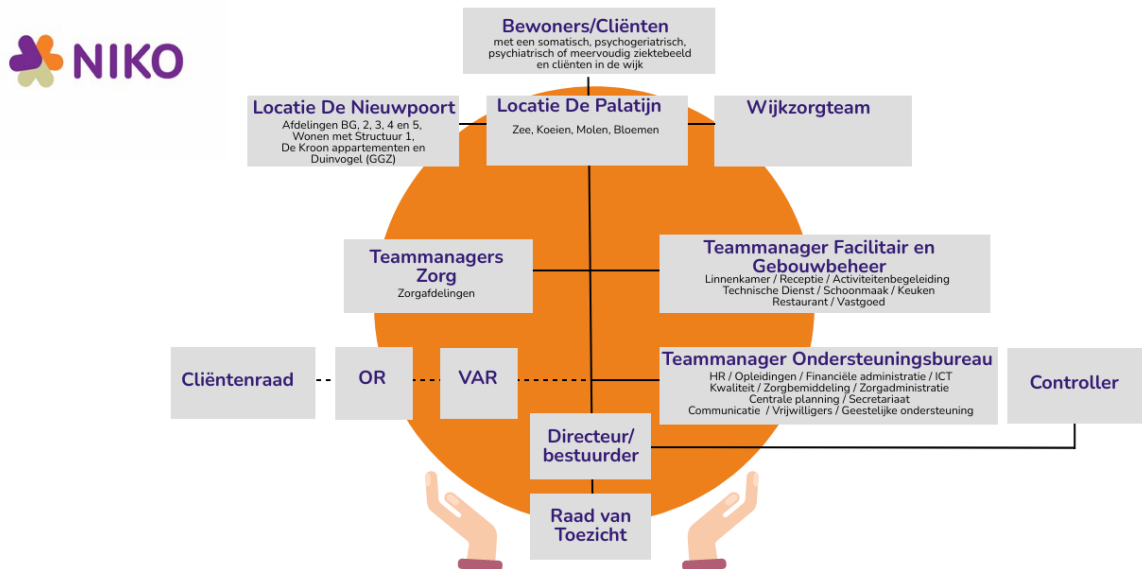
1.1 Algemene gegevens

| | |
|-------------------------|--------------------------------|
| Naam | Stichting Zorgorganisatie NIKO |
| Adres | Prins Alexanderstraat 25 |
| Postcode | 1814 XK |
| Plaats | Alkmaar |
| Telefoonnummer | 072 – 518 50 00 |
| Identificatienummer KvK | 54102901 |
| Emailadres | info@stichtingniko.nl |
| Internetpagina | www.stichtingniko.nl |

1.2 Structuur van de organisatie

Stichting Zorgorganisatie NIKO, ook wel NIKO genoemd, is een kleinschalige zorgorganisatie gevestigd in Alkmaar-Zuid. NIKO levert zorg op twee locaties; De Nieuwpoort en De Palatijn. Daarnaast wordt er ook extramuraal zorg geleverd aan ouderen in Alkmaar-Zuid.

Organigram



De organisatie wordt geleid door bestuurder Jenny Ploeg. Zij legt verantwoording af aan de raad van toezicht (rvt). Minimaal zes keer per jaar komen de rvt en de bestuurder bij elkaar voor overleg, afstemming en verantwoording.

NIKO heeft voor de medezeggenschap verschillende organen; een ondernemingsraad (or), een verpleegkundige adviesraad (VAR) en een cliëntenraad (cr). De or zorgt voor inspraak van medewerkers, de VAR levert zorginhoudelijk advies aan de bestuurder en de cr zorgt voor inspraak van bewoners en cliënten.

1.3 Kerngegevens

NIKO levert ouderenzorg in Alkmaar-Zuid. Deze zorg wordt geleverd op basis van de WMO, zorgverzekeringswet (wijkzorg en Eerstelijns verblijf) en WLZ. De geleverde WLZ-zorg betreft zowel GGZ (gerontopsychiatrie)- als VVT-zorg (somatisch en psychogeriatrisch). Bij de doelgroep psychogeriatricie in De Palatijn en locatie Nieuwpoort afdeling Wonen met Structuur betreft dit zorg en verblijf inclusief behandeling.

In locatie De Palatijn is er een capaciteit voor verblijf van 48 bewoners met dementie. In locatie De Nieuwpoort is er een capaciteit voor verblijf van 195 bewoners. Hiervan zijn er 32 plaatsen specifiek voor WLZ-GGZ zorg.

In 2023 is er zorg geleverd aan:

- 351 bewoners kregen (intramurale) WLZ zorg o.b.v. een zorgzwaarteprofiel (ZZP)
- 3 cliënten kregen (extramurale) WLZ zorg o.b.v. een volledig pakket thuis (VPT)
- 12 cliënten kregen (extramurale) WLZ zorg o.b.v. een modulair pakket thuis (MPT)
- 4 cliënten kregen begeleiding vanuit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)
- 27 cliënten kregen (intramurale) zorg o.b.v. Eerstelijns Verblijf (ELV)
- 48 cliënten kregen (extramurale) wijkzorg (verpleging en verzorging) en
- 1 cliënt kreeg (extramurale) wijkzorg (verzorging) op particuliere basis.

6 Bewoners konden na hun periode van ELV niet terug naar huis en zijn doorgestroomd naar de WLZ en zijn bij NIKO blijven wonen met WLZ zorg op basis van een ZZP.

8 Cliënten die wijkzorg kregen o.b.v. de zorgverzekeringswet zijn bij het toenemen van de zorgvraag doorgestroomd naar de WLZ zorg. 7 Cliënten kregen daarna extramurale zorg in de thuissituatie o.b.v. een VPT of MPT, 1 cliënt is bij NIKO gaan wonen en kreeg daarna (intramurale) WLZ zorg op basis van een ZZP.

3 Cliënten kregen (extramurale) WLZ zorg in de thuissituatie o.b.v. een modulair pakket thuis (MPT) of volledig pakket thuis (VPT) en zijn gedurende het jaar bij NIKO komen wonen en kregen daarna (intramurale) WLZ zorg o.b.v. een ZZP.

De zorg wordt zoveel mogelijk geleverd door personeel in loondienst waarbij dit personeel zoveel mogelijk op één vaste afdeling werkt. In 2023 zijn 516 personen in dienst bij NIKO (geweest) met een omvang van gemiddeld 270 fte. Per eind december zijn er 413 personen in dienst en was de inzet ca. 295 fte. Naast het personeel in loondienst heeft NIKO ook diverse ZZP'ers en uitzendkrachten in moeten zetten.

1.4 Samenwerkingsrelaties

NIKO werkt in 2023 aan de opbouw van een behandeldienst. Hiervoor wordt samengewerkt met:

- Stichting de Zorgcirkel voor de ANW-diensten (avond, nacht en weekenddiensten) in locatie De Palatijn,

- S.O.'s (specialist ouderengeneeskunde),
- Novicare
- Gericall
- Ergotherapeuten
- Fysiotherapeuten
- Dieetadviezen worden geleverd door Eet-idee.
- Logopediepraktijk Alkmaar

Overige zorg en behandelaars waar mee wordt samengewerkt:

- Huisartsen in Alkmaar Zuid, de huisartsenpost HONK
- Stichting Geriant voor de medische inbreng tijdens de MDO's in locatie De Nieuwpoort en tevens inhoudelijke expertise bij dementie.,
- GGZ Noord Holland Noord
- Stichting Eveen Zorg,
- Mondzorg voor zorginstellingen,
- PIDZ Alkmaar,
- Individuele ZZP'ers.

Andere samenwerkingspartners zijn:

- Zorgverzekeraars/ Zorgkantoor: VGZ
- Kapitaalverschaffer: Rabobank
- Samenwerkingspartners: HBO Inn Holland, Hogeschool Leiden, ROC's Horizon, Vonk en het Nova College
- Patiënten – en cliëntenorganisaties: LOC ter ondersteuning van de cliëntenraad, netwerk dementie NHN, COC Alkmaar
- Gemeente Alkmaar
- Lerend netwerkpartners: De Pieter Raad Stichting, Stichting Alkcare, Stichting Horizon Zorgcentrum, Stichting Warm Thuis en De Tellus Groep.
- Woonzorggroep Samen, Warm Thuis, Geriant
- Overige VVT-organisaties in NHN
- GGD NHN

2. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

2.1 Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur en raad van toezicht

NIKO heeft één bestuurder; mevrouw Jenny Ploeg.

De raad van toezicht (rvt) van NIKO bestaat uit 5 leden. Er wordt gewerkt met drie commissies:

- Een Auditcommissie
- Een commissie Kwaliteit & Veiligheid
- Een Remuneratiecommissie

De rvt heeft separaat een jaarverslag geschreven waarin u verdere informatie kunt vinden. Informatie over de bezoldiging van de directeur/bestuurder en de rvt staat vermeld in de jaarrekening. Alle afspraken vallen binnen de WNT-normen.

2.2 Toepassing Governancecode Zorg 2023

| Principe | Toepassing conform Governancecode Zorg 2023 en/of motivering (comply or explain) van afwijkingen |
|--|--|
| 1. Goede zorg De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan bewoners en cliënten. | Het maatschappelijke doel van NIKO is het leveren van goede, passende zorg aan ouderen in Alkmaar-Zuid. |
| 2. Waarden en normen De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie. | De visie van NIKO is 'Wij zorgen dat het klopt!', waarbij de 'wij' staat voor bewoners, cliënten, naasten, vrijwilligers en medewerkers samen. De bijbehorende kernwaarden zijn warm, samen en zichtbaar. |
| 3. Invloed belanghebbenden De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden. | NIKO kent verschillende interne en externe belanghebbenden, die ieder op de eigen manier invloed kunnen uitoefenen op de organisatie. |
| 4. Inrichting governance De raad van bestuur en de raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie. | NIKO heeft één bestuurder die zich minimaal ieder kwartaal verantwoord via een voortgangsrapportage en tussentijds overleg met de diverse commissieleden van de rvt en individueel overleg met de voorzitter rvt. De raad van toezicht opereert vanuit een collectieve en integrale verantwoordelijkheid en heeft 3 commissies: <ul style="list-style-type: none"> • Auditcommissie • Commissie Kwaliteit & Veiligheid • Remuneratiecommissie |

| | |
|--|---|
| <p>5. Goed bestuur De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling.</p> | <p>Voor het leveren van goede zorg aan bewoners en cliënten wordt er gewerkt volgens het kwaliteitskader verpleeghuiszorg en het kwaliteitskader wijkverpleging en verzorging.</p> |
| <p>6. Verantwoord toezicht De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie.</p> | <p>Toezicht op het leveren van goede zorg vindt plaats via de commissie kwaliteit en veiligheid. Ook wordt er in de voortgangsrapportage verslag gedaan aan de gehele raad van toezicht.</p> |
| <p>7. Continue ontwikkeling De raad van bestuur en de raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.</p> | <p>NIKO is lid van Actiz en de NVTZ. De bestuurder neemt actief deel aan de verschillende overleggen, volgt de ontwikkelingen en informeert de organisatie hierover. In 2023 zijn er daarnaast bijeenkomsten gevolgd gericht op de ontwikkelingen betreffende ICT, vastgoed en duurzaamheid. De leden van de raad van toezicht volgen regelmatig scholing en nemen actief deel aan bijeenkomsten van de NVTZ. Ook door hen is er deelgenomen aan bijeenkomsten ten aanzien van ICT en vastgoed.</p> |

Goede zorg

Het maatschappelijke doel van NIKO is het leveren van goede, passende zorg aan ouderen in Alkmaar-Zuid. Hiertoe hebben we als organisatie gezegd dat goede zorg moet kloppen – wij zorgen dat het klopt. Goede zorg klopt als er geluisterd wordt naar elkaar, er gekeken wordt hoe er overeenstemming gevonden kan worden en de gemaakte afspraken en procedures worden opgevolgd.

NIKO werkt met het kwaliteitskader verpleeghuiszorg. Daarbij streven wij altijd naar verbetering. Dat doen we op basis van de Plan-Do-Check-Act. Dit voeren we op ieder vlak van de organisatie door. We evalueren de zorgplannen met de bewoners, cliënten en/of diens naasten meerdere keren per jaar, we evalueren de kwaliteit van zorg binnen de teams door middel van audits en kwartaalrapportages en op organisatieniveau komt het managementteam wekelijks bijeen om de stand van zaken te bespreken. In 2023 zijn er diverse themabesprekingen georganiseerd en een beleidsdag ter voorbereiding op het nieuwe jaar.

Uit de verschillende evaluaties blijkt altijd dat er verbeterpunten zijn; soms groot, soms klein. Deze verbeteringen worden doorgezet, zodat de zorg bij het volgende evaluatiemoment naar een hoger niveau gestegen is.

Waarden en normen

NIKO heeft als visie 'wij zorgen dat het klopt'. De 'wij' hierin is iedereen samen; bewoners, cliënten, diens naasten, vrijwilligers en medewerkers. De manier waarop dit wordt bereikt is vastgesteld in de kernwaarden; warm, samen en zichtbaar.

Niet één kloppend hart, maar honderden. De juiste zorg vinden is belangrijk, de juiste zorg bieden in een passende omgeving eveneens. Wij staan voor toewijding, professionaliteit, deskundigheid en zorgvuldigheid.

NIKO streeft naar het creëren van een veilige omgeving, waarin men elkaar kan en durft aan te spreken. Samen streven naar verbetering in plaats van fouten benadrukken, draagt daaraan bij. Toch zien we dat een aanspreekcultuur niet overal even vanzelfsprekend is. Daarom is ervoor gekozen om in 2023 extra budget vrij te maken om te werken aan teambuilding en het bevorderen van het creëren van een veilige omgeving.

De PDCA staat bij NIKO centraal als het gaat om leren. Klachten en meldingen worden zo veel mogelijk gezien als leermomenten. Ook in de teams wordt hier regelmatig bij stil gestaan als de MIC-meldingen worden besproken bij de werkoverleggen. Op organisatieniveau worden deze signalen ieder kwartaal besproken, zodat er indien nodig nog overkoepelende verbeteracties uitgezet kunnen worden.

Bij projecten wordt samengewerkt met vertegenwoordigers van betrokken partijen. Hierin kunnen de betrokkenen een stempel drukken op de uitkomsten van het project. Daarnaast worden, zoals beschreven staat in de WOR en de Wmcz, bepaalde beleidsstukken of plannen voorgelegd aan de medezeggenschappen. Zij mogen gevraagd en ongevraagd advies geven. Het is aan de rvt om de ingeslagen weg kritisch te toetsen.

Medewerkers kunnen altijd hun mening geven over de gang van zaken binnen de organisatie. Mochten zij dit nodig achten, kunnen ze gebruik maken van de MIM- of klachtenprocedure. Daarnaast kunnen ze ondersteuning krijgen van een externe vertrouwenspersoon. Verder kent NIKO een klokkenluidersregeling, die beschreven staat in het kwaliteitshandboek waar iedere medewerker toegang tot heeft.

Invloed belanghebbenden

NIKO kent drie medezeggenschapsorganen: de ondernemingsraad (or), de verpleegkundige adviesraad (VAR) en de cliëntenraad (cr). Zij hebben periodiek overleg met de bestuurder.

Daarnaast werkt NIKO veel samen; we hebben een grote club vrijwilligers, we werken veel samen met huisartsen en andere (para)medisch professionals en daarnaast hebben we nog verschillende financiers, te weten de gemeente, de zorgverzekeraars en het zorgkantoor.

- Vrijwilligers
De vrijwilligers worden gecoördineerd door een coördinator vrijwilligers, die daarbij ook belangenbehartiger is van de vrijwilligers binnen NIKO.
- Huisartsen en andere (para)medisch professionals
NIKO werkt als kleinere organisatie veel samen. In principe zijn er jaarlijkse overleggen met onze samenwerkingspartners. Daarnaast kunnen er ook extra overleggen worden ingepland indien de situatie daarom vraagt.
- Financiers
Er zijn een aantal financiers waar NIKO mee samenwerkt. In de wijkzorg zijn er zorgcontracten op basis van de WMO en ZVW. Voor de WLZ zorg is het zorgkantoor de financier. Ook heeft NIKO in 2023 weer een aantal donaties mogen ontvangen waar mooie activiteiten van zijn bekostigd.

Inrichting governance

De directeur/bestuurder is verantwoordelijk voor het beleid van NIKO en legt hierover verantwoording af aan de raad van toezicht. Zoals eerder aangegeven bestaat de raad van toezicht uit 5 leden en kent de raad van toezicht 3 commissies. In iedere commissie zijn steeds twee leden van de raad van toezicht vertegenwoordigd:

- De auditcommissie
- De commissie kwaliteit en veiligheid
- De remuneratiecommissie.

Goed bestuur

Het meerjarenbeleid is de laatste keer eind 2021 vastgesteld voor 4 jaar. In 2023 is er dan ook hard gewerkt aan het behalen van een aantal afgesproken doelen. Daarnaast is er ingespeeld op onvoorziene omstandigheden. Zo is duurzaamheid is veel nadrukkelijker op de agenda komen te staan, maar ook cybersecurity.

Ieder jaar wordt er een jaarplan opgesteld en afgestemd met alle inspraakorganen binnen en buiten NIKO. Hierin zien we een verschuiving plaatsvinden als gevolg van de krappe arbeidsmarkt. Waar eerder alleen gesproken werd van de cliënt centraal, is nu de medewerker op één een even belangrijke waarde voor NIKO. Dit sluit ook aan bij de cao-afspraken en het landelijke beleid van de VVT die via Actiz is vertegenwoordig bij de sector-overleggen

Risico's worden beheerst door het toepassen van interne en externe audits. Ook in 2023 hebben er weer diverse audits plaatsgevonden op het gebied van dossiers, medicatieveiligheid, hygiëne. Ook is de tevredenheid van bewoners en cliënten gemeten. Op basis van de uitkomsten zijn er diverse verbeteracties uitgezet waarvan sommigen in projectvorm zijn uitgewerkt.

Besluiten worden vastgelegd in notulen van de diverse overleggen zodat e.e.a. traceerbaar is. De voortgang en toepassing wordt vervolgens besproken in de businessreviews die ieder kwartaal plaatsvinden tussen de managers, de bestuurder en de controller.

Informatievoorziening naar de rvt vindt plaats via de voortgangsrapportage van de bestuurder en uitwisseling in de diverse commissie-overleggen.

Verantwoord toezicht

De drie commissies van de raad van toezicht hebben ieder structureel overleg met de bestuurder. In deze overleggen komt altijd de stand van zaken aan de orde. In de commissie kwaliteit en veiligheid is ieder kwartaal de voortgang van het jaarplan besproken. Ieder half jaar zijn de uitkomsten van de in- en externe audits doorgenomen. Er is in alle overleggen kritisch gekeken naar de bedoeling van alle evaluaties en plannen dit is van grote waarde voor de voortgang en kwaliteit. Bij deze overleggen is de beleidsadviseur kwaliteit en veiligheid aangesloten waar mogelijk en heeft er verslaglegging plaatsgevonden.

In de auditcommissie zijn de financiële resultaten per kwartaal doorgenomen. Ook de risico's voor de organisatie zijn hier aan bod geweest. In 2023 is het ICT-beleid duidelijker geagendeerd waardoor er weer een nieuwe invalshoek aan de orde is gesteld. De overleggen worden voorbereid en bijgewoond door de controller van NIKO. Deze overleggen worden gekenmerkt door een kritische blik waar ook de mogelijkheden met elkaar worden doorgenomen.

De remuneratiecommissie heeft in 2023 één overleg gehad waar de evaluatie van de bestuurder aan de orde is geweest. Hier is het voorgaande jaar aan de orde geweest maar zijn ook de toekomstplannen met elkaar verkend. Alles in een prettige sfeer met een positieve stimulans richting de toekomst.

Voor de verdere inhoud kan het eigen verslag van de raad van toezicht worden ingezien die ook dit jaar weer is toegevoegd.

Continue ontwikkeling

Om te kunnen ontwikkelen is het belangrijk regelmatig te evalueren, dat betreft ook de bestuurder en de raad van toezicht.

De evaluatie van de bestuurder is gedaan in een open gesprek met de remuneratiecommissie. De evaluatie van de raad van toezicht vond plaats met de gehele raad in een open sfeer.

De leden van de raad van toezicht hebben allemaal actief deelgenomen aan scholingsdagen van de NVTZ. Ook is er weer een dagdeel meegelopen in de praktijk van één van de afdelingen. De bestuurder neemt actief deel aan de bijeenkomsten van Actiz en volgt scholingsdagen die aansluiten bij de voorkomende problematiek.

3. Algemeen beleid

3.1 Visie, strategie en beleid

De veranderende zorgvraag

De zorgvraag is aan het veranderen en dat zal de komende jaren door gaan. Ouderen wonen langer thuis en komen later bij ons wonen. NIKO speelt hierop in door aandacht te hebben voor cliënten en ouderen in de buurt en ze welkom te heten en actief te betrekken bij activiteiten. We merken dat hier behoefte aan is en NIKO zo een centraal punt is en nog meer een huis voor de wijk wordt. Voor het wijkzorgteam betekent het langer thuis wonen dat de zorgvraag complexer wordt, er is dan ook aandacht voor scholing en efficiënter werken.

In onze locaties zien we een verzwaring in de zorgvraag van onze bewoners, dit stelt andere eisen aan ons vastgoed. Steeds meer bewoners hebben behoefte aan structuur, begeleiding en supervisie, het creëren van meer gezamenlijke ruimtes helpt hierbij. Er is een start gemaakt met het ontwikkelen van onze vastgoedplannen, dit vraagt echter meer tijd. Om in te spelen op die behoefte aan structuur is er in 2023 gestart met een structuurgroep. Deze groep is bedoeld voor bewoners van de somatische afdelingen waarbij ook sprake is van dementie of andere aandoeningen waarvoor structuur belangrijk is.

De werkwijze op de afdelingen blijft aanpassingen vragen. Door de zwaardere zorgvraag in combinatie met de arbeidsmarktproblematiek wordt er steeds meer samengewerkt met de bewoners, hun naasten en vrijwilligers. Het uitgangspunt is wat een bewoner nog wel kan. De uitdaging is om samen te werken aan het zo lang mogelijk in stand houden van de zelfredzaamheid. Van 'zorgen voor' naar 'zorgen dat' is hierbij het motto.

De bewoners van NIKO geven aan steeds meer behoefte te hebben aan aandacht. Een praatje, een wandelingetje, samen een kop koffiedrinken – het zijn vaak de kleine dingen die het doen. Daarom zet NIKO volop in op de integratie van zorg en welzijn. De verandering in werkwijze en het aanbieden van de structuurgroepen sluiten hier ook op aan.

De arbeidsmarktproblematiek

Binnen de gehele sector is er sprake van arbeidsmarktproblematiek en de verwachting is dat dit alleen maar gaat toenemen. Daarom is het van belang om een goed plan te hebben om nieuwe medewerkers aan de organisatie te binden en ook te laten blijven.

We gebruiken onze nieuwe visie bij het werven van nieuwe medewerkers. Het boeien en binden van medewerkers blijft een belangrijk issue. Ook wordt steeds weer ingezet op het aanbieden van extra scholingen en de mogelijkheid om door te groeien binnen NIKO. Het gebruik van arbeidsbesparende technologieën en duurzame inzetbaarheid heeft onze aandacht. Dit krijgt in 2024 meer vorm.

Ook wordt de deelname aan vakgroepen in de regio bij NIKO gestimuleerd. Hier wordt informatie uitgewisseld en blijven de deelnemers op de hoogte van de laatste

ontwikkelingen. Bovendien biedt het medewerkers de mogelijkheid om zich met gelijkgestemden te verdiepen in het eigen vakgebied.

Een toekomstbestendig NIKO

Een belangrijk deel van al onze plannen komen pas echt goed tot hun recht als ook de woonomgeving hierop aansluit. Voor het vastgoed betekent dit dat er een heroverweging komt voor het gebruik in de komende jaren. Er is in 2023 een start gemaakt met een nieuw lange termijn huisvestingsplan dat aansluit op alle ontwikkelingen. Duurzaamheid en Arbo-richtlijnen zijn hierbij belangrijke pijlers.

3.2 Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

Een overzicht van al onze doelen van 2023 en in hoeverre deze behaald zijn, is te vinden in de bijlage. Een deel van deze doelen komen voort uit het meerjarenbeleid.

3.3 Belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

In 2023 zijn er een aantal zaken voorgekomen die een extra vermelding waardig zijn:

- Er is minder PNIL ingezet en de personeelstekorten hebben we weten te beperken.
- Er is veel aandacht besteed aan de zichtbaarheid van NIKO op social media.
- In 2023 is er een wisseling geweest in het managementteam (MT).
- Er zijn veel ontwikkelingen gaande op het gebied van ICT. Dit richt zich met name op professionalisering en beveiliging van de huidige systemen.

3.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Algemene maatschappelijke aspecten

De corebusiness van NIKO is het leveren van zorg, diensten en welzijn aan ouderen. Intramuraal wordt hier invulling aan gegeven in de locaties De Nieuwpoort en De Palatijn. Extramuraal levert NIKO zorg en diensten door de inzet van het wijkzorgteam. Daarnaast worden er ook maaltijden bezorgd in de wijk, met behulp van de inzet van een vaste groep trouwe vrijwilligers.

Meer bijzonder is de inzet van studenten van het Wijkleercentrum bij ouderen in de wijk, waarmee een belangrijke bijdrage is geleverd aan het tegengaan van vereenzaming van de ouderen in de thuissituatie. Studenten van het Wijkleercentrum hebben vele activiteiten ondernomen met ouderen en hebben huisbezoeken afgelegd als er een vraag was voor ondersteuning.

Ook op het gebied van opleiden heeft NIKO bijgedragen aan nieuwe aanwas door het opleiden van diverse zorgmedewerkers; helpenden, verzorgenden, verpleegkundigen en verpleegkundig specialisten.

Milieuaspecten

In 2017 heeft NIKO al grote investeringen gedaan om de impact op het klimaat te verkleinen. In die tijd is NIKO aangesloten op het warmtenet (HVC) en zijn de buitengevels geïsoleerd van locatie De Nieuwpoort.

Afgelopen jaar stond voornamelijk in het teken van voorbereiden op de toekomst. De CO₂-routekaart is ingevuld, zo is er een duidelijker beeld van de mogelijkheden om de CO₂ te reduceren en minder energie te gebruiken. Daarnaast is het hele jaar het incontinentiemateriaal apart verzameld. En zijn er voorbereidingen getroffen voor een pilot om de afvalstromen verder te splitsen.

Andere maatregelen die in 2023 zijn genomen betreffen het aanbrengen van ledverlichting in de locaties, het goed volgen van het energieverbruik en het inrichten van het managementsysteem voor het vastgoed. Ook is bij aanschaf van apparatuur het energielabel een belangrijk selectie criterium geworden. Alles bij elkaar heeft het geleid tot afname van het energieverbruik, maar ondanks de maatregelen zijn de kosten wel gestegen met ongeveer 30%.

Ook is in 2023 het beleid van de linnenkamer geëvalueerd, verdere uitrol vindt plaats in 2024. Er is onderzocht waar en hoeveel zonnepanelen er kunnen worden geplaatst, rekening houdend met bouwplannen. Ook is er gestart met een onderzoek naar het aantal momenten en de wijze waarop de warme maaltijd in de toekomst kan worden aangeboden, Alles bij elkaar is het nog een hele uitdaging.

Sociale aspecten

NIKO streeft ernaar om locatie De Nieuwpoort een huis van de wijk te laten zijn. We zien dat bewoners uit de wijk regelmatig aansluiten bij activiteiten of een kopje koffie komen drinken in het restaurant. Zo blijft er contact tussen de ouderen in de buurt en NIKO.

Om het contact met burens te bevorderen is in 2023 Burendag groots gevierd. Hier kwamen veel bewoners en buurtgenoten op af. NIKO wil dit in 2024 voortzetten.

Vrijwilligers zijn ook een belangrijk onderdeel van NIKO. Naast het persoonlijke contact ondersteunen zij onze bewoners bij het doen van boodschappen, gezellig met de bewoner(s) een wandeling maken of een kopje koffiedrinken. We zien een toename van de eenzaamheid bij ouderen waardoor de inzet van vrijwilligers nog belangrijker wordt. Voor de werving en coördinatie heeft NIKO een interne vrijwilligerscoördinator die steeds weer op zoek gaat naar de beste match voor bewoner én vrijwilliger.

3.5 Risicoparagraaf

NIKO inventariseert jaarlijks de mogelijke risico's en de maatregelen welke kunnen worden genomen om de impact van deze risico's zoveel mogelijk te minimaliseren. Elk kwartaal worden in overleggen tussen management en bestuurder deze risico's besproken.

NIKO is in de basis risicomijdend, maar weet dat niet alle risico's zijn te vermijden. Met behulp van maatregelen, procesafspraken en beheersmaatregelen proberen we de risico's zoveel mogelijk te beperken.

Een aantal (algemene) risico's waar NIKO mee te maken heeft en/of die we voorzien zijn:

- * een hoog ziekteverzuim
- * verloop en deskundigheid van personeel
- * mogelijke bezuinigingen in de zorg versus de prijsontwikkelingen van personele en materiële kosten
- * veranderende (zwaardere) zorgvraag versus krapte op de arbeidsmarkt.

3.6 Toekomstparagraaf

Eén van de belangrijke opgaven waar NIKO voor staat is het leveren van goede zorg en diensten in een steeds krappere arbeidsmarkt. Een andere uitdaging is het voldoen aan de CO2-reductie, deze zal in 2030 met 49% gereduceerd moeten zijn, gemeten vanaf 2018. De maatregelen die hiervoor nodig zijn, zijn in 2023 vastgesteld zodat er een duidelijk plan is waaraan kan worden gewerkt om de doelstelling te behalen. De derde uitdaging is het up-to-date houden van het vastgoed zodat het aansluit op de zorgvraag van onze bewoners en een goede werkomgeving biedt aan onze medewerkers.

In 2023 zagen we de energiekosten stijgen terwijl het verbruik iets afnam door alle genomen maatregelen. In navolging van deze ontwikkeling is gestart met het nog beter sturen op de inkomsten en uitgaven om te komen tot een goede balans. Teammanagers zijn getraind en voor alle medewerkers zijn er informatiesessies georganiseerd waarin informatie is uitgewisseld, maar iedereen ook werd uitgenodigd mee te denken in oplossingen. Om alle plannen te realiseren zal deze werkwijze ook de komende jaren worden voortgezet.

Om in te spelen op een passende woon- en werkomgeving zijn er in locatie De Nieuwpoort bouwkundige aanpassingen nodig. In de toekomst wordt voorzien dat de intramurale zorg grotendeels beschikbaar blijft voor bewoners met dementie. En een kleiner deel voor bewoners met somatische problematiek. Bij NIKO is de verhouding momenteel nog omgekeerd, maar we zien het langzaam veranderen. Om meer structuur aan te kunnen bieden en toezicht te kunnen organiseren, zijn er huiskamers nodig. Belangrijk uitgangspunt voor het vaststellen van afdelingsindelingen is hierbij de personele bezetting. Op alle fronten zal de beschikbare personele formatie bepalend zijn voor de keuzes die toekomstgericht worden gemaakt. In 2023 is er gestart met het opstellen van een lange termijn huisvestingsplan, dit wordt voortgezet in 2024. Check vindt plaats via een second opinion ter ondersteuning van de keuzes en de financiële haalbaarheid.

4. Bedrijfsvoering

Interne beheersing van processen en procedures (kwaliteitsbeheersing)

Binnen NIKO wordt er zo veel mogelijk volgens de PDCA gewerkt, ofwel de Plan-Do-Check-Act. Dit is een methodiek voor continu werken aan verbetering, die ook goed bij de visie en kernwaarden past. Voor projecten en het opzetten van nieuw beleid is de PDCA-cyclus verder uitgewerkt op drie verschillende niveaus; individueel niveau (bewoner of medewerker) teamniveau en organisatieniveau.

De PDCA is ook terug te vinden in interne onderzoeken, tevredenheidsmetingen (zowel bewoners- als medewerkers-tevredenheid), evaluaties van beleid en andere stukken van het kwaliteitshandboek en leveranciersboordelingen.

Cultuur en gedrag

Om de visie en kernwaarden, die de basis zijn voor de cultuur binnen de organisatie, goed binnen NIKO in te richten is er een visiegroep opgezet. Samen met een groep ambassadeurs (enthousiaste medewerkers) geven zij uitvoering aan de visie en de kernwaarden. Zij zijn ook de ambassadeurs voor hun eigen team en helpen de organisatie daarmee om iedereen in contact te brengen met de visie en kernwaarden van NIKO.

De NIKO huisstijl en communicatie zijn ook belangrijke manieren waarop de visie en kernwaarden worden uitgedragen. De visie wordt ook geïmplementeerd bij het onboarden van nieuwe medewerkers; de cultuur van NIKO moet ook bij hen aansluiten en door hen worden uitgedragen in het werk.

Er is structurele aandacht voor cultuur (zoals de PDCA; leercultuur) tijdens werkoverleggen. Daarnaast is er in 2022 een nieuwe gedragscode opgesteld. Deze is in 2023 geïmplementeerd. Zo worden de kernwaarden 'warm, samen en zichtbaar' op alle fronten herkenbaar.

Informatievoorziening in- en extern

NIKO krijgt via verschillende kanalen informatie binnen. Zo krijgen we informatie vanuit verschillende organisaties, zoals het Zorgkantoor en Actiz. Ook wetgevers en de IGJ geven informatie over de laatste ontwikkelingen. Daarnaast zijn er onderwerp-specifieke ontwikkelingen die door verschillende gespecialiseerde medewerkers wordt bijgehouden, al dan niet in regionale kwaliteitsnetwerken. De gespecialiseerde medewerkers, bijvoorbeeld op het gebied van hygiëne, bepalen of deze informatie verder verspreid moet worden binnen NIKO. Hierbij worden ze ondersteund door afdeling Communicatie.

Sommige informatie, zoals belangrijke informatie van buitenaf of periodieke, interne managementinformatie, dient besproken te worden in het MT. Hierbij zijn er een aantal punten die bij besluitvorming belangrijk zijn; past het bij de visie, is het een verplichting, past

het in het huidige jaarplan en hoe gaat de ontwikkeling en implementatie eruitzien. Per item wordt bepaald of het stuk ook via of naar de medezeggenschappen of rvt gaat.

Ontwikkelingen binnen NIKO worden gecommuniceerd via verschillende kanalen, zoals de website, nieuwsbrieven (voor medewerkers en bewoners/naasten), intranet, mail en social media. Ook kan ervoor gekozen worden om afdelingsgericht te communiceren, waarbij het vaak tijdens het werkoverleg van het team besproken wordt.

Automatisering

Binnen NIKO zien we steeds meer (specifieke) applicaties. Deze moeten goed beheerd worden. Daarom wordt er gebruik gemaakt van een gecentraliseerde helpdesk met ticketsysteem, zodat ICT een goed beeld heeft van wat er speelt. Eventuele knelpunten kunnen dan snel op het juiste niveau worden opgelost. Daarnaast wordt er veel in de cloud gewerkt. Hierbij gebeurt alles volgens de NEN-richtlijnen.

Automatisering kan ook gezien worden als een oplossing voor de hoge werkdruk. Denk hierbij aan spraak gestuurd rapporteren en gebruik maken van slimme sensoren. Hierbij is het van belang dat systemen goed kunnen samenwerken, zodat het makkelijker wordt voor de medewerker. Er wordt naar gestreefd om alle informatie uit één punt te kunnen halen in plaats vanuit verschillende systemen.

Hiervoor is ook meer hardware nodig. Denk hierbij aan telefoons en computers, maar ook slimme technologie voor de zorg. NIKO wil het best passende systeem bouwen met de juiste aanbieder.

5. Financieel beleid

NIKO heeft als doel het leveren van goede, passende zorg aan ouderen in Alkmaar-Zuid. Hiertoe hebben we als organisatie gezegd dat goede zorg moet kloppen – wij zorgen dat het klopt. Dat betekent ook dat ons financiële beleid moet kloppen en een goed financieel beheer het uitgangspunt is. Denk hierbij aan het vasthouden van onze koers, focus houden op mogelijke risico's en het voorkomen daarvan, het tegengaan van verspilling van middelen en de beschikbare middelen die we hebben zodanig inzetten dat wij daarmee verantwoorde investeringen doen en duurzaam goede en passende zorg kunnen leveren.

2023 is voor NIKO financieel een goed jaar geweest. Er is gedurende het jaar, met succes, heel bewust gestuurd op een aantal onderwerpen zoals:

- verlagen van de verzuimcijfers,
- actieve werving & selectie met als doel voldoende personeel in loondienst en het verlagen van de PNIL inzet,
- passende roosters bij de actuele zorgvraag (zodat ondercapaciteit op de ene afdeling opgevangen kan worden door mogelijke overcapaciteit op een andere afdeling),
- passende indicaties en tijdige herindicatie bij toenemende zorgvraag,
- tegengaan van verspilling & duurzaamheid,
- kostenbewustzijn van personeel verhogen en
- aandacht voor inkoop en contracten.

Met de toekomstige plannen die er zijn voor grootschalige renovatie is er ook actief gestuurd op een positief vastgoed resultaat en een positief zorgexploitatie resultaat.

Dit heeft ertoe geleid dat NIKO het jaar heeft afgesloten met een positief resultaat van € 1,3 miljoen. Dit resultaat heeft voor € 0,8 miljoen betrekking op vastgoed (en is bestemmend voor toekomstige renovatie en duurzaamheids-investeringen), € 0,3 miljoen is het gevolg van éénmalige inkomsten die betrekking hebben op voorgaande jaren en daarnaast is er nog een positief zorgexploitatie resultaat van € 0,2 miljoen.

De solvabiliteit en liquiditeit van NIKO zijn goed.

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Solvabiliteit | | | | |
| Eigen vermogen/bedrijfsopbrengsten | 37,5% | 35,3% | 36,9% | 37,9% |
| Eigen vermogen/totaal passiva | 57,0% | 55,1% | 54,8% | 50,1% |
| Liquiditeit | | | | |
| Liquiditeitsratio | 2,2 | 1,5 | 1,4 | 1,5 |
| | | | | |

De voornaamste risico's en onzekerheden voor NIKO zijn voornamelijk risico's waar momenteel alle zorgaanbieders mee te maken krijgen. Denk hierbij aan:

- Verloop en deskundigheid van personeel
- Toenemende krapte op de arbeidsmarkt, waardoor meer inzet van ZZP'ers
- Stijgende verzuimcijfers
- Stijgende kosten (energie, voeding, onderhoud etc.) als gevolg van inflatie, duurzaamheidseisen etc.
- Mogelijke toekomstige bezuinigingen in de zorg
- Medewerkers meekrijgen in de omslag maken naar "anders werken" met meer gebruik van zorgtechnologie

Qua risicobeheer heeft het management van NIKO mogelijke risico's in kaart gebracht. Ieder kwartaal worden deze risico's tezamen met de financiële resultaten met de bestuurder besproken en zo nodig maatregelen genomen om de risico's te verlagen en/of te acteren op de mogelijke gevolgen van die risico's.

Voor 2024 heeft NIKO een begroting met een positief resultaat. Door stijgende tarieven, gelijkblijvende bewoners aantallen en de zorgzwaarte die toe neemt, komt de omzet uit op € 26,6 miljoen. De kosten stijgen rekening houdend met de huidige inflatiecijfers in gelijke mate mee. De personeelsbezetting stijgt licht in 2024 i.v.m. de hogere/zwaardere zorgvraag van bewoner, de personele kosten stijgen naar rato meer i.v.m. de CAO-aanpassingen (najaar 2023, voorjaar 2024 en najaar 2024).

| Bedragen x 1 miljoen | Begroting 2024 | Boekjaar 2023 | Boekjaar 2022 |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Omzet | 26,6 | 25,5 | 23,5 |
| Personele kosten | 18,6 | 16,7 | 16,3 |
| Materiële kosten | 6,3 | 6,0 | 5,8 |
| Afschrijvingen | 1,2 | 1,4 | 1,2 |
| Resultaat | 0,5 | 1,4 | 0,2 |

Voor 2024 verwachten we een jaar wat ongeveer gelijkwaardig zal zijn aan 2023. De krapte op de arbeidsmarkt houdt nog wel een tijd aan waarmee inzet van personeel niet in loondienst noodzakelijk blijft. Qua investeringen zal de nadruk liggen op duurzaamheid en het verduurzamen van ons zorgaanbod. Ook zullen noodzakelijke investeringen in het kader van ons meerjaren onderhoudsplan uitgevoerd gaan worden.

Conclusie is dat er een goede basis ligt om de toekomst mee te starten en nieuwe uitdagingen mee aan te gaan.

Bijlage – Evaluatie kwaliteitsjaarplan 2023

Onderstaande tabel geeft weer welke doelen er waren in 2023 en in hoeverre de doelen behaald zijn. Hierbij is de volgorde van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg aangehouden.

| Doel | Evaluatie |
|---|---|
| 75% van de zorgplannen bevat afspraken over informele zorg/familieparticipatie | Dit doel is in 2023 nog niet gehaald en wordt meegenomen naar 2024. |
| Afdeling Zorgbemiddeling informeert nieuwe bewoners en hun naasten over stimulering zelfredzaamheid en inzet van informele zorg. Bij vaststelling van het zorgplan wordt de informatievoorziening geëvalueerd. | In 2023 is er een brochure ontwikkeld voor nieuwe en huidige bewoners van NIKO. Hierin staat alle zorg- en dienstverlening vermeld die NIKO aanbiedt. De beschrijving laat zien waar de bewoner zelf verantwoordelijk voor is en dat hij/zij in eerste instantie hulp moet vragen aan diens naasten. De nieuwe brochure is eind 2023 opgeleverd en is uitgereikt aan alle bewoners. Vanaf begin 2024 wordt deze standaard besproken en meegegeven tijdens het intakegesprek door afdeling Zorgbemiddeling. |
| Het behandelteam start zorg met behandeling op WMS in Q1 2023. | Het was een grote uitdaging om een goed behandelteam op te zetten. Dit was een voorwaarde om op afdeling WMS over te gaan op zorg met behandeling. Het is gelukt en de behandeling is begin oktober 2023 gestart. |
| De tevredenheid van de deelnemers van de structuurgroep stijgt met 1 punt na deelname. Dit wordt gemeten d.m.v. een vragenlijst die bij de start en na 6 maanden wordt afgenomen bij de deelnemers of diens vertegenwoordigers. | De structuurgroep is gestart in oktober. Er is een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd aan het begin. In 2024 zullen we zien wat de uitkomsten van de evaluatie zullen zijn. |
| In de T-app zien we een stijging in tevredenheid over welzijn in De Palatijn. | De T-app is een vragenlijst in het zorgdossier die ieder halfjaar werd afgenomen door de zorgverantwoordelijke. Tijdens 2023 is deze herzien en is besloten om de tevredenheid op een andere manier te meten. Daarom is niet te zeggen of de tevredenheid gestegen is. |

| | |
|---|---|
| <p>De nieuwe T-app is gepubliceerd op Q-link in Q2 2023.</p> | <p>De werkgroep heeft de T-app kritisch bekeken en besloten dat dit middel niet meer passend is. Daarom is er een CTO ontwikkeld en wordt dit gecombineerd met het 'goede gesprek' tijdens de koffiemomenten (halfjaarlijks). Het nieuwe CTO en werkwijze van de koffiemomenten zijn gepubliceerd.</p> |
| <p>De nieuwe T-app wordt volgens procedure uitgevoerd en geëvalueerd.</p> | <p>In september is de eerste meting uitgevoerd. Dit beviel goed. We zagen ook mooie uitkomsten: een gemiddelde tevredenheid van een 8,4 en een gemiddelde NPS-score van +32. Aangezien de meting geheel anoniem is, zijn deze uitkomsten betrouwbaarder dan de oude T-app.</p> |
| <p>Deelnemers 'scholing digi-vaardigheden' ervaren dat hun vaardigheden zijn gegroeid en dat ze deze kunnen toepassen in hun werk. Dit wordt getoetst tijdens een evaluatie na 3 maanden.</p> | <p>De scholing digi-vaardigheden is anders ingericht in de loop van 2023. Er is gekozen voor individuele coaching. Ook besteedt de teammanager hier meer aandacht aan en stuurt zo nodig een medewerker door naar een digi-coach.</p> <p>Daarnaast is er een matrix opgesteld met de minimale digi-vaardigheden die een medewerker met een bepaalde functie moet hebben. Op basis hiervan kan de teammanager een medewerker doorsturen naar een digi-coach of kan een medewerker deze zelf benaderen.</p> |
| <p>Er zijn duidelijke afspraken over aandachtsvelden en de rol van aandachtsvelder in Q2 2023.</p> | <p>Het project rondom aandachtsvelders is in 2023 niet van de grond gekomen. Dit krijgt in 2024 een andere vorm.</p> |
| <p>De inzet van aandachtsvelders verloopt volgens afspraak. Dit wordt geëvalueerd tijdens werkoverleggen in de teams.</p> | <p>Het project rondom aandachtsvelders is in 2023 niet van de grond gekomen. Dit krijgt in 2024 een andere vorm.</p> |
| <p>Ieder zorgteam heeft een planning voor formele casuïstiekbespreking gemaakt in Q1 2023 en voert deze gedurende het jaar uit. Er wordt gewerkt volgens de methodiek casuïstiekbespreking zoals die in Q-link staat.</p> | <p>Begin 2023 hebben alle teammanagers hier aandacht aan besteedt. Het is nog geen vanzelfsprekendheid voor de teams, het blijft aandacht vragen van de teammanagers. Zodra de aandacht verslapt neemt de deelname af.</p> |

| | |
|--|---|
| In Q2 wordt tijdens het werkoverleg nagegaan of er volgens het team voldoende ruimte is voor casuïstiekbespreking, ook op informele wijze. | Deze werkwijze is momenteel slechts op één afdeling werkbaar. Dit blijft aandacht vragen. |
| Gluren bij de burenen-project is uitgevoerd binnen NIKO. Tijdens de evaluatie geeft 70% van de deelnemers aan de ervaring als positief te beschouwen. | Enkele medewerkers hebben een aantal dagen met elkaar van afdeling geruild. De motivatie is beperkt, maar als er eenmaal is uitgewisseld wordt het wel als leerzaam ervaren. De verwachting is dat er meer wordt geleerd als er met een collega kan worden samengewerkt en niet alleen maar uitgewisseld. |
| Het ondersteuningsbureau en de facilitaire dienst hebben momenten georganiseerd waarbij zij hun collega's (uit de zorg) informeren over hun werkzaamheden. Aan het eind van het moment wordt geïnventariseerd hoe ze dit hebben ervaren. | De focus van het project 'gluren bij de burenen' lag bij de zorg. Door de omvang van het project is ervoor gekozen om dit onderdeel niet uit te voeren. |
| Het lange termijn huisvestingsplan is gepubliceerd. | Het lange termijn huisvestingsplan is nog in ontwikkeling en vraagt meer tijd. |
| De duurzaamheidsscan is uitgevoerd in Q2. | De scan is uitgevoerd; conclusie is dat er veel maatregelen nodig zijn om de CO2-reductie te behalen. |
| Er is een verbeterplan opgesteld in Q3 n.a.v. de uitkomsten van de duurzaamheidsscan en deze wordt volgens planning uitgevoerd en geëvalueerd. | Het verbeterplan is nog in wording. |
| De digitale omgeving van NIKO is beter ingericht en gebruiksvriendelijk, waardoor hierover minder meldingen bij de ICT Helpdesk binnenkomen in vergelijking met 2022. | De beveiligingseisen voor veilig werken met ICT zijn toegenomen waardoor dit geen haalbaar doel is gebleken. Er wordt hard gewerkt aan een betere beveiliging, dit vraagt echter meer werk voor de gebruikers, maar is noodzakelijk. |
| In 2023 is een financiële buffer opgebouwd door besparingen of het genereren van extra inkomsten waarbij de begroting de ondergrens is. | In 2023 hebben we een mooi resultaat behaald (zie hoofdstuk 5). |
| Ieder team heeft een teambuilding activiteit gedaan in 2023. | In 2023 zagen we een mooie subsidie voorbijkomen om de samenwerking binnen het team te verbeteren. Dit is uitgerold in De Palatijn. Zij hebben niet één activiteit gehad, maar een heel traject. |

| | |
|---|---|
| NIKO onderzoekt mogelijkheden om de werkbeleving te vergroten. Op basis van de uitkomsten wordt er een verbeterplan geformuleerd, dat wordt opgevolgd en geëvalueerd. | Er is geen onderzoek gedaan naar de werkbeleving. |
| P&O heeft in Q1 een overzicht gemaakt van alle ondersteuning in moeilijke tijden die NIKO kan bieden en heeft dit overzicht gedeeld met de teammanagers. | Dit overzicht is in Q1 afgerond en gedeeld met de teammanagers. |
| NIKO heeft het roze loper-certificaat behaald. | NIKO heeft het roze loper-certificaat gehaald. In aanloop naar de audit zijn er een aantal mooie activiteiten geweest, waaronder deelname aan de Alkmaarse CanalPride. |
| De actieve BHV-kern is opgericht in Q2 en voert taken uit. | De actieve BHV-kern is opgericht. De uitrol van de taken loopt. |
| De bestuurder heeft overzicht over de lopende projecten/werkzaamheden, wie waarvoor verantwoordelijk is en hoe ver iedereen in het proces is. | in Q1 is de P&C-kalender goedgekeurd. Hierin zijn ook alle lopende projecten opgenomen. |
| Het aantal cliënten in de wijkzorg is gegroeid met 50% (20 cliënten) in 2023. | De stijging van 50% is niet gehaald. Dit komt mede omdat het productieplafond was bereikt. NIKO levert sinds eind 2023 vaker ongecontracteerde zorg, in de hoop om meer contracten met zorgverzekeraars af te kunnen sluiten en verder te kunnen groeien. |
| NIKO behaalt het PREZO-keurmerk voor de intramurale zorg. | Er is besloten om geen keurmerk voor de intramurale zorg aan te vragen. |
| Het is duidelijk welke informatie we gebruiken, wie er verantwoordelijk voor is en wat we ermee gaan doen. | Dit overzicht is er nog niet. Dit is een doorlopend proces. Er zijn plannen voor 2024 om meer datagedreven te gaan werken. |

Basis-indicatoren kwaliteit

Jaarlijks vraagt het Zorginstituut kwaliteitsindicatoren uit bij de aanbieders van verpleeghuiszorg. Er zijn drie verplichte indicatoren en de aanbieders moeten minimaal 2 indicatoren kiezen uit zeven keuze-indicatoren. NIKO heeft gekozen voor de indicatoren Decubitus en Continentie.

Onvrijwillige zorg

Onvrijwillige zorg

Ieder half jaar dienen organisaties de gegevens over onvrijwillige zorg door te geven aan de inspectie. In 2023 is er bij één bewoner structurele onvrijwillige zorg ingezet op WMS. Het betrof hier een inperking op de vrijheid om het eigen leven in te richten. Deze maatregel is ingezet in de tweede helft van 2023.

1 bewoner = 1% van het totaal aantal bewoners (Palatijn + WMS)

4 maatregelen bij 1 bewoner = 4 maatregels per unieke bewoner

De pilot-casus op WMS betrof een indien nodig-maatregel. Hierbij moeten de medewerkers registreren of de maatregel is ingezet. Er was afgesproken om dit tijdens de pilot niet te doen, maar vanaf september 2023 wel te doen. Dit is echter niet meer voorgekomen sinds september 2023. Dit betrof een maatregel (2x) ter insluiting; begeleiding naar een prikkelarme ruimte.

Reflecteren en leren

Afgelopen jaar was er een grote verandering op het gebied van de Wzd: op afdeling WMS mag nu ook onvrijwillige zorg ingezet worden indien vrijwillige zorg onvoldoende blijkt. Dit is best een aanpassing geweest, die in 2024 nog verder doorloopt. Alle bewoners en diens naasten zijn geïnformeerd. De medewerkers hebben al eerder een algemene scholing rondom Wzd gehad, maar zullen nog aanvullende scholingen ontvangen.

We zien dat de maatregelen, zowel vrijwillig volgens het stappenplan als onvrijwillig, afgelopen jaar zijn toegenomen. De populatie die mogelijk onvrijwillige zorg is, door de komst van WMS, bijna verdubbeld. We zien dat de zorgzwaarte toeneemt, waardoor het soms nodig is om een maatregel in te zetten. Door medewerkers periodiek te scholen wil NIKO blijvend aan diens medewerkers duidelijk maken dat onvrijwillige zorg het laatste redmiddel is en de creativiteit van de medewerkers om te zoeken naar alternatieven te prikkelen.

In het najaar van 2023 heeft NIKO een eigen medische dienst, bestaande uit twee verpleegkundig specialisten en een specialist ouderengeneeskunde. Door deze korte lijntjes en een gezamenlijke visie op vrijheid en veiligheid kan er blijvend gewerkt worden aan minimaliseren van het inzetten van de maatregelen, terwijl de kwaliteit van zorg hoog blijft.

In 2023 zijn er zowel voor De Palatijn als voor WMS-familiebijeenkomsten geweest met het thema Wzd. Deze werden goed bezocht en als nuttig ervaren. Daarom is besloten dit door te zetten voor komend jaar.

Verbeteren

Komend jaar zijn er zeker nog punten waar we mee aan de slag willen. Omdat er nu twee locaties zijn, is er afgesproken dat De Palatijn en WMS samen gaan optrekken als het gaat om scholing. Twee keer per jaar zal er een scholing zijn voor alle medewerkers. Daarnaast willen we de naasten informeren over wat ze kunnen verwachten op het gebied van de Wzd. Daarom zullen er wederom familiebijeenkomsten worden gepland: één keer centraal en één keer per locatie.

Eind 2023 zijn er bestuurlijke afspraken gepubliceerd om de Wzd gebruiksvriendelijker te maken. In de eerste helft van 2024 zal de Wzd-commissie zich hierover buigen en onderzoeken welke gevolgen dit heeft voor NIKO. Hierop zal er sowieso een aanpassing moeten komen van het Wzd-beleid. De ontwikkelingen zullen ook worden meegenomen in de scholingen voor de medewerkers en zal de actuele informatie verstrekt worden tijdens de familiebijeenkomsten.

1.b. VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Jaarverslag raad van toezicht Stichting Zorgorganisatie NIKO 2023

Vastgesteld in de vergadering raad van toezicht d.d. 18 april 2024

Inleiding

De raad van toezicht legt in het kader van 'Goed Toezicht' verantwoording af in het jaarverslag. In het verslag is onder andere informatie opgenomen over de samenstelling van de raad, aandachtsgebieden van de leden en hun hoofd- en nevenfuncties, genomen besluiten en de wijze waarop toezicht is gehouden.

De raad van toezicht houdt toezicht op het functioneren van de raad van bestuur, het gevoerde beleid en het invullen van de maatschappelijk doelstelling van de organisatie. Daarnaast fungeert de raad als klankbord, adviseur en sparringpartner voor de bestuurder, vervult de werkgeversrol voor de raad van bestuur en geeft invulling aan zijn rol als ambassadeur.

De missie en visie van NIKO "Wij zorgen dat het KLOPT- niet één kloppend HART, maar honderden", de principes van de Governancecode Zorg 2022 en de uitgangspunten van Goed Toezicht van NVTZ zijn leidend voor het functioneren van de raad van toezicht. In 2023 zijn de statuten, het reglement van de raad van toezicht en de reglementen van de commissies van de raad van toezicht herzien en aangepast aan de huidige stand van zaken en vigerende regelgeving.

Benoeming en aftreden van leden van de raad van toezicht

Leden van de raad van toezicht worden benoemd voor een termijn van vier jaar. Leden kunnen eenmaal herbenoemd worden.

Samenstelling van de raad van toezicht in 2023

| naam | Aandachtsgebied | Jaar van benoeming, termijn | Hoofd- en nevenfuncties |
|------------------------------|--|------------------------------|--|
| Dhr. B.J.N. Fintelman (Bert) | Voorzitter raad en Remuneratiecommissie | 2020; 2 ^e termijn | Wethouder gemeente Rhenen |
| Mevr. J.G. Stieber (Hanneke) | Commissie kwaliteit & veiligheid | 2020; 2 ^e termijn | Coördinator huisvesting Stichting Leviaan Purmerend |
| Dhr. H.J. Wilmlink (Herman) | Auditcommissie | 2021; 1 ^e termijn | Financieel adviseur, Voorzitter Stichting AZ Alkmaar |
| Mevr. M. Rebel-Vos (Martine) | Commissie kwaliteit & veiligheid en Remuneratiecommissie | 2022; 1 ^e termijn | Directeur Zorg en bedrijfsvoering Antoni van Leeuwenhoek |
| Dhr. M. Ahmidi (Mimoen) | Auditcommissie | 2022; 1 ^e termijn | Manager zorg Alrijne Zorggroep Voorzitter NVLO |

Vergaderingen van de raad van toezicht

De raad van toezicht heeft in 2023 zesmaal regulier (19 januari, 28 maart, 25 mei, 25 september, 23 november en 14 december) vergaderd en daarnaast een themavergadering op 17 april gehouden. Bestuurder en concerncontroller namen deel aan deze vergaderingen.

De raad van toezicht heeft zijn goedkeuringsbesluit gehecht aan jaarlijks terugkerende onderwerpen zoals; Jaarrekening 2022 en winstbestemming, Bestuursverslag, decharge raad van bestuur voor het gevoerde beleid, Begroting 2024, (kwaliteits-)Jaarplan 2024.

Voorts zijn de volgende besluiten genomen:

- Goedkeuringsbesluiten:
 - Statuten.
 - Overeenkomst rechten cliëntenraad (m.b.t. benoemingsproces leden van de raad van toezicht).
- Vaststellingsbesluiten:
 - Reglement raad van toezicht.
 - Reglement remuneratiecommissie.
 - Reglement commissie kwaliteit & veiligheid.
 - Reglement auditcommissie.
 - Jaarverslag raad van toezicht 2022.
 - Klassenindeling WNT.
 - Arbeidsvoorwaarden bestuurder en leden raad van toezicht.
 - Profiel vacatures raad van toezicht (voorgenomen besluit vòòr advies OR en cliëntenraad).

Over de volgende onderwerpen hebben raad van toezicht en raad van bestuur van gedachten gewisseld:

- Terugkerende onderwerpen:
 - Voortgangsrapportage bestuurder.
 - Notulen voorgaande vergaderingen.
 - Ingekomen stukken en mededelingen bestuurder.
 - Terugkoppeling contacten met cliëntenraad en ondernemingsraad.
 - Terugkoppeling auditcommissie.
 - Terugkoppeling commissie kwaliteit & veiligheid.
 - Terugkoppeling remuneratiecommissie.
 - Financiële rapportages.
 - Korte evaluatie van het verloop van de vergadering.
- Scholingswensen leden raad van toezicht en bestuurder.
- Conceptstatuten en reglementen.
- Accountantsverslag 2022 en managementletter 2023.
- ICT Beleidsplan en ICT scan.
- Incident WMS.
- Treasury statuut en advies vermogensbeheerder.
- Regionale samenwerking.
- Kaderbrief begroting 2024.
- Toekomstige ontwikkelingen in de ouderenzorg; diverse actuele thema's door het jaar heen.

- Presentatie door MT-leden; In 2023 manager facilitair en gebouwenbeheer, manager wijkzorg en manager WMS,
- Toekomst linnenkamer.
- Diverse onderwerpen rondom vastgoed en huisvesting, waaronder plan van aanpak, massastudie en second opinion.
- Visie op toezicht

Op 23 november hebben raad van toezicht, bestuurder en ondernemingsraad een gezamenlijke vergadering gehad. Het thema van deze vergadering betrof het onderwerp "De rol van de OR als cultuurdrager in een veranderende organisatie".

Een afvaardiging van de raad van toezicht heeft deel genomen aan een vergadering van de cliëntenraad.

Op 17 april heeft de raad van toezicht met bestuurder en een extern adviseur een themabespreking gehouden over de mogelijkheden van renovatie en/of gedeeltelijke nieuwbouw van de locatie Nieuwpoort. Dit is voor NIKO een groot en ingrijpend traject en in 2023 zijn hiervoor de eerste stappen gezet. Besluitvorming zal pas op zijn vroegst in de tweede helft 2024 plaatsvinden.

In juni 2023 heeft de raad van toezicht kennis gemaakt met vier andere raden van toezicht van kleinere en middelgrote ouderenzorginstellingen uit de regio die samenwerken onder de werktitel "Lerend netwerk". Tijdens deze interactieve bijeenkomst in De Palatijn zijn thema's en dilemma's gedeeld en ervaringen uitgewisseld. Deze regiobijeenkomst is goed bevallen en zal in 2024 worden voortgezet en verdiept.

De uitgangspunten van het handelen van de raad van toezicht en de invulling daarvan

De raad van toezicht bekleedt vier rollen van waaruit hij zijn werkzaamheden vormgeeft, dit zijn: De toezichthoudende rol: informatie verzamelen, beoordelen of gestelde doelen en plannen worden bereikt en goedkeuring geven aan besluiten die aan goedkeuring onderhevig zijn. De adviesrol en klankbordfunctie: het adviseren van de raad van bestuur en meedenken gevraagd en ongevraagd op basis van in de raad van toezicht aanwezige kennis, expertise, interne en externe informatie en ervaring. De maatschappelijke rol (hoeder van de dialoog): verbinding leggen met de belanghebbenden. De raad van toezicht koppelt de ontwikkelingen in de omgeving en maatschappij aan de ontwikkelingen binnen de organisatie. En als vierde rol de werkgeversrol: naast de formele aspecten als de arbeidsvoorwaarden in brede zin ook het inspireren en periodiek beoordelen van de raad van bestuur. De raad voert zijn taken uit vanuit een proactieve en constructieve benadering, op basis van onderling vertrouwen en vertrouwen naar de raad van bestuur. De raad van toezicht onderwerpt zijn eigen functioneren aan kritische reflectie en draagt zorg voor zijn eigen scholing en ontwikkeling.

Op 25 september heeft de remuneratiecommissie een terugkoppeling gegeven van het jaarlijkse gesprek met en de evaluatie over het functioneren van de bestuurder en vervolgens heeft de raad van toezicht de zelfevaluatie besproken van zijn eigen functioneren.

In de rol van strategisch partner (adviesrol) heeft de raad van toezicht meerdere malen met bestuurder gesproken over de toekomst van ouderenzorg in Nederland en de regio en de plaats van NIKO daarin. De missie en visie van NIKO vormen de ankers in de vooruitblik naar de toekomst. Het welbevinden van de cliënt staat daarbij centraal. De professionals waarmee wij samen het kloppend hart moeten vormen zijn belangrijke voorwaarden voor het slagen van onze missie.

De raad van toezicht zal de komende jaren veel aandacht besteden aan de huisvesting. De Nieuwpoort, dat eigendom is van NIKO, is toe aan renovatie. In de voorbereiding van te nemen besluiten vormen de veranderende zorgvraag en duurzaamheid belangrijke thema's. De raad van toezicht is in zijn toezichthoudende en adviserende rol nauw betrokken bij deze voorbereidingen.

Commissies binnen de raad van toezicht

De raad van toezicht heeft drie commissies:

- De remuneratiecommissie. Deze commissie voert jaarlijks een functioneringsgesprek met de bestuurder en betreft daarin ook de uit de evaluatie van de raad van toezicht voortkomende aandachtspunten.
- De auditcommissie. Deze commissie bespreekt ondermeer de financiële kwartaalrapportages met risico's en aandachtspunten, jaarrekening en de begroting met bestuurder en concerncontroller en voert gesprekken met de accountant.
- De commissie kwaliteit en veiligheid. De commissie heeft tot doel de toezichthoudende, advies- en klankbordrol van de raad van toezicht te ondersteunen inzake de kwaliteit en veiligheid van zorg voor cliënten en personeel.

De drie commissies leggen vanuit hun eigen expertises verdieping in de toezichts- en adviesrol en adviseren de raad van toezicht omtrent te nemen besluiten. De audit commissie en commissie kwaliteit en veiligheid komen viermaal per jaar bijeen en de vergaderingen worden genotuleerd. De drie commissies hebben alle drie hun eigen reglement waarin taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd.

Goed Toezicht

Alle leden van de raad van toezicht zijn lid van NVTZ (Nederlandse Vereniging van Toezichthouders) en omarmen de uitgangspunten van het programma Goed Toezicht. In de kern gaat het bij professionalisering van het toezicht om drie waarden: Goed beslagen ten ijs, Evaluatie en Reflectie en Transparantie. De leden van de raad van toezicht volgen met regelmaat cursussen en nemen deel aan bijeenkomsten die aangeboden worden door NVTZ of andere organisaties. Evaluatie van zijn eigen functioneren heeft in september plaatsgevonden.

Toezichtvisie, statuten en reglementen

De raad van toezicht heeft in 2023 een Toezichtvisie geformuleerd waarin nader uitgewerkt de visie van de raad over de vier rollen van toezichthouden en de relatie met de bestuurder. De Toezichtvisie wordt in 2024 besproken met de ondernemingsraad en zal daarna worden vastgesteld.

De statuten en de reglementen van de raad van toezicht en zijn commissies zijn in 2023 herzien en actueel gemaakt aan de laatste stand van vigerende wetgeving en Governancecode Zorg 2022.

Overig

We hebben als raad van toezicht in het verslagjaar heel constructief en open met de bestuurder, het managementteam, de ondernemingsraad en de cliëntenraad overleggen gevoerd en samengewerkt. We zijn vanuit de organisatie altijd uitgebreid geïnformeerd over ontwikkelingen en gebeurtenissen.

Wij bedanken en complimenteren alle medewerkers en de bestuurder van NIKO met al het werk dat zij hebben verzet en de vooruitgang die is gemaakt in de professionalisering van de organisatie. Speciaal woord van dank geldt voor de vele vrijwilligers die het mogelijk maken om onze cliënten een warm, huiselijk en veilig gevoel te geven. Wij wensen iedereen veel succes en werkplezier in de komende jaren.

Namens de raad van toezicht

Bert Fintelman
voorzitter raad van toezicht

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-23 € | 31-dec-22 € |
|--|------|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| | 2 | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 6.400.822 | 7.223.703 |
| Machines en installaties | | 841.090 | 1.096.545 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 1.145.517 | 1.272.136 |
| | | <u>8.387.430</u> | <u>9.592.384</u> |
| Financiële vaste activa | | | |
| | 3 | | |
| Overige vorderingen | | 17.767 | 17.767 |
| | | <u>17.767</u> | <u>17.767</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | | | |
| | 5 | | |
| Op handelsdebiteuren | | 20.944 | 43.425 |
| Overige vorderingen | | 1.138.185 | 890.308 |
| Overlopende activa | | 3.098 | 34.622 |
| | | <u>1.162.226</u> | <u>968.355</u> |
| Liquide middelen | | | |
| | 7 | | |
| | | 7.226.654 | 4.455.938 |
| | | <u>16.794.076</u> | <u>15.034.444</u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| | 8 | | |
| Gestort en opgevraagd kapitaal | | 45 | 45 |
| Bestemmingsfonds | | 5.534.737 | 4.247.103 |
| Overige reserves | | 4.033.118 | 4.033.118 |
| | | <u>9.567.900</u> | <u>8.280.266</u> |
| Voorzieningen | | | |
| | 9 | | |
| Overige | | 1.176.788 | 559.951 |
| | | <u>1.176.788</u> | <u>559.951</u> |
| Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar) | | | |
| | 10 | | |
| Schulden aan banken | | 2.248.762 | 2.670.766 |
| | | <u>2.248.762</u> | <u>2.670.766</u> |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| | 11 | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 607.394 | 497.963 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 436.045 | 375.402 |
| Schulden terzake van pensioenen | | 350.391 | 334.645 |
| Overige schulden | | 804.632 | 858.674 |
| Overige passiva | | 1.602.164 | 1.456.777 |
| | | <u>3.800.626</u> | <u>3.523.461</u> |
| Totaal passiva | | <u>16.794.076</u> | <u>15.034.444</u> |

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

| | Ref. | 2023 € | 2022 € |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 14 | | |
| Zorgverzekeringswet | | 427.525 | 404.641 |
| Wet Langdurige Zorg | | 24.163.097 | 22.094.665 |
| VWS- en/of Wlz-subsidies | | 146.810 | 280.432 |
| | | 24.737.432 | 22.779.738 |
| Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 16 | 44.750 | 44.101 |
| Netto omzet | | 24.782.182 | 22.823.839 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 19 | 757.249 | 643.710 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 25.539.431 | 23.467.549 |
| BEDRIJFSLASTEN | | | |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 21 | 1.453.105 | 1.984.874 |
| Lonen en salarissen | 22 | 12.354.466 | 11.271.715 |
| Sociale lasten | 23 | 2.021.686 | 2.010.071 |
| Pensioenlasten | 24 | 965.776 | 945.371 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 25 | 1.384.427 | 1.221.587 |
| Overige bedrijfskosten | 28 | 6.070.561 | 5.771.177 |
| Som der bedrijfslasten | | 24.250.022 | 23.204.795 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 1.289.409 | 262.754 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 32 | 1.775 | 68.990 |
| RESULTAAT | | 1.287.634 | 193.764 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | 2023 | 2022 |
| | | € | € |
| Bestemmingsreserve | | 0 | 0 |
| Bestemmingsfonds | | 1.287.634 | 193.764 |
| Overige reserves | | 0 | 0 |
| | | 1.287.634 | 193.764 |

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

| | Ref. | 2023 | | 2022 | |
|---|--------|-----------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 1.289.409 | | 262.754 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen | 25, 26 | 1.384.427 | | 1.221.587 | |
| - mutaties voorzieningen | 9 | <u>616.838</u> | | <u>97.158</u> | |
| | | | 2.001.266 | | 1.318.745 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - vorderingen | 5 | -193.871 | | -530.841 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 11 | <u>277.165</u> | | <u>399.626</u> | |
| | | | 83.294 | | -131.215 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | <u>3.373.968</u> | | <u>1.450.284</u> |
| Ontvangen interest | 30 | 51.122 | | 0 | |
| Betaalde interest | 32 | <u>-52.896</u> | | <u>-68.990</u> | |
| | | | -1.775 | | -68.990 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 3.372.193 | | 1.381.294 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 2 | <u>-179.473</u> | | <u>-452.503</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -179.473 | | -452.503 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 10 | <u>-422.004</u> | | <u>-422.004</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -422.004 | | -422.004 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>2.770.716</u> | | <u>506.787</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 7 | | 4.455.938 | | 3.949.151 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 7 | | <u>7.226.654</u> | | <u>4.455.938</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | 2.770.716 | | 506.787 |

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Zorgorganisatie NIKO is voluit Stichting Zorgorganisatie NIKO en de statutaire vestigingsplaats is Haarlem. Stichting Zorgorganisatie NIKO is geregistreerd onder KvK-nummer 54102901. De activiteiten van NIKO bestaan hoofdzakelijk uit het leveren van zorg.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Zorgorganisatie NIKO, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengen en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

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 de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

- materiële vaste activa
- voorzieningen
- transitoria

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Investingssubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze:

- in mindering gebracht op de investeringen

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen 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.

Voorzieningen

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

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- jubileumgratificaties,

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden. Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van 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 nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

2.4.3 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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

Pensioenen

Stichting Zorgorganisatie NIKO 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 NIKO. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). NIKO 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 actuele dekkingsgraad per december 2023 bedroeg 106,3%.

NIKO 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. NIKO heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft NIKO zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordelijkheid inzake NIKO is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening in de jaarrekening van stichting Zorgorganisatie Niko.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2023 | | | | |
| - aanschafwaarde | 16.781.069 | 4.889.470 | 3.461.601 | 25.132.140 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 9.557.366 | 3.792.925 | 2.189.465 | 15.539.756 |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | <u>7.223.703</u> | <u>1.096.545</u> | <u>1.272.136</u> | <u>9.592.384</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | |
| - investeringen | 10.903 | 21.767 | 146.804 | 179.473 |
| - afschrijvingen | 833.783 | 277.222 | 273.423 | 1.384.428 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | |
| .aanschafwaarde | 9.627 | 286.702 | 37.406 | 333.735 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 9.627 | 286.702 | 37.406 | 333.735 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-822.881</u> | <u>-255.455</u> | <u>-126.619</u> | <u>-1.204.954</u> |
| Stand per 31 december 2023 | | | | |
| - aanschafwaarde | 16.782.345 | 4.624.535 | 3.570.999 | 24.977.878 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 10.381.522 | 3.783.445 | 2.425.482 | 16.590.449 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>6.400.822</u> | <u>841.090</u> | <u>1.145.517</u> | <u>8.387.430</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0 - 10% | 0 - 10% | 5 - 33% | |

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 onderdeel 2.6.

NIKO heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023.

Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2023 geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

3. Financiële vaste activa

| | Waarborg- sommen | Totaal |
|---------------------------------|---------------------|---------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | 17.767 | 17.767 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>17.767</u> | <u>17.767</u> |

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 11.953 (2022: € 20.000).

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 573.419 | 587.412 |
| Vordering op zorgverzekeraars | 110.632 | 59.878 |
| Diversen | 454.134 | 243.018 |
| Totaal overige vorderingen en overlopende activa | <u>1.138.185</u> | <u>890.308</u> |

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort danwel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

| | <u>2022</u> | <u>2023</u> | <u>totaal</u> |
|--------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 587.412 | | 587.412 |
| Financieringsverschil boekjaar | | 484.880 | 484.880 |
| Correcties voorgaande jaren | | | 0 |
| Betalingen/ontvangsten | -587.412 | | -587.412 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | <u>-587.412</u> | <u>484.880</u> | <u>-102.532</u> |
| Saldo per 31 december | <u>0</u> | <u>484.880</u> | <u>484.880</u> |

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - overige vorderingen | 484.880 | 587.412 |
| - overige schulden | | |
| | <u>484.880</u> | <u>587.412</u> |

| Specificatie financieringsverschil in het boekjaar | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 23.986.175 | 22.019.297 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | -23.501.295 | -21.431.885 |
| Totaal financieringsverschil | <u>484.880</u> | <u>587.412</u> |

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Diversen | 3.098 | 34.622 |
| Totaal overige vorderingen en overlopende activa | <u>3.098</u> | <u>34.622</u> |

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties in verband met huurovereenkomst locatie Palatijn tot een bedrag van € 113.499 (2022: € 113.499).

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 7.225.802 | 4.458.142 |
| Kassen | 852 | -2.204 |
| Totaal liquide middelen | <u>7.226.654</u> | <u>4.455.938</u> |

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

| | <u>Saldo per 1-jan-2023</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2023</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Gestort en opgevraagd kapitaal | 45 | 0 | 0 | 45 |
| Totaal gestort en opgevraagd kapitaal | <u>45</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>45</u> |

Bestemmingsfonds

| | <u>Saldo per 1-jan-2023</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2023</u> |
|---|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsfonds: Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten | 4.247.103 | 1.287.634 | 0 | 5.534.737 |
| Totaal bestemmingsfonds | <u>4.247.103</u> | <u>1.287.634</u> | <u>0</u> | <u>5.534.737</u> |

Overige reserves

| | <u>Saldo per 1-jan-2023</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2023</u> |
|---|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Overige reserves: Algemene reserve huisvesting | 4.033.118 | 0 | 0 | 4.033.118 |
| Totaal overige reserves | <u>4.033.118</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>4.033.118</u> |

9. Voorzieningen

| | <u>Saldo per 1-jan-2023</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Vrijval</u> | <u>Saldo per 31-dec-2023</u> |
|--|---------------------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| - uitgestelde beloningen | 152.910 | 47.936 | 13.809 | 9.252 | 177.786 |
| - langdurig zieken | 237.181 | 556.632 | 126.349 | 31.462 | 636.002 |
| - WGA hiaat inloop | 43.615 | 0 | 4.120 | 0 | 39.495 |
| - RVU regeling (45 jaar werkzaam in de zorg) | 126.245 | 128.483 | 24.444 | 0 | 230.284 |
| - Zorgdeclaraties | 0 | 93.222 | 0 | 0 | 93.222 |
| Totaal voorzieningen | <u>559.951</u> | <u>826.273</u> | <u>168.722</u> | <u>40.714</u> | <u>1.176.788</u> |

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

| | <u>31-dec-2023</u> |
|--|--------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 578.138 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 598.650 |
| hiervan > 5 jaar | 147.765 |

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

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

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,05%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode / de 'opbouwmethode'.

Voorziening WGA hiaat inloop

In de periode 2022 - 2026 betalen we met terugwerkende kracht premie voor medewerkers die ziek zijn geworden met een eerste verzuimdag in de corona periode vanaf 1 maart 2020 tot en met 31 december 2022, en niet al elders collectief verzekerd zijn. Hiervoor is per eind 2022 een voorziening gevormd.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale 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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

Voorziening zorgdeclaraties

Deze voorziening is gevormd voor declaraties uit voorgaande jaren waar mogelijke nog een correctie op plaats vindt.

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|-----------|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 422.004 | 422.004 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 2.248.762 | 2.670.766 |
| hiervan > 5 jaar | 0 | 0 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige schulden: | | |
| - Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 422.004 | 422.004 |
| - Nog te betalen salarissen | 101.398 | 92.246 |
| - Terug te betalen Zorgbonus | 0 | 90.802 |
| - Waarborgsommen | 110.774 | 104.029 |
| - Diversen | 170.456 | 149.593 |
| Totaal overige schulden | 804.632 | 858.674 |
| Overige passiva: | | |
| - Vakantiegeld | 481.767 | 437.244 |
| - Vakantiedagen | 869.601 | 967.378 |
| - Balansbudget | 250.796 | 52.154 |
| - Vooruitontvangen opbrengsten | 0 | 0 |
| Totaal overige passiva | 1.602.164 | 1.456.776 |

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Financiële instrumenten*Algemeen*

Stichting Zorgorganisatie NIKO maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die stichting Zorgorganisatie NIKO blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Stichting Zorgorganisatie NIKO handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan stichting Zorgorganisatie NIKO verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

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

13.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

| <u>Onroerende zaak</u> | <u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom 2024</u> | <u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>2 - 5 jaar</u> | <u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>> 5 jaar</u> | <u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u> |
|------------------------|---|---|--|---|
| Huur Duinvogel | € 378.925 | € 1.632.839 | € - | 31-dec-28 |
| Huur Palatijn | € 555.848 | € 2.395.226 | € 5.135.667 | 31-mrt-36 |
| Huur De Kroon | € 251.460 | € 1.059.992 | € - | 30-nov-28 |
| Totaal | € 1.186.234 | € 5.088.056 | € 5.135.667 | |

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog onzeker. NIKO heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2023 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

NIKO verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

13.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. NIKO 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 per 31 december 2023.

| Leninggever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop-tijd | Soort lening | Werke- lijke- rente | Einde rente- vast periode | Restschuld 31 december 2022 | Nieuwe leningen in 2023 | Aflossing in 2023 | Restschuld 31 december 2023 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2023 | Aflossings- wijze | Aflossing 2024 | Gestelde zekerheden |
|---------------|-------------------|-----------|---------------------|--------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|----------------------|-------------------|------------------------|
| | | € | | | % | | € | € | € | € | € | | | € | |
| Rabobank | 1-jun-16 | 3.999.725 | 10 jaar | Geldlening | 1,80% | Tot einde looptijd | 1.667.794 | 0 | 222.000 | 1.445.794 | 0 | 2 | Lineair | 222.000 | Pandrecht |
| Rabobank | 1-jun-16 | 3.500.000 | 10 jaar | Geldlening | 1,80% | Tot einde looptijd | 1.424.976 | 0 | 200.004 | 1.224.972 | 0 | 2 | Lineair | 200.004 | Pandrecht |
| Totaal | | | | | | | 3.092.770 | 0 | 422.004 | 2.670.766 | 0 | | | 422.004 | |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

Stichting Zorgorganisatie NIKO heeft in 2023 voornamelijk WLZ zorg geleverd. Grotendeels in de intramurale setting op locatie Nieuwpoort of Palatijn maar ook in de thuissituatie middels een Volledig Pakket Thuis (VPT) of Modulair Pakket Thuis (MPT). Naast de WLZ zorg is ook zorg geleverd op basis van de Zorgverzekeringswet. Dit betrof wijkzorg bij cliënten thuis (verpleging en/of verzorging) in de postcode gebieden 1814 en 1815. Daarnaast ook Eerstelijns Verblijf (ELV) op de locatie Nieuwpoort.

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

| De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|----------------------|----------------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten) | 17.906 | 16.529 |
| Diversen | 26.844 | 27.572 |
| Totaal | <u><u>44.750</u></u> | <u><u>44.101</u></u> |

19. Overige bedrijfsopbrengsten

| De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| Subsidies: | | |
| - Subsidies van provincies en gemeenten | 59.500 | 57.752 |
| - Overige loonkostensubsidies | 98.076 | 76.360 |
| Overige opbrengsten: | | |
| - Verhuuropbrengsten | 111.176 | 99.494 |
| - Opbrengsten servicekosten | 28.752 | 27.846 |
| - Opbrengsten maaltijdverstrekking | 17.740 | 17.535 |
| - Opbrengsten horecavoorzieningen | 153.793 | 140.148 |
| - Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten | 0 | 3.258 |
| - Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten | 209.024 | 189.361 |
| - Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering | 79.188 | 31.959 |
| Totaal | <u><u>757.249</u></u> | <u><u>643.713</u></u> |

LASTEN**21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

| De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| Kosten inzet externe specialisten | 307.243 | 331.460 |
| Kosten personeel niet in loondienst: | | |
| - Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten | 1.145.862 | 1.653.414 |
| Totaal | <u><u>1.453.105</u></u> | <u><u>1.984.874</u></u> |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

22. Lonen en salarissen

| De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 12.354.466 | 11.271.715 |
| Totaal | <u>12.354.466</u> | <u>11.271.715</u> |
| Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt: | | |
| Zorgverleners | 203 | 191 |
| Overig personeel | 59 | 57 |
| | <u>262</u> | <u>248</u> |

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|--|------------------|------------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 1.384.427 | 1.221.587 |
| Totaal afschrijvingen | <u>1.384.427</u> | <u>1.221.587</u> |

28. Overige bedrijfskosten

| De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|------------------|------------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 1.869.532 | 1.841.989 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 863.881 | 829.965 |
| Overige personeelskosten | 512.230 | 620.680 |
| Algemene kosten | 364.669 | 259.805 |
| Huur en leasing | 1.218.707 | 1.172.590 |
| Onderhoudskosten | 513.249 | 615.434 |
| Energiekosten | 728.294 | 430.714 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>6.070.561</u> | <u>5.771.177</u> |

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

| De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|--------------|---------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| Rentelasten hypotheek o/g | 52.896 | 60.598 |
| Overige rente baten / lasten | -51.122 | 8.392 |
| Totaal | <u>1.775</u> | <u>68.990</u> |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

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

| | |
|--|--|
| | Mevrouw J. Ploeg |
| | Bestuurder |
| 1 Functie (functienaam) | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-aug-18 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 153.937 |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 15.041 |
| 8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 168.978 |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 182.000 |
| | |
| | <u>Verqelijkende cijfers 2022</u> |
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 139.127 |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 13.393 |
| 5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 152.520 |
| 6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 176.000 |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

| | 1. Dhr. B.J.N. Fintelman Voorzitter RvT | 2. Mw. J.G. Stieber Lid RvT | 3. Mw. M. Vos Lid RvT |
|--|---|---------------------------------------|---------------------------------|
| 1 Functie (functienaam) | | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-mrt-16 | 1-jun-16 | 1-jul-22 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden | heden | heden |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 18.295 | 12.255 | 12.255 |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 27.300 | 18.200 | 18.200 |
| <u>Vergelijkende cijfers 2022</u> | | | |
| 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 15.775 | 10.575 | 5.287 |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 25.500 | 17.000 | 17.000 |
| | 4. Dhr. H.J. Wilmink Lid RvT | 5. Dhr. M. Ahmidi Lid RvT | |
| 1 Functie (functienaam) | | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-jul-21 | 1-jul-22 | |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden | heden | |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 12.255 | 12.255 | |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 18.200 | 18.200 | |
| <u>Vergelijkende cijfers 2022</u> | | | |
| 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 10.575 | 5.287 | |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 17.000 | 17.000 | |

Indien Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Zorgorganisatie NIKO een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 182.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 27.300 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 18.200. Deze maxima worden niet overschreden.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van stichting Zorgorganisatie NIKO heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

nvt

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
J. Ploeg 23-5-2024

W.G.
B.J.N. Fintelman 23-5-2024

W.G.
J.G. Stieber 23-5-2024

W.G.
M. Vos 23-5-2024

W.G.
H.J. Wilmink 23-5-2024

W.G.
Dhr. M. Ahmidi 23-5-2024

W.G.
R.J.P. Ophuis 23-5-2024

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16, dat met goedkeuring van RvT de RvB mag besluiten tot de vaststelling van de winstbestemming van Stichting Zorgorganisatie NIKO.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgorganisatie NIKO verleend zorg op de volgende locaties:

- Locatie Nieuwpoort, Prins Alexanderstraat 25, 1814 XK Alkmaar
- Locatie Palatijn, Dillenburgstraat 1, 1814 JV Alkmaar

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de bijlage.

BIJLAGEN

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**