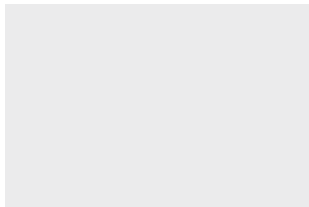
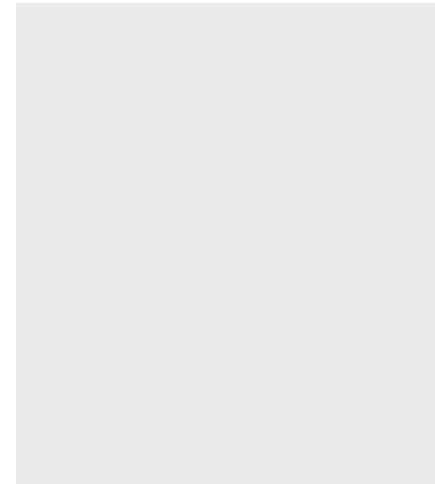
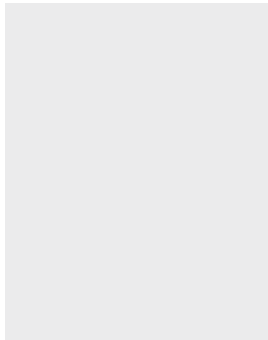
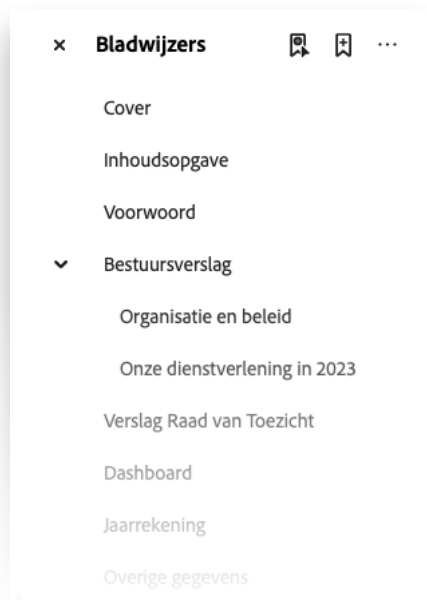


opella



De uitdaging van de verbetering

Opella / Jaarverslag 2023



Leeswijzer

Dit is het jaarverslag van Opella over het jaar 2023.

Het bevat een financiële verantwoording (jaarrekening) en een verantwoording over beleid en activiteiten (bestuursverslag).

Los van dit jaarverslag publiceert Opella ook een uitgebreide kwaliteitsverantwoording over haar verpleeghuiszorg. Die verantwoording bevat de resultaten van het Kwaliteitsplan Opella Verpleeghuizen, indicatoren basisveiligheid verpleegzorg en een addendum MPT, VPT, PGB.

Dit jaarverslag is een interactieve pdf. Deze pdf is het beste te bekijken in Acrobat reader. [Hier te downloaden](#)

Via de inhoudsopgave komt u rechtstreeks op de pagina van uw keuze. Daarnaast kunt u met de pijlen links en rechts op de pagina navigeren. Vanaf elke pagina gaat u naar de inhoudsopgave door op menu  te klikken.

Bladwijzers (in acrobat reader)

Naast het navigeren via de inhoudsopgave, kunt u ook navigeren doormiddel van de bladwijzers. Deze zijn aan de linkerkant zichtbaar te maken door op icoon  te klikken.

Zoeken

Binnen deze pdf kunt u zoeken op woorden en getallen door de zoekfunctie aan te klikken in het bovenmenu: icoon .

Inhoud

Voorwoord >



Bestuursverslag >



Verslag Raad van Toezicht >



Jaarrekening >



Dashboard >

Colofon >

Voorwoord

Eén daad kan een wereld van verschil maken.
Eén daad per keer, één per dag, één per persoon.
(Jonathan Sacks). Zo kunnen we een gebroken wereld
heel maken. Dat klinkt wellicht groots maar zo
hebben de collega's van Opella in 2023 hun steentje
bijgedragen aan het verbeteren van de wereld van
de cliënt. Elke dag weer. Daar ben ik trots op.

Verbeteren doen we niet alleen voor de wereld van de cliënten.
Ook de wereld van medewerkers willen we beter maken.
Daarom hebben we in 2023, meer dan voorgaande jaren,
ingezet op de ontwikkeling van medewerkers. Veel collega's
volgen een opleiding. Zo hopen we ook bij te dragen aan
toekomstbestendige zorg.

Verbetering voor medewerkers uitte zich ook in een nieuwe
structuur. Het doel hiervan was drieledig:

- beter kunnen sturen op resultaten
- meer aandacht voor medewerkers
- en het vergroten van de slagkracht van de organisatie.

Een groot deel van deze nieuwe structuur hebben we
in kunnen vullen met eigen medewerkers. Zo hebben
we talenten de kans gegeven zich door te ontwikkelen.

Wat betreft de toekomst is er veel onrust in Nederland.
Een mismatch tussen de groei in het aantal ouderen en
de beperkte beschikbaarheid van personeel stelt ons voor
een stevige uitdaging. Nu laten cijfers gelukkig ook zien
dat het aantal jaar dat wij daadwerkelijk afhankelijk zijn
van zorg fors minder wordt. Dat dempt de toename van
de werkelijke zorgvraag zodanig dat de uitdaging die we
hebben, mijn inziens, te doen is. Althans, als we de komende
jaren wel doorgaan op de weg die we als Opella al jaren
geleden hebben ingezet: domeinoverstijgend werken om
vanuit zingeving te ondersteunen waar we niet kunnen
worden gemist.

Opella staat in haar maatschappelijke opgave en uitdaging
niet alleen. We mogen hier samen met vele andere partijen
in de regio vorm aan geven.

Met alle partijen betrokken bij zorg en welzijn hebben
we een regiovisie opgesteld die versnelling gaat geven aan
de ontwikkelingen die nodig zijn om de zorg toekomst-
bestendig te houden.

Vrijwel alle VVT-organisaties in de regio hebben zich in 2023 verbonden in het regionaal platform Foodvalley. En binnen ZoZorgt Gelderse Vallei proberen we vorm te geven aan regionaal werkgeverschap.

Tot slot betreft het onderdeel waarop we ons in 2024 zeker gaan verbeteren ten opzichte van 2023 het financiële resultaat. Naast incidentele factoren als een tussentijds aangepaste cao en het sluiten van een van onze locaties, is de eerder genoemde structuurwijziging zeker ook ingezet om de financiële resultaten te verbeteren.

Zo laten we 2023 achter ons en zijn we in 2024 hard bezig om de wereld beter te maken: voor de organisatie, in de regio, voor de medewerkers en vooral voor onze cliënten.



André Kok,
bestuurder Opella

Bestuursverslag

Organisatie en beleid

Onze dienstverlening in 2023 >



Inhoudsopgave van
dit hoofdstuk

Statutaire doelstelling en kernactiviteiten >

Onze visie op mens en zorg >

Werkwijze en beleid >

Organisatie: structuur, cultuur en identiteit >

(Mede)zeggenschap >

Personeel en HR-beleid >

Financiering van zorg en tariefstellingen >

Risicomanagement >

Interne en externe toetsingen >

Subsidies >

Wetgeving en maatschappelijke thema's >

Financieel resultaat 2023 >

Statutaire doelstelling en kernactiviteiten

Opella is een zorgorganisatie op de zuidelijke Veluwe. Opella is een stichting voor wonen, zorg en welzijn. We organiseren verzorging, verpleging, behandeling en maatschappelijke dienstverlening.

Opella voert activiteiten uit die horen bij de Wet langdurige zorg (Wlz), de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de zorgverzekeringswet (Zvw) en overige subsidies. Verder levert Opella diensten aan particulieren.

Opella heeft een toelating voor verpleging, verzorging, begeleiding, behandeling, verblijf en uitleen van hulpmiddelen. Dit gebeurt conform de Wet Toetreding Zorgaanbieders (WTZa).

In 2023 leverde Opella diensten aan 5.696 klanten met 1.591 medewerkers en 568 vrijwilligers

Algemene identificatiegegevens

Naam verslaggevende rechtspersoon	Opella, christelijke stichting voor wonen, zorg en welzijn
Adres	Postbus 677
Postcode	6710 BR
Plaats	Ede
Telefoonnummer	0318 - 75 29 00
Identificatienummer Kamer van Koophandel	09129229
E-mailadres	servicepunt@opella.nl
Website	www.opella.nl

Onze visie op mens en zorg

Wij leveren zinvolle zorg

Opella biedt zorg, begeleiding en ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben. Ons uitgangspunt is zinvolle zorg, wij ondersteunen waar we niet gemist kunnen worden.

We zien de mens als geheel

Bij Opella hebben we aandacht voor de gehele mens. We kijken niet alleen naar de lichamelijke gezondheid, maar naar het totaal van lichaamsfuncties, dagelijks functioneren, mentaal welbevinden, zingeving, meedoen en kwaliteit van leven.

Eigen regie & zingeving

Een klant die zelf iets voor elkaar krijgt, ervaart eigen regie. Dat vinden wij een belangrijk onderdeel van zingeving. We stimuleren zelfredzaamheid en nemen zorg niet over. We kijken ook op deze manier naar onze medewerkers. Zij krijgen ruimte voor initiatief en zelfstandigheid.

Identiteit

Vanuit onze christelijke identiteit zien we de mens als een geheel en als waardevol. Ieder menselijk leven is een geschenk, dat uniek en kostbaar is. De zorg die Opella biedt is er voor ieder mens met zijn eigen levensbeschouwing of geloofs-overtuiging. Iedereen is welkom!

Werkwijze en beleid

Domeinoverstijgend (samen)werken

Domeinoverstijgend werken is dé manier waarop Opella haar zorg wil organiseren en steeds meer organiseert. Opella werkt daarmee vanuit de gedachte dat de situatie en de mogelijkheden van de klant leidend zijn en dat niet de financieringsbron bepaalt wat voor zorg iemand krijgt.

Dwars door de domeinen zorg, wonen en welzijn heen, geeft deze aanpak veel kansen en mogelijkheden aan klanten en professionals. In 2017 nog experimenteel, inmiddels het uitgangspunt van onze zorg. In 2021 bleek uit onafhankelijk onderzoek hoe effectief deze werkwijze is. Kern van de aanpak is dat één contactpersoon -de arrangeur- wordt aangesteld die samen met kwetsbare ouderen en hun naasten zorg én welzijn arrangeert. Om dit mogelijk te maken worden budgetten van de Wet Langdurige Zorg, Zorgverzekeringswet en de Wmo bij elkaar gebracht.

Concrete inspanningen en resultaten op dit gebied in 2023

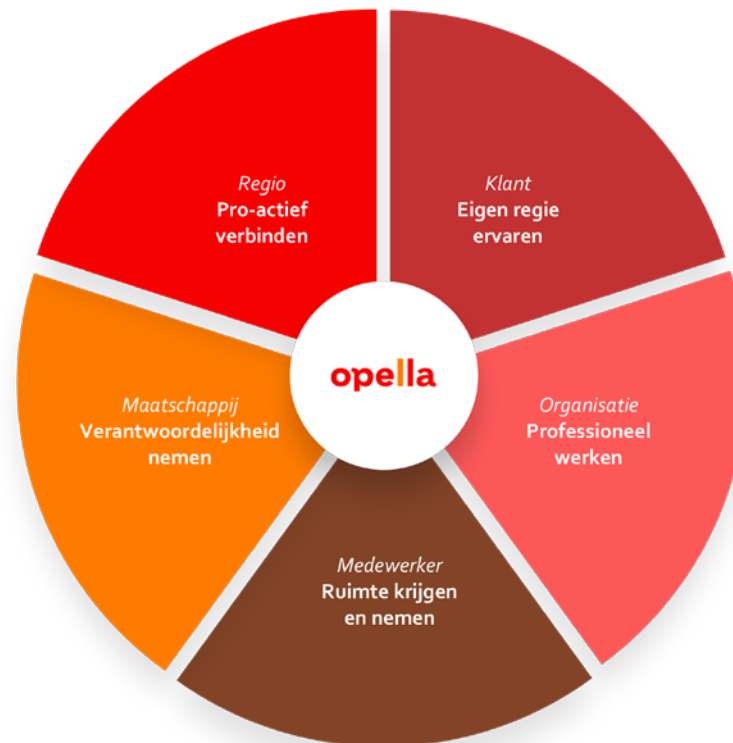
We hebben met steun in de vorm van transitiemiddelen Wlz mooie stappen gemaakt met betrekking tot domeinoverstijgend werken, steunsystemen in de wijk en VPT in de wijk.

Zo lukt het ons nu ook in de wijkverpleging in Wageningen om de zorgvragen in principe tijdelijk te laten zijn. Samen met de andere disciplines in de wijk (casemanager, begeleider, huishoudelijk ondersteuner) en met de integrale blik van de klantadviseur, kunnen we echt verschil maken voor onze inwoners.

Ook maken we op verschillende plekken in het werkgebied steeds beter de verbinding met welzijnsorganisaties en met de behandeldienst van Opella.

Beleidsthema's

Voor de periode 2022 -2025 is de strategiekaart 'De Beweging' richtinggevend. De volgende vijf uitgangspunten staan centraal binnen de organisatiestrategie:



Organisatie: structuur, cultuur en identiteit

De raad van toezicht ziet toe op het functioneren van de bestuurder en neemt daarbij de Zorgbrede Governance Code als uitgangspunt.

Opella organiseert zich vanuit een bepaalde visie op samenwerken, (mede)zeggenschap en zelforganisatie. In het ronde organogram zie je dat verbeeld. De lijnen binnen Opella zijn kort en bewegen daarom niet van boven naar beneden. Van binnen naar buiten, van buiten naar binnen en zonder te blijven hangen in klassieke, hiërarchische lijnen. Deze wijze van samenwerken komt goede zorg en welzijn ten goede waarbij de klant en de zorgteams het hart van de organisatie vormen.

Aan de slag met structuur en cultuur in 2023

Om de organisatiestrategie van Opella, 'de Beweging', te laten slagen is het nodig om onze structuur en cultuur onder de loep te nemen.

De cultuur van Opella is natuurlijk niet iets wat van de ene op de andere dag verandert. Sterker nog, dat is niet mogelijk en zelfs onwenselijk. Cultuur is gebaseerd op de wortels van de organisatie en een optelsom van de drijfveren van alle mensen die betrokken zijn bij Opella.

In 2023 werden op het vlak van cultuur de volgende activiteiten uitgevoerd:

- 2 cultuurevents waarbij MT, leidinggevend en medewerkers met adviserende rollen aan de slag gingen met de cultuurthema's leiderschap, veranderen en strategie
- Het DNA-project > op zoek naar verhalen van medewerkers, wat drijft hen

Structuurwijziging

In 2023 is een behoorlijk grote structuurwijziging doorgevoerd bij Opella. Ruimte voor medewerkers en zelforganisatie blijft het uitgangspunt, maar aandacht voor medewerkers en hun ontwikkeling moest veel beter verzorgd worden.

Na een voortraject met de advies/medezeggenschapsraden te hebben doorlopen, is een adviesaanvraag opgesteld om te gekomen tot een nieuwe organisatiestructuur.

Het doel van deze structuurwijziging kent drie onderdelen:

1. De zorg en ondersteuning, ons primaire proces, krijgt een centrale plek in de aansturing van de organisatie;
2. We willen de veranderkracht van de organisatie stimuleren;
3. Voor alle medewerkers is er voldoende aandacht zoals ook in onze HR-strategie verwoord staat: Medewerkers krijgen en nemen ruimte.

De structuurwijziging bestond uit het aanstellen van managers, tevens MT-leden, voor alle onderdelen van het primair proces. En het aanstellen van een nieuwe, consistente organisatie laag van teamleiders.

Identiteit

Opella is een organisatie met een christelijke signatuur. Dit komt tot uiting in onze kijk op de mens. Zingeving is een essentieel aspect van het werken bij Opella. Het is de basis in domeinoverstijgend werken om met de klant zijn vraag te verkennen en te besluiten wie wat gaat doen.

Onder meer de Commissie Ethiek en de Community Ethiek zijn actief op deze thema's. Vaak in samenspraak met de medezeggenschapsraden:

- De Trainingen *Zingeving* voor zowel verpleegkundigen in de praktijk als voor de zij-instromers aan de CHE zijn in 2023 weer gehouden en voorzien in een behoefte om zich ervan bewust te worden hoe waardevol dit gesprek is en hoe je het in je werk kunt toepassen
- *Familie-/netwerkparticipatie* is een terugkerend/blijvend thema geworden in de thuiszorg en in de verpleeghuizen en krijgt aandacht op verschillende manieren en plekken.
- Het thema *Intimiteit en nabijheid* speelt. De urgentie neemt toe om daar goede afspraken over te maken.
- Het thema *Diversiteit*. Dit hangt ook samen met identiteit. Opella heeft een christelijke signatuur, tegelijkertijd is iedereen welkom bij Opella en leveren we zorg aan iedereen, ongeacht levensbeschouwing of geloofs-overtuiging. Belangrijk om te kijken hoe je als organisatie zorgt dat iedereen zich welkom en gezien voelt.



- Thema *Kwaliteit van leven en sterven*. Naast kwaliteit van leven is er ook steeds meer aandacht voor de kwaliteit van sterven. Vanuit de Ethische Commissie zijn verschillende gesprekken gevoerd over het levenseindebeleid van Opella. Belangrijk is dat we meer inzetten op wat we wel doen in plaats van wat we niet doen, bijvoorbeeld ons beleid rondom het levenseinde. Het goede gesprek o.a. door een moreel beraad helpt om met elkaar in de dagelijkse praktijk het beleid te vertalen in goede keuzes. Beleid rond goede palliatieve zorg is in ontwikkeling.

(Mede)Zeggenschap

Bij Opella gaan we uit van eigen zeggenschap, eigen verantwoordelijkheid en daarbij horende bevoegdheden voor klanten, naasten, medewerkers en vrijwilligers. Eigen zeggenschap, in afstemming en samenwerking met anderen, heeft altijd de voorkeur.

Binnen Opella is de (mede)zeggenschap georganiseerd in vier adviesraden en een Raad van Toezicht. Ieder kent daarbij een eigen rol waarbij de adviesraden concreet betrokken zijn bij de ontwikkeling, beleidsvorming, implementatie en uitvoering van zorg, ondersteuning en welzijn door Opella. De adviesraden verstrekken zowel gevraagd als ongevraagd advies aan het bestuur. Er is een groeiende trend van nauwe samenwerking tussen de verschillende raden, wat resulteert in adviezen die breed worden gedragen.

De (mede)zeggenschap is binnen Opella gewaarborgd in deze raden:

Cliëntenraad en thuisraden

De cliëntenraad Opella is er voor de collectieve belangenbehartiging van alle klanten.

Op locaties functioneren thuisraden in kleine woongroepen waarin afspraken worden gemaakt die concreet van belang zijn in het dagelijks leven (verderop meer over thuisraden).

In 2023 hebben de bestuurder en de thuisraadondersteuners stappen ondernomen om de ondersteuning van de thuisraden verder te verankeren in de organisatie. Daarnaast is het onderlinge overleg tussen de CR en de thuisraadondersteuners geïntensiveerd.

VVAR - Adviesraad van verpleegkundigen en verzorgenden

Verpleegkundigen en verzorgenden hebben op basis van hun vak, kennis en kunde hun eigen professionele verantwoordelijkheid. De beroepsgroepen worden formeel vertegenwoordigd door de verpleegkundigen en verzorgenden adviesraad (VVAR) die een bijdrage levert aan de zorgkwaliteit door zowel gevraagd als ongevraagd advies te verstrekken.



AAR - Adviesraad Artsen

Medische professionaliteit vereist dat artsen hun verantwoordelijkheid voor kwalitatief goede zorg nemen, verantwoordelijkheden delen met andere hulpverleners én verantwoording afleggen over hun handelen. De artsen adviseren de Raad van Bestuur vanuit beroeps-inhoudelijke optiek om de kwaliteit van de zorg te waarborgen en verbeteren. Aangezien de verantwoordelijkheden van zowel de AAR als de VVAR elkaar overlappen op het gebied van zorgkwaliteit, groeit de samenwerking tussen deze raden en verstrekken ze steeds vaker gezamenlijke adviezen aan de bestuurder.

Ondernemingsraad

Medewerkers zijn op basis van de WOR vertegenwoordigd door de ondernemingsraad. In 2023 heeft de Ondernemingsraad (OR) een waardevolle rol gespeeld door advies uit te brengen aan de bestuurder over het voorgenomen besluit tot een structuurwijziging. Daarnaast heeft de OR bijgedragen aan het bevorderen van de betrokkenheid van zowel de bestuurder als de vakbonden bij het ontwikkelen van een nieuw sociaal plan voor de medewerkers van Opella.

Personeel en HR-beleid

In 2023 leverde Opella diensten aan 5.696 klanten met 1.591 medewerkers en 568 vrijwilligers.

Van onze medewerkers volgden er 303 een opleiding.

Vanuit personeelsperspectief was 2023 een intensief jaar vanwege de ontwikkeling van de organisatiestrategie met daaruit volgend een veranderopdracht met bijbehorende structuurwijziging: Zowel de herindeling van stafclusters, de nieuwe bemensing van het MT als het aanstellen van een nieuwe leidinggevende laag, de teamleiders.

Ontwikkeling fte

Het aantal fte betaalde medewerkers nam af van 974,8 fte in 2022 naar 944,3 fte in 2023.

FTE (in aantallen)

	2023	2022
Staf	86,8	87,7
Ondersteuning zorg/service & voeding	57,6	47,3
Zorg	730,0	769,8
Begeleiding en Behandeling	30,0	37,8
Maatschappelijk werk	39,9	32,2
Totaal Opella	944,3	974,8

	2023	2022
Klanten	5.696	5.828
Vrijwilligers	568	548
Medewerkers	1.591	1.675
Stagiaires	105	95
Verzuimpercentage (%)	8,42	8,84
Verzuimfrequentie	1,24	1,56

Het aantal medewerkers is in 2023 is gedaald ten opzichte van het jaar 2022. Per saldo heeft Opella in 2023 30,4 fte minder in dienst dan in 2022. De daling in fte is vooral te zien bij de zorgmedewerkers. Deels wordt de daling veroorzaakt door sluiting van revalidatielocatie De Valkenburcht. Het andere deel van de daling betreft met name medewerkers Huishoudelijke ondersteuning.

Verzuim

Het verzuimpercentage over heel 2022 is 8,42 % en is daarmee licht gedaald opzichte van 2022 (8,84 %).

Opella blijft inzetten op het verminderen van het verzuim en het verbeteren van de duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Strategie en werkzaamheden HR

Onder het cluster HR vallen HR-advies, verzuimbegeleiding, werving & selectie, vrijwilligerscoördinatie en leren & ontwikkelen. Het cluster werkt vanuit de HR-strategie en het daarmee samenhangende 'Convenant Behoud Medewerkers'.

Wijzingen binnen eigen cluster

Naast het begeleiden van de organisatie in de brede structuurwijziging, vond ook in eigen geleding op basis van de structuurwijziging verschuivingen plaats. In 2023 zijn naast roosteraars wijkverpleging ook roosteraars voor wonen met zorg uit de teams gehaald en centraal onder HR hebben gebracht. Deze wijziging is na evaluatie weer ongedaan gemaakt. Ook het flexteam is naar het primaire proces gebracht. Daarnaast is in 2023 de personeels- en salarisadministratie onder HR gebracht.

Behalve deze structuurwijzigingen, hebben we binnen de bestaande teams in het cluster ook nog wijzigingen in werkwijze en taakverdeling doorgevoerd: per organisatie-cluster hebben we nu een vaste HR-adviseur, casemanager en recruiter.

Concrete werkzaamheden 2023 per discipline

HR-advies

- Sluiting revalidatielocatie Valkenburcht vanwege overcapaciteit regio, reorganisatie onder sociaal plan
- Herstructurering organisatie, omvatte reorganisatie onder sociaal plan, werving MT-leden, Teamleiders en administratieve ondersteuners. Instroom van buiten Opella, doorstroom binnen Opella, of uitstroom.
- Nieuwe CAO VVT en nieuwe CAO Social Work
- Verbetering onboarding
- Functiehuis, beweging naar generieke functiebeschrijvingen voor de staf
- Uitvoer medewerkerstevredenheidonderzoek (MTO) eind van het jaar

Verzuimbegeleiding

- Teamleiders begeleiden in nieuwe rol
- Andere rapportagestructuur
- Vitaliteitsplan

Werving en selectie

- Optimalisatie “werkenbijopella.nl”
- Het werven van Zorgrunners (bijbaan-concept voor zorgstudenten)
- Ontwikkeling strategie Arbeidsmarktcommunicatie

Leren & Ontwikkelen

- Nieuwe leeromgeving
- Opening skillslab/eigen opleidingsruimte
- ZoZorgt regionaal werkgeverschap: traineeship voor startende professionals
- Optimalisatie subsidieproces
- Leiderschapsprogramma voor teamleiders
- Dag van de leerling, met theatershow Teun Toebe

Overig

- Nieuw sociaal plan iom vakbonden en OR
- Start professionalisering Omgangsvormen en integriteit
- Start RI&E, samenwerking met OR
- Afttrap thema Werkgeluk voor de raden, vervolg in 2024



In 2023 is ook met andere gemeenten gesproken over de tarieven voor de Hulp in de Huishouding maar hier is geen verbetering van de tarieven uit voort gekomen. Wel zijn er door het Inkoop Sociaal Domein Gelderland (Wageningen en Renkum), de gemeente Ede en de gemeente Veenendaal (inclusief Renswoude en Barneveld) kostprijsonderzoeken uitgevoerd met het oog op het verlengen van de overeenkomst in 2024 (ISDCG) of nieuwe aanbestedingen (Ede en Veenendaal) voor de contracten vanaf 2025. Dat betekent dat de gemeenten Wageningen, Renkum en Rhenen in 2024 in hun tarieven rekening houden met de gestegen loonkosten. Ede en Veenendaal gebruiken de uitkomsten van de kostprijsonderzoeken als basis voor de tarieven in 2025. Hierdoor zijn de tarieven voor de huishoudelijke ondersteuning in 2025 van alle gemeenten waar Opella mee samenwerkt een stuk reëler en is het verschil met de kostprijs kleiner geworden.

Financiering van zorg en tariefstellingen

Wmo - Thuisondersteuning moeilijk kostendekkend te krijgen

Opella heeft vanaf begin 2023 bij de gemeenten Ede en Veenendaal aangedrongen op een aanpassing van het tarief voor de Thuisondersteuning (hulp bij huishouden). Deze gemeenten hebben de kostenstijging van Opella door de nieuwe CAO niet meegenomen in de indexering van de tarieven. Door vasthoudendheid, gesprekken en het blijven aandringen op een aanpassing van het tarief is dat bij de gemeente Ede gelukt. Het tarief voor de huishoudelijke ondersteuning is door de gemeente Ede voor geheel 2023 verhoogd, maar is nog niet kostendekkend.

Zvw - Wijkverpleging niet langer onder kostprijs

Eind 2023 stond in het teken van de onderhandelingen over tariefafspraken 2024. We hebben begin oktober bij alle zorgverzekeraars het aanbod voor de wijkverpleging van Opella neergelegd en hierin aangegeven dat wij onder een bepaald tarief niet bereid zijn om een afspraak te maken. Na vele gesprekken en met aanvullende doelmatigheidsafspraken is

het gelukt om met 9 van de 10 zorgverzekeraars tarieven af te spreken die voldoen aan de door ons gestelde doelen met betrekking tot de indexeringen. Met één relatief kleine zorgverzekeraar hebben we geen afspraken 2024 gemaakt, omdat de geboden tarieven voor Opella niet acceptabel in verhouding tot onze kostprijs. Het resultaat is dat Opella voor de wijkverpleging tarieven heeft afgesproken voor 2024 passend bij de werkelijke kosten. Daarbij is het wel noodzakelijk om de afgesproken doelmatigheidsafspraken van het gemiddeld aantal uren per klant met 5 zorgverzekeraars in 2024 te realiseren want anders worden de tarieven met terugwerkende kracht naar beneden worden bijgesteld.

Om de klanten van de niet-gecontracteerde zorgverzekeraar te informeren hebben wij brieven gestuurd zodat deze klanten op tijd konden overstappen naar een andere zorgverzekeraar.

Landelijke richttarief zorgkantoren

In het voorjaar van 2023 heeft het Zorgkantoor Menzis op informatiebijeenkomsten bekend gemaakt dat alle Zorgkantoren vanaf 2024 met een landelijk richttarief gaan werken en wat de betekenis daarvan is voor het beleid van Menzis.

Het nieuwe beleid van de zorgkantoren is gericht op het langer thuis wonen van de ouderen, de intramurale capaciteit is In het vorige beleid van het Menzis Zorgkantoor kon de zorgaanbieder die voldeed aan de kwaliteitseisen een percentage van 97,5% krijgen van de Nza max-tarieven. Het landelijke richttarief in 2024 is 96,4% en daarbij zijn nog opslagen te verkrijgen op de MPT van 3,5% en VPT van 0,4% indien het aantal klanten met MPT en VPT met 25% stijgt. Opella heeft deze afspraken gemaakt en zal deze in 2024 moeten realiseren omdat anders de tarieven met terugwerkende kracht naar beneden bijgesteld worden.

Kortgeding vergoedingen

Er is in 2023 een kortgeding aangespannen tegen de zorgkantoren door de gehele VVT-sector. Actiz heeft hierin het voortouw genomen, het kort geding ging over de verlaging van tarieven, de hardheidsclausule en de verlaging van de vergoeding voor het in stand houden van het vastgoed. De rechter vond de argumenten van de VVT aanbieders niet overtuigend genoeg en heeft de eisen afgewezen, in aanloop van het kort geding hebben de zorgkantoren het landelijke richtpercentagetarief verhoogd van 96,2% naar 96,4% en de bezuinig op de vergoeding voor het in stand houden van het vastgoed is door de Nza teruggedraaid.

Transitiemiddelen

De zorgkantoren hebben budget gekregen voor de benodigde transitiemiddelen om in 2023 en 2024 vaart te maken met het toekomstbestendig maken van de ouderenzorg in de WLZ.

De volgende projecten waarbij Opella kartrekker of deelnemer is, zijn goedgekeurd:

- Dorps-en wijkgerichte steunsystemen
- Zelfstandig thuis – VPT in de wijk
- Domeinoverstijgend werken
- Zorgcoördinatie Gelderse Vallei
- ICT Samenwerking VVT Gelderse Vallei/Food Valley

Ook zijn er middelen beschikbaar gesteld voor het opzetten van regionaal werkgeverschap. Een mooi score op de door Opella (mede) ingediende projecten.

Risicomanagement

Governance

Door het vroegtijdig signaleren van risico's zijn wij in staat proactief te handelen en de risico's zo goed mogelijk te beheersen of weloverwogen te nemen. Vanuit governance-perspectief gebeurt dit door de verantwoordelijke mensen in de organisatie. In 2023 is gestart om via eigenaarschappen



bij domeinen en processen meer duidelijkheid te creëren wie welk risico moet managen. Dit doet niets af aan de bestaande verdeling van de eindverantwoordelijkheden. Het beheersen van risico's staat of valt vooral met de juiste houding en het juiste gedrag. Zo beperkt Opella zo veel mogelijk risico's in haar bedrijfsvoering en kan daarmee ook aan wet- en regelgeving voldoen.

Opella wil geen risico's nemen die een gevaar vormen voor de continuïteit van de organisatie.

Markt en concurrentie

De zorgmarkt staat onder forse druk. Druk die ontstaat door marktwerking waarbij we zien dat een aantal commerciële instellingen proberen de financiële krenten uit de pap te vissen waardoor de 'minder rendabele zorgvragers' afhankelijk zijn van de reguliere zorginstellingen zoals Opella. We anticiperen hierop door kritisch naar ons zorgmodel te kijken: waar leveren we welke zorg en hoe organiseren we die. De missie van Opella blijft hierbij wel uitgangspunt. Met de partners in de regio onderzoeken we ook de mogelijkheid door domeinoverstijgend met elkaar samen te werken en zo de zorg aan allen die dat nodig hebben te realiseren.

We zien bij enkele van onze zorgsoorten, waaronder de huishoudelijke zorg, dat ons een tarief geboden wordt dat onder de kostprijs ligt. We hebben er begrip voor dat gemeentes ook niet over oneindige financiële middelen beschikken, maar een tarief onder kostprijs levert Opella concrete problemen op. Naast dat Opella het onderste uit de kan haalt in de efficiency in haar bedrijfsvoering is Opella ook volop in gesprek met gemeentes over de tarieven. Want de inwoners van de gemeentes hebben een adequate ondersteuning in het huishouden nodig om hen in staat te stellen zolang mogelijk thuis te blijven wonen.

Naast de specifieke situatie rond de huishoudelijke dienstverlening staan alle tarieven van de verschillende financiers fors onderdruk wat een rendabele bedrijfsvoering uitdagend maakt. De ongeplande salarisverhogingen in 2023 hebben een forse impact op het resultaat gehad - hoe waardevol deze verhoging ook geweest zijn voor onze medewerkers.

Technologie

Er zijn veel ontwikkelingen in technologie die de zorgverlening kunnen ondersteunen in het verbeteren van de kwaliteit van zorg en het ondersteunen van medewerkers in de reductie van hun werklust en het borgen van een veilige werkomgeving. Binnen Opella is hier ook structureel aandacht voor. Praktisch probleem bij Opella is dat de ICT-basis niet op orde is. Zowel niet in de harde technologie als in de scholing en adoptie als het gaat om de toepassing van de technologie.

Dit jaar is de digitale strategie van Opella vastgesteld en is het implementatietraject daarvan gestart. 2023 heeft zich vooral gekenmerkt met het maken van keuzes. Met de daarop volgende implementatie zijn ook aan aantal activiteiten in gang gezet die de ICT-basis op orde moet brengen in lijn met de uitrol van de digitale strategie:

- Keuze traject naar 1 ECD (afrondding keuzetraject 1e helft 2024)
- Doorontwikkeling netwerkinfrastructuur en functionaliteit (doorlopend traject over enkele jaren)
- Moderne Domotica (keuzes zijn gemaakt, voorbereiding gestart en uitrol in de loop van 2024)
- Moderne (digitale) werkplek met 1 inlog voor alle functionaliteit die medewerkers nodig hebben
- Vervanging serverpark om de zeer slechte performance van de ICT een eerste boost te geven voorafgaande aan de totale herinrichting met de overgang naar de nieuwe ICT-partner.

Veiligheid

De veiligheid in onze ICT-systemen heeft dit jaar veel aandacht gekregen. Hier ligt een brede verantwoordelijkheid voor niet alleen de medewerkers van ICT, maar ook awareness en juist handelen van alle medewerkers van heel Opella.

Veel van de verbeteringen zijn niet direct zichtbaar maar de afscherming van kwaadwillende in onze systemen is enorm gegroeid. Veel van de verbeteringen zijn voor de eindgebruikers echter wel vaak voelbaar doordat de toegankelijkheid van het platform op verschillende manieren beter gecontroleerd wordt met wachtwoorden en inlog.

Voor 2024 staat de stap gepland om deze toegang sterk te vereenvoudigen met een single sign on (één wachtwoord voor alles) gekoppeld aan een hoge veiligheid.

Voor de privacyaspecten in onze systemen hebben we een externe functionaris gegevens bescherming die kritisch de inhoud en het gebruik van onze systemen volgt. Hij signaleert bedreigingen en stuurt op verbeteringen.

Voor de opbouw van het risicomanagement op het vlak van IT wordt Opella nog ondersteund door een externe specialist. We merken dat de implementatie en de borging van het IT-risicomanagement van een aantal condities afhangt waaronder duidelijke eigenaarschappen gekoppeld aan de organisatiestructuur en de verschillende rollen. Parallel aan de implementatie van de digitale strategie wordt deze basis ook gelegd.

Fraudegevoeligheid

We hebben maar zeer beperkt met fraude te maken gehad. Toch zijn we bezig hier verbeterlagen in te maken omdat wat niet is toch kan komen. Vooral de goedkeuringstrajecten rond financiële transacties (direct via bijvoorbeeld facturen en indirect via bijvoorbeeld urn-verantwoording) zijn hiertoe in scope.

Interne en externe toetsingen

Klantwaardering

In 2023 behaalde Opella gemiddeld een 8,4 (348 waarderingen). Om klantwaardering te meten, maakt Opella gebruik van Zorgkaart Nederland.

Dit betreft vooral spontane meldingen. Aanvullend werden in 2023 via een onderzoeksbureau onafhankelijke belteams ingezet die klantwaarderingen hebben uitgevraagd bij de klanten van alle teams in de wijkverpleging, en bij klanten en naasten van alle verpleeglocaties. In totaal zijn zo ruim 300 nieuwe klantwaarderingen opgehaald die transparant zijn in te zien op Zorgkaart Nederland.

ISO-toetsing

In het eerste kwartaal van 2023 heeft de jaarlijkse ISO audit plaatsgevonden. Hierin is 1 kanttekening geconstateerd op het gebied van mensen – evaluatie. Er is een plan van aanpak opgesteld en uitgevoerd waarna de kanttekening is opgeheven. Het ISO-certificaat is daarmee weer met een jaar verlengd.

Toetsing Huishoudelijke Ondersteuning (Wmo)

Eind 2023 heeft de GGD, in opdracht van de inkoopregio Centraal Gelderland, een toezichtbezoek gebracht aan Opella op de Wmo-voorziening hulp bij het huishouden. Het betrof een thematisch toezichtbezoek op het gebied van incidenten en calamiteiten. Dit bezoek heeft geleid tot twee verbetermaatregelen waaraan in samenspraak met de teamleiders en de teams opvolging is gegeven.

Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ)

In 2023 zijn er geen IGJ-bezoeken bij Opella geweest. Wel zijn er, naar aanleiding van calamiteitsmeldingen en *meldingen geweld in de zorgrelatie* bij IGJ interne onderzoeken uitgevoerd. Deze hebben geleid tot verbetermaatregelen. In alle situaties heeft IGJ terug gerapporteerd dat het onderzoek zorgvuldig is uitgevoerd en er adequate verbetermaatregelen zijn getroffen.

Arbeidsinspectie

In 2023 is een melding van een arbeidsongeval met blijvend letsel gedaan bij de arbeidsinspectie.

Planning en monitoring audits en verbetermaatregelen

Opella werkt met een auditkalender waarop alle interne en externe audits en selfassessments voor het lopende jaar staan ingepland. Naar aanleiding van de uitgevoerde toetsingen zijn, waar nodig, ook verbetermaatregelen geformuleerd, soms is dat op teamniveau, soms op organisatieniveau. Vanuit het cluster Organisatieontwikkeling en Identiteit (O&I) wordt periodiek gemonitord of de uitvoering van de verbetermaatregelen conform afspraak verloopt of dat er nog meer nodig is om de verbeterslag te maken.

Subsidies

Er zijn, passend bij de koers en belangrijke thema's van de organisatie, 6 subsidies aangevraagd en goedgekeurd in 2023. Het betreft subsidies in het kader van 'Ontregel de zorg' en IZA-subsidies.

Er is subsidie aangevraagd en verstrekt voor:

Project Zorgplan=Planning=Realisatie (Z=P=R)

project begin 2023 gestart, afgerond op 1 juni 2024

De doelstelling van dit project is: De wijkverpleegkundige is niet meer bezig met de tijd, maar juist met de klant.

- Onnodige administratieve taken voor de wijkverpleging verminderen.
- De expertise van de wijkverpleegkundige is leidend in de zorg die wordt geboden.
- Het team krijgt meer eigen regie én vrijheid om zorg te verlenen.



Efficiënter werken d.m.v. optimaliseren van de roosters en ritplanning in de wijkverpleging

project start in 2024

- Voor 31 juli 2024 is de ritplanning afgestemd op de vraag van de klant. Hierdoor ontstaat er een optimale inzet van de beschikbare medewerkers.
- Tevreden klanten en zorgprofessionals door snelle, goede zorg en zorgprofessionals die minder werkdruk en meer positieve feedback ervaren.
- Reistijd binnen de diensten vermindert en komt per medewerker uit tussen de 8% en de 10% (Opella-norm).

Expertise en opleiden op afstand

project start in 2024

Een van de grootste uitdagingen in de zorg is het op een gewenste tijd en locatie bij elkaar brengen van de expertise van professionals. Vragen die ontstaan vanuit een zorgsituatie met de klant kunnen vanwege de toename van de complexiteit van zorg niet altijd worden opgelost door de aanwezige zorgprofessionals in de wijkverpleging. Tijd en kwaliteit wordt onnodig besteed aan het zoeken, overdragen en delen van informatie met klanten en mantelzorgers.

Een oplossing voor het in real-time samenbrengen van expertises zou een Smart Glass kunnen zijn. Smart Glass is een draagbare computer in de vorm van een bril, met een cameraatje en een microfoontje erin. De drager kan via een beveiligde verbinding met de bril inbellen naar benodigde expertise professional.

Opschalen beeldzorg in de wijkverpleging

project start in 2024

Beeldzorg is een gepaste manier om zorg op afstand te kunnen leveren binnen de wijkverpleging. Middels de subsidie 'SET subsidie Covid-19' heeft Opella een start gemaakt met het inzetten van beeldzorg bij klanten van Opella maar deze vorm van ondersteuning aan onze klanten is nog niet geborgd in de werkprocessen van Opella. De technische ondersteuning is geregeld, te denken aan account van KPN Zorgmessenger, maar in de praktijk maken te weinig medewerkers gebruik van beeldzorg. Dit omdat medewerkers beeldbellen nog niet hebben geaccepteerd als werkvorm en het onduidelijk is voor de medewerkers welke vormen van zorg geleverd kunnen worden via beeldbellen. Opschaling door een externe project-leider is nodig om van beeldzorg een goed lopend product te maken van Opella.

Door beeldzorg goed te implementeren en te borgen in de werkprocessen is Opella in staat:

- Groeiende kloof tussen zorgvraag en -aanbod te dichten.
- Druk op medewerkers te verminderen. Medewerkers die lichamelijke klachten ervaren door de fysieke werkzaamheden kunnen middels beeldbellen toch werkzaamheden uitvoeren. Dit vermindert de druk op de teams en het werkplezier van de teams.

Opleiden & beter inzetten van specialistische verpleegkundigen

project is gestart

Specialistisch verpleegkundigen geven niet alleen raad, maar helpen en begeleiden de klant en de zorgprofessionals ook in het nemen van beslissingen over de te kiezen werkwijze.

Zoals o.a. bij het werken met het wondprotocol, het aanleren van zelfstandig insuline injecteren bij een klant of in een palliatieve situatie bij een klant thuis een morfinepompje aansluiten.

Met behulp van een specialistisch verpleegkundige wordt er niet alleen doelmatig gewerkt, maar krijgt de klant ook de juiste zorg aangeboden in de eigen omgeving. Er is meer kennis over en aandacht voor de specifieke ziektebeelden die een hoge ziektelast veroorzaken. Door de inzet van de specialistisch verpleegkundigen wordt er op een andere manier naar de

klant gekeken en daarbij zullen zelfredzaamheid en samenredzaamheid van de klant en diens omgeving centraal staan. De vaardigheden waarover de gespecialiseerde verpleegkundigen beschikken na de opleiding zijn:

- Op methodische wijze verkennen, signaleren, analyseren en inzetten van de benodigde zorg en ondersteuning.
- Klanten begeleiden en ondersteunen volgens relevante literatuur en methoden.
- Het coördineren van complexe zorgvraagstukken en versterken van samenwerking in (zorg)netwerken.
- Herkennen van maatschappelijke trends en ontwikkelingen in de ouderenzorg.
- Evidence based werken en structureel werken aan kwaliteitsverbetering.

Inmiddels zijn de specialistisch verpleegkundige aangenomen en kunnen ze starten met hun opleiding en werkzaamheden in de regio.

Werken met plezier: professioneel leiderschap en domeinoverstijgend werken

project start in 2024

Opella wil inzetten op het professionele leiderschap voor alle medewerkers in de wijk. Door het ontwikkelen van persoonlijk leiderschap laat de medewerker zich niet meer leiden door de omgeving of door onbewuste patronen en emoties, maar leert de medewerker leiding te nemen van binnenuit en maakt de medewerker bewuste keuzes gebaseerd op innerlijke drijfveren, principes, talenten en waarden. De activiteiten die Opella wil uitvoeren om de speerpunten te realiseren zijn:

- Techniek aanleren voor voortdurend verbeteren.
- Team- en individuele training gericht op het verbeteren van eigen regie over mentale en fysieke gezondheid.

angst dat meer vrijheid zou kunnen leiden tot minder veiligheid. Het is van groot belang dat we alle betrokkenen goed meenemen in de omslag naar meer open locaties en dat we dan ook op een zorgvuldige manier doen, zodat we met meer vrijheid ook de veiligheid van onze klanten kunnen blijven borgen.

Om klanten en hun naasten alvast mee te nemen in de ontwikkeling naar meer open locaties is er bij veel thuisraden (onze vorm van medezeggenschap en samenwerking per (deel van) een woonlocatie) al een toelichting gegeven.

Bij nieuwe klanten wordt er al heel specifiek gekeken welke vrijheid voor de klant en de medewerkers acceptabel is en klanten krijgen, na een zorgvuldige afweging, een sleutel van hun voordeur.

Wetgeving en maatschappelijke thema's

De Wet zorg en dwang (Wzd)

Geen onvrijwillige zorg inzetten en steeds zoeken naar alternatieven voor de klant. Dat is de kern van de Wet zorg en dwang. Op onze verpleegzorglocaties is het omdenken van gesloten naar open locatie best spannend. Zowel vanuit klanten/familie als vanuit medewerkers horen we vaak de

Op twee Opella-locaties is in 2023 een werkgroep geformeerd die het verdere beleid gaan uitdenken voor desbetreffende locatie: Een teamleider, kwaliteits- of regieverpleegkundige, medewerkers, specialist ouderengeneeskunde en mogelijk een activiteitenbegeleider maken deel uit van deze werkgroep aangevuld met twee leden vanuit de Opella-projectgroep. In 2024 zullen andere locaties aansluiten.



Voedingsbeleid

In de strategie van Opella vormen positieve gezondheid en in het bijzonder zingeving belangrijke uitgangspunten voor het leveren van ondersteuning zorg. Die uitgangspunten gelden ook als het gaat om het voedingsbeleid. Opella erkent het belangrijke aandeel van goede voeding in de gezondheid en het welbevinden van de klant. De wensen, gewoontes en behoeften van de klant rondom het eten en drinken zijn van belang in onze voedingszorg; gezonde voeding staat hierbij centraal. Bovendien zien wij de maaltijd als een moment bij uitstek voor ontmoeting en aandacht voor elkaar. Ook benadrukken wij de deskundigheid van onze medewerkers

Opella heeft de volgende visie op voeding:

'Gezond en naar smaak eten & drinken'

Opella biedt klanten een gezond en verantwoord eetconcept aan, waarin eigen regie een belangrijke plaats heeft. Medewerkers van Opella werken domeinoverstijgend en zien voeding en beweging als belangrijke bouwstenen voor een gezond leven. Door middel van positieve gezondheid en in het bijzonder 'zingeving' wordt toegewerkt naar een hogere kwaliteit van leven. Ondersteunend aan- en anticiperend op dit proces worden medewerkers geschoold. Screening, monitoring, evaluatie en bijstelling/interventies maken de doorlopende verbetercirkel rond.

Om de doelen in het Nationaal Preventieakkoord te realiseren is een gezamenlijke inzet van maatschappelijke partners en de overheid onmisbaar. De Alliantie Voeding in de Zorg voert – met steun van het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport – het project Goede Zorg Proef Je uit. Opella is hierbij aangesloten middels de intentieverklaring 'Goede Zorg Proef Je - Zorginstellingen 2025'. Vanuit dit project wordt expertise en ervaring gedeeld in de Goede Zorg Proef Je-netwerken en op platforms van eigen brancheorganisaties. Tevens worden tools ontwikkeld en beschikbaar gesteld voor brede uitrol.

De medewerkers van Opella worden gefaciliteerd en/of getraind om gezonde voeding bij iedere klant te bereiden en te presenteren. Het herkennen van voedingsproblemen en slikproblemen is daarbij ook aan de orde. Waar nodig wordt passende ondersteuning geboden bij het eten en drinken. In de keten en in de regio werkt Opella onder meer samen met studenten van de Christelijke Hogeschool Ede (CHE), University of Applied Sciences (HAN) en met Ziekenhuis Gelderse Vallei (CHE) om tot een verdiepingsslag te komen op het gebied van gezonde voeding binnen Opella.

Zorgtechnologie & Hulpmiddelen

De inzet van (zorg)technologie is een onderwerp dat steeds urgenter wordt. Onder meer vanuit de WOZO-doelstelling 'zelf als het kan, thuis als het kan en digitaal als het kan'. Opella zet zorgtechnologie in om zelfredzaamheid van de klant te versterken en de zorg toekomstbestendig te maken. We stimuleren onze medewerkers om met innovaties te komen. En we proberen veel technologie uit in de praktijk. Juist daar blijkt wat waardevol is voor klanten of medewerkers.

Medewerkersparticipatie innovatie: Het idee van Opella

Innoveren doen we bij Opella samen. Om innovatieve ideeën vanuit medewerkers te stimuleren is het concept 'Het idee van Opella' opgezet. Dit is een wedstrijd, die uit meerdere rondes bestaat en elk kwartaal wordt herhaald. De eerste stap is het indienen van een pitch van ongeveer 100-150 woorden. Met behulp van een beoordelingsformulier wordt een top tien van ideeën gekozen, die naar de tweede ronde doorgaan. Tijdens deze ronde worden ideeën verder toegelicht, waarbij de focus ligt op de achtergrond, het doel en mogelijke risico's. Een top-drie wordt gekozen en door kwaliteits- en project-specialisten verder uitgewerkt, waarna een winnaar wordt gekozen. Dat idee wordt ook concreet tot uitvoer gebracht.

Het concept is nu een jaar toegepast en zijn er al mooie projectenopdrachten ontstaan, zoals slimme incontinentiemateriaal, Somnox 2, cultuurverandering 'informeel als het kan, professioneel als het moet'.

Inzet Helpsoq

HelpSoq is een hulpmiddel voor het aantrekken van steunkousen. De HelpSoq kan ingezet worden voor het ontlasten van het zorgpersoneel of ter bevordering van de zelfredzaamheid van cliënten. Het is een prijzig hulpmiddel, dus vergoeding voor de aanschaf voor of door cliënten is enkel op basis van indicatie. Opella heeft in 2023 een eigen HelpSoq aangeschaft. Met deze HelpSoq test de zorgverlener samen met de klant of het zelfstandig aantrekken van steunkousen met de HelpSoq wel lukt. Indien er geen ander passend hulpmiddel kan worden ingezet én de test met de HelpSoq succesvol is volbracht, wordt het aanvraagproces met de ergotherapeut gestart.

Financieel resultaat 2023

Het resultaat 2023 inclusief incidentele posten bedraagt -/- € 1.876.000,- negatief.

Toelichting incidentele posten

In dit resultaat zijn gesaldeerd € 273.000,- negatieve, niet tot de 'reguliere bedrijfsuitoefening' te rekenen resultaten inbegrepen. Voor 2023 zijn er drie grote incidentele posten, twee daarvan verslechteren het resultaat, een ervan betreft een verbetering van het resultaat.

De grootste incidentele post betreft kosten van de verhuizing van de kantoorlocatie naar het Horapark a € 160.000,-. Dit betreffen voornamelijk verhuiskosten en andere kosten die niet geactiveerd konden worden. Deze post zorgt voor een verslechtering van het resultaat van Opella over 2023.

Daarnaast is er nog een incidentele post die het resultaat verslechterd, namelijk; Na het afronden van de jaarrekening 2022 heeft Opella nog een correctie gekregen a € 113.000,- van het zorgkantoor op de productie 2022. Deze is nu in boekjaar 2023 financieel verwerkt.

Ook is er nog een incidentele post die het resultaat verbeterd, namelijk: Opella heeft succesvol bezwaar aangetekend tegen het terugbetalen van Zorgbonus 2020 a € 63.000,-. Dit bedrag heeft Opella alsnog toegekend gekregen, dit is verwerkt als opbrengst.

Het genormaliseerde bedrijfsresultaat over 2023 komt daarmee op -/- € 1.666.000,- negatief.

Toelichting genormaliseerd resultaat

Ten opzichte van 2022 is het genormaliseerde resultaat verslechterd met € 1.070.000,- (dit is het verschil tussen het genormaliseerde resultaat 2023 a -/- € 1.666.000,- minus het genormaliseerde resultaat 2022 a -/- € 596.000,-).

De oorzaak voor deze daling van het genormaliseerde resultaat komt vooral doordat de personeelskosten en overige bedrijfskosten harder stijgen dan de omzet. De personeelskostenstijging is gevolg van een cao-verhoging en de stijging van overige personeelskosten (zoals wervingskosten, opleidingskosten, re-integratiekosten). De overige bedrijfskostenstijging met name door meer advies- en consultancykosten en hogere energiekosten.

Vergelijking exploitatie 2023-2022

	Realisatie 2023		Realisatie 2022	
	€	%	€	%
Bedrijfsopbrengsten				
Zorgverzekeringswet	14.982	20,0	15.789	21,2
Wet langdurige zorg	45.816	61,3	43.740	58,8
Baten uit onderaanneming	470	0,6	388	0,5
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10.529	14,1	10.630	14,3
Opbrengsten Jeugdwet	26	0,0	39	0,1
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	765	1,0	838	1,1
Overige bedrijfsopbrengsten	2.156	2,9	2.929	3,9
	74.744	100,0	74.353	100,0
Bedrijfslasten				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	3.215	4,3	3.219	4,3
Lonen en salarissen	43.536	58,2	42.571	57,3
Sociale lasten	6.987	9,3	6.650	8,9
Pensioenlasten	3.552	4,8	3.613	4,9
Overige personeelskosten	2.288	3,1	1.809	2,4
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.931	2,6	1.936	2,6
Overige bedrijfskosten	14.797	19,8	13.958	18,8
	76.306	102,1	73.754	99,2
Financiële baten (+) en lasten (-)	- 314	- 0,4	- 373	- 0,5
Resultaat bedrijfsvoering	-1.876	- 2,5	226	0,3
Incidentele posten	- 210		822	
Genormaliseerde bedrijfsresultaat	- 1.666	- 2,2	- 596	- 0,8

Het resultaat in de jaarrekening is een momentopname van de financiële resultaten van Opella in 2023. Alle financiële kengetallen zijn verslechterd ten opzichte van 2022. Wel voldoen de Solvabiliteit, Liquiditeit en het weerstandsvermogen nog aan de norm.

Ten opzichte van de norm is het rendement lager en de personeelskostenratio te hoog. Ook voldoet de DSCR niet meer aan de norm van de bank. Opella heeft hierover afstemming met de bank.

Ratio's

Financiële kengetallen	2023	2022	Norm
Solvabiliteit (EV/Totaal vermogen) (%)	30,4	31,7	30
Liquiditeit (Vlottende activa/kortlopende schulden)	1,33	1,57	1,20
Rendement (Resultaat/Totaal opbrengsten) (%)	- 2,5	0,3	1,5
Weerstandsvermogen (EV/Totaal opbrengsten) (%)	21,2	23,9	20
Personeelskostenratio (Personeelskosten/Totaal opbrengsten) (%)	79,7	77,8	73,8
DSCR (EBITDA / (netto rentelasten + aflossingen))	0,20	1,33	1,25

Onze dienstverlening in 2023

Inhoudsopgave van
dit hoofdstuk

Zorgcluster Sociaal Domein >

Zorgcluster Wijkverpleging >

Zorgcluster Wonen met Zorg >

Zorgcluster Tijdelijk verblijf & behandeling >

Ondersteunende diensten >

Zorgcluster Sociaal Domein

Onder het Opella zorgcluster sociaal domein valt alle zorg die door de gemeente wordt betaald (Wet maatschappelijke ondersteuning, Wmo).

Huishoudelijke ondersteuning

Huishoudelijk ondersteuners gaan vanuit eigen huis naar de klant waarbij men niet echt deel uitmaakt van een teamstructuur. Dit vraagt om andere aanpak als het gaat om het vormgeven van de organisatiestrategie, onderdeel medewerkers.

Binnen dit bedrijfsonderdeel zijn, in lijn met de sturings- en ondersteuningsstructuur die in 2023 in de gehele organisatie werd aangebracht, teamleiders aangesteld.

Verder vraagt verzuim, werkgeluk en fysieke belasting de aandacht in dit bedrijfsonderdeel.

Maatschappelijke dienstverlening

Maatschappelijke dienstverlening is er voor iedereen die tijdelijk ondersteuning nodig heeft bij vragen of problemen. Begeleiding is onder meer thuisbegeleiding en dagbesteding. In deze dienstverlening zijn er dit jaar geen grote wijzigingen. Thema's waar ook in 2023 aandacht voor is, zijn: financiële problemen, eenzaamheid, gezondheid en preventie.

Verder zijn er initiatieven en acties op het gebied van cultuursensitieve zorg; aansluiten bij de cultuur van de klant.

Ook hier speelde in 2023 de komst van een teamleider. Verder was er de verhuizing naar een andere locatie.

Zorgcluster Wijkverpleging

Verzorgenden en verpleegkundigen van Opella bieden in de wijkverpleging zorg aan huis. Dit gaat van hulp bij dagelijkse verzorging tot hoog specialistische zorg, zoals wondverzorging en stomazorg. Ook palliatieve zorg bieden we thuis. Door wijkverpleging, en nieuwe zorgproducten in de wijk zoals MPT en VPT kunnen klanten zelfstandig (blijven) wonen, zelfs als (intensieve) zorg nodig is. Dit betreft zorg uit de Zorgverzekeringswet (Zvw).

Ontwikkeling van het cluster

Ook hier werd de structuurwijziging van kracht: de 21 wijkverplegingsteams werden verdeeld over vier teamleiders en een manager werd aangesteld die zitting heeft in het MT. (Voorheen vielen zelforganiserende teams direct onder de bestuurder.)

In de nieuwe structuur en passend bij de daarbij behorende doelstellingen en achterliggend gedachtegoed ging de aandacht uit naar het zien en horen van de collega's in de teams en het verhogen van werkplezier en aandacht voor gezondheid.

Ontwikkeling van de dienstverlening

Binnen de wijkverpleging zijn IZA (Integraal zorgakkoord) en het overheidsprogramma WOZO (Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen) leidend en richtinggevend voor ontwikkelingen.

Domeinoverstijgend (samen)werken vormt het uitgangspunt en werkwijze.

In 2023 kreeg de ontwikkeling van de dienstverlening onder meer concreet vorm in de volgende projecten en activiteiten:

Z=P=R > herstart project

Al in 2022 werd bij Opella gestart met een nieuwe werkwijze om te registreren in de wijkverpleging. Het zogenoemde Z=P=R, wat staat voor 'Zorgplan = Planning = Realisatie'.

De implementatie liep vertraging op en kwam stil te vallen.

In 2023 kreeg het project de juiste herstart en zal een implementatie in 2024 volgen.

Met Z=P=R krijgt de medewerker in de wijkverpleging meer de regie én tijd om het werk te doen. Het zorgplan is hier het startpunt voor de planning en registratie. De registratie hoeft dus niet meer achteraf, zoals voorheen werd gedaan met dagstaten. Dit kost juist veel tijd. Reden genoeg dus om de regeldruk te verminderen en de overstap te maken.



Hulpmiddelentas

In de wijkverpleging bevorderen we meer en meer de zelfredzaamheid, we nemen zorg niet over maar dragen wel in belangrijke mate bij aan het zo lang mogelijk thuis blijven wonen van kwetsbare ouderen. Dit is passend bij overheidsprogramma's en nodig voor de toekomst van de zorg waarbij vergrijzing en personeelskrapte spelen.

Bestuursverslag

De inzet van de hulpmiddelentas is hierbij een heel concrete aanpak waarmee Opella begon in 2023.

Voordat we starten met wijkverpleging worden met een klant alle mogelijkheden doorgenomen om ADL-zorg (algemeen dagelijkse levensverrichtingen) zo veel mogelijk zelf te kunnen blijven doen. Met behulp van de hulpmiddelentas laten wijkverpleegkundigen aan (nieuwe) klanten zien wat er allemaal mogelijk is. Dat is op drie manieren waardevol:

- Het is fijn voor klanten als ze niet van onze komst afhankelijk zijn. Ze kunnen op een tijdstip dat zij fijn vinden zelf hun ogen druppelen, douchen of steunkousen aantrekken.
- Als ouderen meer zelf gaan doen of blijven doen, kunnen wij helpen waar we echt niet gemist kunnen worden. We moeten tenslotte zuinig zijn op onze tijd.
- Ook moeten we zuinig zijn op onszelf. Op onze mentale gezondheid en op ons lijf. De hulpmiddelen uit de tas zijn vanuit dat oogpunt bekeken. De tas bevat producten die de fysieke belasting voor jou verminderen.

De inhoud van de hulpmiddelentas is onderdeel van de werkwijze waarbij we met een klant de zorgvraag en het functioneringsprobleem formuleren, behandeldoelen opstellen, indiceren en het zorgplan starten.

Andere initiatieven vanuit Wijkverpleging in 2023

- In omgeving Oosterbeek, Renkum/Heelsum werd het zorgconcept, samenwerking 'Samen in de wijk' verder uitgebouwd
- De Nachtzorgcoalitie werd geëvalueerd
- We stopten met personenalarmering zonder zorgvraag
- Het leveren van ziekenhuisverplaatste zorg binnen het MTH-team (MTH staat voor medisch technisch handelen)

Zorgcluster Wonen met Zorg

Wonen met zorg zijn onze verpleeghuizen, onze hospicezorg in Bennekom en Lunteren en zelfstandige senioren-appartementen met zorg dichtbij.

We hebben verpleeghuizen voor mensen met dementie, met lichamelijke beperkingen of psychiatrische woonzorg. Het betreft zorg vanuit de Wlz (Wet langdurige zorg), wat samenhangt met zorgverzekeraars en zorgkantoren.

Werkwijze verpleeghuiszorg – klant ervaart eigen regie

De overgang van thuis naar een verpleeghuis blijft een grote en ingrijpende gebeurtenis. Opella bereidt mensen graag thuis al goed voor. Met een huisbezoek, een rondleiding of kennismakingsgesprek. Een vaste klantadviseur organiseert dit, brengt de juiste mensen bij elkaar en zorgt dat er een goede match komt tussen de vraag van de klant en het aanbod van Opella. De klantadviseur fungeert voor en na de opname als contactpersoon en vraagbaak. Zo komt alles op orde: het medisch dossier, zorgplan, actuele medicatielijst en levensgeschiedenis. Deze werkwijze waarborgt een goede start en een snelle normalisering van het dagelijks leven van de klant.

Wonen voor mensen met dementie op jonge leeftijd

Verder krijgt het wonen voor mensen die op jonge leeftijd dementie krijgen steeds meer vorm binnen Opella, locatie Walraven. Een zorgproduct dat nog verdere uitwerking en inbedding nodig heeft omdat het op sommige fronten echt iets anders vraagt dan zorg voor dementie bij ouderen.



Kwaliteitsplan en kwaliteitsrapportage verpleeghuiszorg

Conform het kwaliteitskader Wlz wordt jaarlijks een kwaliteitsplan voor de verpleeglocaties van Opella gemaakt. In een separaat kwaliteitsverslag (per locatie) wordt gerapporteerd en verslag gedaan van kwaliteitsindicatoren en verbeterpunten in de verpleeghuis- en revalidatiezorg. De financiële verantwoording van het kwaliteitsplan van Opella voor de verpleeghuizen is te vinden in de jaarrekening.

Zorgcluster Tijdelijk Verblijf & Behandeldienst

Opella biedt op haar Bennekomse locatie Elias revalidatie en andere vormen van kort verblijf.

In dit cluster vallen ook de artsen en behandelaren zoals fysio- en ergotherapeuten, diëtisten, logopedisten en psychologen. Zij werken zowel op locaties als in de wijk.

Ontwikkeling van het cluster

Ook binnen dit organisatieonderdeel speelde in 2023 de aanstelling van teamleiders.

Ontwikkeling dienstverlening

Binnen dit cluster stond in 2023 centraal het verhogen van de bedbezetting en het optimaal benutten van de relatief grote behandeldienst. Opella heeft ruime kennis en expertise in huis, onze artsen en behandelaars kunnen en worden dan ook meer in meer breed ingezet; in de wijk of aanvullend op andere zorg.

Binnen dit cluster heeft de ontwikkeling van een ambulant geriatrisch team (AGT) in 2023 aandacht gekregen, dit loopt nog verder in 2024.

Andere activiteiten

- Het ontwikkelen van cliëntenvoorlichtingsmateriaal waarin (nieuwe) verwachtingen op het vlak van 'zelf doen' en familieparticipatie worden besproken en toegelicht.
In 2024 zullen voorlichtingsmomenten van start gaan.
- Het houden van kennis- en inspiratiesessies over domein overstijgend werken en over de nieuwe mogelijkheden op het gebied van 'observatie & diagnostiek' binnen deze locatie. Deze bijeenkomsten waren gericht op huisartsen, praktijkondersteuners en samenwerkende zorgorganisaties.

Ondersteunende diensten

Cluster Financiën en Informatisering (voorheen Bedrijfsvoering)

De herstructurering van de organisatie had ook effect op staf-clusters. Financiële administratie, Verkoop, Risicomanagement, informatiemanagement en ICT vallen voortaan samen in een cluster.

Hieronder van subonderdelen relevante ontwikkelingen of verantwoording over 2023.

IT: ontwikkeling en beveiliging

Gedragscode

In het eerste kwartaal van 2023 is gewerkt aan de voorbereiding van een nieuwe Gedragscode ICT voor medewerkers.

De nieuwe gedragscode is aangepast aan de huidige infrastructuur bij Opella en vervangt de vorige versie uit 2017.

Strategie

De digitale strategie voor Opella is vastgesteld. Hiervoor is de input gebruikt van externe deskundigen. De uitrol is gaande en zal doorlopen in 2024 en 2025. We proberen deze uitrol zoveel mogelijk mee te nemen in de reguliere ontwikkelingen die de organisatie nodig heeft om te bewerkstellingen dat de adoptie zo natuurlijk mogelijk gestalte krijgt.

In 2023 is de beveiliging van de Opella-omgeving verder geoptimaliseerd. Veel van de verbeteringen hebben met name gestalte te gekregen in de ICT-systemen zodat deze veiliger zijn geworden ten aanzien van de (data)veiligheid en de AVG.

Performance 2023

De netwerkfunctionaliteit was in 2023 vaak niet optimaal. Door verschillende factoren kon hier vaak niet snel verbetering in gebracht worden omdat er fundamentele beperkingen waren die een grote verandering cq investering vragen.

Keuzetraject nieuwe leverancier

Na een gedegen selectietraject is gekozen voor een nieuwe ICT-partner (migratie in 2024) en is er een nieuwe voorkeurlleverancier voor de zorgdomotica gevonden (uitrol vanaf 2024 en daarna). Dit wordt in veel aspecten een intensief traject maar de urgentie is wel duidelijk gebleken. Hoewel 2023 veel gebruikersbeperkingen kende zijn de systemen wel veilig gebleken.

Beveiligingsincidenten

Er hebben zich 3 beveiligingsincidenten voorgedaan. Een incident is gemeld aan de betrokkene. Een incident was van technische aard. Een incident betrof verzending aan privémail in plaat van aan het Opella-adres van collega's.

Finance & Control

Staan onderdeel van de organisatie met de basis goed op orde. In 2023 gewerkt aan vereenvoudigen cliëntverantwoording, productverantwoordingen en rapportages. Op projectgebied komen we beter in control. Controllers maken meer en meer werk van ondersteuning en advies, breder dan enkel dataverstrekking. Opella is overgegaan van een boekjaar dat van zomer

tot zomer liep naar een cyclus die met het kalenderjaar meeloopt. De tweede helft van 2023 is daarom gewerkt met een verlengde begroting. Voor 2024 werd een begroting opgesteld vanaf 1 januari tot 31 januari 2024.

Vastgoed & Services > samenvoeging tot cluster Facilitair

Structuurwijziging

Medio 2023 zijn de bedrijfsonderdelen Vastgoed, Services en Inkoop samengevoegd tot het stafcluster Facilitair. Medewerkers met een leidinggevende taak of functie binnen dit cluster namen ook deel aan het leiderschapsprogramma, wat mede bijdraagt aan verbinding tussen staf en primair proces. Er is een start gemaakt met ontwikkelgesprekken met medewerkers. Dit vanuit de organisatiestrategie op het vlak van aandacht voor (de ontwikkeling van) medewerkers.

Vastgoedstrategie

Vastgoed werkt vanuit het strategisch vastgoedplan dat in de loop van 2022 is vastgesteld.

Groot project in 2023 was de verhuizing van stafmedewerkers en de medewerkers van maatschappelijk werk. Deze twee bedrijfsonderdelen verhuisden binnen Ede naar een ander, gezamenlijk gebouw.

Verder is een nieuw contract afgesloten vanuit vastgoedbeheer met als doel een betere partner en financieel resultaat voor Opella voor het onderhoud aan installaties van de gebouwen.

Duurzaamheid

Duurzaamheid krijgt steeds meer aandacht, functionaris op project-ondersteuning benoemd. Dit doel maakt ook onderdeel uit van de Green Deal Zorg, waarvoor Opella met andere zorgorganisaties en overheden in de Foodvalley een intentie-overeenkomst gesloten heeft.

Kwaliteitsverbetering schoonmaak

Verdere kwalitatieve uitrol van de schoonmaak binnen facilitair in plaats van schoonmaak door de zorg.

In 2023 is verpleeghuis/woonlocatie Torckdael overgegaan op de interne schoonmaakservice. Dit gaf zichtbaar beter resultaat op de kwalitatieve doelen van schoonmaak en gaf een vermindering van de fysieke belasting van de woonassistenten.

Voedingsbeleid concreet gemaakt

Passend bij het voedingsbeleid van Opella is een nieuwe huiskamerfunctie inclusief maaltijdconcept Honskamp begane grond is uitgerold met als doel verbetering welbevinden en eten van bewoners somatiek, deze doelen zijn behaald.

Nieuw stafcluster: Organisatieontwikkeling & Identiteit

Eind 2023 ging een nieuw stafcluster van start onder leiding van een nieuwe manager. In dit cluster zijn diverse subspecialismen ondergebracht. Adviseurs van kwaliteit en innovatie, communicatieadviseurs, een projectmanagement-adviseur. Samen met de ethiek-adviseur en pastoraal werkers vormen ze een nieuw bedrijfsonderdeel dat de organisatie zal faciliteren en aanjagen bij verder brengen van de veranderopdracht zoals die in de organisatiestrategie van Opella is verweven.

Verslag Raad van Toezicht

Beschouwing en Conclusie over 2023

De raad van toezicht is tevreden dat ook in 2023 klant, cliënt, revalidant en bewoners op de dienstverlening van Opella konden rekenen. Opella levert zorg en draagt daarmee in belangrijke mate bij aan het functioneren van de maatschappij. Opella-medewerkers pakken zorg niet over, maar bieden in kwetsbare situaties die professionaliteit waardoor het voor familie en naasten, mantelzorgers 'te doen' is en blijft.

Financieel wordt het jaar slecht afgesloten, dit was reeds voorzien en sloot aan bij analyses en verwachtingen. Opella heeft samen met andere organisaties medio 2023 ook een signaal afgegeven richting landelijk overheid over de ondergrens van de financiële haalbaarheid.

De raad werd niet voor een verrassing gesteld door het financiële resultaat en ziet dat dit niet wordt veroorzaakt doordat de bedrijfsvoering niet op orde is. Het negatieve financiële resultaat is voor een groot deel te verklaren door maatschappelijk-economische ontwikkelingen als de cao-loonsverhogingen, inflatie, stijgende energielasten, korting op het macrobudget, schrale zorgtarieven en hoge verzuimcijfers.

Vooruitblik 2024

Een hoog ziekteverzuim - in de sector en vergelijkbaar bij Opella - vraagt ook in 2024 weer de aandacht. In 2023 werd een structuurwijziging doorgevoerd in de organisatie die mede als doel heeft om medewerkers beter te kunnen sturen en ondersteunen. Naast structuur speelt cultuur hierbij een belangrijke rol. De raad van toezicht is blij dat Opella zorgpunten ook vanuit cultuur oppakt. Waarbij niet enkel reactief op verzuim wordt gereageerd, maar proactief aan werkgeluk wordt gewerkt.

Het moeilijke en zware moet correcte aandacht krijgen. Maar het is ook belangrijk om - in tijden van schaarste of als de sector onder druk staat - het positieve te blijven benoemen.

Activiteitenverslag

De Raad van Toezicht vergaderde 6 keer in 2023. Naast de reguliere financiële cyclus lag aanvullend de inhoudelijke focus op de volgende onderwerpen:

- Sluiting revalidatielocatie Valkenburcht
- Achterblijvende resultaten (bedbezetting) revalidatielocatie Elias
- Structuurwijziging management en teamleiders
- Samenwerking in de regio
- Implementatie informatiestrategie
- In oriënterende zin: Innovatie (onder meer nieuwe producten, digitale zorg)

Visie op toezicht

De raad van toezicht wil een compacte raad zijn en blijven. Verschillende disciplines zijn vertegenwoordigd, van expertise op het vlak van technologische ontwikkelingen tot aan deskundigheid op het vlak van identiteit. Door niet teveel op te splitsen in subcommissies, worden zorgthema's centraal en vanuit de breedte beschouwd. De raad ambieert een bescheiden rol en hanteert daarbij een positieve insteek.

Statutenwijziging

De raad van toezicht van Opella heeft in 2023 twee kleine wijziging aangebracht in de statuten van de stichting. Dit in afstemming met de bestuurder en na instemming en positief advies van de ondernemingsraad en cliëntenraad. De eerste wijziging betreft het regelen van waarneming bij afwezigheid van de bestuurder. De optie is nu open dat tijdelijk een interne persoon kan worden benoemd die met het bestuur van de stichting wordt belast. In de statuten werd voorheen het benoemen van een interne persoon uitgesloten. De andere wijziging maakt dat de statuten beter aansluiten bij het kunnen voldoen aan de nieuwe Governancecode en de Wtza.

Contact met medezeggenschapsorganen

De Raad van Toezicht van Opella heeft regulier overleg met de medezeggenschapsraden van de organisatie. Opella beschikt over de wettelijke organen hiervoor, zijnde cliëntenraad en ondernemingsraad. Daarnaast heeft Opella aanvullend inhoudelijke medezeggenschap georganiseerd in een VVAR (Verzorgende en Verpleegkundigen Adviesraad) en een Artsenraad.

Medezeggenschap binnen Opella wordt serieus genomen en de medezeggenschapsorganen voelen zich ook serieus genomen. In 2023 kreeg het contact concreet vorm in een lunchmeeting over het thema verzuim/werkgeluk. Een ontmoeting waarbij veel positieve energie werd ervaren.

Ook het jaarlijkse overleg met de artsenraad was zeer waardevol. Daar werd gesproken over de twee kanten van kwaliteit van zorg; enerzijds de managementverantwoordelijkheid, anderzijds de verantwoordelijkheid die artsen dragen voor de individuele mens. Tijdens het gesprek kwamen beiden kanten dichterbij elkaar.

Beloningsbeleid

Voor het beloningsbeleid van de Raad van Toezicht van Opella geldt de WNT; de Wet Normering Topinkomens. De bezoldiging

van leden van de Raad van Toezicht bedraagt 50% van de maximaal toegestane norm.

Samenstelling Raad van Toezicht

Leden van de raad van toezicht hebben een zittingstermijn van 4 jaar en kunnen eenmaal herbenoemd worden voor een tweede periode van 4 jaar.

Karljin Hillen was medio 2023 aftredend, per 1 januari 2023 is Marike Abel als haar opvolger toegetreden.

Arnold Huijgen trad uit in september 2023. Er is succesvol opvolging geworven, per 1 januari 2024 start Annemiek de Jonge op de portefeuille Identiteit.

Namens de raad van toezicht,
Kees (C.T.) Slingerland - Voorzitter

Samenstelling raad van toezicht in 2023

	Rol	Specifiek	Termijn	Einde	Hernoembaar
Kees Slingerland	Voorzitter		2 ^e	1 januari 2026	Nee
Jan Willem te Ronde	Lid	Auditcommissie	2 ^e	1 maart 2026	Nee
Mark Scholten	Vicevoorzitter	Remuneratiecommissie	2 ^e	1 september 2027	Nee
Marike Abel	Lid	Auditcommissie	1 ^e	1 januari 2027	Ja
Annemiek de Jonge	Lid		1 ^e	1 januari 2028	Ja
Arnold Huijgen	<i>Uitgetreden</i>			<i>september 2023</i>	
Karljin Hillen	<i>Uitgetreden</i>			<i>mei 2023</i>	

2023

opella

Medewerkers

1.591 / 944,3 FTE

2022 > 1.675 / 974,8 FTE

Aantal medewerkers

188

2022 > 124

Aantal leerlingen in opleiding

568

2022 > 548

Aantal vrijwilligers

2,7 %

2022 > 2,8 %

Externe medewerkers

Medewerkers
per zorgdomein (%)

- 38 WLZ
- 31 Zorgverzekeringswet
- 24 WMO
- 4 Subsidies
- 3 Overige bedrijfsopbrengsten

Medewerkers
tevredenheid

6,7

8,42



Ziekteverzuim (%)

0,42 % Daling t.o.v. 2022

2022 > 8,84 %

Bedrijfsvoering

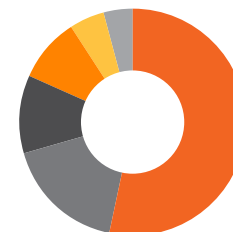
Omzet (x € 1.000)

74.744

2022 > 74.353

2021 > 71.126

Omzetverdeling zorgproducten (%)



- 53 Verpleeghuiszorg
- 17 Wijkverpleging
- 11 Revalidatie & Herstel
- 9 Hulp bij huishouden
- 5 Maatschappelijke dienstverlening
- 4 Begeleiding

Rendement (%)

-2,5

1,5

Begroot

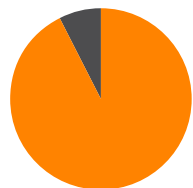
Klanten

5.696

2022 > 5.828

Aantal klanten

8,4

Waardering
ZorgkaartNederland348 Waarderingen
hoogte score Hospice (9,3)

5.275

Thuiswonend

421

Wonen bij Opella





Jaarrekening

1. Jaarrekening >

- 1.1 Balans per 31 december 2023 >
- 1.2 Resultatenrekening t/m 31 december 2023 >
- 1.3 Kasstroomoverzicht t/m 31 december 2023 >
- 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling >
- 1.5 Toelichting op de balans >
- 1.6 Mutatieoverzicht vaste activa >
- 1.7 Overzicht langlopende schulden >
- 1.8 Toelichting op resultatenrekening 2023 >

2. Overige gegevens >

- 2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening >
- 2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming >
- 2.3 Resultaatbestemming >
- 2.4 Gebeurtenissen na balansdatum >
- 2.5 Nevenvestigingen >
- 2.6 Controleverklaring >

3. Bijlagen >

- 3.1 Overzicht resultaten subsidiedossiers >
- 3.2 Overzicht Boekwaarde MVA per gebouw >

1. Jaarrekening

1.1 Balans per 31 december 2023 (x € 1.000) (na resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
- kosten van ontwikkeling	3	40
Totaal immateriële vaste activa	3	40
Materiële vaste activa		
- bedrijfsgebouwen en -terreinen	29.219	29.622
- machines en installaties	3.570	3.251
- andere vaste bedrijfsmiddelen	1.615	1.498
- vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	-	-
Totaal materiële vaste activa	34.404	34.371
Financiële vaste activa		
- overige vorderingen	-	19
Totaal financiële vaste activa	-	19
Vlottende activa		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	449	455
Vorderingen		
- op handelsdebiteuren	3.353	3.203
- nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	298	89
- overige vorderingen	2.272	3.527
- van aandeelhouders opgevraagde stortingen	0	0
- overlopende activa	1.047	979
Totaal vorderingen	6.970	7.797
Liquide middelen	10.346	13.197
Totaal activa	52.172	55.880

tabel 1 >

tabel 2 >

tabel 3 >

tabel 4 >

tabel 5 >

tabel 6 >

1.1 Balans per 31 december 2023 (x € 1.000)

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	1.710	1.710
Bestemmingsfonds	14.171	16.047
Totaal eigen vermogen	15.882	17.758
Vorzieningen		
overige	1.283	1.253
Totaal voorzieningen	1.283	1.253
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		
schulden aan banken	21.692	23.217
Totaal langlopende schulden	21.692	23.217
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
schulden aan banken	1.526	1.526
schulden aan leveranciers	2.017	1.869
belastingen en premies sociale verzekeringen	1.135	2.154
schulden ter zake pensioenen	660	672
overige schulden	7.304	7.368
overige passiva	673	63
Totaal kortlopende schulden	13.315	13.652
Totaal passiva	52.172	55.880

tabel 7 >

tabel 8 >

tabel 9 >

tabel 10 >

>

1.2 Resultatenrekening t/m 31 december 2023 (x € 1.000)

	2023	2022
Bedrijfsopbrengsten		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
- Zorgverzekeringswet	14.982	15.789
- Wet langdurige zorg	45.816	43.740
- Baten uit onderaanneming	470	388
- Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10.529	10.630
	71.797	70.547
Opbrengsten Jeugdwet	26	39
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	765	838
Netto omzet	72.588	71.424
Overige bedrijfsopbrengsten	2.156	2.929
	2.156	2.929
Som der bedrijfsopbrengsten	74.744	74.353

tabel 16 >

tabel 17 >

tabel 18 >

tabel 19 >

1.2 Resultatenrekening t/m 31 december 2023 (x € 1.000)

	2023	2022
Bedrijfslasten		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	3.215	3.219
Lonen en salarissen	43.536	42.571
Sociale lasten	6.987	6.650
Pensioenlasten	3.552	3.612
Overige personeelskosten	2.288	1.808
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.931	1.936
Overige bedrijfskosten	14.797	13.958
Som der bedrijfslasten	76.306	73.754
Bedrijfsresultaat	- 1.562	599
Financiële baten (+) en lasten (-)	- 314	- 373
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	- 1.876	226
Belastingen		
Resultaat boekjaar	- 1.876	226
Resultaatbestemming		
Dotatie Reserve aanvaardbare kosten	- 1.876	226
Dotatie Algemene reserve woningen	-	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-	-
	- 1.876	226

tabel 20 >

tabel 21 >

tabel 21 >

tabel 21 >

tabel 21 >

tabel 22 >

tabel 23 >

tabel 24 >

>

1.3 Kasstroomoverzicht t/m 31 december 2023 (x € 1.000)

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat (excl. financiële baten en lasten)	- 1.562	600
Aanpassingen voor		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.931	1.936
- mutaties voorzieningen	30	379
- boekresultaten afstoting vaste activa	-	-
Subtotaal	1.961	2.315
Veranderingen in werkkapitaal		
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBCzorgproducten	6	- 42
- vorderingen en overlopende activa	- 66	- 269
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	894	- 2.243
- schulden aan kredietinstellingen	-	-
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	- 337	1.467
	497	- 1.086
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	895	1.828
Ontvangen intrest	-	-
Betaalde intrest	- 314	- 373
Ontvangen dividenden	-	-
	- 314	- 373
Totaal	581	1.455
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	- 1.927	- 218
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Investerings immateriële vaste activa	-	-
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-	-
Afname saldo financiële vaste activa	19	-
Totaal	- 1.908	- 218
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	- 1.525	- 1.530
Totaal	- 1.525	- 1.530
Mutatie geldmiddelen	- 2.851	- 293

Stand geldmiddelen	
1 januari 2023	13.197
31 december 2023	10.346
Afname	- 2.851
1 januari 2022	13.490
31 december 2022	13.197
Afname	- 293

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Opella is statutair (en feitelijk) gevestigd te Ede, op het adres Horapark 9. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verpleging, verzorging, thuiszorg en maatschappelijke dienstverlening.

Stichting Opella is een zelfstandige stichting en is geen onderdeel van een groter groepsverband.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

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

Verbonden partijen

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan, of wanneer deze substantieel zijn voor het inzicht in de jaarrekening. Hiervan wordt de aard en de omvang van de transactie toegelicht en andere informatie verstrekt die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Stelselwijziging

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd.

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.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van verwachte gebruiksduur. 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 bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de

economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2,5 % - 20 %
- Machines en installaties: 5 % - 20 %
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 5 % - 33,3 %

Groot onderhoud

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

Realiseerbare waarde en dekking huurverplichtingen

Bij de waardering van de materiële vaste activa en huurverplichtingen is rekening gehouden met bovengenoemde risico's.

Op basis van de NZa beleidsregels hebben wij een berekening gemaakt van de verwachte kasstromen voor de komende jaren, rekening houdend met de overgangsregeling zoals deze in genoemde beleidsregels is opgenomen. De berekeningen zijn uitgevoerd per regio (resultaatverantwoordelijke eenheid). Bij deze berekening(en) zijn de volgende aannames en uitgangspunten gehanteerd:

(resterende) economische levensduur	40 jaren
restwaarde	grondwaarde
sloopkosten	nihil, tenzij bekend
disconteringsvoet	4,7 %
indexatiepercentage	2,0 %

Op basis van de gemaakte berekeningen hebben wij geconcludeerd, dat wij geen impairment op de (materiële) vaste activa behoeven door te voeren uit hoofde van de invoering van de NHC.

Uit analyse van de huurcontracten is geen verlieslatend contract gebleken.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten geactiveerde aanloop-/leningskosten. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde. Vervolgens worden deze geactiveerde aanloop-/leningskosten gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de winst- en verliesrekening.

Vervreemding vaste activa

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

Vorraden

De aanwezige voorraden zijn niet gewaardeerd/opgenomen gezien het geringe bedrag hiervan.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Zoals elke instelling loopt ook Opella risico's in het kader van de deelname aan het economische verkeer. De daaraan meer specifiek verbonden risico's zijn hierna nader omschreven. Opella is in Nederland gevestigd en realiseert haar baten, kosten, investeringen en financiering volledig in euro's. Derhalve zijn er geen valutarisico's. Vanuit de activiteiten kan worden opgemerkt, dat Opella ten aanzien van zowel het gehuurde- als het onroerend goed in eigendom marktrisico's loopt. Opella heeft ultimo 2023 voor het gehuurde onroerend goed en ultimo 2023 het onroerend goed in eigendom op regioniveau uitgebreide analyses voltooid, waarbij werd geconcludeerd dat ten aanzien van het onroerend goed geen duurzame waardeverminderingen behoeften te worden verantwoord. Opella heeft ten behoeve van de financiering van het onroerend goed langlopende leningen aangetrokken. Tevens beschikt Opella over een rekening courant faciliteit met een variabele rente. Ten behoeve van de langlopende leningen zijn vaste renten overeengekomen met de financiers. Opella maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

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

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kassen en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking voor Opella en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Vrijval/dotatie van de voorzieningen komt ten gunste/laste van de winst- en verliesrekeningen.

Voorziening arbeidsongeschikten

De voorziening voor arbeidsongeschiktheid is gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening is berekend op basis van de salariskosten vanaf balansdatum 31 december 2023 tot maximaal één jaar na balansdatum voor medewerkers waarvan per balansdatum de verwachting is dat zij in totaal tenminste een jaar ziek zullen zijn. Daarbij is bij medewerkers in hun tweede ziektejaar gerekend met 70% van de salariskosten in verband met te ontvangen ziekingeld.

Voorziening jubileumuitkeringen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

Operationele leasing

Bij Opella bestaan leasecontracten waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Verliezen worden verantwoord in het jaar dat deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord in het jaar dat deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in het huidige boekjaar zijn geconstateerd, worden aan het huidige boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: **a.** het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; **b.** waarschijnlijke economische voordelen; **c.** de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en **d.** gemaakte kosten en kosten die nog moeten

worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Opella 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 Opella. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstak-pensioenfonds Zorg en Welzijn. Opella betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van

het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2023 bedroeg de dekkingsgraad 112,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is minimaal 90%. Als het pensioenfonds hier niet aan voldoet is het genoodzaakt de pensioenen in 2023 te verlagen. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Opella 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. Opella heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de financiële lasten wordt rekening gehouden met

de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Opella zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Opella gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Wet Langdurige Zorg, Zorgverzekeringswet, Wet Maatschappelijke Ondersteuning, Subsidies en Overige opbrengsten.

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

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van omzet.
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van omzet.
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van omzet.

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 de schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.5 Toelichting op de balans (x € 1.000)

Activa

1. Immateriële vaste activa

	31 december 2023	31 december 2022
Boekwaarde per 1 januari	40	133
Bij: investeringen	-	-
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	37	93
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
	3	40

Toelichting

De immateriële vaste activa hebben voornamelijk betrekking op project verbeteren HR en de in 2021 geactiveerd Migratie Windows 2016. Er zijn in 2023 geen nieuwe investeringen gedaan. De immateriële vaste activa heeft alleen betrekking op gekochte activa.

2. Materiële vaste activa

	31 december 2023	31 december 2022
Boekwaarde per 1 januari	34.371	35.995
Bij: investeringen	1.927	218
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	1.893	1.842
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen aanschaf	447	670
Bij: desinvesteringen afschrijvingen	447	670
	34.405	34.371

Toelichting

In 2023 is er voor € 1,927 miljoen geïnvesteerd. De grootste deel van de nieuwe investeringen had betrekking het nieuwe kantoorpand aan het Horapark. Hierin zijn verbouwkosten voor gemaakt en inventaris / incl ict-middelen aangeschaft. Daarnaast zijn er op diverse locatie zonnepanelen geplaatst.

In 2023 is voor € 0,447 miljoen gedesinvesteerd. Dit betrof alleen volledig afgeschreven activa.

3. Financiële vaste activa

	31 december 2023	31 december 2022
Boekwaarde per 1 januari	19	19
Bij: kapitaalstorting	- 19	-
Af: afboeking vordering NZa	-	-
Af: afschrijving leningskosten	-	-
Af: vervreemding deelneming	-	-
Af: desinvesteringen aanschaf	-	-
Af: desinvesteringen afschrijvingen	-	-
	0	19

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

	31 december 2023	31 december 2022
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	449	455
Af: ontvangen voorschotten	-	-
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	449	455

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten		Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31 december 2023
CVA	998418022	42	-	-	42
Overige diagnosen	998418026	65	-	-	65
CVA	998418029	29	-	-	29
Overige diagnosen	998418032	7	-	-	7
Overige diagnosen	998418036	6	-	-	6
CVA	998418046	19	-	-	19
CVA	998418050	9	-	-	9
CVA	998418052	5	-	-	5
CVA	998418053	7	-	-	7
Overige diagnosen	998418063	68	-	-	68
Overige diagnosen	998418064	30	-	-	30
Overige diagnosen	998418065	12	-	-	12
Overige diagnosen	998418066	27	-	-	27
Overige diagnosen	998418067	55	-	-	55
Overige diagnosen	998418069	19	-	-	19
Overige diagnosen	998418070	10	-	-	10
Overige diagnosen	998418073	39	-	-	39
Totaal (onderhanden werk)		449	-	-	449

Toelichting

De bekostiging van de geriatrische revalidatiezorg vindt voor Opella volledig plaats op basis van DBC's. De waarde van de nog niet afgesloten DBC's is bepaald op basis van het aantal gerealiseerde dagen en behandelingen per DBC en de fictieve waarde die hoort bij de DBC indien deze op balansdatum zou worden afgesloten. Het onderhanden werk is voor Opella bepaald op basis van de nog niet afgesloten DBC's op € 0,449 miljoen.

5. Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
Overige vorderingen		
Debiteuren	3.368	3.212
Voorziening dubieuze debiteuren	- 15	- 9
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	298	89
Overige vorderingen	736	1.098
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.536	2.429
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	1.047	979
	6.970	7.797

Toelichting

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan één jaar.

De vordering op debiteuren heeft voornamelijk betrekking op nog openstaande Wmo facturen bij diverse gemeenten.

De post Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten a € 0,298 miljoen is als volgt opgebouwd:

Nog te factureren DBC's: € 0,771 miljoen

Af: Ontvangen voorschotten: -/- € 0,473 miljoen

De "Overige vorderingen" a € 0,736 miljoen. bestaat voor het grootste deel uit de volgende posten:

- Nog te ontvangen deel subsidie Sectorplan a € 0,253 miljoen en Praktijkleren over 2de helft 2023 a € 0,070 miljoen.
- Nog te ontvangen vergoeding mbt meerkosten Covid 2022 a € 0,085 miljoen tbv Zorgverzekeringswet.
- Nog te ontvangen transitiemiddelen 2023 a € 0,064 miljoen.

De vooruitbetaalde bedragen zijn hoger tov 2022. Deze post bevat in 2023 een grote factuur mbt WIA-verzekeringen welke ontvangen is in 2023 en betrekking heeft op 2024.

Onder de overige vorderingen is ook een post opgenomen inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren.

	31 december 2023	31 december 2022
Vorderingen uit hoofde van bekostiging		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.536	2.429
	1.536	2.429
Schulden uit hoofde van bekostiging		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	6
	6	6

	t/m 2020	2021	2022	2023	totaal
Saldo per 1 januari	-	- 6	2.429	-	2.423
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	1.536	1.536
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten			- 2.430	-	- 2.430
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	- 2.430	1.536	- 894
Saldo per 31 december	-	- 6	-	1.536	1.530

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Zorgkantoor Menzis	c	c	c	a
Zorgkantoor Achmea	c	c	c	a

a= interne berekening | b= overeenstemming met zorgverzekeraars | c= definitieve vaststelling NZa

	31 december 2023	31 december 2022
Waarvan gepresenteerd als		
vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.536	2.429
schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	6
	1.530	2.423

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31 december 2023	31 december 2022
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	45.772	43.714
Af: ontvangen voorschotten	44.236	41.285
	1.536	2.429

Toelichting

Het financieringstekort is in 2023 afgenomen. Deze afname heeft een positieve invloed op de liquiditeitspositie van Opella.

6. Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022
Bankrekeningen	10.342	13.196
Kassen	4	1
	10.346	13.197

Passiva

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	31 december 2023	31 december 2022
Kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	1.710	1.710
Bestemmingsfondsen	14.171	16.047
Totaal eigen vermogen	15.882	17.758

	1 januari 2023	Resultaatbestemming	Overige mutaties	31 december 2023
Kapitaal				
Kapitaal	1	-	-	1
	1	-	-	1
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten	16.047	- 1.876	-	14.171
	16.047	- 1.876	-	14.171
Bestemmingsreserves				
Algemene reserves maatschappelijk werk	7	-	-	7
Algemene reserves woningen	1.703	-	-	1.703
	1.710	-	-	1.710
	17.758	- 1.876	-	15.882

Toelichting

Het negatieve resultaat 2023 ad -/- € 1,876 miljoen is verwerkt in het eigen vermogen.

De reserve aanvaardbare kosten wijzigt door toevoegingen en onttrekkingen die ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. De algemene reserves maatschappelijk werk wijzigen door het verschil tussen de met deze activiteiten gerealiseerde opbrengsten en de daaraan toerekenbare kosten. De algemene reserves woningen kunnen wijzigen door het verschil tussen de met verhuur van aanleunwoningen gerealiseerde opbrengsten en de daaraan toerekenbare kosten. Dit is echter niet van toepassing in 2022.

8. Voorzieningen

	Saldo per 1 januari 2023	Dotatie/vrijval	Onttrekking	Saldo per 31 december 2023
Voorziening arbeidsongeschikten	1.069	2.095	2.097	1.066
Voorziening jubileumuitkeringen	184	84	52	217
	1.253	2.179	2.149	1.283

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

31 december 2023

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) (betreft m.n. de voorziening reorganisatie)

1.111

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)

110

Hiervan langlopend (> 5 jaar)

62

Toelichting

De vrijval/dotatie van de voorzieningen komen ten gunste/laste van de winst- en verliesrekeningen.

9. Langlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
Schulden aan kredietinstellingen	21.692	23.217
	21.692	23.217

	2023	2022
Stand per 1 januari	24.743	26.273
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	1.526	1.530
	23.217	24.743

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.525	1.526
	21.692	23.217

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.525	1.525
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.692	23.217
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	14.008	17.476

10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	31 december 2023	31 december 2022
Crediteuren	2.017	1.869
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.525	1.526
Belastingen en sociale premies (m.n. loonheffing)	1.135	2.154
Schulden terzake pensioenen	660	672
Nog te betalen salarissen	277	268
Vakantiegeld + dagen / eindejaarsuitkering	5.700	5.323
Nog te betalen kosten	1.321	1.771
Vooruitontvangen opbrengsten	673	63
	13.308	13.646

Toelichting

Zie volgende pagina

Toelichting

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders genoemd.

- 1) Het saldo crediteuren is naar zijn aard aan schommelingen onderhevig, afhankelijk van betaalmomenten en het soort facturen dat openstaat (bijv. investeringen of exploitatie). Eén specifieke reden voor het hogere saldo op 31 december 2023 is er niet.
- 2) De aflossingsverplichting langlopende leningen is in 2023 Bijna gelijk tov 2022.
- 3) Eind 2023 heeft Opella heeft een schuld bij een Pensioenfonds.
- 4) De nog te betalen salarissen hebben betrekking op over voorgaande maanden nog te betalen variabele looncomponenten zoals onregelmatigheidstoeslag, overuren etc.
- 5) De post vakantiegeld + dagen/eindejaarsuitkering heeft betrekking op door medewerkers t/m 2023 opgebouwde rechten op vakantie-/verlofdagen, vakantiegeld en eindejaarsuitkering.
- 6) Onder de post nog te betalen kosten bevinden zich reserveringen voor o.m. nog over 2023 te betalen kosten voor o.a. accountantskosten en kosten voor projecten welke in 2023 zijn aangegaan. Tevens staan hier posten mbt ontvangen gelden welke Opella verwacht terug te moeten betalen, omdat de ontvangen subsidies bijvoorbeeld niet volledig zijn uitgeput.

Daarnaast staat er nog een post a € 0,203 miljoen voor medewerkers die een vaststellingsovereenkomst hebben getekend mbt de mogelijkheid voor vervroegd pensioen na 45 dienstjaren. Deze post heeft een looptijd langer dan 1 jaar. De afloop is als volgt;

< 1 jaar a € 0,101 miljoen

>1 jaar en < 2 jaar a € 0,086 miljoen

>2 jaar en < 3 jaar a € 0,011 miljoen

Ook zijn er stelposten a € 0,095 miljoen opgenomen mbt nog te verwachten kosten mbt bouw van locatie Elias. De posten zijn met de activering van Elias in 2021 geactiveerd.

- 7) De post vooruit ontvangen opbrengsten is hoger dan in 2022. Dit komt omdat in 2023 enkele transitiemiddelen en subsidies de jaargrens overgaan, deze had Opella niet in 2022.

11. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Voor de GRZ (geriatrische revalidatiezorg) was reeds sprake van financiering vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor vanuit Zvw gefinancierde zorg kan worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2024. Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Opella is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot de Macrobeheersinstrumenten binnen de Zvw gefinancierde zorg.

Waarborgfonds voor de zorgsector WFZ, ING bank en BNG Bank

Op 8 april 2020 heeft Opella het recht van hypotheek op alle registergoederen van Opella verleend aan het Waarborgfonds voor de zorgsector WFZ, ING-bank en BNG-bank. De hypotheekstelling bedraagt € 32 miljoen, verhoogd met een bedrag voor rente, kosten en boeten begroot op € 12,8 miljoen, dus tezamen tot een maximaal bedrag van € 44,8 miljoen op de alle registergoederen van Opella. De vestiging van het hypotheekrecht is mede gebaseerd op een door het WFZ, ING-bank en Opella op 8 april 2020 ondertekende "Overeenkomst van gedeelde zekerheden".

Volgens het reglement van deelneming van 16 december 2005 kan Opella als deelnemer van WFZ door het WFZ gedurende de looptijd van de geborgde leningen worden aangesproken tot een voorwaardelijke bijdrage Zorgsector (obligoverplichting) van maximaal 3,0% van de restschuld van de geborgde leningen als het risicovermogen van het WFZ minder bedraagt dan het garantievermogen. Ultimo 2023 bedraagt de obligoverplichting € 394.049,-

Met betrekking tot de faciliteit bij de ING is de verpanding van de bedrijfsuitrusting van Opella, Chr Stichting wonen, zorg en Welzijn als zekerheid gesteld.

Bancaire voorwaarden/clausules

Voor al hetgeen Opella aan de kredietgever ING bank op enig moment uit welken hoofde ook schuldig is of wordt zijn als zekerheden gevestigd: de al genoemde gezamenlijke hypotheek met WFZ, negative pledge/pari passu en cross default verklaring. Per balansdatum beschikt Opella bij de ING bank een kredietfaciliteit van € 7,479 miljoen, waarvan € 3,479 miljoen in de vorm van een lening en € 4,000 miljoen in de vorm van rekening courantkrediet.

Garanties

Opella heeft eind 2023 geen afgegeven bankgaranties.

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 vooralsnog onzeker en daarom zijn er geen verplichtingen in de balans opgenomen.

Regeling vervroegd pensioen

Vanaf 1 september 2021 is in de CAO VVT besloten dat werknemers gebruik kunnen maken van een regeling vervroegd pensioen. Bij Opella komen 16 medewerkers voor deze regeling in aanmerking. Deze medewerkers zijn actief benaderd. Er zijn 4 medewerkers die hebben aangegeven gebruik te willen maken van de regeling. De medewerkers hebben ook al een vaststellingsovereenkomst getekend. Voor Opella is hieruit een verplichting gekomen van € 0,352 miljoen en deze is in 2021 opgenomen als verplichting op de balans (onder 'Nog te betalen kosten'). Eind 2022 bedroeg deze verplichting nog € 0,260 miljoen.

In 2023 is er 1 medewerkers bij gekomen. Daarvoor de voorziening met € 0,030 miljoen opgehoogd. Eind 2023 is de nog openstaande verplichting € 0,203 miljoen.

Overige 11 medewerkers hebben aangegeven vooralsnog geen gebruik te willen maken van de regeling. Voor deze medewerkers is daarom geen voorziening of verplichting opgenomen. Zij hebben echter wel het recht om komende jaren nog van standpunt te wijzigen. Ook kunnen zich eventueel nog medewerkers melden, waarvan de loopbaanhistorie niet bij Opella bekend is.

Huur en lease

Opella huurt verzorgingshuis “De Honskamp” in Lunteren van Stichting Habion. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 april 2002 (situatie na renovatie) en geldt voor de bepaalde duur van 20 jaar met stilzwijgende verlenging voor onbepaalde duur. In 2021 is de huurovereenkomst verlengd met 10 jaar t/m 30 juni 2031.

Opella huurt kantoorpand “Horapark” in Ede van Häst B.V. De huurovereenkomst is ingegaan per 1 oktober 2023 en geldt voor de bepaalde duur van 10 jaar en 6 maanden. Eventuele verlenging is voor aaneensluitende periode(n) van 5 jaar. Er is een opzegtermijn van tenminste 12 maanden.

Opella huurt verpleeghuis en wijkservicecentrum “Torckdael” van De Woningstichting. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 juli 2014 en geldt voor een bepaalde duur van 10 jaar met een verlenging voor nog eens 10 jaar. Daarna telkens een verlenging voor 5 jaar. Beeindiging van de huurovereenkomst moet plaatsvinden door opzegging tegen het einde van de huurperiode met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste 12 maanden.

Looptijd (x € 1.000)

	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Huur locaties	1.537	5.153	4.123	10.813
Lease auto's	7	1	-	8
Totaal	1.544	5.154	4.123	10.821

1.6 Mutatieoverzicht vaste activa (x € 1.000)

1. Immateriele vaste activa

	Immateriele vaste activa in gebruik	Vooruitbetalingen op immateriele vaste activa	Immateriele vaste activa
Stand per 1 januari 2023			
Aanschafwaarde	255	-	255
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	215	-	215
Boekwaarde per 1 januari 2023	40	-	40
Mutaties in het boekjaar			
Investerings	-	-	-
Toevoeging vanuit vooruitbetalingen IVA	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Afschrijvingen	37	-	37
Terugname geheel afgeschreven activa			
- Aanschafwaarde	-	-	-
- Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
Desinvesteringen			
- Aanschafwaarde	245	-	245
- Onttrekking vanuit onderhanden werk	-	-	-
- Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- Cumulatieve afschrijvingen	245	-	245
Per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	- 37	-	- 37
Stand per 31 december 2023			
Aanschafwaarde	9	-	9
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	6	-	6
Boekwaarde per 31 december 2023	3	-	3
Afschrijvingspercentage	20 % - 33,3 %	n.v.t.	

2. Materiele vaste activa

	Bedrijfsterreinen / gebouwen	Machines / installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Telling vaste activa	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit-betalingen op materiële vaste activa	Totaal
Stand per 1 januari 2023						
Aanschafwaarde	36.424	7.910	2.526	46.860	-	46.860
Cumulatieve herwaarderingen		-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	6.802	4.659	1.028	12.489	-	12.489
Boekwaarde per 1 januari 2023	29.622	3.251	1.498	34.371	-	34.371
Mutaties in het boekjaar						
Investerings	-	-	-	-	1.927	1.927
Toevoeging vanuit MVA in uitvoering en vooruitbetaling op MVA	623	739	565	1.927	-	1.927
Herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	1.026	421	447	1.894	-	1.894
Extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	-	-	-	-	-	-
Terugname geheel afgeschreven activa						
- Aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
- Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen						
- Aanschafwaarde	14	138	295	447	-	447
- Onttrekking vanuit onderhanden werk	-	-	-	-	1.927	1.927
- Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- Cumulatieve afschrijvingen	14	138	295	447	-	447
Per saldo	-	-	-	-	1.927	1.928
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	- 403	318	118	33	-	33
Stand per 31 december 2023						
Aanschafwaarde	37.033	8.512	2.796	48.341	-	48.341
Cumulatieve herwaarderingen		-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	7.814	4.942	1.181	13.937	-	13.937
Boekwaarde per 31 december 2023	29.219	3.570	1.615	34.404	-	34.404
Afschrijvingspercentage	2,5 % - 20 %	5 % - 20 %	5 % - 33,3 %		n.v.t.	

Het investeringsbedrag ad € 1,927 miljoen heeft o.m. betrekking op

Nieuw kantoorpand Horapark	1.158
Aanschaf verlichting zorglocaties	103
Aanschaf zonnepanelen Metje / Veenderij / Machtella	91
Vervanging keuken apparatuur div zorglocaties	76
Aanschaf zonwering diverse locaties	66
Vervanging kleppen vloerverwarming Walraven	53
Vervanging airco div. zorglocaties	50
Aanschaf zorghulpmiddelen	42
Aanschaf inventaris Salon Honskamp	41
Aanschaf overkapping Honskamp/Walraven/Torckdael/Cornelie	36
Vervangen UPS Walraven	33
Vervanging fancoils patchruimte div. zorglocaties	30
Vervanging Schuifdeuren Machtella/Walraven	30
Vervanging LAN/WAN Walraven	29
Aanschaf inventaris zorgteams	27
Vervanging vloer entree Honskamp + scheidingswand	23
Aanschaf vaatwasmachine Torckdael (grand cafe) / Nudehof	17
Vervanging Systeemplafond Walraven	13
Inrichting TZ-kantoor Wageningen	13
Aanschaf CCTV systeem Walraven	11
Werkplekken Metje / Walraven / Honskamp	10
Aanschaf draai/kiepsysteem Walraven/Machtella	9
Aanschaf schoonmaakmachine	8
Vloer TZ-kantoor BvWP	5
Correctie geactiveerde stelpost Elias	- 62
	1.912
Overige kleine investeringen	15
	1.927

Afschrijvingspercentage immateriele vaste activa

	Onderdeel	Afschrijving (%)
Ontwikkelingskosten	Computersoftware	20 - 30
Intellectueel eigendom	Computersoftware en licenties	33

Afschrijvingspercentage materiele vaste activa

	Onderdeel	Afschrijving (%)
Grond		0
Terreinvoorzieningen		5
Bedrijfsgebouwen	Casco	2,5
	Afbouwpakket, installaties, vast inrichting/ inbouwpakket	5 - 20
	Noodstroomaggregaat	10
	Planmatig onderhoud aan riolering, betonconstructie, metselwerk, gevelopeningen, dakbedekkingen	5 - 10
	Verlichtingsplan: plaatsing Led-verlichting	10
	Overig planmatig onderhoud	20
Uitrusting	Zorg(hulp)middelen, domotica-uitrusting, inrichting, inventaris, kantoormeubilair, inventaris restauratieve voorzieningen, overige inventaris	10 - 20
	Audiovisuele apparatuur, vervoermiddelen alsmede server, switches, tinclients, sensors, handsets, telefoontoestellen (ICT-hardware)	20
	Laptops, in/out-registraties, WiFi handsets en halszenders alsmede ASDL-VPN-verbinding, routers, bekabeling (netwerk)	5 - 33,3
	GSM-toestellen	33,3
Bedrijfsactiva in uitvoering		0

1.7 Overzicht langlopende schulden 31 december 2023 (x €1.000)

									Totaal
Leninggever	BNG *326	ING *162	Aegon * 886	BNG *807	BNG * 801	BNG * 194	BNG *195	BNG *193	
Datum	1 okt 2014	23 jul 2015	22 febr 2017	14 jun 2021	14 jun 2021	29 okt 2021	29 okt 2021	28 dec 2021	
Hoofdsom (€)	5.100	4.900	4.200	4.000	4.000	1.800	2.200	4.000	
Totale looptijd	25 jaar	9 jaar + 5 mnd	14 jaar	15 jaar	30 jaar	5 jaar	15 jaar	30 jaar	
Soort lening	linieair	linieair	linieair	linieair	linieair	linieair	linieair	linieair	
Werkelijke rente (%)	2,15	3,15	0,87	1,90	0,56	1,32	1,55	0,23	
Restschuld 31 december 2022 (€)	3.531	3.479	2.700	3.800	3.800	1.440	2.126	3.867	24.743
Nieuwe lening in 2023 (€)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aflossing 2023 (€)	196	196	300	133	133	360	74	133	1.525
Restschuld 31 december 2023 (€)	3.335	3.283	2.400	3.667	3.667	1.080	2.053	3.734	23.218
Restschuld over 5 jaar (31 december 2028) (€)	2.354	-	900	3.000	3.000	-	1.686	3.067	14.008
Resterende looptijd in jaren op 31 december 2023	17	2	7	13	28	3	13	28	
Aflossingswijze	jaar	kwartaal	jaar	kwartaal	kwartaal	kwartaal	kwartaal	kwartaal	
Aflossing < jr (€)	196	196	300	133	133	360	73	133	1.525
Gestelde zekerheden	WFZ borging	hypotheek	WFZ borging	hypotheek	WFZ borging	hypotheek	hypotheek	WFZ borging	

1.8 Toelichting op de resultatenrekening (x € 1.000)

13. Gesegmenteerde resultatenrekening over 2023 Segment Wet Langdurige Zorg

	2023		2022	
Bedrijfsopbrengsten				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Zorgverzekeringswet	-		-	
Wet langdurige zorg	45.815		43.740	
Baten uit onderaanneming	-		-	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	-		-	
	45.815		43.740	
Opbrengsten Jeugdwet		-		-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		-		-
Netto omzet		45.815		43.740
Overige bedrijfsopbrengsten	-		-	
	-		-	
Som der bedrijfsopbrengsten	45.815		43.740	
Bedrijfslasten				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	1.806		1.823	
Lonen en salarissen	23.961		22.637	
Sociale lasten	3.843		3.498	
Pensioenlasten	1.955		1.918	
Overige personeelskosten	1.172		916	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.315		1.256	
Overige bedrijfskosten	10.098		9.045	
Som der bedrijfslasten	44.150		41.093	
Bedrijfsresultaat	1.665		2.647	
Financiële baten (+) en lasten (-)		- 115		- 79
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	1.550		2.568	
Belastingen				-
Resultaat boekjaar	1.550		2.568	

	2023	2022
Resultaatbestemming		
Dotatie (+) / onttrekking (-) Reserve aanvaardbare kosten	1.550	2.568
Dotatie Algemene reserve woningen	-	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-	-
	1.550	2.568

Segment zorgverzekeringswet

	2023	2022
Bedrijfsopbrengsten		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	14.982	15.789
Wet langdurige zorg	-	-
Baten uit onderaanneming	-	-
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	-	-
	14.982	15.789
Opbrengsten Jeugdwet	-	-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	-	-
Netto omzet	14.982	15.789
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	14.982	15.789
Bedrijfslasten		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	947	975
Lonen en salarissen	9.863	10.189
Sociale lasten	1.622	1.608
Pensioenlasten	854	908
Overige personeelskosten	380	324
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	582	615
Overige bedrijfskosten	2.584	2.993
Som der bedrijfslasten	16.832	17.612
Bedrijfsresultaat	- 1.850	- 1.823
Financiële baten (+) en lasten (-)	- 164	- 268
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	- 2.014	- 2.091
Belastingen	-	-
Resultaat boekjaar	- 2.014	- 2.091

	2023	2022
Resultaatbestemming		
Dotatie (+) / onttrekking (-) Reserve aanvaardbare kosten	- 2.014	- 2.091
Dotatie Algemene reserve woningen	-	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-	-
	- 2.014	- 2.091

Segment Wmo

	2023		2022	
Bedrijfsopbrengsten				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Zorgverzekeringswet	-		-	
Wet langdurige zorg	-		-	
Baten uit onderaanneming	-		-	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	7.324		7.621	
	7.324		7.621	
Opbrengsten Jeugdwet		25		39
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		-		-
Netto omzet		7.350		7.660
Overige bedrijfsopbrengsten		-		-
		-		-
Som der bedrijfsopbrengsten	7.350		7.660	
Bedrijfslasten				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	103		106	
Lonen en salarissen	5.895		6.016	
Sociale lasten	943		949	
Pensioenlasten	408		431	
Overige personeelskosten	159		135	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20		30	
Overige bedrijfskosten	828		784	
Som der bedrijfslasten	8.356		8.451	
Bedrijfsresultaat	- 1.006		- 791	
Financiële baten (+) en lasten (-)		- 17		- 14
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	- 1.025		- 805	
Belastingen				-
Resultaat boekjaar	- 1.025		- 805	

	2023	2022
Resultaatbestemming		
Dotatie (+) / onttrekking (-) Reserve aanvaardbare kosten	- 1.025	- 805
Dotatie Algemene reserve woningen	-	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-	-
	- 1.025	- 805

Segment Subsidie

	2023		2022	
Bedrijfsopbrengsten				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Zorgverzekeringswet	-		-	
Wet langdurige zorg	-		-	
Baten uit onderaanneming	-		-	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	3.107		2.882	
	3.107		2.882	
Opbrengsten Jeugdwet		-		-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		-		-
Netto omzet		3.107		2.882
Overige bedrijfsopbrengsten	1.039		879	
	1.039		879	
Som der bedrijfsopbrengsten	4.146		3.760	
Bedrijfslasten				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	221		176	
Lonen en salarissen	2.574		2.438	
Sociale lasten	385		394	
Pensioenlasten	224		236	
Overige personeelskosten	347		291	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9		16	
Overige bedrijfskosten	471		415	
Som der bedrijfslasten	4.231		3.966	
Bedrijfsresultaat	- 86		- 205	
Financiële baten (+) en lasten (-)		- 10		- 7
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	- 96		- 212	
Belastingen				
Resultaat boekjaar	- 96		- 212	

	2023	2022
Resultaatbestemming		
Dotatie (+) / onttrekking (-) Reserve aanvaardbare kosten	- 96	- 212
Dotatie Algemene reserve woningen	-	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-	-
	- 96	- 212

Segment Overige Opbrengsten

	2023		2022	
Bedrijfsopbrengsten				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Zorgverzekeringswet	-		-	
Wet langdurige zorg	-		-	
Baten uit onderaanneming	470		388	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	98		127	
	568		515	
Opbrengsten Jeugdwet		-		-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		765		838
Netto omzet		1.333		1.353
Overige bedrijfsopbrengsten	1.118		2.051	
	1.118		2.051	
Som der bedrijfsopbrengsten	2.451		3.404	
Bedrijfslasten				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	138		138	
Lonen en salarissen	1.243		1.292	
Sociale lasten	194		202	
Pensioenlasten	111		119	
Overige personeelskosten	230		143	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5		18	
Overige bedrijfskosten	815		720	
Som der bedrijfslasten	2.736		2.632	
Bedrijfsresultaat	- 285		772	
Financiële baten (+) en lasten (-)		- 6		- 6
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	- 291		766	
Belastingen		-		-
Resultaat boekjaar	- 291		766	

	2023	2022
Resultaatbestemming		
Dotatie (+) / onttrekking (-) Reserve aanvaardbare kosten	- 2921	766
Dotatie Algemene reserve woningen	-	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-	-
	- 291	766

Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten 2023

	2023	2022
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen		
Segment Wet Langdurige Zorg	1.550	2.568
Segment Zorgverzekeringswet	- 2.014	- 2.091
Segment Wmo	- 1.025	- 805
Segment Subsidie	- 96	- 212
Segment Overige opbrengsten	- 291	766
	- 1.876	226
Resultaat volgens resultatenrekening	- 1.876	226

Baten

16. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

	2023	2022
Opbrengsten DBC	5.872	6.023
Opbrengsten Wijkverpleging	8.304	8.749
Overige opbrengsten zorgverzekeringswet	806	1.017
	14.982	15.789

Toelichting

De opbrengsten uit de zorgverzekeringswet zijn in 2023 a -/- € 0,807 miljoen afgenomen tov 2022. De opbrengsten mbt DBC's zijn gedaald. Dit komt doordat de GRZ-locatie Valkenburcht per 28 februari 2023 is gesloten. Wel is er meer GRZ geleverd in locatie Elias dan het jaar ervoor. De opbrengsten mbt de Wijkverpleging zijn ook gedaald. De oorzaak is teruglopende aantallen medewerkers en een hoog verzuim.

16.2 Wet langdurige zorg

	2023	2022
Opbrengsten WLZ	45.772	43.140
Overige WLZ	43	600
	45.815	43.740

Toelichting

De opbrengsten uit de Wet langdurig zorg zijn in 2023 a € 2,075 miljoen toegenomen. Voornamelijk door de hogere tarieven in 2023. Wel zijn de overige WLZ opbrengsten gedaald tov vorig jaar. De oorzaak is dat er in 2023 geen vergoeding meer is voor meerkosten Covid.

16.3 Baten uit onderaanneming

	2023	2022
Opbrengsten Onderaanneemschap	470	388
	470	388

16.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2023	2022
Wmo	7.324	7.621
Subsidie gemeenten/Maatschappelijke dienstverlening	3.107	2.882
PGB en Particulieren	98	127
	10.529	10.630

Toelichting

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverleningsopbrengsten zijn gedaald tov 2022 a -/- € 0,101 miljoen. Met name de Wmo laat een omzet daling zien tov 2022. De grootste oorzaak is dat er in 2023 geen vergoeding meer is voor meerkosten Covid. De gemeentelijke subsidies voor Maatschappelijke dienstverlening zijn wel gestegen tov 2022. Dit door meer subsidietoekenningen (en daarvoor dus ook meer zorglevering).

17. Opbrengsten Jeugdwet

	2023	2022
Jeugdwet	25	39
Totaal	25	39

18. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	2023	2022
Overige dienstverlening	243	274
Externe detacheringen-uitleen personeel	522	564
Totaal	765	838

19. Overige bedrijfsopbrengsten

	2023	2022
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	-	-
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	-	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.039	879
Overige opbrengsten	1.108	899
Bate/lasten voorgaande jaren	9	1.151
Totaal	2.156	2.929

Toelichting

De overige opbrengsten zijn lager a -/- € 0,773 miljoen tov 2022.

De grootste oorzaak is een in 2022 eenmalige vrijval a € 1,030 miljoen van oud financieringsverschil. Voor 2023 zijn hierin geen bijzonderheden.

Daarnaast zijn de overige subsidies toegenomen in 2023. Dit komt met name door toegekende transitie-middelen en overige subsidie-toekenningen voor zorg gerelateerde projecten.

Lasten

20. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	2023	2022
Personeel niet in loondienst	2.632	2.716
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	-	-
Kosten uitbesteding onderaannemers	583	503
Overige	-	-
	3.215	3.219

Toelichting

De kosten mbt Personeel niet in loondienst zijn bijna gelijk gebleven tov voorgaand jaar.

21. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2023	2022
Lonen en salarissen	43.536	42.571
Sociale lasten	6.987	6.650
Pensioenpremies	3.552	3.612
Overige personeelskosten	2.288	1.808
	56.363	54.641

Fte (in aantallen)

	2023	2022
Totaal overhead/ondersteuning	144,4	135,0
Totaal Zorg	730,0	769,8
Totaal begeleiding en behandeling	30,0	37,8
Totaal maatschappelijk werk	39,9	32,2
	944,3	974,8
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting

In 2023 zijn t.ov. 2022 de fte aantallen gedaald met 30,5 fte. De salariskosten zijn echter gestegen met € 1,721 miljoen tov 2022.

De fte aantallen in de zorg zijn gedaald. Deels komt dit door de sluiting van de GRZ locatie Valkenburcht. Daarnaast laat ook de HBH een daling zien in fte aantallen. De ondersteuning aan de zorg is toegenomen, doordat Opella in 2023 heeft gekozen voor meer aandacht voor de medewerkers, zijn er een aantal teamleiders bijgekomen.

Ondanks dat de aantallen fte afnemen zijn de salariskosten dus gestegen. Belangrijkste oorzaak is hiervoor de CAO-wijzigingen/stijgingen.

22. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2023	2022
Afschrijvingen		
immateriële vaste activa	37	93
materiële vaste activa	1.894	1.843
financiële vaste activa	-	-
	1.931	1.936

Toelichting

De afschrijvingskosten zijn in 2023 bijna gelijk aan voorgaand jaar. Welzijn de afschrijvingskosten mbt Immateriële vaste activa lager in 2023 (dit komt door een desinvestering). De afschrijvingskosten mbt materiele vast activa zijn hoger tov 2022. Dit komt door o.a. een nieuw kantoorpand in 2023 en enkele grote vastgoed gerelateerde investeringen, zoals zonnepanelen en vervanging verlichting.

23. Overige bedrijfskosten

	2023	2022
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.941	2.684
Algemene kosten	5.726	5.154
Accountantskosten	108	100
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	2.198	2.291
Onderhoud en energiekosten		
Onderhoud	1.107	1.085
Energie gas	659	596
Energie stroom	332	244
Energie water	23	12
	2.121	1.937
Huur en leasing	1.703	1.792
	14.797	13.958

Toelichting

Zie volgende pagina

Toelichting

T.o.v. 2022 zijn de Overige bedrijfskosten € 0,839 miljoen hoger.

De belangrijkste verschillen zijn hogere kosten mbt voedingsmiddelen en hotelmatige kosten a € 0,257 miljoen en hogere Algemene kosten a € 0,572 miljoen en lagere Client- en bewonersgebonden kosten a -/- € 0,093 miljoen en lagere huurkosten a -/- € 0,090 miljoen.

De hogere kosten mbt voedingsmiddelen en hotelmatige kosten kent als oorzaak;

- Hogere kosten mbt voeding € 0,096 miljoen door meer specifieke dure dieetvoeding nodig voor complexe zorg op Elias.
Verder is de oorzaak de stijging van de inkooprijzen vanwege inflatie in 2023.
- Inrichting en aankleding ruimten € 0,052 miljoen hoger en Verhuiskosten € 0,029 miljoen hoger.
Voornamelijk ingebruikname nieuw kantoorpand Horapark per november 2023.
- Vervoer dagbehandeling € 0,032 miljoen hoger. Stijgende kosten voor vervoer en in 2023 zijn er meer klanten vervoerd naar de groepen begeleiding dan in 2022.

De hogere kosten mbt Algemene kosten kent als oorzaak;

- Hogere ICT kosten a € 0,105 miljoen, doordat: ICT steeds meer is verweven in zorgprocessen en innovatie wat zorgt voor toename van ICT kosten, tevens ook stijgende inkooprijzen.
- Advies en consultancy € 0,429 miljoen hoger: vanwege meer projectkosten
- Communicatie, PR en voorlichtingsmat. € 0,053 miljoen lager: doordat formatie van communicatie in 2023 op orde is, minder gebruik gemaakt van externe partijen.

De lagere Cliënt- en bewonersgebonden kosten a -/- 0,093 miljoen worden veroorzaakt door lagere kosten voor onderzoeken derden.

De lagere kosten Huur en leasing a -/- 0,090 miljoen wordt veroorzaakt: vanwege sluiting Valkenburcht per maart 2023.

24. Financiële baten en lasten

	2023	2022
Rentebaten	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-
baten	-	-
Rentelasten	314	373
Resultaat deelnemingen	-	-
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Overige financiële lasten	-	-
lasten	314	373
	- 314	- 373

25. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

WNT-verantwoording 2023 Stichting Opella

De WNT is van toepassing op Christelijke Stichting voor wonen, zorg en welzijn Opella. Het voor Christelijke Stichting voor wonen, zorg en welzijn Opella toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 205.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse IV, totaalscore 10 punten).

Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Leidinggevende topfunctionaris

Bedragen x € 1,-	A. Kok
Functiegegevens	Voorzitter RvB

Gegevens 2023

Aanvang en einde functievervulling in 2023	1 januari - 31 december
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	185.157
Beloningen betaalbaar op termijn	14.718
Subtotaal	199.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	199.875

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.

Gegevens 2022

Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1 januari - 31 december
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	173.300
Beloningen betaalbaar op termijn	13.096
Subtotaal	186.397
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2022	186.397

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1,-	C.T. Slingerland	K.J.H. Hillen	J.W. te Ronde	A. Huijgen	M. R. Scholten	R. Abel - van Nieuwamerongen
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT

Gegevens 2023

Aanvang en einde functievervulling in 2022	1 januari - 31 december	1 januari - 30 april	1 januari - 31 december	1 januari - 11 september	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december
Bezoldiging						
Bezoldiging	15.375	-	10.250	-	10.250	10.250
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	30.750	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging 2023	15.375	-	10.250	-	10.250	10.250
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling in 2021	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december
Bezoldiging					
Bezoldiging	14.925	9.950	9.950	9.950	9.950
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	29.850	19.900	19.900	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging 2022	14.925	9.950	9.950	9.950	9.950
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'

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

32. Honoraria accountant

	2023	2022
Controle van de jaarrekening	65	65
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en nacalculatie)	43	32
Fiscale advisering	-	4
Niet-controlediensten	-	-
	108	101

33. Transacties met verbonden partijen

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

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 25.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders
8 april 2024

A. Kok

Voorzitter Raad van Bestuur

C.T. Slingerland

Voorzitter Raad van Toezicht

M.R. Scholten

Lid Raad van Toezicht

J.W. te Ronde

Lid Raad van Toezicht

R. Abel - van Nieuwamerongen

Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van bestuur van Stichting Opella heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 8 april 2024.

De Raad van Toezicht van Stichting Opella heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 8 april 2024.

2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 17 lid 5, dat een uit de jaarrekening blijkend positief resultaat wordt bestemd overeenkomstig het algemeen belang van en met inachtneming van de doelomschrijving van de Stichting.

2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

-

2.5 Nevenvestigingen

Stichting Opella heeft geen nevenvestigingen.

2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring



Vervolg **Controleverklaring**



Bijlagen

Bijlage 1 - Overzicht resultatenrekening subsidiedossier 23/000042, 23/0000158, 23/000039, 23/0000157 en 23/000043

Toegekende subsidie van Subsidiegever: Gemeente Ede

	AMW	School- maatschappelijk werk	Jeugd- maatschappelijk werk	School- maatschappelijk werk - Extra	Extra inzet CJG Frontoffice	School- maatschappelijk werk - Extra VO	Ketenzorg dementie	Brugfunctie Centrum voor Jeugd en Gezin	Bezoek- en oppasservice	Financiële coaches	Praktische gezins- ondersteuning	Totaal
Baten	kpl. 900.000	kpl. 900.004	kpl. 900.002	kpl. 900.004	kpl. 900.002	kpl. 900.004	kpl. 610097	kpl. 900.005	kpl. 900.000	kpl. 900.000	kpl. 900.005	
Bedrijfsopbrengsten												
- Subsidie 23/000042	462.426											462.426
- Subsidie 23/000158		675.604	523.995	85.839	30.250	73.895						1.389.583
- Subsidie 23/000039									43.479	208.615		252.094
- Subsidie 23/000157								70.447			728.380	798.827
- Subsidie 23/000043							175000					175.000
Som der bedrijfsopbrengsten	462.426	675.604	523.995	85.839	30.250	73.895	175000	70.447	43.479	208.615	728.380	3.077.930
- Subsidie 23/000157 lcare deel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188.999	188.999
- Subsidie 23/000157 (niet gebruikt deel)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83.495	83.495
Lasten												
Bedrijfslasten												
personeelskosten	395.925	578.446	448.640	73.495	25.900	63.268	182.284	60.316	37.226	178.614	390.325	2.434.439
afschrijvingen	256	374	290	48	17	41	-	39	24	116	253	1.457
overige kosten	59.263	86.583	67.154	11.001	3.877	9.470	18.847	9.028	5.572	26.735	58.425	355.955
Som der bedrijfslasten	455.444	665.403	516.083	84.543	29.793	72.779	201.130	69.383	42.823	205.465	449.003	2.791.851
Financiële baten (+) en lasten (-)	-	-	-									-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	6.982	10.201	7.912	1.296	457	1.116	-26.130	1.064	656	3.150	6.883	13.585
Buitengewone baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewoon resultaat	6.982	10.201	7.912	1.296	457	1.116	-26.130	1.064	656	3.150	6.883	13.585
Resultaat	6.982	10.201	7.912	1.296	457	1.116	-26.130	1.064	656	3.150	6.883	13.585

Bijlage 2 - Overzicht Boekwaarde vaste activa t/m 31 december 2023 per gebouw

Type	Bedrijfsgebouwen en terreinen
Barones van Lyndenlaan 6g te Bennekom, Locatie Elias	13.209.842
Oost Breukelderweg 1 te Bennekom, Locatie Walraven	6.725.619
Barones van Lyndenlaan 1 te Bennekom, Locatie Machtella	2.651.456
Hendrik van poelwijcklaan 1 te Bennekom, Locatie Cornelia	2.538.126
Smachtenburgerhof 1 te Harskamp, locatie Metje	2.136.543
Dorpsstraat 25 te Lunteren, Locatie Honskamp	1.038.452
Van Sallandthof 40 tm 48 te Wageningen, locatie Torckdael	473.200
Horapark 9, Locatie Horapark	336.966
Veldjesgraaf te Ederveen, Locatie de Veenderij	97.313
Div. TZ locaties	2.969
Baron van Wassenearpark te Bennekom	-
Eindtotaal	29.210.486

Opella biedt in de Gelderse Vallei zorg, welzijn en ondersteuning. We zien de mens als waardevol en als geheel van lichaam en geest. Ons uitgangspunt is zinvolle zorg.

Postbus 677
6710 BR Ede
telefoon 0318 752222
servicepunt@opella.nl

www.opella.nl

 @opella

 volg Opella

 LinkedIn

 OpellainBeeld