



N O O R D E R B R E E D T E

2 0 2 3

Noorderbreedte | Leeuwarden

noorderbreedte^o
■ samen het beste van de zorg

WEST-TERSCHELLING

De Stilen

ST.-ANNAPAROCHIE

De Parrebeam - Van Harensuus

KOLLUM

Meckama State

HURDEGARYP

Bennema State

FRANEKER

Westerpoort

NOARDBURGUM

Toutenburg

HARLINGEN

De Batting - De Spiker

GOUTUM

Jabikshof

LEEUWARDEN

Abbingahiem - Erasmus - Florastate
Ymedam - Noorderbreedte Revalidatie

GROU

Friesma State

LOCATIES

NOORDERBREEDTE

INHOUD

| | |
|--|------------------|
| I BESTUURSVERSLAG | <u>05</u> |
| II TOELICHTING INTERNE TOEZICHTHOUDER | <u>30</u> |
| III JAARREKENING | <u>36</u> |
| 1.1 Geconsolideerde jaarrekening | <u>37</u> |
| 1.2 Enkelvoudige jaarrekening | <u>63</u> |
| 1.3 Overige gegevens | <u>79</u> |



1. OVER NOORDERBREDTE

Sinds 1 oktober 2021 is Noorderbreedte gefuseerd met Thuiszorg Het Friese Land. Hiermee is Noorderbreedte B.V. 100% aandeelhouder van Thuiszorg Het Friese Land B.V. geworden. Aangezien Thuiszorg Het Friese Land nog een zelfstandige B.V. onder Noorderbreedte is wordt er in dit bestuursverslag met name ingegaan op Noorderbreedte. Voor meer informatie over Thuiszorg Het Friese Land wordt verwezen naar hun eigen bestuursverslag. Noorderbreedte biedt persoonsgerichte, liefdevolle zorg aan kwetsbare ouderen, revalidanten en specifieke doelgroepen zoals cliënten met het syndroom van Korsakov, gerontopsychiatrische klachten, bewoners met MS-problematiek, Parkinson, jonge mensen met dementie en de mensen met de ziekte van Huntington. Onze cliënten hebben complexe, intensieve zorg nodig. We zijn de specialist op dit gebied in Friesland en met ruim 2.800 medewerkers een van de grotere zorgaanbieders in de regio. Noorderbreedte heeft vijftien woonzorgcentra en een centrum voor geriatrische revalidatie.

Thuiszorg Het Friese Land biedt alle vormen van zorg, begeleiding en huishoudelijke hulp, waardoor mensen langer thuis kunnen wonen. Dit zijn onder andere:

- verzorging en verpleging, ook in de avond, nacht en weekend
- dementiezorg
- personenalarmering
- specialistische verpleging
- huishoudelijke hulp
- gespecialiseerde huishoudelijke verzorging
- gezinsondersteuning
- thuisbegeleiding

Thuiszorg Het Friese Land biedt hierboven genoemde zorg in Noord- en Midden-Friesland (incl. Ameland, Schiermonnikoog en Terschelling).

Noorderbreedte en Thuiszorg Het Friese Land zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor een belangrijk deel van de zorginfrastructuur in het werkgebied

Noord- en Midden-Friesland. Het zijn organisaties met onderscheiden specialismen: intramurale ouderenzorg versus (gespecialiseerde) thuiszorg. De organisaties zijn complementair en werken in het belang van goede zorg voor hun cliënten in tal van processen al vele jaren op basis van gelijkwaardigheid nauw samen. Noorderbreedte en Thuiszorg Het Friese Land moeten de beschikbare mensen en middelen zo doelmatig, doeltreffend en duurzaam mogelijk inzetten om aan de zorgvraag te kunnen blijven voldoen. We moeten de zorg anders gaan organiseren en inrichten. Dit vraagt van ons dat we veel meer gaan doen aan (her) huisvesting, digitalisering en samenwerking (slimmer inrichten van zorgprocessen).

Onze missie

Iedere dag een waardevolle dag, voor cliënten, medewerkers en vrijwilligers. Dáár zetten wij ons met hart en ziel voor in. We vinden het belangrijk dat de mensen die onze zorg ontvangen, zoveel mogelijk zichzelf

We luisteren naar het levensverhaal van bewoners en hun hartenwensen. Continu zijn we hierover in gesprek met bewoners, familie, vrienden, vrijwilligers en met elkaar. Om zo de beste persoonsgerichte zorg waar te maken. We doen ons werk eerlijk, samen, vanuit het perspectief van bewoners en met plezier. Want die waardevolle dag geldt voor ons allemaal!

Besturing

Noorderbreedte is een B.V. en maakte in 2023 deel uit van Stichting Zorgpartners Friesland, net als de B.V.'s Medisch Centrum Leeuwarden en Tjongerschans. Sinds 1 oktober 2021 maakt ook Thuiszorg Het Friese Land B.V. deel uit van de groep als 100% dochter van Noorderbreedte. Stichting Zorgpartners Friesland is 100% aandeelhouder van de B.V.'s. Elke B.V. is zelfstandig. Waar dat meerwaarde biedt voor patiënten en cliënten, werken de B.V.'s op inhoud samen.

De B.V.'s hebben elk een eigen Raad van Bestuur en een Raad van Commissarissen. De bestuurders van de B.V.'s vormen samen de bestuurders van Stichting Zorgpartners Friesland. De commissarissen van de B.V.'s zijn gelijk en vormen samen de Raad van Toezicht van de Stichting Zorgpartners Friesland.

Noorderbreedte vindt het belangrijk dat de interne stakeholders invloed hebben op het gevoerde beleid. De zorg van Noorderbreedte is georganiseerd in regio's. De regio's hebben een eigen budget en stuurinformatie. De samenhang tussen de locaties wordt op regioniveau geborgd, de samenhang op instellingsniveau wordt in het MT geborgd. Binnen Noorderbreedte zijn 4 regio's, een centrum voor geriatrische revalidatie, een behandeldienst en ondersteunende diensten te onderscheiden.

Geheel 2023 was Martin Kirchner bestuurder van Noorderbreedte. Sinds 1 oktober 2021 is hij ook bestuurder van Thuiszorg Het Friese Land. De dagelijkse aansturing van Thuiszorg Het Friese Land ligt in handen van directeur, Wim Faber.

In 2023 bestond het MT van Noorderbreedte uit een directeur-bestuurder, vier regiomanagers, de mana-

ger behandel- en medische dienst, manager klant & organisatie, manager bedrijfsvoering, een specialist ouderengeneeskunde, concern controller en de bestuurssecretaris. In het tweede kwartaal van 2023 zijn een aantal afdelingen die aangestuurd werden door de manager klant & organisatie ondergebracht bij de manager bedrijfsvoering (klantenservice) en de bestuurssecretaris (kwaliteit & innovatie en marketing & communicatie). Na het vertrek van de manager klant & organisatie is hiervoor in de plaats een manager personeel, organisatie en ontwikkeling benoemd om meer de focus te kunnen leggen op het personeelsmanagement en -ontwikkeling. De manager personeel, organisatie en ontwikkeling maakt sindsdien onderdeel uit van het MT.

Invloed belanghebbenden

Een belangrijk onderdeel van goed bestuur is dat de invloed van belanghebbenden op het beleid van Noorderbreedte geborgd is. De Raad van Commissarissen houdt hierop toezicht. Dit toezicht krijgt onder meer vorm door aanwezig te zijn bij overleg van bestuur met interne gremia (in concreto de OR, CCR, VVAR, medisch managementteam en vakgroep voorzitters-overleg), waardoor de Raad van Commissarissen een beeld krijgt van de wijze waarop de dialoog tussen Raad van Bestuur en die gremia loopt. In 2023 is de voorzitter van de Raad van Commissarissen bij overleggen van al deze gremia aanwezig geweest. Daarnaast is hij ook aangeschoven bij een MT vergadering.

Streefcijfers

Per 1 januari 2022 is een nieuwe wet, die kortweg de Wet ingroeiquote en streefcijfers wordt genoemd, in werking getreden. Deze wet is gericht op het bereiken van een evenwichtiger verhouding van zetels tussen mannen en vrouwen in de top van grote B.V.'s en N.V.'s. In 2022 is vastgesteld voor welke posities de streefcijfers van toepassing zijn en zijn de streefcijfers per laag vastgesteld. De streefcijfers en de huidige verhoudingen zijn in onderstaande tabel weergegeven.

| | Aantal mensen per laag | Man - Vrouw 2023 | Man - Vrouw minium streefcijfer 33 % | Man - Vrouw einddoel 50 % (in 2027) |
|-------------------------|------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Raad van Commissarissen | 5 | 3 - 2 | 3 - 2 | 2 - 3 |
| Raad van Bestuur | 1 | 1 - 0 | - | - |
| Subtop | 10 | 6 - 4 | 6/7 - 3/4 | 5 - 5 |

1.2 Verslag over het afgelopen jaar

1.2.1 Speerpunten

In 2021 is een nieuwe strategie ontwikkeld. Als lerende organisatie hebben we in 2020 de vorige strategie 'Expeditie 2020' geëvalueerd en de uitkomsten gebruikt om de nieuwe strategie te ontwikkelen. Vanuit de evaluatie van de vorige strategie is geconcludeerd dat de missie en de bedoeling van Noorderbreedte: 'Iedere dag een waardevolle dag' duidelijk, sterk en goed in de organisatie ingebed is. Bij het ontwikkelen van de strategie hebben we daarom consistent voortgeborduurd op deze bedoeling en ruimte gegeven aan een concrete vertaling en aan innovatie.

Zoals genoemd behouden we in deze strategie 'de bedoeling van Noorderbreedte': een waardevolle dag. Daarnaast zijn er vier hoofddoelstellingen geformuleerd. Deze komen in de paragraaf 'Belangrijkste ontwikkelingen 2023' aan bod.

De aandacht is in 2023 gegaan naar het nog beter waarmaken van persoonsgerichte zorg binnen de personele mogelijkheden. De krappe arbeidsmarkt, maar vooral het hoge verzuim spelen ons daarbij parten. Daarnaast is er ook gewerkt aan de doorontwikkeling van vraag gestuurd leren en ontwikkelen, het substantieel verbeteren van de ondersteuning van de zorg met goede processen en ICT en een groeiende aandacht voor innovatie en nieuwe technologie.

De positionering van het middenkader naar volwaardige leidinggevende en een behapbare span of control kregen in 2023 veel aandacht vanuit de overtuiging dat dit bijdraagt aan de kwaliteit van zorg, de bedrijfsvoering en de waardevolle dag bij Noorderbreedte. Door corona, het hoge verzuim, overbelasting en een krappe arbeidsmarkt werd zichtbaar dat teams het niet alleen kunnen, een aanspreekpunt nodig hebben, een leidinggevende die aandacht geeft, keuzes maakt en besluiten neemt. Naast de waardevolle dag voor bewoners/cliënten is er meer aandacht besteed aan de waardevolle dag voor medewerkers en vrijwilligers.

Corona

Nu corona gezien wordt als een luchtweginfectie c.q. griep en veel mensen gevaccineerd zijn, heeft de ziekte in 2023 minder impact gehad dan in de jaren 2020 t/m 2022. Toch waren ook in 2023 op verschillende locaties bewoners en medewerkers ziek en moesten bij uitbraken (vanaf twee besmette personen) maatregelen worden getroffen. Daarnaast is in het najaar aan alle bewoners een herhalingsvaccinatie aangeboden. Het vaccineren van de bewoners is goed verlopen en zorgde ook dit jaar voor een milder verloop van de ziekte.

Het inmiddels zeer ervaren centraal crisisteam (HIC: Hygiëne en Infectiepreventie Commissie) coördineerde alle acties, informatie en communicatie van Noorderbreedte naar de locaties en naar externe partijen en media. Op iedere locatie is een uitbraakteam aanwezig dat op de locatie handelt bij besmettingen op die locatie.

Inmiddels zijn locaties zeer bedreven in het omgaan met besmettingen en quarantaine. Ook wat betreft andere besmettelijke ziektes zoals Noro en Scabiës.

Overall zijn de voorschriften van het RIVM continu gevolgd en bleven bezoekers, met in acht neming van diverse maatregelen, welkom op de locaties. Bij besmettingen en quarantaine van bewoners waren we soms genoodzaakt bezoek op een afdeling tijdelijk te beperken.

In 2023 is er geen financiële tegemoetkoming meer beschikbaar voor extra personele inzet in verband met corona of het vaccineren. Ook eventuele leegstand als gevolg van (over)sterfte door corona werd niet vergoed.

Het continu hoge verzuim veroorzaakt wel kopzorgen. Personele inzet in het algemeen en specifiek in de schoolvakantie periodes vragen veel van de flexibiliteit van medewerkers. Door het vervangen van zieke collega's en maken van overuren ervaren medewerkers werkdruk en overbelasting. Samen met de Arbodienst wordt meer aandacht besteed aan preventie waaronder het terugdringen van inzet boven contracturen.

1.2.2 Belangrijkste ontwikkelingen 2023

In 2023 is er gewerkt aan de uitvoering Strategie 2021 – 2025 Noorderbreedte 'Waardevol, wendbaar, onmisbaar en aantrekkelijk'. Hierin houden we vast aan de waardevolle dag en gaan we de komende jaren werken aan vier duidelijke doelstellingen:

- Noorderbreedte biedt een waardevolle dag en persoonsgerichte zorg aan kwetsbare ouderen en chronisch zieken met een complexe zorgvraag.
- Noorderbreedte is een onmisbare partner binnen Zorgpartners Friesland en in de regionale keten.
- Noorderbreedte is een aantrekkelijke en betrouwbare werkgever die uitdaagt om te ontwikkelen en te vernieuwen, ook binnen Zorgpartners Friesland.
- Noorderbreedte ontwikkelt zich tot een wendbare organisatie en gaat een duurzame toekomst tegemoet.

- Daarnaast positioneren we Noorderbreedte als onderdeel van Zorgpartners Friesland.
- In 2023 is in lijn met de ontwikkeling in 2022 nog meer aandacht besteed aan het positioneren en ontwikkelen van het middenkader. Door het verstevigen van het middenkader positioneren we hen in een belangrijke sleutelfunctie om teams te helpen de professionele verantwoordelijkheid voor de zorg aan de cliënten te nemen en de weg te wijzen in het verbeteren van de kwaliteit van zorg. Er blijft zodoende op locaties regie en leiding aanwezig om teams te ontzorgen en aanspreekpunten op locatie te hebben.
- In 2023 hebben we, na de bestuurlijke fusie per 1 oktober 2021, verder gewerkt aan de integratie van Thuiszorg Het Friese Land en Noorderbreedte. Hierbij is de focus gelegd op de integratie en synergie mogelijkheden van de ondersteunende diensten. Maar ook in het primair proces worden mogelijkheden aangegrepen om op natuurlijke wijze processen te integreren. Dit is o.a. zichtbaar in het project Volledig Pakket Thuis (VPT). In dit project wordt door een gecombineerd team zorg verleent aan cliënten met een VPT indicatie die een appartement huren bij Noorderbreedte. Daarnaast is de zorgcentrale van Thuiszorg Het Friese Land ingezet als eerste aanspreekpunt in diverse processen van Noorderbreedte zoals de avond, nacht, weekenddienst van artsen, consultatiefunctie van de expertisecentra en hebben ze een belangrijke rol in het project om te komen tot een centraal triage team voor de locaties in gemeente Leeuwarden. Naast bereikbaarheid tijdens de triage diensten wordt de Zorgcentrale ook de fysieke standplaats voor de centraal triage team verpleegkundigen van Noorderbreedte. Sinds half december 2023 werken de managers/directie en ondersteunende diensten van beide organisaties vanuit hetzelfde kantoorgebouw. De verwachten is dat dit de integratie en synergie zal bevorderen. We streven naar een juridische fusie tussen Noorderbreedte en Thuiszorg Het Friese Land in 2024.
- De bestuurders van Zorgpartners Friesland hebben een strategische agenda opgesteld voor de komende jaren. De thema's arbeidsmarkt, duurzaamheid, drempelloze zorg en communicatie worden de komende jaren gezamenlijk uitgewerkt. Op alle vier de thema's heeft Noorderbreedte een zichtbare bijdrage geleverd en zijn inmiddels stappen gemaakt in de samenwerking. Daar waar het goed kan als geheel Zorgpartners Friesland, daar waar dat ingewikkeld is kijken we eerst naar mogelijkheden als Cure en Care.
- Om de locaties die de ambitie hebben om in het kader van de 'Laag Volume, Hoog Complex' ontwikkeling expertisecentrum te worden op een specialistische doelgroep optimaal te ondersteunen, is eind 2021 het programmamanagement specialistische doelgroepen ingericht. Dit programma houdt zich in eerste instantie bezig met de ontwikkeling van locaties tot Regionale of Doelgroep expertisecentra (REC en DEC) op een specialistische doelgroep. Dit heeft (naast de behaalde REC status voor Korsakov in 2022) in 2023 geresulteerd in een positieve audit en DEC certificering voor de doelgroep Gerontopsychiatrie en REC voor de doelgroep Huntington. Daarnaast is het Prezo certificaat behaald voor de doelgroep dementie op jonge leeftijd en is Noorderbreedte gevraagd deel te nemen aan de ontwikkeling van de landelijke doelgroep MS en hiervoor REC te worden.
- In 2023 heeft Noorderbreedte zich doorontwikkeld om aan de vereisten van het Topcare predicaat voor Gerontopsychiatrie en Korsakov te kunnen blijven voldoen. Het bestuur Topcare heeft besloten dat gecertificeerde DEC's zonder extra audit kunnen toetreden tot Topcare en het predicaat ontvangen. Voor REC's geldt een afgeslankte audit.
- Voor het door ontwikkelen en positioneren van REC Korsakov, DEC Gerontopsychiatrie en REC Huntington zijn de bestaande samenwerkingsrelaties met regionale en landelijke organisaties zoals Patyna, ZuidOostZorg en Atlant geïntensiveerd en geformaliseerd.
- In het kader van de regionale samenwerking heeft Noorderbreedte het initiatief genomen om het zorgkantoor te vragen een onderzoek te starten naar de palliatieve zorg en beschikbaarheid van hospices in de provincie. De cijfers van het palliatieve netwerk geven aan dat vraag en aanbod met elkaar in verhouding staan, echter geeft de praktijk een ander beeld. Dit onderzoek is eind 2022 gestart en in september 2023 zijn de resultaten gepresenteerd. Het blijkt dat vooral in het Noordoosten van Friesland te weinig hospice plaatsen beschikbaar zijn. Aangezien door een verhuizing van een groep van Alliade ruimte is ontstaan op Locatie Meckama State, is in het 4de kwartaal van 2023 een plan ontwikkeld om in 2024 drie Hospice plekken te ontwikkelen op deze locatie. We

maken hierbij gebruik van het Prezo gecertificeer de voorbeeld van Molenaar Klein Hospice in locatie De Spiker.

- Begin 2022 zijn de bewoners en medewerkers van locatie Nieuw Mellens verhuisd naar de nieuwe locatie Jabikshof. Vervolgens heeft de gemeente Leeuwarden gevraagd of Nieuw Mellens door de gemeente gebruikt kon worden als noodopvang voor Oekraïense vluchtelingen. Halverwege 2023 zijn de vluchtelingen elders in Leeuwarden ondergebracht en is de locatie verbouwd, zodat begin 2024 de geriatrische revalidatie naar deze locatie kan verhuizen.
- In 2023 is de verbouw van Bennema State voor meer woongenot en extra appartementen opgeleverd.
- In 2023 is veel tijd geïnvesteerd in de samenwerking met Revalidatie Friesland op het gebied van revalidatie. Begin 2023 is de nieuwe naam voor deze ontwikkeling gepresenteerd, Zorgconcept Geïntegreerde Revalidatie (ZGR). Inmiddels is onderzocht welke juridische samenwerking het beste zou passen bij deze samenwerking. Hieruit is gebleken dat een bestuurlijke fusie tussen Revalidatie Friesland en Noorderbreedte de beste werkvorm is om op het gebied van vastgoed en inhoudelijke revalidatie deze samenwerking te borgen. Over dit voornemen voor een bestuurlijke fusie zijn eind 2023 de medewerkers geïnformeerd, is er een melding bij de SER gedaan, zijn de vakbonden om een oordeel gevraagd en is een formele adviesaanvraag aan de medezeggenschap gestuurd. De streefdatum voor de bestuurlijke fusie is een juli 2024.
- In samenwerking met het Medisch Centrum Leeuwarden is het Punt voor Parkinson, verder geprofessionaliseerd. Daarnaast wordt onderzocht of de intramurale zorg voor Parkinson patiënten op een locatie gecentraliseerd kan worden.
- In 2023 heeft de onderzoeksacademie zich verder ontwikkeld. De lopende onderzoeken in samenwerking met NHL Stenden, UMCG en andere onderzoeksinstituten maken hier onderdeel van uit. De associate lector bij NHL/Stenden is de manager van de onderzoeksacademie.
- Na een aantal jaren penvoerder te zijn geweest voor het programma 'Anders Werken in de Zorg' heeft Noorderbreedte in 2023 het penvoerderschap overgedragen aan de Kwadrantgroep. Binnen Anders Werken in de Zorg heeft een verschuiving van aandacht plaatsgevonden. In plaats van te richten op de inzet van een technologische oplossing, wordt meer themagericht gekeken hoe technologie kan bijdragen aan een oplossing. De thema's van waaruit gewerkt wordt, zijn o.a. Langer Veilig Thuis, Nachtzorg en Anders leren. Vanuit Anders Werken in de Zorg zijn een aantal technologieën geïntroduceerd binnen Noorderbreedte. De Wolk Heupairbag wordt met regelmaat ingezet, met Slim Incontinentiemateriaal zijn de eerste stappen gezet. Ter ondersteuning van het leerproces wordt binnen Leren en Ontwikkelen gebruikt gemaakt van een aantal virtuele scenario's binnen de VR-Bieb. Daarnaast zijn er binnen Noorderbreedte een aantal ontwikkelingen buiten Anders Werken in de Zorg om. Binnen Revalidatie wordt Virtual Reality succesvol ingezet voor pijnbestrijding bij wondzorg. Naar aanleiding van deze ervaringen wordt de inzet van Virtual Reality uitgebreid op het gebied van chronische pijnbestrijding en in de palliatieve zorg. Ook wordt zorgtechnologie ingezet om structuur aan te bieden aan onze cliënten. Dit o.a. met de inzet van dementieklokken, planborden en de Tessa. Tevens wordt zorgtechnologie ingezet ter ondersteuning van het Open deur beleid dat Noorderbreedte heeft ingevoerd. Met behulp van zorgtechnologie worden Leefcirkels ingesteld waarbinnen cliënten zich, zonder aanvullend toezicht, veilig kunnen bewegen. Noorderbreedte is zich bewust van het feit dat zorgtechnologie noodzakelijk is om de uitdagingen aan te gaan die ons te wachten staan. Zorgtechnologie en andere technologische ontwikkelingen kunnen een bijdrage leveren aan het efficiënter inrichten van processen. Vanuit deze gedachte wordt gewerkt aan een meerjarenplan waarin technologische ontwikkelingen en innovaties binnen de zorg een plek krijgen.
- Het project ANW, waarbij artsen van Noorderbreedte en de Kwadrantgroep gezamenlijk de bereikbaarheid in de avond, nacht en het weekend regelen, is in 2023 doorontwikkeld met een externe partij die in de weekenden de voorwacht verzorgen. Dit werpt haar vruchten af en ontlast de artsen van Noorderbreedte en de Kwadrantgroep. Op basis van dit voorbeeld wordt ook in andere regio's in Friesland een soortgelijke dienst tussen zorgorganisaties opgericht en wordt onderzocht of voor geheel Friesland deze bereikbaarheid ge-outsourced kan worden.
- Het Triagepunt herstellzorg en Eerstelijnsverblijf (ELV) is in 2023 verder ontwikkeld naar de Coördinatiefunctie eerstelijnsverblijf voor geheel Friesland.

- In 2023 is er in het kader van de WOZO gelden subsidie verkregen voor het project Community Care en reablement. Voor Community Care is een rekenmodel ontwikkeld om inzicht te verschaffen in de investeringen die nodig zijn om een locatie te verbouwen van woon-zorg naar huurappartementen voor scheiden wonen-zorg. Voor Reablement is een project gestart waarbij een locatie de ruimte krijgt om de zorg anders in te richten op basis van de uitgangspunten van reablement.
- Sociaal netwerk participatie en de inzet van zorg-technologie maken een belangrijk onderdeel uit van dit project. Onderstaande uitgangspunten van reablement vormen de basis:
 - de eigen regie/zelfredzaamheid van de bewoner;
 - de betrokkenheid van naasten;
 - de mogelijkheden die technologische middelen bieden;
 - de aanvullende noodzakelijke inzet van professionals.
- De thuiszorg aan de bewoners van aanleunwoningen van Meckama State is in 2021 overgedragen aan Thuiszorg Het Friese Land. Begin 2023 is de thuiszorg aan bewoners van aanleunwoningen van Bennema State overgedragen. Gezien de omvang van de thuiszorgactiviteiten en het team aan huurders van Erasmus is besloten dit nog bij Noorderbreedte te houden. In het kader van de juridische fusie in de loop van 2024 wordt hier nader naar gekeken.
- Eind 2023 heeft er binnen Noorderbreedte een medewerker onderzoek plaatsgevonden. De uitkomsten hiervan zijn half december aan het MT gepresenteerd. We zijn tevreden met de respons van 43% (1280 medewerkers). De medewerkers zijn positief over betekenisvol werk, goede werksfeer, veilig voelen om fouten te melden, werk sluit aan bij wat ik kan, respectvolle relatie met leidinggevende. De volgende resultaten vragen om organisatie brede acties:
 - Werkdruk, de invloed hierop, recht om onbereikbaar te zijn, werk-privé balans en roosterproblematiek
 - Communicatie; verbeteren van werkmiddelen en werkprocessen;
 - Aandacht voor welzijn en vitaliteit;
 - Duidelijkheid bieden over besturingsfilosofie, hoe werken we met elkaar.
- Om het arbeidsmarktprobleem aan te pakken hebben we ons in 2023 o.a. gericht op:
 - Gezamenlijke werving met Thuiszorg Het Friese Land;
 - Door ontwikkelen van de eigen interne opleiding in samenwerking met de ROC's voor de locatie op Terschelling;
 - Opleidings- en ontwikkelingsmogelijkheden nog toegankelijker te maken;
 - Door ontwikkelen interne opleidingsmogelijkheden voor aankomend psychologen, verpleegkundig specialisten en specialisten oude rengeneseeskunde;
 - Een bredere functiemix en arbeidsmarktbenadering voor zorgprofessionals (SPH/SP WVS-en en PA-ers etc.) en mogelijkheden voor stages co-schappen en verduidelijking rollen door taakherijking;
 - Nieuwe en huidige medewerkers binden en te boeien, betrokken te houden o.a. als ambassadeur o.a. aanpak warm welkom;
 - Aantrekkelijk werkgeverschap door positieve waardering en aandacht voor werk-privé balans in roosters en sfeer in teams.
- In 2023 is er door bestuurder en MT gekeken naar de organisatie inrichting en besturing, om een stabiele basis en slagvaardigheid te creëren van waaruit de ambities gerealiseerd kunnen worden die ook betaalbaar zijn. Er is hard gewerkt om een reële begroting voor 2024 te maken en de basis op orde te krijgen, ook qua processen.
- Om toekomstgericht te kunnen investeren in (potentiële)medewerkers is in 2022 een programmanager strategische personeelsplanning (SPP) benoemd. Door andere werkzaamheden met betrekking tot arbeidsmarkt krapte en positionering contact-verantwoordelijke is de programmanager in 2023 nog onvoldoende aan SPP toegekomen. Met het structureel vormgeven van SPP willen we voor Noorderbreedte en binnen Zorgpartners Friesland beter kunnen anticiperen op verwachte uitstroom en benodigde instroom en doorstroom van professionals. Ook een evenwichtige personele mix, verhouding vast-flex en voorspelbare inzet (roostering) maken hiervan deel uit.

- In 2023 is er nog meer aandacht aan verzuim en verzuimbegeleiding besteed. Met de nieuwe Arbo-dienst, waarmee Noorderbreedte sinds 1 september 2022 samenwerkt, is de samenwerking halverwege 2023 geëvalueerd en zijn analyses gemaakt van verzuimoorzaken. Op basis hiervan zijn eind 2023 samen met het MT acties geformuleerd om het verzuim te beïnvloeden.
- Door de implementatie van de Wet zorg en dwang (Wzd) is besloten de rol van contactverzorgende te verzwaren naar die van contactverantwoordelijke, inclusief de rol van zorgverantwoordelijke volgens de Wzd. In 2022 konden medewerkers solliciteren op deze nieuwe rol en zijn na de benoemingen de eerst groepen met de opleiding gestart. In 2023 is een grote groep contactverantwoordelijken gediplomeerd en is een plan gemaakt om de rol van zorgverantwoordelijke in 2024 door de artsen over te dragen naar de contactverantwoordelijken. Daarnaast is er een visie en implementatieplan per locatie op 'Open deuren' ontwikkeld en is veel geïnvesteerd in de kennis van de Wzd en het werken met deze wet.
- Met de inzet in 2023 van een kwartiermaker bij de klantenservice wordt het klantproces opnieuw geoptimaliseerd. Daarbij wordt tevens gezocht naar synergie met de zorgadministratie.
- Aan de hand van een integraal auditplan (2021) verrichten we sinds 2022 interne audits. Het doel van het houden van een audit is inzichtelijk maken hoe groot de risico's zijn op de verschillende kwaliteits- en veiligheidsgebieden, zodat de kwaliteit van zorg- en dienstverlening op individueel cliënt-niveau en organisatieniveau doorlopend verbeterd en risico's op incidenten, imago en financiële schade worden geminimaliseerd of voorkomen. In 2023 is het MIC en Arbo meldingen proces ge-audit.
- In 2021 is besloten om, ondanks dat het vanuit de Wlz niet verplicht is, toch waarde te hechten aan externe certificering, naast interne auditen.
- Aangezien Thuiszorg Het Friese Land ook met ISO werkt en goede ervaringen heeft met deze certificering, is in 2022 besloten hiermee te gaan werken. In 2023 heeft dit geleid tot een ISO certificering voor Noorderbreedte met specifieke aandacht voor de GRZ en ELV.
- In 2022 hebben we binnen Noorderbreedte de veilige mobiele werkplek (in de cloud) volledig uitgerold en hebben het netwerk op al onze locaties vervangen en voorzien van de meest actuele beveiligingsmaatregelen. In 2023 is op verschillende locaties de blauwdruk zorgtechnologie uitgerold, zijn opnieuw een aantal applicaties naar de cloud gebracht en ons applicatielandschap verder generationaliseerd. In 2023 is besloten om de benodigde technologie voor de 'visie op open deuren' aan de planning en uitrol van de blauwdruk zorgtechnologie te koppelen.
- De stuurinformatie op het vlak van personeel inzet en financiën is in 2023 verder doorontwikkeld. Er is dagelijks een dashboard beschikbaar, waarmee teams en leidinggevenden de benodigde stuurinformatie beschikbaar hebben. Meten en monitoring d.w.z. het verder verbeteren van stuurinformatie maar ook het vaststellen van sterke en ontwikkelpunten per locatie zodat overal gericht gewerkt wordt aan beter.
- In 2023 heeft Noorderbreedte voor het eerst een rapportage in moeten dienen bij het diversiteit-sportaal van de SER. Hierin wordt de man-vrouw verhouding gerapporteerd en het streven naar een evenwichtige verhouding beschreven

1.3 Financiële analyse verslagjaar

1.3.1 Resultaatsontwikkeling Noorderbreedte geconsolideerd

Noorderbreedte is sinds 1 oktober 2021 100 procent aandeelhouder van Thuiszorg Het Friese Land. Thuiszorg Het Friese Land stelt een eigen jaarverslag op. Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar het bestuursverslag van Thuiszorg Het Friese Land. Thuiszorg Het Friese Land maakt voor financiers en borgstellers geen onderdeel uit van de debiteur Noorderbreedte. De met de financiers overeengekomen financiële en niet-financiële convenanten zijn van

toepassing op Noorderbreedte (enkelvoudig). Het geconsolideerde resultaat van Noorderbreedte is in het jaar 2023 uitgekomen op +/- 3,1 miljoen euro negatief (2022: 4,3 miljoen euro positief). Het geconsolideerde rendement komt uit op +/-2,1 procent (2022: 1,95 procent).

In onderstaande tabel zijn de van belang zijnde ratio's opgenomen:

| Ratio's geconsolideerd | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|--------|--------|--------|
| Solvabiliteit balansratio | 42,12% | 41,52% | 38,49% |
| Solvabiliteit omzetratio | 38,45% | 40,64% | 38,88% |
| Personeelskosten als % van de totale omzet | 71,3% | 70,1% | 67,7% |
| Personeelskosten als % van de zorgomzet | 73,4% | 72,3% | 71,5% |
| Resultaat/opbrengsten | -1,40% | 1,95% | 4,26% |
| Resultaat (*1000) | -3.106 | 4.256 | 6.786 |

1.3.2 Financiële analyse Noorderbreedte B.V. (enkelvoudig)

De onderstaande paragrafen van dit hoofdstuk hebben betrekking op de enkelvoudige jaarrekening van Noorderbreedte B.V..

Noorderbreedte heeft het boekjaar 2023 afgesloten met een negatief resultaat van € 3,1 miljoen (2022: € 4,3 miljoen positief). De compensatieregelingen rondom COVID-19 zijn afgeschaft in 2023. De afwikkeling daarvan over voorgaande jaren heeft, in tegenstelling tot 2022, geen effect gehad op de resultaatsbepaling in 2023. Het resultaat is inclusief het deelnemingsresultaat (in 2023 +/- 1,5 miljoen euro) van Thuiszorg Het Friese Land. Vanwege het negatieve resultaat op de zorgexploitatie (EBITDA) voldoet Noorderbreedte niet aan de financiële convenanten met de financiers. De DCSR van 1.13 zakt door de ondergrens van 1.4 en daarmee is sprake van een default situatie waarbij

het saldo van de uitstaande leningen direct opeisbaar worden. Noorderbreedte heeft daarom bij de financiers een waiver aan moeten vragen en deze tevens ontvangen.

Het resultaat wordt onttrokken aan het eigen vermogen van Noorderbreedte. Het eigen vermogen van Noorderbreedte is door de onttrekking van het resultaat 2023 afgenomen tot een omvang van € 85,4 miljoen (ultimo 2022: € 88,5 miljoen).

We hebben in 2023 gewerkt met gemiddeld 1.828 fte, van wie 1.414 fte zorgmedewerkers, 81 fte behandelaren, 108 fte facilitair en overhead 224 fte (exclusief inhuur). In 2023 is opnieuw fors geïnvesteerd in het terugdringen van het verzuim. Het verzuim is desondanks maar licht gedaald van 12,67% (2022) naar

gemiddeld 11,53% in 2023. Het landelijke verzuimpercentage ligt op 8,95% (bron: Vernet Q4 -2023). De gerealiseerde productie vanuit de Wlz (Wet langdurige zorg) is in 2023 uitgekomen op 412.571 dagen met behandeling (2022: 405.537). De dagen zonder behandeling kwamen uit op 4.567 dagen (2022: 5.533). De verschuiving naar zwaardere zorg is een landelijk beeld. Voor wat betreft de revalidatie hebben we in het jaar 2023 748 (25.824 verpleegdagen). Diagnose Behandel Combinatie-trajecten geopend. In 2022 waren dit er 682 (25.597 verpleegdagen). De omzet van de (via het contract van Thuiszorg Het Friese Land lopende) wijkverpleging is 1,1 miljoen euro. Het resultaat van Noorderbreedte (exclusief deelnemingsresultaat Thuiszorg Het Friese land) van -/- 1,6 miljoen euro ligt onder het niveau van het begrote resultaat (€ 3,4 miljoen). De verklaring hiervoor is te vinden in de bedrijfsvoering van de zorgexploitatie. Dit is vooral zichtbaar in de kosten van verzuim, bovenmatige netto-inzet en materiële kosten op de locaties en overschrijdingen bij de kosten van de centrale staf. Daarnaast blijft de bedbezetting ondanks een herstel ten opzichte van het jaar 2022 achter op de begroting. De 'kwaliteit' van het (genormaliseerde) financiële resultaat baart dus zorgen. Voor het jaar 2024 is de uitdaging daarom groot: in de begroting voor 2024 zijn op vele terreinen maatregelen ingesteld om het tij te keren. Uitgangspunt daarbij is om minimaal te voldoen aan de convenanten van de financiers. Het resultaat is zowel positief als negatief beïnvloed door een aantal posten met een incidenteel karakter.

Samengevat ontstaat het resultaat Noorderbreedte (exclusief deelneming) van -/-1,6 miljoen per saldo door:

- Een genormaliseerd negatief exploitatieresultaat van € -/-1,7 miljoen (2022: -/-2,5 miljoen), waarbij de opbouw bestaat uit:
- Een negatief genormaliseerd resultaat op de zorgexploitatie ad. € -/- 9,0 miljoen (2022: € -7,6 miljoen);

- Een positief resultaat op de kapitaalslastenexploitatie van € 7,3 miljoen (2022: € +6,0 miljoen);
- Incidentele baten en lasten gerelateerd aan zorgexploitatie: saldo 0,1 miljoen euro (2022: +6,8 miljoen).

Het hoge saldo vanuit de incidentele baten in het jaar 2022 vloeit voort uit de definitieve bepaling van de corona compensatie voor het exploitatiejaar 2021.

De belangrijkste conclusie rond het financieel resultaat is dat het de druk op de bedrijfsvoering van de zorgexploitatie blootlegt. Uiteraard ligt hier nog een link met corona (verzuim) maar de problematiek is breder. In het jaar 2022 werden de kosten voor het hoge verzuim nog gecompenseerd vanuit de regeling 'meerkosten corona'. In 2023 is deze regeling afgeschaft.

Zoals ook vorig jaar geconcludeerd tekent het scenario van een negatief operationeel resultaat zich al langer af. Zonder compensatie meerkosten corona zou ook in 2022 sprake zijn geweest van een operationeel verlies. De oplossing voor deze situatie moet vanuit een breder perspectief worden aangevlogen. Simpelweg 'snijden' in kosten biedt onvoldoende vooruitzicht op de uitdagingen waarvoor Noorderbreedte staat. In de begroting 2024 zijn daarvoor de eerste stappen gezet.

In de meerjarenbegroting, die dient als bovenliggend kader, was rekening gehouden met een resultaat van 5,1 miljoen euro. Het gerealiseerde resultaat komt daarmee bij lange na niet overeen in vergelijking tot het kader van de meerjarenbegroting. Hier staat tegenover dat de afgelopen jaren een omgekeerd beeld zichtbaar was. Dit is van belang in verband met de financiering van de geplande investeringen.

1.3.3 Behaalde omzet

De omzetontwikkeling ziet er als volgt uit:

| Omzetontwikkeling | 2023 | (in %) | 2022 | (in %) |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bedragen in € x 1000 | | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | | | | |
| Wettelijk budget Wlz met behandeling | 123.978 | 75,07% | 108.446 | 66,89% |
| Wettelijk budget Wlz zonder behandeling | 182 | 0,11% | 840 | 0,52% |
| Wettelijk budget Wlz VPT | 2.424 | 1,47% | 3.026 | 1,87% |
| Wettelijk budget Wlz MPT | 252 | 0,15% | 483 | 0,30% |
| Wettelijk budget Wlz overig | 15.615 | 9,45% | 14.722 | 9,08% |
| Wettelijk budget Wlz COVID | 0 | 0,00% | 6.239 | 3,85% |
| Wettelijk budget Wlz nacalculatie | 397 | 0,24% | 6.016 | 3,71% |
| Wettelijk budget Wlz transitiemiddelen | 60 | 0,04% | 172 | 0,11% |
| Wettelijk budget Wlz energie compensatie | 0 | 0,00% | 338 | 0,21% |
| Beschikbaarheidsbijdrage zorg | 174 | 0,11% | 161 | 0,10% |
| Wijkverpleging | 1.099 | 0,67% | 1.372 | 0,85% |
| GRZ | 11.159 | 6,67% | 10.189 | 6,28% |
| Eerstelijnsverblijf | 1.983 | 1,20% | 2.075 | 1,28% |
| WMO | 363 | 0,22% | 358 | 0,22% |
| Huntington | 589 | 0,36% | 538 | 0,33% |
| GZSP | 463 | 0,28% | 397 | 0,24% |
| Overige zorgprestaties | 6 | 0,00% | 4 | 0,00% |
| Totaal | 158.744 | | 155.376 | |
| | | | | |
| Overige opbrengsten | | | | |
| Overige opbrengsten | 5.530 | 3,35% | 5.518 | 3,40% |
| Subsidies | 886 | 0,54% | 1.235 | 0,76% |
| Totaal | 6.416 | | 6.753 | |
| | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | 165.160 | 100,00% | 162.129 | 100,00% |

Uit voorgaand overzicht blijkt een geringe groei van de omzet. Het achterblijven van de bedbezetting vanwege corona, oversterfte in begin 2023 en het gedeeltelijk afschalen van bedden in de zomermaanden zijn hiervan de oorzaak. De omzet Wlz zonder behandeling (in oude termen: verzorgingshuis) neemt steeds verder af. De omzet 'eerstelijnsverblijf' is met een omzet van 1,98 miljoen euro vergelijkbaar met het voorgaande jaar.

Er is een geringe omzetgroei van de geriatrische revalidatie zorg. Hoewel lager dan begroot is er sprake van een licht hogere bedbezetting in 2023 en mede door zwaardere DBC's is het omzetverlies ten opzichte van de begroting redelijk beperkt gebleven. In vergelijking met de omzet 2022 is er sprake van een kleine toena-

me (0,97 miljoen euro).

De omzet in het segment Wmo is nagenoeg gelijk gebleven. Wel zien we een verschil qua regio's. In de regio's Oost en Midden is sprake van een afname en in West van een stijging van de omzet.

De totale omzet is toegenomen met 3 miljoen euro. De omzetstijging is een samengesteld effect vanuit enerzijds een negatief effect als gevolg van het opdrogen van de COVID compensatie regelingen en anderzijds door variabelen met een positief effect op de omzet zoals de bedbezetting, indexering en de nacalculatie effecten over voorgaande jaren.

1.3.4 Financiële positie

Tabel: ontwikkeling ratio's

| Ratio's enkelvoudig | Norm convent | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|--------------|---------|---------|---------|
| EBITDA | | 11.404 | 18.549 | 19.691 |
| EBITDA marge | | 6,9% | 11,4% | 12,4% |
| | | | | |
| Solvabiliteit balansratio | | 42,97% | 42,22% | 38,99% |
| Solvabiliteit omzetratio | | 51,71% | 54,60% | 52,95% |
| Current ratio | | 0,62 | 1,00 | 1,04 |
| DSCR | > = 1,4 | 1,13 | 1,79 | 2,03 |
| TotalDebt/EBITDA | | 3,91 | 3,61 | 4,20 |
| Total Net Debt/EBITDA | | 3,48 | 2,50 | 3,01 |
| Loan-to-Value | | 41,60% | 43,42% | 53,48% |
| Interest Coverage Ratio (EBITDA/rentelasten) | | 5,20 | 7,52 | 7,11 |
| Verhouding vaste activa/lang vermogen (gouden balansregel) | | 1,05 | 0,95 | 0,94 |
| Personeels kosten als % van totale omzet | | 65,0% | 64,3% | 67,7% |
| Personeelskosten als % van de zorgomzet | | 67,3% | 66,6% | 71,5% |
| PNIL Ratio (Aandeel PNIL kosten tov de totale personeelskosten) | | 1,12% | 0,82% | 0,43% |
| Resultaat/opbrengsten | | -1,88% | 2,63% | 4,26% |
| Resultaat (*1000) | | -3.106 | 4.256 | 6.786 |
| Totale opbrengsten (*1000) | | 165.160 | 162.127 | 159.147 |

Als gevolg van de dalende EBITDA marge is de DSCR onder het niveau van financiële convenanten met de financiers uitgekomen. De DSCR is uitgekomen op 1.13 en valt daarmee lager uit dan vanuit de financiers vereiste DSCR van 1.4. Daarmee is er sprake van een default

situatie waarbij het saldi van de uitstaande leningen direct opeisbaar worden. Noorderbreedte heeft daarom bij de financiers een waiver aan moeten vragen. De waiver is afgegeven door de financiers.

1.3.5 Kasstromen en financieringsbehoeften

De ontwikkeling van het werkkapitaal geeft het volgende beeld:

| Ontwikkeling werkkapitaal | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Bedragen in € x 1.000 | December 31, 2023 | December 31, 2022 | Mutatie |
| Voorraad | 94 | 94 | 0 |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's | 424 | 0 | 424 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 5.150 | 4.743 | 407 |
| Liquide middelen | 19.813 | 33.102 | -13.289 |
| Vordering uit hoofde van financieringssterkort | 2.032 | 3.702 | -1.670 |
| Totaal vlottende activa | 27.513 | 41.641 | -14.128 |
| Af: Kortlopende schulden | 42.769 | 41.563 | 1.206 |
| Saldo werkkapitaal | -15.256 | 78 | -15.334 |

Het saldo werkkapitaal is in 2023 met € 15,3 miljoen afgenomen en bedraagt € 15,2 miljoen (negatief). De afname van het werkkapitaal wordt met name veroorzaakt door de afname van de liquide middelen. De mutatie is het gevolg van het saldo uit de operationele-, financierings- en investeringskasstroom. De

in 2023 uitgevoerde investeringen in midlife-updates worden in 2024 meegenomen in de financieringskasstroom, waarmee de positie van het werkkapitaal zal verbeteren.

1.3.6 Beleid inzake financiële instrumenten

Noorderbreedte maakt gebruik van rente-instrumenten om haar renterisico af te dekken en gebruikt deze instrumenten enkel om renterisico's te beperken, niet om te speculeren op rente ontwikkelingen. Periodiek

toetst Noorderbreedte de effectiviteit van de hedge relaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges.

1.3.7 Financiële en niet-financiële prestatie-indicatoren

| Financiële en niet-financiële prestatie-indicatoren | | |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Onderwerp bedragen in € x 1.000 | 2023 | 2022 |
| Mensen | | |
| Medewerkers fte | 1.828 | 1.862 |
| - waarvan man | 10.10% | 9.88% |
| - waarvan vrouw | 89.90% | 90.12% |
| Instroom (fte/aantal) | 168/436 | 141/361 |
| Uitstroom (fte/aantal) | 192/488 | 192/520 |
| Ziekteverzuim | 11,53% | 12,67% |
| Stagiaires | 498 | 612 |
| Milieu | | |
| Totaal BVO | 153.464m ² | 164.025m ² |
| Verbruik m ³ gas/warmte | 965.336m ³ | 1.138.665m ³ |
| Inkoop warmtenet | 3.456 GJ | 3.367 GJ |
| Verkoop kwk elektriciteit | 6.966.078 KWh | 7.323.365 KWh |
| Totaal eigen opwek PV-panelen of WKK | 206.308 KWh | 218.241 KWh |
| Totaal teruggeleverd aan elektriciteitsnet | 4.829 KWh | 5.797 KWh |
| Verbruik m ³ water | 69.841m ³ | 69.711m ³ |
| Tom CO ₂ -uitstoot | 6.470 Ton | 2.444 Ton |
| Productie | | |
| Cliënten zorg en verblijf | 1.259 | 1.230 |
| Cliënten zorg thuis | 119 | 156 |
| Dagen zorg en verblijf | 459.498 | 456.259 |
| Uren zorg thuis | 19.050 | 24.908 |

Bovenstaande tabel geeft een samenvatting van financiële en niet-financiële prestatie-indicatoren. In hoofdstuk 8 maatschappelijke aspecten van ondernemen wordt ingegaan op de duurzaamheid en milieu

1.4 Toepassing gedragscodes

Goed bestuur en toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor goede zorg. Met de Governancecode Zorg 2022 volgen zorgorganisaties zeven principes die breed gedragen zijn in de hele sector. De code is een instrument om de governance zo in te richten dat die bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van zorgorganisaties en het maatschappelijk vertrouwen.

Op Noorderbreedte is de Governancecode Zorg 2022 van toepassing. Noorderbreedte is lid van Actiz. Vanuit dit lidmaatschap is Noorderbreedte verplicht om aan de Governancecode Zorg 2022 te voldoen. [Governancecode Zorg 2022 - Governance Zorg](#).

Noorderbreedte voldoet aan de uitgangspunten van de code. De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van Noorderbreedte is het bieden van goede zorg aan cliënten. Bestuurder en toezichthouders hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van Noorderbreedte. Noorderbreedte schept randvoorwaarden en waarborgen door een adequate invloed van belanghebbenden. Bestuurder en toezichthouders zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van Noorderbreedte. De bestuurder bestuurt Noorderbreedte gericht op haar maatschappelijke doelstelling. De toezichthouders houden toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van Noorderbreedte. Bestuurder en toezichthouders ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.

1.5 Onderzoek en ontwikkeling

1.5.1 Ontwikkeling

In 2023 is Leren & Ontwikkelen bezig geweest met de doorontwikkeling van ons learning experience platform (Pynter). Bij deze ontwikkelingen kan gedacht worden aan de leerlijnen voor de specifieke doelgroepen (REC, DEC en Huntington) en de BBL opleidingen.

Om het leerklimaat binnen de organisatie te verbeteren is het leerling dossier ontwikkeld en geïmplementeerd. Hiermee ontstaat er eenduidigheid voor alle leerlingen en stagiaires in de organisatie en kan het leertraject gemonitord worden. Noorderbreedte heeft in 2023 een verrassende vlucht genomen ten opzichte van het aantal BBL studenten. In 2022 waren er 95 BBL studenten in opleiding en in 2023 is dat aantal toegenomen tot 132.

Ook in 2023 konden medewerkers van Noorderbreedte wederom gebruik maken van het scholingsaanbod,

bestaande uit diverse e-learningen, fysieke trainingen en team ontwikkeltrajecten. In het kader van ervaringsleren wordt bij een aantal trainingen gebruik gemaakt van Virtual Reality (VR) brillen. Op deze manier kan er veilig worden geoefend met situaties uit de praktijk. Naast scholingen voor zorgmedewerkers (zoals; Ken je kracht bij probleemgedrag, triage SBAR, klinisch redeneren en rapporteren, persoonsgericht werken, palliatieve zorg, intimiteit & seksualiteit in de ouderenzorg en omgaan met kritiek van familie en meer), krijgt ook staf en ondersteunende diensten scholing aangeboden (zoals; Zeg 't visueel, Excel, Werken met Office 365, Roosterplanning en meer).

Dit jaar zijn er 4 kwaliteitsverpleegkundigen opgeleid tot Video Interactie Ouderenzorg (VIO). Zij kunnen, samen met de huidige VIO begeleiders van Noorderbreedte, de zorgteams ondersteunen bij complexe zorgsituaties, door beeldopnames met elkaar te analyseren en daarop te adviseren. Vanuit het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft Noorderbreedte dankzij de VVAR een subsidie gekregen voor het bevorderen van de veerkracht en zeggenschap van zorgmedewerkers. Vanuit dit budget wordt teamontwikkeling aangeboden op het gebied van persoonlijk leiderschap.

In oktober 2022 zijn de eerste drie groepen met elk 15 medewerkers gestart met de Eerst Verantwoordelijke Verzorgende (EVV) opleiding en maatwerk Wzd in het kader van de implementatie van de rol van contactverantwoordelijke binnen Noorderbreedte. In oktober 2023 hebben ongeveer 35 medewerkers het EVV-diploma en het certificaat met betrekking tot de Wzd in ontvangst genomen.

In januari, april en oktober 2023 zijn wederom telkens 3 groepen gestart. Dit opleidingstraject loopt de komende jaren door, waarbij in 2024 er minder medewerkers worden opgeleid in verband met het budgettaire kader.

De opleidingswensen voor 2024 worden door Leren & Ontwikkelen opgehaald op de verschillende locaties binnen de organisatie. Adviseurs Leren & Ontwikkelen komen langs op de locatie om de leerbehoeftes op te halen, zodat er een koppeling gemaakt wordt tussen de jaarplannen en leerplannen van de locaties.

1.5.2 onderzoek

Onderzoek, kwaliteit van zorg en innovatie zijn nauw met elkaar verbonden. Voor Noorderbreedte is onderzoek belangrijk voor het verlenen van goede zorg en voor het realiseren van een waardevolle dag voor cliënten en medewerkers. Noorderbreedte streeft voortdurend naar

vernieuwing en innovatie, evidence based werken en het vinden van best practises via onderzoek. Geregeld leidt onderzoek tot innovaties en bij innovaties wordt vaak onderzoek gedaan. Het doen van onderzoek door de nieuwsgierige zorgprofessional, zelf dingen ontdekken, geeft bovendien energie en enthousiasmeert, en is onderdeel van de lerende organisatie die Noorderbreedte wil zijn.

De onderzoeksacademie Noorderbreedte voor praktijkgericht onderzoek is sinds 2022 een structureel organisatieonderdeel van Noorderbreedte dat zich specifiek richt op het doen van praktijkgericht onderzoek. De onderzoeksacademie heeft zich in 2023 verder ontwikkeld.

1.6 toekomst paragraaf

1.6.1 Besturingsfilosofie en herinrichting

Noorderbreedte is voornemens om in 2024 te komen tot een nieuwe besturingsfilosofie en organisatie inrichting. Na 5 jaar moeten wij concluderen dat, ondanks alle goede intenties en inzet van o.a. de koploper teams, de besturingsfilosofie 'samen sturen' ons ten aanzien van de besturing van de organisatie niet heeft gebracht wat we ervan hadden verwacht. In de huidige context met een te hoog ziekteverzuim, te hoge uitgaven aan uren en krappe arbeidsmarkt lukt het ons niet om via "samen sturen" hier grip op te krijgen. Daarnaast hebben we ons oor te luister gelegd in de organisatie. Uit diverse teamonderzoeken, feedback van medewerkers in o.a. het medewerker onderzoek en evaluaties met de nieuwe Arbodienst horen we dat medewerkers aandacht en waardering willen. Medewerkers willen een leidinggevende die er voor hun is, waar ze hun zorgen kwijt kunnen en die hier actief iets mee doet. Deze vraag om aandacht, waardering en leiding heeft er toe geleid dat we de besturingsfilosofie van 'samen sturen' in 2024 willen door ontwikkelen naar integraal leiderschap voor managers/bestuur en professioneel leiderschap voor medewerkers. Dit betekent dat we stoppen met 'samen sturen' en teams weer een leidinggevende geven waarbij ze terecht kunnen. Wij zien dit als een kwalitatieve herijking van de besturingsfilosofie en als de volgende fase in de organisatie ontwikkeling. Deze fase wordt ook beïnvloed door in- en externe ontwikkelingen waarbij we zien dat onze teams meer nabijheid, aandacht en leiding van leidinggevendenden nodig hebben en individuele regie en autonomie niet voldoende is om als team goed te functioneren. In deze nieuwe fase behouden we wel deze regie en autonomie over het inrichten van zorgtaken van onze medewerkers en gaan we ons richten op de ontwikkeling van integraal leiderschap en professioneel leiderschap. Integraal leiderschap voor managers, professioneel leiderschap voor het eigen beroep/vak van de professional.

Deze wijziging in de besturingsfilosofie vraagt om een herinrichting van de organisatie, wat daadwerkelijk de nabijheid van leidinggevendenden mogelijk maakt. Dit vraagt iets van de span of control, maar ook van gezamenlijkheid, ergens bij horen. Een afgebakende entiteit waar de medewerker zich thuis voelt en deze entiteit kan overzien. Deze afgebakende entiteiten hebben we binnen Noorderbreedte, dit zijn onze locaties. Maar onze organisatiestructuur is hier niet op ingericht. We sturen op dit moment op regio's en op teams, niet op locaties.

Niet alleen medewerkers ook bewoners/cliënten en naasten herkennen zich in een locatie en niet in een regio of in Noorderbreedte. Bewoners zeggen 'ik woon in Bennema State of De Spiker', ze zeggen niet 'ik woon bij Noorderbreedte'. Ditzelfde geldt voor medewerkers. Medewerkers zeggen 'ik werk op Erasmus', waarbij ze zich vooral identificeren met hun eigen team. Noorderbreedte wil met de herinrichting van de organisatie aansluiten bij deze beleving. We zullen daarom in 2024 met de locatie als resultaat verantwoordelijke eenheid (RvE) gaan werken. Dit is de basis voor de herinrichting van de organisatie. Als kader, om met de herijking van de besturingsfilosofie te komen tot een nieuwe organisatie inrichting, geldt dat dit zonder kosten stijging gevormd wordt.

Er bestaat een risico dat de herijking van de besturingsfilosofie en herinrichting van de organisatie ongewenst verloop met zich meebrengt. We zullen er dan ook alles aan doen medewerkers zo tijdig mogelijk te betrekken, informeren en onzekerheden beperkt te houden.

In 2024 zal de juridische fusie tussen Thuiszorg Het Friese Land en Noorderbreedte zich voltrekken. Na de bestuurlijke fusie in 2021 wordt hard gewerkt aan de integratie van de ondersteunende diensten. Tevens wordt gekeken wat gezien integratie en bedrijfsvoering een goed moment is voor de juridische fusie.

1.6.2 verwachte investeringen

De meerjarige investeringsbegroting bevat naast reguliere vervangingsinvesteringen ook investeringen die voortvloeien uit het lange termijn huisvestingsplan waaronder het (ver)nieuwbouwen op de locatie Friesma State voor de realisatie van intramurale Hunting-

ton plaatsen. In de vastgestelde investeringsbegroting 2024 is, conform de planning vanuit de meerjarenbegroting, € 1,3 miljoen gereserveerd voor investeringen in ICT en € 1,6 miljoen voor medische en overige inventarissen.

| Investeringsbegroting 2024 | Begroot x € 1000 |
|-------------------------------------|---------------------|
| Gebouwen, terreinen en installaties | 8.817 |
| ICT investeringen | 1.299 |
| Medisch en overige inventaris | 1.597 |
| Totaal | 11.713 |

1.6.3 Financiëlingsverwachting

Het beschikbaar hebben en houden van voldoende financiële middelen vraagt financieel om meerjarige stabiele uitkomsten ten aanzien van onder andere EBITDA en rendement. Ook stabiliteit in bestuur en management, gedragenheid van de strategie door management, en commitment van zorgverzekeraars ten aanzien van de te voeren strategie dragen hieraan bij. Slechts dan zijn externe financiers bereid om zich voor de lange(re) termijn en tegen gunstige financieringsvoorwaarden te verbinden aan het Noorderbreedte. In 2023 is gestart met het verkrijgen van voor de strategie 2024-2029 benodigde externe financiering(en); hiervoor wordt een nieuwe financieringsaanvraag uitgewerkt, waarbij tevens rekening wordt gehouden met een herstructurering van de leningenportefeuille. Halverwege 2024 moet dit leiden tot zekerheid over de toekenning van (een) nieuw te verkrijgen financiering(en).

Een belangrijk onderwerp in de financieringsaanvraag is, naast de voorgenomen fusie met Thuiszorg Het Friese Land, de financiële uitwerking op basis van de te voeren strategie en de vertaling daarvan in meerjarige financiële prognoses (het meer jaren prognosemodel). Daarmee is intern het meerjarige financieel kader voor de bedrijfsvoering in de komende jaren vastgelegd. Het is de basis voor het beschikbaar krijgen én houden van financiële middelen die nodig zijn voor een gezonde bedrijfsvoering van Noorderbreedte.

1.6.4 Verwachte personeelsbezetting

De krapte op de arbeidsmarkt voor zorgberoepen en bepaalde ondersteunende beroepen is onverminderd

hoog. Niet alleen zijn er binnen bepaalde beroepsgroepen te weinig goed opgeleide medewerkers op de arbeidsmarkt beschikbaar, in 2023 hebben we ook een verhoogde uitstroom van medewerkers uit de zorg gezien. Deze uitstroom volgt op een relatief hoge instroom in 2020, 2021 en 2022 bekostigd vanuit de kwaliteitsmiddelen. Desondanks lukt het Noorderbreedte tot op heden om openstaande vacatures in te vullen, al moet daar steeds meer tijd en energie in worden gestoken. Het binden en boeien van aanwezige medewerkers is van daarbij van groot belang. Maar ook het op elkaar afstemmen van benodigde en beschikbare capaciteit speelt een rol. Om dit proces goed en gestructureerd te laten verlopen werken moet in nauwe samenwerking tussen teamleiders, P&O en business control invulling worden gegeven aan capaciteitsmanagement. Daarnaast staan verzuimmanagement en strategische personeelsplanning prominent op de agenda.

De verwachting is dat in 2024 het beoogd aantal BBL-opleidingsplaatsen binnen Noorderbreedte wordt ingevuld. Daarmee kan het aantal fte's (inclusief personeel niet in loondienst) op peil worden gehouden. In 2024 is overigens sprake van een lichte toename in de begrote fte in vergelijking met de begroting 2023: 1.628 fte (1.574 fte in 2023).

1.6.5 Verwachte ontwikkeling omzet en rentabiliteit

De V&V sector heeft als zodanig landelijk financieel een aantal jaren de wind in de rug gehad. Die jaren liggen weer achter ons. De kwaliteitsmiddelen zijn per 2022 structureel vertaald in de NZa-tarieven, maar inmiddels zijn de tarieven weer deels afgeroomd door landelijke en/of inkoopkortingen. Gelet op het huidi-

ge politieke klimaat is het de vraag in hoeverre deze kortingen structureel worden doorgevoerd of wellicht nog worden geschrapt in 2024. Naast de groeibeperkingen zoals die worden ingegeven door het IZA, geldt – eveneens sector breed – dat de kosten substantieel stijgen. De kosten van de afgesproken CAO-VVT kunnen niet afgedekt worden vanuit de beschikbare OVA-middelen en renteveranderingen leveren daarnaast een serieuze financiële uitdaging op voor 2024 en latere jaren. De kosten van diverse bedrijfsonderdelen hebben continu een opwaartse kostendruk. Met name de kosten van arbo, geneesmiddelen, technologie en ICT blijven stijgen. Al deze ontwikkelingen samen maken dat er forse en continue druk op het rendement van Noorderbreedte staat. Noorderbreedte zal blijvend de primaire en ondersteunende processen verder moeten optimaliseren.

De kaders van de meerjarenbegroting vormen het uitgangspunt voor het te voeren financieel beleid binnen Noorderbreedte. In verband met de financiële druk op de zorgexploitatie richten we ons in de begroting voor 2024 op het voldoen aan de criteria van de financiers. Het jaar 2025 fungeert als overgangsjaar waarna Noorderbreedte zich vanaf 2026 wederom richt op het behalen van een duurzaam gezond financieel gezond rendement. Als concrete doelstelling hanteert Noorderbreedte het streefgetal van twee procent als rendementsdoelstelling en voor de EBITDA geldt een streefgetal van 10%. Uiteraard blijft hierbij het cliënten perspectief centraal staan om goede kwaliteit te blijven leveren.

In principe is de NHC-component (normatieve huisvestingscomponent) van het tarief ter dekking van de kapitaalslasten ook onderhandelbaar. Landelijk is in ZN-verband (Zorgverzekeraars Nederland) afgesproken om de NHC-tarieven voor het jaar 2024 nog voor 100 procent te blijven vergoeden. Er heeft echter wel een herijking plaatsgevonden van de NHC-tarief. De herijking leidt tot een lagere vermogenskostenvoet wat resulteert in een tariefdaling van 4,2% (NHC) en 2,5% (NIC). Ook wordt al langere tijd gesproken over het doorvoeren van aanpassingen in de bekostigingssystematiek ter dekking van de kapitaalslasten. Het IZA zet daarin vooral in op toename van het VPT, waarmee de kapitaalslasten voor rekening zijn van de cliënt.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, voor de Wlz, Zorgverzekeringswet (Zvw) en Wmo, voor 2024 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We zullen echter scherp de ontwikkelingen zoals verzuim, oversterfte en hoge turnover blijven monitoren. Dat is nodig omdat deze impact kunnen hebben op onze bewoners,

medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

1.6.6 onderzoek en ontwikkeling

De onderzoek academie en het verrichten van wetenschappelijk en praktijkgericht onderzoek zal zich in 2024 verder ontwikkelen. Naast de twee promovendi die in 2022 gestart zijn, zal een derde promovendus in 2024 starten. Vanuit de samenwerking met NHLStenden hogeschool, de RUG en de Hanzehogeschool worden tevens steeds meer studenten ingezet voor het doen van onderzoek op actuele onderwerpen, vanuit verschillende studierichtingen. Ook medewerkers worden gestimuleerd en ondersteund om zelf onderzoek te doen. In 2024 wordt daarnaast via Faith research ingezet op multidisciplinair onderzoeken. Ook zullen via het netwerk van de verschillende expertisecentra van Noorderbreedte (DEC en RECs) samen met andere zorgorganisaties multicentre onderzoeken opgezet worden. In 2024 zal een specialist ouderengeneeskunde van Noorderbreedte een gedeeltelijke aanstelling krijgen bij de RUG om hiermee de onderzoekslijnen te versterken. Deze onderzoekslijnen zullen o.a. gekoppeld worden aan de ontwikkeling van een regionaal expertise centrum (REC) MS waarvoor Noorderbreedte vanuit het landelijke kennisnetwerk gevraagd is aan deel te nemen.

De opleidingswensen voor 2024 zijn door Leren & Ontwikkelen opgehaald op de verschillende locaties en diensten binnen de organisatie. Adviseurs Leren & Ontwikkelen komen langs op de locatie om de leerbehoeftes op te halen, zodat er een koppeling gemaakt wordt tussen de jaarplannen, leerplannen van de locaties en begroting. Op basis hiervan werken we vanaf 2024 met een opleidingsjaarplan waarin we per locatie en dienst budget beschikbaar stellen voor scholingswensen en behoeften. Naast de wettelijke verplichte onderwerpen wordt er in 2024 opnieuw aandacht besteed aan de opleiding tot contactverwoordelijke (EVV + Wzd), teamontwikkelingstrajecten en weerbaarheid. Daarnaast blijft een breed aanbod aan digitale opleidingen (e-learning) via Pynter, het learning experience platform, beschikbaar. Voor de REC en DEC's zijn aparte leergangen ingericht die aansluiten bij de landelijke vereisten en richtlijnen van de kenniscentra. Voor de specialistische doelgroepen waarvoor Noorderbreedte (nog) geen expertisecentrum is worden deze leerlijnen in 2024 conform de REC en DEC leerlijnen ontwikkeld.

1.7 Risicomanagement

1.7.1 Besturing en beheersing

Voor een belangrijk deel wordt er door de aard van de activiteiten, de plaats van Noorderbreedte in de maatschappij en de sector waarin Noorderbreedte acteert, risico gelopen. Noorderbreedte is bereid risico's te nemen, mits deze bekend zijn, uitgewerkt zijn en voor zover als mogelijk beheerst worden. Immers risico's kunnen de realisatie van onze doelstellingen in de weg staan. Het is zaak deze tijdig te onderkennen en zo goed mogelijk trachten te beheersen. Uitgangspunt is niet het voorkomen van risico's, maar juist om op een bewuste manier te komen tot besluiten over de te nemen risico's.

Op sommige risico's blijkt het lastig te anticiperen. Zo had niemand de invloed van corona op de jaren 2020 t/m 2022 en zelfs 2023 kunnen voorspellen. Wel hebben we ervaren dat de basis op orde is bij Noorderbreedte en, er door deze goede basis organisatie van processen, snel gehandeld wordt. We kunnen dan ook stellen dat de aandacht voor risicomanagement en 'basis op orde' o.a. heeft geleid tot een goede crisisorganisatie voor corona in 2020 en vervolg organisatie in de lijn in 2021, 2022 en 2023.

Risicomanagement heeft het afgelopen jaar opnieuw op de agenda van MT en de Raad van Bestuur gestaan. Ook tijdens een vergadering van het bestuur van Zorgpartners Friesland is uitgebreid stilgestaan bij Integraal risicomanagement en zijn goede voorbeelden en ervaringen gedeeld.

Door ICT wordt gewerkt op basis van een controleraamwerk, waarbij de mogelijke risico's en bijbehorende beheersmaatregelen ten aanzien van de risicogebieden informatiebeveiliging, toegangsbeveiliging en continuïteit zijn geïdentificeerd. De focus is daarbij gelegd op de zorgregistratiesystemen. EY heeft dit controleraamwerk beoordeeld en de geïdentificeerde beheersmaatregelen in opzet en, waar mogelijk, in bestaan getoetst. In 2022 en 2023 zijn er verschillende acties ondernomen om de informatiebeveiliging, toegangsbeveiliging en continuïteit verder te optimaliseren.

1.7.2 Belangrijkste risico's

De belangrijkste risico's die uit de gesprekken in het MT naar voren kwamen, zijn de risico's die samenhangen met personeel. Voor zowel korte als lange termijn blijft het beschikken over voldoende, competent personeel een issue. Het is in die zin ook niet meer een

risico maar een probleem. Door vergrijzing ontstaat er krapte op de arbeidsmarkt en tegelijkertijd neemt de zorgvraag door dezelfde vergrijzing toe. De coronacrisis en de werkdruk, overbelasting en het publieke debat die dit met zich mee heeft gebracht, hebben de populariteit van de zorg doen verminderen. Daarnaast is de arbeidsmarktcrapte een breed probleem waardoor medewerkers overal, ook buiten de sector gemakkelijk in een nieuwe baan aan de slag kunnen.

Er wordt hard gewerkt om personeel aan te trekken, maar vooral om de medewerkers te behouden. Iedere dag een waardevolle dag, ook voor de medewerker (contracten, opleidingsmogelijkheden, goede begeleiding) staat hoog op de agenda. Om de zorg te ontlasten wordt gekeken waar en hoe gebruik gemaakt kan worden van technologische ontwikkelingen.

Begin 2023 is de bedbezetting hersteld. Maar als gevolg van het hoge verzuim hebben we in de zomerperiode afdelingen/bedden moeten sluiten om continuïteit van zorg op de andere afdelingen te kunnen bieden om medewerkers ook de kans te geven even afstand te nemen en op vakantie te gaan.

De zorgcontinuïteit aan de ene kant en de hoge verzuimkosten aan de andere kant vormen dan ook twee risico's waar veel aandacht voor is vanuit het management.

Daarnaast hebben we na cao onderhandelingen te maken met een pittige loonsverhoging. Dit is fijn voor alle zorgprofessionals die we deze loonsverhoging van harte gunnen. Maar aangezien de OVA niet meegroeit met de loonsverhoging is er naast verzuimbeheersing, personele inzet en krappe arbeidsmarkt er een forse financiële uitdaging bij gekomen. Het opstellen van de begroting 2024 is dan ook een langdurig en diepgaand proces geweest. De begroting 2024 geeft echter een realistisch beeld waarin ook risico's bewust en reëel zijn meegenomen.

Sinds 2023 is er onder verantwoordelijkheid van de bestuurder een compliance overleg gestart waarin structureel gesproken wordt over het compliant zijn op finance/bedrijfsvoering, P&O en kwaliteit. Hieronder is een overzicht opgenomen van de voornaamste risico's en onzekerheden. Deze worden gemonitord met inachtneming van de genoemde systeemrisico's en op basis van het risicomanagementproces van onze organisatie.

Belangrijke risico's

| Risico | Risico bereidheid | Getroffen maatregelen/verbeteringen | Impact op (financiële) resultaten |
|--|-------------------|---|---|
| Onzekerheid over beschikbaarheid personeel als gevolg van vergrijzing | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Samenwerking met onderwijsinstelling Gebruik maken van domotica Verbreden functiemix en arbeidsmarktbenadering | Niet gekwantificeerd. Maatregelen worden genomen, zodat Noorderbreedte de zorg kan blijven continueren. |
| Onmogelijkheid om personeel aan te trekken en te behouden | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Investeren in ICT en (zorg)technologie Acties op uitkomsten medewerkers onderzoek, zoals niet bereikbaar hoeven zijn, aanpak roosterproblematiek en aandacht Investeren in opleiden Onboardingsprogramma, warm welkom Aantrekken personeel via zij-instroom Investeren in behoud van personeel binnen Zorgpartners Friesland middels gezamenlijk project, waarbij op basis van SPP met gelijke definities aandacht is voor drempelloze loopbaanmogelijkheden en loopbaanroutes binnen Zorgpartners Friesland, gezamenlijke opleidingstrajecten voor vergelijkbare functies Gezamenlijke arbeidsmarktcampagne Noorderbreedte en Thuiszorg Het Friese Land Omslag naar een cultuur en besturingsfilosofie waarin van iedereen meer persoonlijk leiderschap en eigenaarschap wordt gevraagd | <p>Om aan alle cliënten zorg te kunnen leveren is het van belang dat voldoende personeel beschikbaar is. Er wordt daarom ingezet om personeel te behouden, op te leiden, te investeren in ICT en (zorg)technologie. Wanneer onvoldoende personeel beschikbaar is, is uitbreiding van het aantal cliënten niet mogelijk, ondanks de stijgende zorgvraag.</p> <p>Impact in 2023: tijdelijke leegstand op bepaalde afdelingen in een enkele locatie tijdens de zomermaanden.</p> |
| Onzekerheid met betrekking tot de financiering van zorg | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Verkoopregister Meerjarenafspraak WLZ met het zorgkantoor Monitoren van omzetplafonds Tijdig onderhandelen over tarieven en plafond Monitoren kosten versus opbrengsten in periodieke rapportage | <p>Bij wijziging in de financiering zal in kaart worden gebracht welke gevolgen dit heeft. Er wordt al enige jaren gesproken over aanpassingen in de bekostiging van de kapitaalslasten.</p> <p>Impact in 2023: zeer beperkt, bijna alle zorg geleverd binnen omzetplafonds.</p> |
| Niet kunnen mee veranderen met wijziging in zorgvraag (complexer, meer persoons gerichte zorg met accent op welzijn) | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Extra scholing op onderwerpen zoals gedragsproblematiek Personeelsmix - strategische personeelsplanning, pilots met nieuwe functies binnen de functie mix Coaching on the job | De zorgvraag wordt anders en daarmee ook de inzet van de personele mix. In 2023 is een pilot gedraaid met nieuwe functie binnen de vastgestelde functiemix. |
| Onvoldoende liquiditeiten om betalingen en investeringen te doen | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Rekening courant faciliteit bank Sturen op de EBITDA vanuit meerjarenbegroting Strategisch vastgoedplan met jaarlijkse bijstelling Periodieke liquiditeitsprognose Periodieke rapportage en sturen op kengetallen Vertragen van investeringsplanning | <p>Ruime liquiditeitspositie ultimo 2023.</p> <p>Geplande investeringen te financieren vanuit eigen kasstromen en/of aantrekken externe financiering</p> |

| Risico | Risico bereidheid | Getroffen maatregelen/verbeteringen | Impact op (financiële) resultaten |
|--|-------------------|--|---|
| Onvoldoende solvabiliteit | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Periodieke rapportage en sturen op kengetallen | <p>In 2023 is de solvabiliteit gestegen door een verkorting van de balans, ondanks een onttrekking van het resultaat aan het eigen vermogen. Onvoldoende solvabiliteit maakt het lastig om financiering te krijgen, waardoor de uitvoering van toekomstige investeringen in gevaar kan komen.</p> |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Jaarlijks positief rendement | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Noorderbreedte Vitaal programma | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Onderzoek naar integratie ondersteuning vanuit klankbordgroep Thuiszorg Het Friese Land (deelneming) | |
| Onmogelijkheid om mee te gaan met technologische ontwikkelingen | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Projecten gestart welke worden gefinancierd vanuit de kwaliteitsgelden | <p>Technologische ontwikkelingen maken het mogelijk om personeel te ontlasten. Wanneer technologische ontwikkelingen niet tot stand komen, kan dit gevolgen hebben voor het aantal cliënten welke zorg kan ontvangen.</p> |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Middelen vanuit de kwaliteitsgelden voor zorgtechnologie | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Investeringen in netwerk (uitvoeren blauwdruk) | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Technologie vraag gestuurd aanbieden aan de zorg en koppelen aan de zorg zoals bij Open deuren vanuit de Wzd. | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Deelnemer regioproject anders werken in de zorg | |
| Niet kunnen voldoen aan de kwaliteit en veiligheid van zorg | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Opstellen kwaliteitsjaarplan | <p>Wanneer niet kan worden voldaan aan de veiligheid kan de IGJ maatregelen nemen, waaronder het verscherpt toezicht en een bestuurlijke boete (inschatting € 0,5 mln.).</p> |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Audits/inspecties, zowel intern als extern. Bespreken en nemen van maatregelen n.a.v. de uitkomsten. | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> MIC-registratie en bespreken uitkomsten. | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> VVAR en CCR met adviesfunctie | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Herintroductie eigen Clienttevredenheidsonderzoek | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Implementeren ISO als kwaliteitscertificeringssysteem en werken aan voortgang op basis van ISO audit | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Voortzetten voortgangsgesprekken calamiteiten op bestuursniveau en breed delen van rode draad leerpunten calamiteiten | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Ambities om expertise centra te worden voor specialistische doelgroepen en Topcare predicaten en Prezo certificaten te halen/behouden zorgen voor continue ontwikkeling/scholing en auditing op kwaliteit van zorg voor deze doelgroepen | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Noodprocedure bij uitval IT systemen | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Actueel MJOP en scholing ECD | |
| <ul style="list-style-type: none"> Actief input ophalen via inspraakplatform voor cliënten en naasten | | | |
| Niet beschikbaar hebben van betrouwbare (stuur)informatie | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Interne controle op juiste tijdig en volledig verwerking van registraties | <p>Betrouwbare stuurinformatie is nodig om tijdig te kunnen sturen. In 2023 is het dashboard voor de zorg geactualiseerd. Vanaf het 2023 worden de opgebouwde rechten van vakantie uren, plusuren maandelijks gemonitord.</p> |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Ontwikkelen dashboard | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Periodieke rapportages met vergelijkende cijfers en KPI's | |
| | | | |

| Risico | Risico bereidheid | Getroffen maatregelen/verbeteringen | Impact op (financiële) resultaten |
|---|-------------------|--|--|
| Onvoldoende veilig zijn van cliëntgegevens en overige informatie | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Functionaris Gegevensbescherming Mitigatie audits inzake AVG continue maatregelen/feedback gesen op privacy issues reeds informatieve blogs over AVG/Privacy op intranet In kaart brengen van risico's en beheersmaatregelen van informatieveiligheid (als onderdeel van ICT framework) In kaart brengen ICT combidien met o.a. aandacht op informatieveiligheid ICT framework onderhouden | De maximale brede die de AP kan opleggen, bedraagt 4% van de jaaromzet. |
| Gevolgen corona crisis | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Centraal crisisstreef ingesteld Per locatie middelen streef strand by Toegang tot locaties volgens landelijke richtlijnen Aantal medewerkers voor eventuele hulp Periódische regimete afstemming tussen VWT instelling en zorginstoor over afwezig, ziektes etc. In begroting uitgegaan van hoger verzuimpercentage | <p>Financiële impact aangezien de maximale regeling voor gemiddelde coronacosten in 2023 is vervallen. Een deel van het personeelsbestand kan pit met langdurige gevolgen (long-ovind) van een coronabesmetting, en het reguliere verzuim ligt nog steeds boven het niveau van voor corona.</p> <p>Impact in 2023: nog staartend hoog verzuim na coronaperiode</p> |
| Risico op doorbreken van de interne beheersing door het management (fraude), waaronder risico's in het kader van financial reporting. | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Juiste base van de top en een goede cultuur Duidelijk systeem van frauderisico beheersing Vier open principe is altijd totdat Langdurige wettige klachtloosheids regeling en zichtbaarheid en beschikbaarheid vertrouwenspersonen Interne audits en functie scheiding Eensidige en transparante procedure regeling Implementeren en onderhouden van interne melding Invoren van een fraude responsplan voor bestuur en klachtloosheids Belang professionaliteit kritische accountant | Maakt financiële schade (niet onder kantoor) reparatie- en inroep schade |
| Onzekerheid over behalen klimaatdoelstellingen (continuïteitsrisico) | Minimaal | <ul style="list-style-type: none"> Het gaan koppelen van de lange termijn doelstellingen en concrete acties, zoals investeringen en aanpassingen in de bedrijfsvoering. Maakt geprojecteerde functionaris de duurzaamheid | <p>Mogelijk impact op aang. brieven indien doelstellingen niet gerealiseerd worden</p> <p>Mogelijk impact op risico opeig. kosten bij functionaris of impairment risico</p> |

Met de risicobereidheid wordt aangeduid in hoeverre Noorderbreedte bereid is het beschreven risico te accepteren. Minimale risicobereidheid betekent derhalve dat het beleid erop gericht is dit risico maximaal te beheersen.

1.8 Risicomanagement

Voor zover relevant voor de aard van de ondernemingsactiviteiten wordt aanbevolen in de verslaggeving over maatschappelijk verantwoord ondernemen aandacht te besteden aan elk van de volgende aspecten:

a. Algemene maatschappelijke aspecten

Cliënttevredenheid, informatieveiligheid, verschuiving van zorg, arbeidsmarkt aan al deze onderwerpen besteedt Noorderbreedte veel aandacht. Cliënttevredenheid natuurlijk vanuit de missie om van iedere dag een waardevolle dag te maken en te werken aan het invullen van hartenwensen. In 2023 is er middels een pilot bij de revalidatie gekeken naar een nieuwe methode voor cliënttevredenheidsmeting. In 2024 wordt hier op basis van de vereisten uit het nieuwe generiek Zorgkompas verder aan gewerkt. Informatieveiligheid door o.a. op basis van de AVG te kijken naar manieren om veiliger met gegevens om te gaan, zoals het werken met veilige mail.

Verschuiving van zorg is een van de hoofdthema's van het project 'Anders werken in de zorg' waarin gewerkt wordt aan de inzet van arbeidsbesparende technologie. Ook in het project reablement dat eind 2023 is gestart wordt o.a. gekeken naar het minder arbeidsintensief organiseren van de zorg met behulp van technologie. Daarnaast kijken we naar de mogelijkheden van zorg op afstand en flexibele inzet van verpleegkundigen door de zorgcentrale van Thuiszorg Het Friese Land in samenwerking met het Centraal Triage Team in oprichting van Noorderbreedte. De voorgenomen samenwerking met Revalidatie Friesland, Noorderbreedte en Thuiszorg Het Friese Land is misschien wel het beste voorbeeld van meebewegen in de verschuiving van zorg. In dit project wordt gewerkt aan het Zorgconcept Geïntegreerde Revalidatie waarbij het revalidatie aanbod zo mogelijk thuis en zo nodig poliklinisch of in de uiterste situatie klinische revalidatie wordt aangeboden.

Hierdoor zal het aantal klinische opnames en de ligduur afnemen. Een ander voorbeeld betreft de ontwikkeling van geclusterde VPT. En wat betreft de arbeidsmarkt is Noorderbreedte dagelijks bezig de beste mensen voor de zorg te vinden, door o.a. als goed werkgever te blijven binden en boeien door onder andere het bieden van een warm welkom, stage-, opleidings- en groeimogelijkheden. Maar ook om te luisteren naar de medewerkers en acties te ondernemen n.a.v. van medewerker onderzoeken op o.a. de roosterproblematiek.

Middels een gezamenlijke arbeidsmarkt campagne met Thuiszorg Het Friese Land en een intern arbeidsmarkt project binnen Zorgpartners Friesland investeren in werving van nieuwe en vooral ook behoud van mede-

werkers binnen Zorgpartners Friesland.

b. Duurzaamheid en Milieu (Algemeen Jaarverslag Noorderbreedte 2024)

Noorderbreedte heeft een sterk engagement voor maatschappelijk ondernemen, met een focus op milieu en duurzaamheid waarin we streven naar minimale milieubelasting en bedrijfsvoering die hiermee in lijn is.

In onze duurzaamheidsvisie, vastgelegd in 'De Toekomst tegemoet', en ons 'Duurzaamheidsbeleid Noorderbreedte, 2019-2023', formuleren we ambitieuze doelstellingen. Ons streven is om de nadelige milieueffecten van onze bedrijfsactiviteiten te minimaliseren, waaronder het halveren van de CO₂-uitstoot tegen 2030 en het nastreven van volledige CO₂-neutraliteit in 2050. Daarnaast leggen we de focus op het verminderen van grondstoffenverspilling, effectief afvalbeheer, geluidsvermindering, emissiereducties, integrale (brand)veiligheid en het waarborgen van een gezonde omgeving voor zowel cliënten als medewerkers.

Onze aanpak vereist een heroverweging van zorgverlening, vastgoedbeheer en bedrijfsvoering. Bij (ver)bouw leggen we de nadruk op licht, lucht, geluid en inrichting om een stimulerende omgeving te creëren. Daarnaast staat veilige, gezonde en duurzame voeding centraal. In ons 'Duurzaamheidsbeleid Noorderbreedte 2019-2023' worden onze ambities verder uitgewerkt, met bijzondere aandacht voor duurzaam bouwen. We hebben in mei 2021 de 'Portefeuilleroutekaart CO₂-reductie vastgoed Noorderbreedte' vastgesteld, waarin we streven naar een ambitieuze CO₂-emissiereductie van 55% in 2030 en een volledig CO₂-vrije vastgoedportefeuille met 100% emissiereductie in 2050. Deze routekaart omvat het verminderen van energieverbruik, het vermijden van aardgas en het gebruik van duurzame energiebronnen.

Onze strategie om deze doelen te bereiken omvat de formulering van strategisch vastgoedbeleid binnen het Strategisch Vastgoed Plan, waarin de strategische koers van Noorderbreedte wordt verbonden met de gewenste vastgoedontwikkelingen tot 2030 en een vooruitblik naar 2050. Het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) is opgesteld als onderdeel van het Strategisch Vastgoed Plan, met de cruciale integratie van duurzaamheidsmaatregelen in de vastgoedplannen. Dit waarborgt dat deze maatregelen worden meegenomen in geplande vastgoedinvesteringen en volgens planning worden uitgevoerd. De 'Feiten & Cijfers' aan het einde van dit verslag bieden actuele informatie over milieu en duurzaamheid."

In november 2022 heeft Noorderbreedte zich opnieuw gecommitteerd aan de Green Deal 3.0, "Samenwerken aan Duurzame Zorg". Binnen deze overeenkomst heeft de organisatie zich verbonden aan vijf brede pijlers, waarbij gezamenlijke inspanningen gericht zijn op het bevorderen van duurzaamheid in de zorgsector. In 2023 heeft Noorderbreedte, zoals voorgaande twee Green Deals, inspanningen geleverd om duurzaamheid in de zorgsector te bevorderen. Hierbij waren we actief betrokken bij collectieve initiatieven, waaronder Circulair Friesland en het Milieu Platform Zorg.

In 2023 heeft Noorderbreedte opnieuw het Bronzen niveau bereikt op de Milieuthermometer Zorg voor al haar 17 locaties. Deze milieucertificering omvat een allesomvattend milieubeleid met concrete doelstellingen, waarbij duurzaamheid volledig is geïntegreerd in de bedrijfsvoering.

Noorderbreedte streeft ernaar om deze ambitie in 2025 te verhogen naar het Zilveren keurmerk, waarbij alle locaties actiever betrokken zullen worden. Deze strategische koers is ontworpen om niet alleen de bewustwording te vergroten, maar ook om inspirerende initiatieven te stimuleren. Het is echter belangrijk op te merken dat de implementatie van duurzaamheids- en MVO-beleid steeds meer onder druk komt te staan. De overheid legt steeds strengere regels en verplichtingen op, terwijl de beschikbare budgetten en middelen, zoals de Normatieve Huisvesting Component (NHC), aanzienlijk worden verminderd. Dit plaatst zorgorganisaties voor het dilemma om te kiezen tussen het bevorderen van duurzaamheid of het versoberen van de zorg. Dit dilemma zie je o.a. terug in de hieronder beschreven situatie met betrekking tot de inkoop van windenergie ten behoeve van het verlagen van de CO₂ uitstoot.

Tot 2023 maakte Noorderbreedte gebruik van de mogelijkheid om de CO₂ voetprint te verkleinen door de aanschaf van windenergie, hiervoor werden zogenaamde Garantie Van Oorsprong (GVO's) aangeschaft. Het doel achter dit construct is om energieleveranciers te motiveren om te investeren in windparken om zo elektrische energie te verduurzamen. Deze doelstelling is inmiddels ruimschoots gehaald, windparken zijn inmiddels uitermate lucratieve investering gebleken waar een zeer hoog rendement wordt behaald op gedane investeringen. De enorme winsten worden veroorzaakt doordat de

prijs van ons elektrisch is gekoppeld aan de gasprijs. De prijs daarvan is enorm hoog terwijl de prijs voor het feitelijke opwekken van windenergie is gedaald. Als gevolg hiervan zou Noorderbreedte voor 2023 bijna vijf maal zoveel moeten betalen als in 2022 terwijl die prijs al als hoog kon worden aangemerkt. De totale kosten voor verduurzaming middels de aanschaf van GVO's voor het stroomverbruik in 2023 zouden voor dit deel dan bijna op € 100.000,- uitgekomen zijn ten opzichte van € 20.000,- in 2022.

Noorderbreedte staat op het standpunt dat zorggeld primair bedoeld is voor het verrichten van zorg en heeft daarom afgezien van deze maatregel, het gevolg hiervan is dat de CO₂-uitstoot over 2023 2,6 maal hoger is als het voorgaande jaar. Aanvullend op dit standpunt vindt Noorderbreedte dat het verstandiger is om dergelijke gelden te investeren in duurzaamheidsmaatregelen die direct ten goede komen aan Noorderbreedte en daarmee aan de zorg. Een goed voorbeeld hiervan is de investering in zonnepanelen. Afgelopen jaar heeft Noorderbreedte hiermee een uitstoot van 115 ton CO₂ voorkomen en daarnaast een financiële besparing van € 70.000,- gerealiseerd.

In 2023 hebben we een cruciale stap gezet in onze duurzaamheidsinitiatieven door te starten met de ontwikkeling van het Corporate Sustainability and Responsibility Disclosure (CSRD)-rapport. Met deze rapportage streven we ernaar onze duurzaamheidsinspanningen en verantwoordelijkheden gedetailleerd vast te leggen. Hierbij ligt de nadruk op milieu- en sociale verantwoordelijkheid, governance, en economische aspecten. In het kader van dit proces werken we nauw samen binnen Zorgpartners Friesland, en hebben we reeds de eerste stappen gezet om de CSRD-implementatie te realiseren.

Ons duurzaamheidsbeleid legt een sterke nadruk op de voortdurende implementatie van duurzaam inkopen. Ook in 2023 hebben we gestreefd naar het selecteren en aanschaffen van goederen en diensten die voldoen aan strikte duurzaamheidscriteria. Op deze manier beogen we een positieve impact te hebben op onze ecologische en sociale voetafdruk en bij te dragen aan een duurzamere toekomst. In 2023 is de uitvoering van duurzame maatregelen op verschillende locaties van start gegaan, mede gefinancierd vanuit de DUMAVA-subsidie die in 2022 is aangevraagd. Deze maatregelen vormen een

aanvulling op de reguliere duurzaamheidsinitiatieven zoals vastgelegd in de 'Portefeuilleroutekaart CO2-reductie vastgoed Noorderbreedte'. Deze inspanningen zullen worden voortgezet in 2024.

c. Sociale aspecten

In het werkgebied van Noorderbreedte is de bevolkingsgroei nihil en er is sprake van een sterkere vergrijzing dan gemiddeld in Nederland, waardoor naar verwachting de zorgvraag zal stijgen en het arbeidspotentieel afneemt. Door cliënten op de juiste plaats te behandelen, zorgprocessen efficiënt en doelmatig te organiseren, en goede samenwerking tussen organisaties in de keten en in de regio kan de stijgende zorgvraag geabsorbeerd worden. Hierbij kijken we eerst naar de thuissituatie, wat kan de cliënt zelf, wat kunnen naasten bieden, waar kan technologie ondersteunen en waarvoor is een professional nodig. Pas als thuis niet meer mogelijk is zal een verhuizing naar een woonzorgsetting aan de orde zijn. Met o.a. de projecten VPT en Reablement investeert Noorderbreedte in deze ontwikkeling.

d. Economische aspecten

Het is belangrijk dat zorg voor iedereen betaalbaar is en blijft. Dus nemen we ook op dit onderdeel onze maatschappelijk verantwoordelijkheid. Door doelmatige inzet van zorg zorgen we ervoor dat de juiste

zorg op de juiste plek plaatsvindt. We zorgen dat elke euro maximaal ten goede komt aan de zorg voor onze bewoners. Dit doen we onder andere door met een doelmatigheidstraject kritisch te kijken naar onze eigen zorg- en bedrijfsvoering processen. Vanuit de dialoog met cliëntenraad en andere zorgpartners kijken we welke zorg we kunnen verplaatsen, vervangen of voorkomen. Daarnaast onderzoeken we binnen het concern en met samenwerkingspartners hoe we door intensieve samenwerking onze bewoners op de juiste plek de beste zorg kunnen bieden. De waardering voor onze zorgprofessionals vertaalt zich via de cao in hogere lonen. Dit moet worden betaald uit de beschikbare middelen die vanuit zorgkantoor en zorgverzekeraars steeds beperkter ter beschikking worden gesteld.

Noorderbreedte blijft streven naar een juiste balans tussen maatschappelijk en tegelijk bedrijfseconomische verantwoorde contractering.



2. Verslag van de interne toezichthouder

2.1 verslag raad van commissarissen noorderbreedte b.v.v

Noorderbreedte heeft een Raad van Commissarissen die toezicht houdt op de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken binnen de instelling. De Raad van Commissarissen voert zijn taak uit binnen de kaders van wet- en regelgeving, de Governancecode Zorg, statuten en reglementen. In dit verslag legt de Raad van Commissarissen verantwoording af over de uitvoering van zijn taken.

2.2 Structuur en samenstelling

De Raad van Commissarissen bestond op 31 december 2023 uit vijf leden, welke leden ook de Raden van Commissarissen van Tjongerschans B.V., Medisch Centrum Leeuwarden B.V. en Thuiszorg Het Friese Land vormen, alsmede de Raad van Toezicht van Stichting Zorgpartners Friesland. Stichting Zorgpartners Friesland is de enig aandeelhouder van Noorderbreedte B.V., het bestuur van Zorgpartners Friesland handelt namens Zorgpartners Friesland in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) van Noorderbreedte. Noorderbreedte is 100% aandeelhouder van Thuiszorg Het Friese Land B.V., waardoor het bestuur van Noorderbreedte optreedt als AVA van Thuiszorg Het Friese Land. De bestuurders van de rechtspersonen waarvan Zorgpartners Friesland direct of indirect 100% aandeelhouder is vormen het bestuur van Zorgpartners Friesland. Stichting Zorgpartners Friesland zet zich blijkens de doelstelling in de statuten primair in voor de bevordering van een goede gezondheidszorg. De Raad van Commissarissen was op 31 december 2023 als volgt samengesteld:

De heer mr. C. Bijl (1955), voorzitter

Profiel: juridisch, politiek-bestuurlijk
Benoemd: voor 4 jaar per 1 januari 2023

Functies:

- Voorzitter RvT ZINN
- Voorzitter RvC FC Emmen
- Voorzitter bestuur Stichting Nazorg Ousterhaule
- Voorzitter RvA Peter van Dijk Holding

- Vice voorzitter RvT Stichting Nedersaksenlijn
- Lid bestuur Stichting Administratie Kantoor Fuhler Holdin
- Voorzitter bestuur Maatschappij van Weldadigheid
- Voorzitter Stichting Geopark Hondsrug
- Lid RvT Stichting Greenwise Campus

De heer dr. R.J. Meijer (1967), lid

Profiel: professionele organisatie; zorginhoudelijk
Benoemd voor 4 jaar per 1 juli 2017; herbenoemd voor 4 jaar per 1 juli 2021; benoemd op voordracht van de Ondernemingsraden

Hoofdfunctie:

- Longarts Ommelander Ziekenhuis Groningen
- #### Nevenfuncties:
- Adviseur astma/COPD dienst CERTE
 - Adviseur GHC ketenzorg astma-COPD
 - Docent Caspir nascholingen ELANN
 - Medisch manager Ommelander Ziekenhuis Groningen

De heer mr. J. Volkens (1959), lid

Profiel: financiën
Benoemd: voor 4 jaar per 4 maart 2022.

Functies:

- Ouderling met bijzondere opdracht College van Kerkrentmeesters Protestantse Gemeente Leeuwarden
- Voorzitter stichting behoud Joods Erfgoed
- Commissaris Broshuis B.V.
- President Commissaris Poiesz Supermarkten
- Penningmeester Stichting Friezenkerk Rome
- Voorzitter Hawker Hunter foundation
- Voorzitter Leeuwarden Student City
- Commissaris Eisma Media Groep B.V.
- Commissaris Vereniging Hendrick de Keyser
- Commissaris Mediahuis Noord
- Voorzitter Stichting FB Oranjewoud
- Secretaris/penningmeester Stichting Ir Abe Bonnama
- Bestuurslid Stichting Friese Compagnie
- Voorzitter Stichting Verkiezing Friese Onderneming van het jaar
- Voorzitter Stichting Old Burger Weeshuis

De heer mr. J. Volkers (1959), lid

Profiel: financiën

Benoemd: voor 4 jaar per 4 maart 2022.

Functies:

- Ouderling met bijzondere opdracht College van Kerkrent meesters Protestantse Gemeente Leeuwarden
- Voorzitter stichting behoud Joods Erfgoed
- Commissaris Broshuis B.V.
- President Commissaris Poiesz Supermarkten
- Penningmeester Stichting Friezenkerk Rome
- Voorzitter Hawker Hunter foundation
- Voorzitter Leeuwarden Student City
- Commissaris Eisma Media Groep B.V.
- Commissaris Vereniging Hendrick de Keyser
- Commissaris Mediahuis Noord
- Voorzitter Stichting FB Oranjewoud
- Secretaris/penningmeester Stichting Ir Abe Bonema
- Bestuurslid Stichting Friese Compagnie
- Voorzitter Stichting Verkiezing Friese Onderneming van het jaar
- Voorzitter Stichting Old Burger Weeshuis

Mw. prof. dr. S.E.J.A. de Rooij (1969), lid

Profiel: Zorg

Benoemd: voor 4 jaar per 4 maart 2022.

Hoofdfunctie:

- Voorzitter Raad van Bestuur Ziekenhuis Amsteland
- Nevenfuncties:**
- Hoogleraar Interne geneeskunde, leerstoel Geriatrie aan RUG en UvA
 - Lid van Raad van Toezicht Nivel
 - Lid van Kwaliteitsraad Zorginstituut
 - Lid Bestuur van Stichting Effectieve Ouderenzorg
 - Lid Raad van Toezicht Kanker.nl

Mw. drs. T. Koster (1978), lid

Profiel: financiën, vastgoed en ICT

Benoemd: voor 4 jaar per 1 januari 2023

Hoofdfunctie:

- Voorzitter College van Bestuur Stichting Deltion College
 - Voorzitter College van Bestuur Stichting Deltion Business
- Nevenfuncties:**
- Voorzitter TechniekPact
 - Voorzitter Raad van Toezicht Flo&Gro
 - Lid Raad van Toezicht Zwolse Theaters

De Raad van Commissarissen streeft naar een evenwichtige samenstelling van de Raad van Commissarissen, waar het gaat om deskundigheid, ervaring, netwerk, regionale binding en rol in het team. Een evenwichtige samenstelling houdt mede in dat gestreefd

naar diversiteit binnen de Raad van Commissarissen. In de laatste wervingsprocedures is specifieke aandacht besteed aan de man-vrouw verdeling binnen de Raad van Commissarissen. Dit heeft erin geresulteerd dat de Raad van Commissarissen met ingang van 1 januari 2023 bestond uit twee vrouwen en drie mannen (40% vrouwen en 60% mannen).

2.3 Professionaliteit en kwaliteit toezicht

Zowel de Raad van Commissarissen als de Raad van Bestuur heeft een reglement, waarin binnen de kaders van statuten, wet- en regelgeving en de Governancecode Zorg de werkwijze van de Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen nader uitgewerkt is. Dit draagt bij aan de professionaliteit en kwaliteit van de uitvoering van bestuurlijke en toezichthoudende taken.

In statuten en reglementen zijn expliciet eisen en voorwaarden aan (het handelen van) bestuurders en toezichthouders gesteld ter voorkoming van belangenverstremgeling. Ook zijn procedures vastgelegd die in het geval van mogelijke belangenverstremgeling moeten worden gevolgd. De Raad van Commissarissen heeft in het afgelopen boekjaar geen onregelmatigheden geconstateerd of meldingen ontvangen die duiden op enige strijdigheid met de gestelde eisen en voorwaarden ten behoeve van de onafhankelijkheid van het toezicht. Geconstateerd is daarom dat de Raad van Commissarissen in het afgelopen boekjaar heeft voldaan aan de wettelijke en statutaire eisen- die nader zijn uitgewerkt in de hiervoor genoemde reglementen- voor onafhankelijkheid.

Conform eerdergenoemde kaders dienen binnen de Raad van Commissarissen de kwaliteiten en deskundigheden beschikbaar te zijn die nodig zijn om toezicht te houden op de besturing van Noorderbreedte. Om te borgen dat de Raad van Commissarissen een passende samenstelling heeft, worden profielschetsen opgesteld, op basis waarvan de Raad van Commissarissen toetst of de samenstelling voldoet. Per 1 januari 2023 zijn- met inachtneming van die profielschetsen- twee nieuwe leden aangetreden in de Raad van Commissarissen vanwege het aflopen van de termijn van de voorzitter a.i. en een lid. Zowel bij de opstelling van de profielschetsen als bij de wervingsprocedure zijn de interne gremia betrokken geweest.

De Raad van Commissarissen onderschrijft het belang van een jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren en de samenwerking met de Raad van Bestuur voor de kwaliteit en professionaliteit van het toezicht. De Raad van Commissarissen heeft in het afgelopen jaar begin juli een korte eerste evaluatie gehouden, en vervolgens

aan het einde van het jaar opnieuw een evaluatie georganiseerd.

Bij beide evaluatiemomenten is de input van de bestuurders gevraagd. De Raad van Commissarissen heeft geconcludeerd dat zowel binnen de Raad van Commissarissen als in de samenwerking met de Raad van Bestuur sprake is van een open relatie die uitnodigt om dilemma's te bespreken en/of elkaars deskundigheid te benutten om te klankborden.

Vanwege de (resp. juridische en bestuurlijke) fusieplannen van Noorderbreedte met Thuiszorg Het Friese Land en Revalidatie Friesland wordt een groter beroep gedaan op de Raad van Commissarissen, zowel in de toezichthouders- en klankbordrol als in de werkgeversrol. De Raad van Commissarissen constateert dat de benodigde deskundigheid en capaciteit aanwezig is binnen de Raad van Commissarissen. Omdat de samenstelling van de Raad van Commissarissen is veranderd, maar de komende periode stabiel zal blijven, zal aandacht worden besteed aan de teamontwikkeling binnen de Raad van Commissarissen. Afsgesproken is dat het volgende jaar de evaluatie onder begeleiding van een extern deskundige zal plaatsvinden.

De Raad van Commissarissen zet in op continue ontwikkeling, ook van commissarissen. Daartoe is budget beschikbaar en een procedure vastgelegd voor de aanvraag van opleidingsfaciliteiten. Eén commissaris heeft in het afgelopen jaar een masterclass gevolgd. Daarnaast hebben alle commissarissen een tweetal kennisessies gevolgd omtrent de juridische aspecten van de inrichting van het Zorgpartners Friesland concern en governance.

De Raad van Commissarissen ontvangt een honorering met inachtneming van de geldende WNT-eisen. De Raad van Commissarissen heeft na toetsing bij de medezeggenschapsorganen een honoreringkader voor de Raad van Commissarissen vastgelegd (inhoudende een honorering van 10% voor leden en 15% voor de voorzitter van het WNT-bezoldigingsmaximum, welk bedrag wordt beschouwd als totaalbedrag voor de uitvoering van het toezichthouderschap bij vier B.V.'s (Medisch Centrum Leeuwarden, Noorderbreedte, Tjongerschans en Thuiszorg Het Friese Land). Jaarlijks wordt door de AVA een besluit genomen over de concrete honorering van de Raad van Commissaris-leden voor het betreffende jaar binnen het vastgestelde kader en met inachtneming van de indexering van de WNT-bezoldigingsmaxima. De B.V.'s dragen in gelijke delen bij aan de honorering. Voor de Raad van Commissarissen van Thuiszorg Het Friese Land is bij besluit van de AVA afgezien van honorering. De Raad van Toezicht van Zorgpartners Friesland ontvangt geen honorering. De honorering van de Raad van Commissarissen is opge-

nomen in de jaarrekening.

2.4 Vergaderingen

De Raad van Commissarissen van Noorderbreedte is in 2023 twaalf keer in vergadering bijeen geweest (waarvan twee keer in een themabijeenkomst en twee keer in een besloten vergadering). Dit waren in de regel gezamenlijke vergaderingen met de Raad van Toezicht van Zorgpartners Friesland en de Raden van Commissarissen van Medisch Centrum Leeuwarden, Tjongerschans en Thuiszorg Het Friese Land.

De Raad van Commissarissen heeft commissies gevormd, die de besluitvorming van de Raad van Commissarissen voorbereiden of daartoe advies geven. De Commissie Toezicht Kwaliteit en Veiligheid van Noorderbreedte, bestaande uit de leden Meijer (voorzitter) en De Rooij kwam twee keer bijeen, in combinatie met de Commissie Toezicht Kwaliteit en Veiligheid van Thuiszorg Het Friese Land. De Auditcommissie, bestaande uit de leden Volkers (voorzitter) en Koster kwam in 2023 vier keer bijeen. De Remuneratie- en benoemingscommissie, bestaande uit de leden Bijl (voorzitter), Meijer en De Rooij, voerde in wisselende samenstelling het jaargesprek en voortgangsgespreken met de Raad van Bestuur.

Belangrijkste onderwerpen

Kwaliteit en veiligheid:

De documenten uit de kwaliteitscyclus zijn besproken in commissievergaderingen. Hiermee houdt de Raad van Commissarissen zicht op de wijze waarop het kwaliteitsbeleid binnen Noorderbreedte functioneert. In 2023 is- evenals in 2022- in de vergaderingen van de commissie Toezicht Kwaliteit en Veiligheid meerdere keren gesproken over de invulling van de Wet Zorg en Dwang en de uitwerking daarvan in 'open deuren beleid' voor de Noorderbreedte-locaties. De commissie heeft hierbij als klankbord gefungeerd. Vanuit de commissarissen is in het bijzonder aandacht besteed aan onderwerpen die de medewerkers betreffen, van de krapte op de arbeidsmarkt tot de inzet van arbeidsbesparende domotica, en van het (hoge) ziekteverzuim tot de wijze waarop incidenten en calamiteiten worden geregistreerd, onderzocht en afgehandeld. De Raad van Commissarissen benadrukt dergelijke onderwerpen omdat het hebben en houden van (gekwalficeerde) medewerkers de belangrijkste factor zal zijn in het bieden van goede zorg in de komende jaren. Daarnaast is er gerapporteerd over de wijze waarop Noorderbreedte familieparticipatie vormgeeft.

Financiën:

De jaarrekening (die is vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders), het accountantsver-

slag en het bestuursverslag van 2022, de tertiaalrapportages, de managementletter 2023 en de begroting van 2024 (die is goedgekeurd door de Raad van Commissarissen) zijn besproken, evenals de tussentijdse updates van de resultaatontwikkeling. De Raad van Commissarissen heeft zich aan de hand van deze documenten, in combinatie met de beleidsplannen, op de hoogte gesteld van de werking van het interne planning- en controlcyclus en heeft geconstateerd dat de interne risicobeheersing en controlesystemen op orde zijn. Dit neemt niet weg dat de Raad van Commissarissen heeft geconstateerd dat Noorderbreedte financieel een lastig jaar heeft gehad, waarvan één van de belangrijkste oorzaken het ziekteverzuim was. De Raad van Commissarissen volgt de aanpak op dit punt, evenals de aanpak ten behoeve van de verbetering van de zorgexploitatie. Dit zal ook in 2024 een belangrijk thema blijven.

Juridische fusie Thuiszorg Het Friese Land:

In 2023 zijn belangrijke stappen gezet richting de juridische fusie van Noorderbreedte en Thuiszorg Het Friese Land. De Raad van Commissarissen heeft de voortgang via rapportages van de Raad van Bestuur in elke vergadering gevolgd. De Raad van Commissarissen heeft geconstateerd dat er belangrijke inhoudelijke voordelen te behalen zijn voor de zorg en de medewerkers in de zorg. Het behoud van en aantrekken van medewerkers in de zorg is zoals gezegd een belangrijke factor de komende jaren. Het vergroten van loopbaan- en contractmogelijkheden maakt Noorderbreedte – Thuiszorg Het Friese Land een aantrekkelijker werkgever.

Daarnaast is de exploitatie een factor in de fusie. Dit noopt tot toekomstbestendige keuzes in organisatiemodel en inrichting van ondersteunende diensten. De Raad van Commissarissen heeft met instemming kennis genomen van de stappen die zijn gezet richting integratie en zal in 2024 het proces tot en met de formele besluitvorming blijven volgen.

Bestuurlijke fusie Revalidatie Friesland:

De voornemens tot intensivering van de samenwerking tussen Noorderbreedte en Revalidatie Friesland zijn in 2023 verder geconcretiseerd naar het voornemen tot bestuurlijke fusie. De inhoudelijke argumenten, de bevordering van een goede- en zoveel mogelijk dremelloze- revalidatiezorg staan in deze samenwerking voorop. De Raad van Commissarissen onderschrijft deze argumenten. Dat neemt niet weg dat het fusieproces en de randvoorwaarden op orde moeten zijn. De Raad van Commissarissen volgt dit proces intensief, via de rapportages van de Raad van Bestuur maar ook door overleg met de toezichthouders van Revalidatie Friesland. De Raad van Commissarissen heeft ingestemd met de gevolgde route.

In 2024 worden de plannen verder uitgewerkt en zal aan de Raad van Commissarissen het voornemen tot bestuurlijke fusie formeel voorgelegd worden.

Uitwerking IZA:

De Raad van Commissarissen heeft zich laten informeren over de uitwerking van IZA in de Friese regio. De Raad van Commissarissen heeft benadrukt de ontwikkelkracht en strategische positie van Zorgpartners Friesland als concern te benutten. Onderlinge afstemming en waar gewenst gezamenlijk optrekken als onderdelen van het concern is daartoe van belang. De Raad van Commissarissen ziet hierin ontwikkelpunten voor Zorgpartners Friesland als geheel, daarbij in aanmerking nemend dat op dit moment veel aandacht uitgaat naar de fusiebewegingen binnen het concern.

Naast de genoemde onderwerpen heeft de Raad van Commissarissen in elke vergadering de actualiteiten binnen Noorderbreedte besproken. Verder besluit de Raad van Commissarissen jaarlijks over de klasse-indeling van Noorderbreedte volgens de WNT.

Op grond van bovenstaande stelt de Raad van Commissarissen vast dat de belangrijkste resultaten van het toezicht in het afgelopen boekjaar zijn:

- De Raad van Commissarissen heeft de stappen richting juridische fusie met Thuiszorg Het Friese Land gevolgd en de voortgang gestimuleerd. De Raad van Commissarissen heeft nut en noodzaak van intensivering van de samenwerking benadrukt, en daarmee een bijdrage geleverd aan de voortgang.
- De Raad van Commissarissen heeft een actieve bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van de plannen voor de bestuurlijke fusie met Revalidatie Friesland, in deze fase met name in de klankbordrol. Naast gesprekken met de Raad van Bestuur heeft de Raad van Commissarissen door contact met medezeggenschapsorganen en de Raad van Toezicht van Revalidatie Friesland een breder perspectief op de samenwerkingsmogelijkheden gekregen.
- De Raad van Commissarissen heeft vanuit het toezicht op de (uitvoering van de) planning- en controlcyclus kunnen vaststellen dat de interne risicobeheersing en controlesystemen op orde zijn. Vanwege de knelpunten in de exploitatie heeft de Raad van Commissarissen intensiever toezicht gehouden op de voortgang rond onder meer bezetting en ziekteverzuim, hetgeen een bijdrage heeft geleverd aan de focus op deze onderwerpen.

2.5 Informatievergaring en positie belanghebbenden

Om de taken van de Raad van Commissarissen op een goede manier te kunnen uitvoeren is adequate informatie randvoorwaardelijk. Primair is de inbreng vanuit de Raad van Bestuur in vergaderingen en overleggen de informatiebron van de Raad van Commissarissen, maar ook op andere wijzen heeft de Raad van Commissarissen informatie vergaard over de gang van zaken binnen Noorderbreedte, bijvoorbeeld door middel van werkbezoeken. Ook vanuit de contacten met de interne gremia is informatie verkregen die van belang is voor het toezicht op de besturing.

Een belangrijk onderdeel van goed bestuur is dat de invloed van belanghebbenden op het beleid van Noorderbreedte geborgd is. De Raad van Commissarissen houdt hierop toezicht. Dit toezicht krijgt onder meer vorm door aanwezig te zijn bij overleg van bestuur met interne gremia (in concreto de OR, CCR, VVAR, medisch managementteam en vakgroepvoorzittersoverleg), waardoor de Raad van Commissarissen een beeld krijgt van de wijze waarop de dialoog tussen Raad van Bestuur en die gremia loopt.

2.6 focus in het komende boekjaar

In het komende boekjaar ligt de focus van het toezicht op:

- De vervolgstappen in de juridische fusie van Noorderbreedte en Thuiszorg Het Friese Land;
- De verdere ontwikkeling richting besluitvorming over de bestuurlijke fusie met Revalidatie Friesland;
- De financiële exploitatie;
- De aanpak van vraagstukken rond arbeidsmarkt, personeelskrapte en ziekteverzuim;
- De ontwikkeling van de samenwerking in Zorgpartners Friesland-verband.





3. Jaarrekening

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| | | x € 1.000 | x € 1.000 |
| ACTIVA | | | |
| A Vaste activa | | | |
| I Materiële vaste activa | 1 | | |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 126.714 | 123.885 |
| 2. machines en installaties | | 12.928 | 12.976 |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen | | 11.216 | 10.342 |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa | | 10.352 | 7.329 |
| 5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar | | | |
| Totaal materiële vaste activa | | 161.210 | 154.532 |
| II Financiële vaste activa | 2 | | |
| 1 overige vorderingen | | 212 | 25 |
| Totaal financiële vaste activa | | 212 | 25 |
| B Vlottende activa | | | |
| I Voorraden | 3 | | |
| 1. grond- en hulpstoffen | | 94 | 94 |
| Totaal voorraden | | 94 | 94 |
| III Vorderingen | 5 | | |
| 1. op handelsdebiteuren | | 2.062 | 1.124 |
| 2. op groepsmaatschappijen | | 105 | 37 |
| 3. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | | 2.020 | 956 |
| 4. overige vorderingen | | 4.247 | 5.690 |
| 5. overlopende activa | | 7.355 | 8.793 |
| Totaal vorderingen | | 15.789 | 16.600 |
| IV Liquide middelen | 6 | 25.185 | 41.953 |
| C Totaal activa | | 202.914 | 213.204 |

| | Ref. | 31-12-2023 x € 1.000 | 31-12-2022 x € 1.000 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVA | | | |
| D Groepsvermogen | 7 | | |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal | | 5.000 | 5.000 |
| II Agio | | 13.092 | 13.092 |
| III Bestemmingsfonds | | 59.368 | 62.474 |
| IV Overige reserves | | 7.952 | 7.952 |
| Totaal groepsvermogen | | <u>85.412</u> | <u>88.518</u> |
| E Voorzieningen | 8 | | |
| 1 voor belastingen | | 135 | 228 |
| 2 overige | | 6.312 | 6.140 |
| Totaal voorzieningen | | <u>6.447</u> | <u>6.368</u> |
| F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 9 | | |
| 1. andere obligatieleningen en onderhandse leningen | | 16.739 | 18.034 |
| 2. schulden aan banken | | 42.940 | 48.861 |
| Totaal langlopende leningen | | <u>59.679</u> | <u>66.895</u> |
| G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | 10 | | |
| 1. onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten | | 0 | 7 |
| aflossingverplichting: andere obligatieleningen en | | | |
| 2. onderhandse leningen | | 1.295 | 1.292 |
| 3. aflossingsverplichting: schulden aan banken | | 5.920 | 6.618 |
| 4. schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 6.668 | 5.605 |
| 5. schulden aan groepsmaatschappijen | | 1.314 | 1.016 |
| 6. belastingen en premies sociale verzekeringen | | 2.932 | 3.417 |
| 7. schulden ter zake pensioenen | | 3.346 | 3.378 |
| 8. overige schulden | | 25.526 | 24.122 |
| 9. overige passiva | | 4.375 | 5.968 |
| Totaal kortlopende schulden | | <u>51.376</u> | <u>51.423</u> |
| H Totaal passiva | | <u>202.914</u> | <u>213.204</u> |

Noorderbreedte BV

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING over 2023

| | Ref. | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------------------|------------------------------|
| | | x € 1.000 | x € 1.000 |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 13 | | |
| Zorgverzekeringswet | | 46.935 | 45.761 |
| Wet langdurige zorg | | 150.209 | 146.330 |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg | | 831 | 1.165 |
| Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties | | 174 | 161 |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | <u>17.587</u> | <u>17.719</u> |
| | | 215.736 | 211.136 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 14 | <u>6.429</u> | <u>6.688</u> |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>222.165</u> | <u>217.824</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | 15 | 11.227 | 8.543 |
| Lonen en salarissen | 16 | 126.537 | 122.132 |
| Sociale lasten | 16 | 21.251 | 20.156 |
| Pensioenlasten | 16 | 10.536 | 10.427 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 17 | 10.653 | 10.703 |
| Overige bedrijfskosten | 18 | <u>43.512</u> | <u>39.097</u> |
| Som der bedrijfslasten | | 223.716 | 211.058 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 19 | -532 | 0 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 19 | <u>2.087</u> | <u>2.510</u> |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u>1.555</u> <u>-3.106</u> | <u>2.510</u> <u>4.256</u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | 2023 | 2022 |
| | | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Toevoeging: | | | |
| Bestemmingsfonds | | -3.106 | 4.256 |
| | | <u>-3.106</u> | <u>4.256</u> |

Noorderbreedte BV

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

| | Ref. | 2023 | | 2022 | |
|---|------|----------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| | | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | -1.551 | | 6.766 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 17 | 10.653 | | 10.703 | |
| - mutaties voorzieningen | 8 | <u>79</u> | | <u>592</u> | |
| | | | 10.732 | | 11.295 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten | 4 | -431 | | -6 | |
| - vorderingen (langlopend) | 2 | -187 | | 0 | |
| - vorderingen (kortlopend) | 5 | 811 | | 419 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 10 | <u>-1.171</u> | | <u>-2.097</u> | |
| | | | -978 | | -1.684 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | <u>8.203</u> | | <u>16.377</u> |
| Betaalde en ontvangen interest | 19 | <u>-1.555</u> | | <u>-2.510</u> | |
| | | | -1.555 | | -2.510 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | <u>6.648</u> | | <u>13.867</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 1 | <u>-15.506</u> | | <u>-10.582</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -15.506 | | -10.582 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 9 | <u>-7.910</u> | | <u>-7.905</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | <u>-7.910</u> | | <u>-7.905</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u><u>-16.768</u></u> | | <u><u>-4.620</u></u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 6 | | 41.953 | | 46.573 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 6 | | <u>25.185</u> | | <u>41.953</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u><u>-16.768</u></u> | | <u><u>-4.620</u></u> |

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op de indirecte methode.

Noorderbreedte BV

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**1.1.4.1 Algemeen****Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Noorderbreedte B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leeuwarden, op het adres Harlingerstraatweg 53, en is geregistreerd onder KvK-nummer 01137892.

De belangrijkste activiteiten zijn het ten dienste van het algemeen belang, bevorderen en (doen) leveren van een samenhangend aanbod aan medisch specialistische zorg, andere zorg en daarmee verbandhoudende dienstverlening, kwalitatief hoogstaande diagnostiek, behandeling, begeleiding, verpleging, verzorging en adequate informatievoorziening daarover.

Stichting Zorgpartners Friesland staat aan het hoofd van de groep 'Zorgpartners Friesland' te Leeuwarden. De cijfers van Noorderbreedte B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zorgpartners Friesland.

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 de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig (kortlopende schulden), geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te

Verrekenen en salderen

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

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

Leasing**Financiële leasing**

De vennootschap kan optreden als lessee in een financiële lease. Hierbij heeft de vennootschap grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen.

Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de onderneming eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent.

Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Noorderbreedte BV

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

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

- Omzetbepaling GRZ in verband met bepaling onderhanden werk positie
- Bepalen voorzieningen

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Noorderbreedte BV zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Thuiszorg Het Friese Land BV is de enige dochter en wordt voor 100% meegeconsolideerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Noorderbreedte BV.

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

De rechtspersoon vermeldt, onderscheiden naar de hierna volgende categorieën, de naam en woonplaats van rechtspersonen en vennootschappen:

- die hij volledig in zijn jaarrekening betreft;
- waarvan de financiële gegevens in de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen voor een deel, evenredig aan het belang daarin;
- waarin een deelneming wordt gehouden die in de geconsolideerde jaarrekening overeenkomstig art. 2:389 BW (invloed van betekenis) wordt verantwoord (indien vereist voor het wettelijke vereiste inzicht mag deze vermelding niet achterwege blijven, ook al is de deelneming van te verwaarlozen betekenis);
- die dochtermaatschappij zijn en niet op basis van bovenstaande zijn vermeld;
- waaraan één of meer volledig in de consolidatie betrokken maatschappijen of dochtermaatschappijen daarvan alleen of samen voor eigen rekening ten minste 1/5 van het gesplaatste kapitaal verschaffen.

Er wordt tevens vermeld:

- op grond van welke omstandigheid elke maatschappij volledig in de consolidatie wordt betrokken, tenzij deze bestaat in het kunnen uitoefenen van overheersende zeggenschap;
- waaruit blijkt dat een rechtspersoon of vennootschap haar financiële gegevens naar evenredigheid tot het daarin gehouden belang mag opnemen in de geconsolideerde jaarrekening (art. 2:409 BW);
- in voorkomend geval de reden voor het niet consolideren van een dochtermaatschappij, vermeld bij vorengenoemde punten c. t/m e.;
- het deel van het geplaatste kapitaal dat wordt verschaft;
- het bedrag van het eigen vermogen en het resultaat van elke volgens vorengenoemde punt e. vermelde maatschappij volgens haar laatst vastgestelde jaarrekening (geldt niet voor de maatschappij waarin een belang van minder dan de helft wordt gehouden en die wettig de balans niet openbaar maakt).

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Noorderbreedte BV

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen worden aangemerkt als verbonden partij. Verder is ook het groepshoofd Stichting Zorgpartners Friesland aan te merken als verbonden partij. Tevens wordt Send BV en de zustermaatschappijen (Tjongerschans B.V., Medisch Centrum Leeuwarden B.V.) en de dochter Thuiszorg Het Friese Land aangemerkt als verbonden partij. De bestuurders en toezichthouders kwalificeren ook als verbonden partij (niet-rechtspersoon).

Noorderbreedte BV is geen transacties aangegaan met verbonden rechtspersonen die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden. Onder normale marktvoorwaarden vinden met verbonden rechtspersonen onderlinge leveranties plaats inzake:

- geleverde zorg
- leverantie van geneesmiddelen
- inkoop zorgproducten
- medische aansprakelijkheidsverzekering
- verlenen ondersteunende diensten.

Er zijn geen relaties tussen individuele medewerkers van Noorderbreedte en zakelijke relaties.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

Financiële derivaten waarbij de onderliggende waarde niet beursgenoteerd is, worden tegen kostprijs opgenomen. Indien per balansdatum de reële waarde lager is dan de kostprijs dan wel negatief is, wordt het derivaat ten laste van de winst-en-verliesrekening afgewaardeerd naar de lagere reële waarde, tenzij kostprijs-hedge-accounting wordt toegepast. Bij de bepaling van de lagere reële waarde wordt het effect van lopende rente buiten beschouwing gelaten.

Afscheiden embedded derivaten

Embedded derivaten worden afgescheiden van het basiscontract en afzonderlijk in de jaarrekening verwerkt conform de hiervoor beschreven grondslagen voor derivaten, indien wordt voldaan aan de volgende voorwaarden:

- er bestaat geen nauw verband tussen de economische kenmerken en risico's van het in het contract besloten derivaat en de economische kenmerken en risico's van het basiscontract;
- een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat zou voldoen aan de definitie van een derivaat; en
- het samengestelde instrument wordt niet tegen reële waarde gewaardeerd met verwerking van waardeveranderingen in het resultaat.

Hedge accounting

Het effectieve deel van financiële derivaten die zijn toegewezen voor kostprijs-hedge-accounting, wordt tegen kostprijs gewaardeerd en loopt tot 31-12-2023. Op iedere balansdatum wordt bepaald of er een indicatie is voor ineffectiviteit door de kritische kenmerken van het hedge-instrument te vergelijken met de kritische kenmerken van de afgedekte positie. In het geval dat de kritische kenmerken van het hedge-instrument en de kritische kenmerken van de afgedekte positie niet aan elkaar gelijk zijn, is dit een indicatie dat de kostprijs-hedge een ineffectief deel bevat. In dat geval wordt een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting uitgevoerd door het vergelijken van de cumulatieve verandering van de reële waarde van het hedge-instrument met de cumulatieve verandering van de reële waarde van de afgedekte positie sinds het aanwijzen van de hedge-relatie. Ineffectiviteit wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt indien en voor zover uit de kwantitatieve ineffectiviteitsmeting (cumulatief) een verlies blijkt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, verlies en winstrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, vastgoedbeleggingen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Noorderbreedte BV

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

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%-5%-10%.
- Machines en installaties : 2,5%-5%-10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10%-20%.

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen (doorhalen hetgeen niet van toepassing is) [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt].

Onderhouds uitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

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

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

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

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

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Noorderbreedte BV

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Voor de jaarrekening 2023 is een nieuwe impairmenttoets gedaan naar aanleiding van een uitgevoerde taxatie op marktwaarde. Uit de impairmenttoets is gebleken dat de realiseerbare waarde hoger is dan de boekwaarde.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

Indien sprake is van een reëlewaardeafdekking (reële waarde hedge accounting) van een opgenomen actief of verplichting of niet in de balans opgenomen bindende overeenkomst worden de resultaten uit de herwaardering van het afgeleide instrument op hetzelfde moment in de resultatenrekening verwerkt als het resultaat op de afgedekte positie voor zover deze betrekking hebben op de reëlewaardewijziging van het specifieke risico van de afgedekte post of positie.

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 3,2%. Het effect van de discontering is € 790.000. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3,5%, door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen toegenomen met € 55.000.

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

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Voorziening verlieslatend contract

Noorderbreedte BV heeft een 2-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Noorderbreedte BV na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Voorziening stoppen met werken na 45 jaar

Medewerkers voor wie langer doorwerken te zwaar valt, kunnen na 45 dienstjaren stoppen met werken. Er is een regeling afgesproken voor medewerkers die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben. Daarnaast dient de medewerker de laatste 5 jaar werkzaam geweest te zijn op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT. Om het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen dient de werkgever een maandelijkse uitkering vast die is gebaseerd op het laatstverdiende salaris tot maximaal het bedrag van de geldende RVU-drempelvrijstelling (2023: € 2.037). De looptijd is tot 31 december 2025 (met uitloop in uitkeringsfase). De voorziening is gevormd voor medewerkers die reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling en op basis van een risico-inschatting voor medewerkers die dat tijdens de looptijd van de regeling nog kunnen doen. Voor de berekening van de voorziening wordt de methode 'verplichting per balansdatum' gehanteerd.

Voorziening belastingverplichting

Onder deze voorziening is een langdurige verplichting jegens de belastingdienst opgenomen. Het betreft bedragen die zijn gereserveerd in het kader van de herziening van de pro rata verrekeningen. Een herziening in dit verband ziet voor vastgoed op 9 jaar en voor roerende zaken op een periode van 4 jaar.

Schulden

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

Noorderbreedte BV

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

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

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

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

Noorderbreedte BV

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**Ontslagvergoedingen**

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

Pensioenen

Noorderbreedte BV 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 Noorderbreedte BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Noorderbreedte BV 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 pensioenfonds. 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 109,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Noorderbreedte BV 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. Noorderbreedte BV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

Noorderbreedte BV

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

Noorderbreedte BV

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Boekwaarde per 1 januari | 154.532 | 155.223 |
| Bij: investeringen | 17.331 | 10.012 |
| Af: afschrijvingen | 10.653 | 10.703 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | 161.210 | 154.532 |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.4.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------------|-----------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Overige vorderingen | 212 | 25 |
| Boekwaarde per 31 december | 212 | 25 |

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

- 1. grond- en hulpstoffen
- Totaal voorraden

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| | 94 | 94 |
| Totaal voorraden | 94 | 94 |

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

- 1 Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment
- 2 Af: ontvangen voorschotten
- Totaal onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|-----------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| | 1.239 | 1.233 |
| | -815 | -1.240 |
| Totaal onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten | 424 | -7 |

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

- 4 Overige vorderingen
 - Vorderingen uit hoofde van financieringstekort
 - Vorderingen op zorgverzekeraars
 - Vorderingen personeel
 - Andere vorderingen
 - Totaal overige vorderingen
- 5 Overlopende activa
 - Nog te ontvangen bedragen
 - Vooruitbetaalde posten
 - Totaal overlopende activa

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| | 3.540 | 4.728 |
| | 301 | 402 |
| | 288 | 281 |
| | 118 | 279 |
| Totaal overige vorderingen | 4.247 | 5.690 |
| | 755 | 1.361 |
| | 6.600 | 7.432 |
| Totaal overlopende activa | 7.355 | 8.793 |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 75.160,--(2022: € 133.952,--).

Noorderbreedte BV

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Onder de overige vorderingen is begrepen € 3.540.000 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

| Nog in tarieven te verrekenen financieringsstekort/-overschot | 2023 | 2022 | Totaal |
|--|-----------|-----------|-----------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Saldo per 1 januari | 0 | 4.728 | 4.728 |
| Bij: financieringsverschil boekjaar | 3.540 | 0 | 3.540 |
| Bij/af: correcties voorgaande jaren | 0 | 0 | 0 |
| Af: betalingen/ontvangsten | 0 | -4.728 | -4.728 |
| Saldo per 31 december | 3.540 | 0 | 3.540 |
| Stadium van vaststelling ^(*) | a | a | |
| Waarvan gepresenteerd als: | | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringsstekort | 3.540 | 0 | |

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------|-----------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 150.246 | 140.904 |
| Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget | 146.706 | 136.176 |
| Financieringsstekort / overschot | 3.540 | 4.728 |

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 1. Bankrekeningen | 21.589 | 36.484 |
| 2. Kassen | 96 | 69 |
| 3. Deposito's | 3.500 | 5.400 |
| Totaal liquide middelen | 25.185 | 41.953 |

Toelichting:

De deposito's opgenomen onder de liquide middelen zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Noorderbreedte BV

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal | 5.000 | 5.000 |
| II Agio | 13.092 | 13.092 |
| III Bestemmingsfonds | 59.368 | 62.474 |
| IV Overige reserves | 7.952 | 7.952 |
| | 85.412 | 88.518 |

7.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2022 |
|-----------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Kapitaal | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 |
| Totaal kapitaal | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 |

7.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2023 |
|-----------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Kapitaal | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 |
| Totaal kapitaal | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 |

7.II Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2022 |
|-------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Agio | 13.092 | 0 | 0 | 13.092 |
| Totaal agio | 13.092 | 0 | 0 | 13.092 |

7.II Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2023 |
|-------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Agio | 13.092 | 0 | 0 | 13.092 |
| Totaal agio | 13.092 | 0 | 0 | 13.092 |

7.III Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2022 |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Aanvaardbare kosten | 58.218 | 4.256 | 0 | 62.474 |
| Totaal bestemmingsfonds | 58.218 | 4.256 | 0 | 62.474 |

7.III Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2023 |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Aanvaardbare kosten | 62.474 | -3.106 | 0 | 59.368 |
| Totaal bestemmingsfonds | 62.474 | -3.106 | 0 | 59.368 |

7.IV Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2022 |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Overige algemene reserves | 7.952 | 0 | 0 | 7.952 |
| Totaal algemene reserves | 7.952 | 0 | 0 | 7.952 |

7.IV Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2023 |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Overige algemene reserves | 7.952 | 0 | 0 | 7.952 |
| Totaal algemene reserves | 7.952 | 0 | 0 | 7.952 |

Noorderbreedte BV

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8 Voorzieningen

| | Saldo per 1-1-2023 x € 1.000 | Dotatie x € 1.000 | Onttrekking x € 1.000 | Vrijval x € 1.000 | Saldo per 31-12-2023 x € 1.000 |
|--|------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | | | | | |
| 1 voor belastingen | 228 | 0 | 93 | 0 | 135 |
| 2 overige | | | | | |
| verlieslatend contract | 487 | 0 | 113 | 0 | 374 |
| jubileumverplichtingen | 2.149 | 218 | 153 | 0 | 2.214 |
| langdurig zieken | 1.149 | 609 | 79 | 0 | 1.679 |
| stoppen met werken 45 dienstjaren | 2.355 | 260 | 570 | 0 | 2.045 |
| Totaal voorzieningen | <u>6.368</u> | <u>1.087</u> | <u>1.008</u> | <u>0</u> | <u>6.447</u> |

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

| | 31-12-2023 x € 1.000 |
|--|-------------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.269 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 5.178 |
| hiervan > 5 jaar | 1.449 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een toelichting per categorie voorziening wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari | 74.805 | 82.710 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: aflossingen | 7.910 | 7.905 |
| Stand per 31 december | <u>66.895</u> | <u>74.805</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 7.216 | 7.910 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>59.679</u> | <u>66.895</u> |

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

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 7.216 | 7.910 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 59.679 | 66.895 |
| hiervan > 5 jaar | 37.308 | 42.582 |

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen de naar toelichting op de langlopende schulden van de enkelvoudige jaarrekening Noorderbreedte.

10 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 8 Overige schulden | | |
| persoonlijk levensfase budget | 4.524 | 4.747 |
| reservering vakantiegeld | 5.363 | 5.347 |
| reservering vakantiedagen en JUS | 11.398 | 10.788 |
| reservering balansbudget | 1.433 | 770 |
| nog te betalen salarissen | 2.196 | 2.470 |
| overige schulden | 612 | 0 |
| Totaal overige schulden | <u>25.526</u> | <u>24.122</u> |
| 9 Overige passiva | | |
| nog te betalen bedragen | 4.375 | 5.968 |
| Totaal overige passiva | <u>4.375</u> | <u>5.968</u> |

Toelichting:

Noorderbreedte heeft een ancillaryfaciliteit in rekening courant van EUR 12,5 miljoen gelijkelijk verdeeld over beide banken, Rabobank LNWF en ING bank. De verstrekte zekerheden, zoals opgenomen in de toelichting onder de langlopende schulden, gelden tevens voor de opgenomen ancillaryfaciliteit in rekening-courant.

Noorderbreedte BV**1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****11. Financiële instrumenten****Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen.

Leningen met een vast rentepercentage over de looptijd van de rentevastperiode hebben een renterisico bij herfinanciering. Voor schulden met variabele renteaftspraken loopt Noorderbreedte risico ten aanzien van toekomstige kasstromen als gevolg van wijzigingen in de rentestanden.

Voor leningen met een variabel rentepercentage, waaronder de leningen opgenomen in de clubdealovereenkomst, heeft Noorderbreedte B.V. onder andere afgesproken dat ten minste 75% van het renterisico moet worden afgedekt. Hiervoor heeft de organisatie in december 2014 met de consortiumbanken een raamovereenkomst afgesloten. Noorderbreedte past kostprijs-hedge-accounting toe. De afgesloten renteswaps ultimo 2023 hebben een hedge(relatie) die effectief is, er is geen sprake van overhedging. De effectiviteitstest vindt plaats door vergelijking van de modaliteiten van het afdekkingsinstrument met de afgedekte positie. De marktwaarde van de derivaten per ultimo 2023 bedraagt 1,2 miljoen euro. De gemaakte afspraken met de financiers, die aan de swap ten grondslag liggen, minimaliseren de rentegevoeligheid van de financiering (voor het gedeelte waarvoor de swap is afgesloten). De organisatie heeft geen margin call afspraken gemaakt, derhalve loopt het hiermee geen liquiditeitsrisico.

Noorderbreedte heeft een hypothecaire zekerheid vestrekt aan de banken en het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Reële waarde

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

Kredietrisico

Noorderbreedte B.V. handelt voornamelijk met kredietwaardige partijen. Tevens heeft Noorderbreedte B.V. richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke financiële instelling en debiteur te beperken. Bovendien bewaakt de groep voortdurend haar vorderingen en hanteert de groep een strikte aanmaningsprocedure. Voor het mogelijke kredietrisico is een voorziening opgenomen. Met een verwijzing naar de post 'debiteuren en overige vorderingen' in de toelichting op de balans. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor Noorderbreedte beperkt. Op basis van onze interne eisen is de swap afgesloten bij een consortium van twee banken (Rabobank en ING) die voldoen aan de minimum eis van een A-rating.

Marktrisico/liquiditeitsrisico

Het toegepaste treasurybeleid binnen Noorderbreedte B.V. is vastgelegd in het Treasurystatuut en past binnen de door de overheid, de NZa en WfZ gestelde kaders. Binnen Noorderbreedte heeft treasury als doelstelling de financiële middelen en de gerelateerde risico's van de organisatie optimaal te beheren ter ondersteuning van het primaire proces van de organisatie (het leveren van zorg), zodat de financiële continuïteit gehandhaafd blijft en mede daardoor de continuïteit van de bedrijfsvoering.

Derivatenoverzicht:

Voor een nadere toelichting op de derivatenportefeuille wordt verwezen naar de enkelvoudige jaarrekening (pagina 32)

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Fiscale eenheid**

Noorderbreedte BV maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de entiteiten van de Stichting Zorgpartners Friesland en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid ultimo 2023. Voor de schulden uit hoofde van de fiscale eenheid ultimo 2023 verwijzen wij naar de jaarrekening van Stichting Zorgpartners Friesland.

Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

Conform de voorwaarden in het Reglement van Deelneming van het Waarborgfonds van de Zorgsector (WfZ) heeft Noorderbreedte BV, een obligoverplichting van 3 % van de restschuld van de door het WfZ geborgde leningen. Deze obligo is door het WfZ inroepbaar ingeval het risicovermogen van het WfZ minder dan het garantieniveau bedraagt. Ultimo 2023 bedraagt deze obligoverplichting voor Noorderbreedte BV 0,5 miljoen euro.

Huurovereenkomsten Noorderbreedte BV

Pand De FRSLND, met een looptijd van 10 jaar van 01-11-2023 tot en met 31-10-2033 waarbij de jaarlast € 746.448 bedraagt.

Pand Florastate, (stilzwijgend verlengd, opzegtermijn 1 jaar) waarbij de jaarlast € 6.766 bedraagt.

Pand Jabikshof met een looptijd van 15 jaar van 12-11-2021 tot en met 12-11-2036, waarbij de jaarlast € 1.118.981 bedraagt.

Noorderbreedte BV

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

| Huurovereenkomsten Thuiszorg Het Friese Land BV | | x € 1.000 |
|--|-----------------|------------|
| Van Starckenborghstraat 17-6 Schier | tot 2029 | 1 |
| Elbasterwei 2 te Holwerd | tot 2028 | 8 |
| Badhuswei 1c, Westereen | tot 2026 | 8 |
| Zuiderkade 36-b te Franeker | onbepaalde tijd | 1 |
| Saxenlaan 36 te Franeker | tot 30-09-2024 | 11 |
| Oan't Alddjip 5 te Wergea | tot 2029 | 16 |
| Nij Tjaerda te Damwoude | tot 31-10-2024 | 5 |
| Oostergostr 56 te Grou | tot 2026 | 9 |
| Bird.str.weg 72B te Dokkum | tot 2027 | 52 |
| Skrokdam 3, Bilgaard | tot 2025 | 13 |
| Skrokdam 3 c, Bilgaard | tot 2025 | 11 |
| Kleasterwei 6c, Tzummarum | tot 2025 | 9 |
| De Bating, Harlingen | tot 31-08-2024 | 42 |
| De Skule te Metslawier | onbepaalde tijd | 1 |
| Havingastate 9, Leeuwarden | onbepaalde tijd | 20 |
| Ringweg 21 te Marrum | onbepaalde tijd | 2 |
| Voorstraat 14 te Kollum | tot 2028 | 10 |
| Harlingertrekweg 53, Leeuwarden | ** | 216 |
| Greane Leane 5 te Stiens | onbepaalde tijd | 24 |
| Zevenblad 5 te Leeuwarden | tot 2026 | 15 |
| Nylandsdijk 122, Leeuwarden | tot 2029 | 12 |
| Hofsleane 23, te Berlikum | tot 2028 | 11 |
| Westerlaan 15, Hollum (Ameland) | tot 2028 | 17 |
| Miedenweg 23, Hollum (Ameland) | tot 01-08-2024 | 8 |
| Westerdam 33 te Terschelling | tot 2030 | 12 |
| Bourren 5 te Akkrum | tot 2027 | 15 |
| Lysterstr 21 te Veenwouden | tot 2027 | 5 |
| Cingel 2 te St Annaparochie | onbepaalde tijd | 11 |
| Wiardaplantage 3 Leeuwarden | tot 2025 | 12 |
| Wijnhornsterstraat 39 te Leeuwarden | tot 2028 | 9 |
| Mounebuorren 11 te Anjum | tot 2026 | 4 |
| Emmakade 59, Leeuwarden | tot 2025 | 10 |
| Tsjerkebuorren 25, Aldeboarn | onbepaalde tijd | 7 |
| Terp, Dronrijp | tot 2027 | 10 |
| Rijksstraatweg 165, Hardegarijp | ** | 11 |
| Coopmansstraat 32, Leeuwarden | tot 2025 | 23 |
| | | <u>651</u> |

** Thuiszorg Het Friese land heeft nog geen contract met Noorderbreedte

Leaseverplichtingen Thuiszorg Het Friese Land BV

| | |
|---|--------------|
| Verplichtingen met vervaldatum < 1 jaar | 236 |
| Verplichtingen met vervaldatum > 1 jaar en < 5 jaar | 789 |
| Verplichtingen met vervaldatum > 5 jaar | 0 |
| | <u>1.025</u> |

Onzekerheden opbrengstverantwoording Thuiszorg Het Friese Land

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 hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Noorderbreedte BV

1.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen x € 1.000 | Machines en installaties x € 1.000 | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting x € 1.000 | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa x € 1.000 | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa x € 1.000 | Totaal x € 1.000 |
|---|--|--|---|---|---|---------------------|
| Stand per 1 januari 2023 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 223.327 | 39.345 | 26.870 | 7.329 | 0 | 296.871 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 99.442 | 26.369 | 16.528 | 0 | 0 | 142.339 |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | <u>123.885</u> | <u>12.976</u> | <u>10.342</u> | <u>7.329</u> | <u>0</u> | <u>154.532</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 8 | 3.399 | 13.924 | 0 | 17.331 |
| - ingebruikname activa | 9.401 | 1.445 | 55 | -10.901 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 6.572 | 1.501 | 2.580 | 0 | 0 | 10.653 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 6.711 | 1.174 | 4.981 | 0 | 0 | 12.866 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 6.711 | 1.174 | 4.981 | 0 | 0 | 12.866 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>2.829</u> | <u>-48</u> | <u>874</u> | <u>3.023</u> | <u>0</u> | <u>6.678</u> |
| Stand per 31 december 2023 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 226.017 | 39.624 | 25.343 | 10.352 | 0 | 301.336 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 99.303 | 26.696 | 14.127 | 0 | 0 | 140.126 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>126.714</u> | <u>12.928</u> | <u>11.216</u> | <u>10.352</u> | <u>0</u> | <u>161.210</u> |

Noorderbreedte BV

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

13.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Geriatrische Revalidatie | 11.159 | 10.189 |
| Eerste lijnverblijf | 1.983 | 2.075 |
| Geneeskundige zorg voor specialistische patiëntgroepen | 463 | 397 |
| Huntington | 589 | 538 |
| Wijkverpleging | 32.741 | 32.562 |
| Totaal | 46.935 | 45.761 |

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 6.000 (2022: € 30.000).

In deze post is in 2022 een bedrag ad € 471.000 opgenomen voor de continuïteitsbijdrage.

13.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Wet langdurige zorg (V&V) | 150.209 | 146.330 |
| Totaal | 150.209 | 146.330 |

Toelichting:

In deze post is een afrekening ad € 397.000 positief over boekjaar 2022 begrepen. (2022: € 6.016.000 positief over boekjaar 2021).

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

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

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Subsidieregeling Praktijkleren | 247 | 284 |
| Subsidieregeling Stageplaatsen Zorg | 374 | 618 |
| Sectorplan Plus | 210 | 263 |
| Totaal | 831 | 1.165 |

13.4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgopleiding | 174 | 161 |
| Totaal | 174 | 161 |

13.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|---------------|---------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| WMO | 15.787 | 15.710 |
| Overige zorgprestaties | 1.800 | 2.009 |
| Totaal | 17.587 | 17.719 |

14. Overige bedrijfsopbrengsten

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

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Overige dienstverlening | 6.374 | 6.617 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 55 | 71 |
| Totaal | 6.429 | 6.688 |

Noorderbreedte BV

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

15. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Personeel niet in loondienst | 6.402 | 4.228 |
| Kosten uitbesteding onderaannemers | 4.825 | 4.315 |
| Totaal | <u>11.227</u> | <u>8.543</u> |

16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Lonen en salarissen | 126.537 | 122.132 |
| Sociale lasten | 21.251 | 20.156 |
| Pensioenpremies | 10.536 | 10.427 |
| Totaal personeelskosten | <u>158.324</u> | <u>152.715</u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>2.787</u> | <u>2.823</u> |

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 10.653 | 10.703 |
| Totaal afschrijvingen | <u>10.653</u> | <u>10.703</u> |

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------|---------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Overige personeelskosten | 6.477 | 6.241 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 9.323 | 8.554 |
| Algemene kosten | 12.327 | 12.177 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 3.826 | 3.789 |
| Onderhoud en energiekosten | 8.308 | 5.427 |
| Huur en leasing | 3.600 | 2.976 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | -349 | -67 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>43.512</u> | <u>39.097</u> |

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Rentebaten | -532 | 0 |
| Subtotaal financiële baten | -532 | 0 |
| Rentelasten | 2.087 | 2.510 |
| Subtotaal financiële lasten | 2.087 | 2.510 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>1.555</u> | <u>2.510</u> |

Noorderbreedte BV

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Noorderbreedte B.V. van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2023 € 223.000 (klasse V, 12 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

20. Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

| | M.C. Kirchner |
|--|--------------------------|
| Functiegegevens | Directeur- bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 1/1 – 31/12 |
| Omzet dienstverband (als deeltijdfactor (in fte) (Fictieve) dienstbetrekking?) | 1,0 ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 207.591 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 15.164 |
| Subtotaal | 222.755 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 223.000 |
| Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | 0 |
| Bezoldiging | 222.755 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | nvt |
| Gegevens 2022 | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1/1 – 31/12 |
| Omzet dienstverband (als deeltijdfactor (in fte) (Fictieve) dienstbetrekking?) | 1 ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 201.670 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 13.535 |
| Bezoldiging | 215.205 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 216.000 |

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018). 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. De directeur van Thuiszorg Het Friese Land BV wordt verantwoordt in de enkelvoudige jaarrekening van Thuiszorg Het Friese Land BV.

21. Bezoldiging toezichthoudende functionarissen:

| | C. Bijl | R.J. Meijer | T. Koster |
|---|----------------|--------------------|------------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 1/1 – 31/12 | 1/1 – 31/12 | 1/1 – 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 11.150 | 7.433 | 7.433 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 33.450 | 22.300 | 22.300 |
| Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | 0 | 0 | 0 |
| Bezoldiging totaal | 11.150 | 7.433 | 7.433 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt | nvt | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | nvt | nvt | nvt |
| Gegevens 2022 | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1/1 – 31/12 | 1/1 – 31/12 | 1/1 – 31/12 |
| Bezoldiging | nvt | 7.200 | nvt |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | nvt | 21.600 | nvt |

| | S.E.J.A de Rooij | J. Volkers |
|---|------------------|-------------|
| Funcctiegegevens | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1/1 – 31/12 | 1/1 – 31/12 |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | 7.433 | 7.433 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 22.300 | 22.300 |
| Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | 0 | 0 |
| Bezoldiging totaal | 7.433 | 7.433 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | nvt | nvt |
| Gegevens 2022 | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 4/3 – 31/12 | 4/3 – 31/12 |
| Bezoldiging | 5.977 | 5.977 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 17.931 | 17.931 |

32. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 1 Controle van de jaarrekening | 258 | 151 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden | 48 | 37 |
| 3 Fiscale advisering | 13 | 13 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 1 |
| Totaal honoraria accountant | <u><u>319</u></u> | <u><u>202</u></u> |

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 20 en 21.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

Noorderbreedte BV

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-12-2023 x € 1.000 | 31-12-2022 x € 1.000 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | | |
| A Vaste activa | | | |
| I Materiële vaste activa | 1 | | |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 126.709 | 123.880 |
| 2. machines en installaties | | 12.909 | 12.956 |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen | | 10.837 | 9.883 |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op | | 10.352 | 7.329 |
| 5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar | | | |
| Totaal materiële vaste activa | | <u>160.807</u> | <u>154.048</u> |
| II Financiële vaste activa | 2 | | |
| 1. deelnemingen in groepsmaatschappijen | | 4.453 | 5.974 |
| 2. overige vorderingen | | 187 | 0 |
| Totaal financiële vaste activa | | <u>4.640</u> | <u>5.974</u> |
| B Vlottende activa | | | |
| I Voorraden | 3 | | |
| 1. grond- en hulpstoffen | | 94 | 94 |
| Totaal voorraden | | <u>94</u> | <u>94</u> |
| II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten | 4 | 424 | 0 |
| II Vorderingen | 5 | | |
| 1. op handelsdebiteuren | | 923 | 933 |
| 2. op groepsmaatschappijen | | 91 | 177 |
| 3. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | | 2.020 | 956 |
| 4. overige vorderingen | | 2.739 | 4.664 |
| 5. overlopende activa | | 1.410 | 1.716 |
| Totaal vorderingen | | <u>7.183</u> | <u>8.446</u> |
| III Liquide middelen | 6 | 19.813 | 33.102 |
| C Totaal activa | | <u>192.961</u> | <u>201.664</u> |

Noorderbreedte BV

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-12-2023 x € 1.000 | 31-12-2022 x € 1.000 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVA | | | |
| D Eigen Vermogen | 7 | | |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal | | 5.005 | 5.005 |
| II Agio | | 13.092 | 13.092 |
| III Bestemmingsfonds | | 59.599 | 62.705 |
| IV Overige reserves | | 7.716 | 7.716 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>85.412</u> | <u>88.518</u> |
| E Voorzieningen | 8 | | |
| 1. voor belastingen | | 135 | 228 |
| 2. overige | | 4.966 | 4.463 |
| Totaal voorzieningen | | <u>5.101</u> | <u>4.691</u> |
| F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 9 | | |
| 1. andere obligatieleningen en onderhandse leningen | | 16.739 | 18.034 |
| 2. schulden aan banken | | 42.940 | 48.861 |
| Totaal langlopende schulden | | <u>59.679</u> | <u>66.895</u> |
| G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | 10 | | |
| 1. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten | | 0 | 7 |
| 2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen | | 1.295 | 1.292 |
| 3. schuld aan banken | | 5.921 | 6.618 |
| 4. schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 6.139 | 5.126 |
| 5. schulden aan groepsmaatschappijen | | 1.229 | 1.011 |
| 6. belastingen en premies sociale verzekeringen | | 1.847 | 2.252 |
| 7. schulden ter zake pensioenen | | 2.358 | 2.493 |
| 8. overige schulden | | 20.180 | 18.567 |
| 9. overige passiva | | 3.800 | 4.194 |
| Totaal kortlopende schulden | | <u>42.769</u> | <u>41.560</u> |
| H Totaal passiva | | <u>192.961</u> | <u>201.664</u> |

Noorderbreedte BV

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST EN VERLIESREKENING over 2023

| | Ref. | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------------|---------------------|
| | | x € 1.000 | x € 1.000 |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 13 | | |
| Zorgverzekeringswet | | 14.194 | 13.199 |
| Wet langdurige zorg | | 142.907 | 140.281 |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg | | 831 | 1.165 |
| Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties | | 174 | 161 |
| Baten uit onderaanneming | | 1.099 | 1.372 |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | 369 | 362 |
| | | 159.574 | 156.540 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 14 | 5.585 | 5.589 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>165.159</u> | <u>162.129</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | 15 | 10.245 | 7.867 |
| Lonen en salarissen | 16 | 85.957 | 83.409 |
| Sociale lasten | 16 | 14.349 | 13.745 |
| Pensioenlasten | 16 | 7.087 | 7.167 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 17 | 10.384 | 10.373 |
| Overige bedrijfskosten | 18 | 37.059 | 31.877 |
| Som der bedrijfslasten | | 165.081 | 154.438 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 19 | -532 | 0 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 19 | 2.195 | 2.465 |
| | | 1.663 | 2.465 |
| RESULTAAT BOEKJAAR VOOR DEELNEMINGSRESULTAAT | | <u>-1.585</u> | <u>5.226</u> |
| Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | 19 | -1.521 | -970 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>-3.106</u></u> | <u><u>4.256</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | 2023 | 2022 |
| | | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Toevoeging/onttrekking: | | | |
| Bestemmingsfonds | | -3.106 | 4.256 |
| | | <u><u>-3.106</u></u> | <u><u>4.256</u></u> |

Noorderbreedte BV

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn aan elkaar gelijk. Voor de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening wordt verwezen naar pagina 4 tm 14 van de geconsolideerde jaarrekening.

Noorderbreedte BV

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Boekwaarde per 1 januari | 154.048 | 154.669 |
| Bij: investeringen | 17.143 | 9.752 |
| Af: afschrijvingen | 10.384 | 10.373 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | 160.807 | 154.048 |

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Boekwaarde per 1 januari | 5.974 | 6.944 |
| Overige vorderingen | 187 | 0 |
| Resultaat deelnemingen | -1.521 | -970 |
| Boekwaarde per 31 december | 4.640 | 5.974 |

Toelichting:

Deelneming in groepsmaatschappijen:

Noorderbreedte BV heeft een 100% deelneming in Thuiszorg Het Friese Land BV te Leeuwarden. De kernactiviteit van Thuiszorg Het Friese Land BV betreft het verlenen van thuiszorg.

Verloopoverzicht deelnemingen:

| | Waarde per 1-jan-2023 x € 1.000 | Resultaat 2023 x € 1.000 | Overige mutatie x € 1.000 | Waarde per 31-dec-2023 x € 1.000 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
| Thuiszorg Het Friese Land BV | 5.974 | -1.521 | 0 | 4.453 |
| Totaal financiële vaste activa | 5.974 | -1.521 | 0 | 4.453 |

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 1. grond- en hulpstoffen | 94 | 94 |
| Totaal voorraden | 94 | 94 |

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 1 Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 1.239 | 1.233 |
| 2 Af: ontvangen voorschotten | -815 | -1.240 |
| Totaal onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten | 424 | -7 |

Noorderbreedte BV

**1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
ACTIVA**

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 4 Overige vorderingen: | | |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 2.032 | 3.702 |
| Vorderingen op zorgverzekeraars | 301 | 402 |
| Vorderingen personeel | 288 | 281 |
| Andere vorderingen | 118 | 279 |
| Totaal overige vorderingen | 2.739 | 4.664 |
| 5 Overlopende activa | | |
| Nog te ontvangen bedragen | 755 | 1.361 |
| Vooruitbetaalde posten | 655 | 355 |
| Totaal overlopende activa | 1.410 | 1.716 |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 55.160,--(2022: € 113.952,--).

Onder de overige vorderingen is begrepen € 2.031.596 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

| | 2023 | 2022 | Totaal |
|--|-------------|-------------|---------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot | | | |
| Saldo per 1 januari | 0 | 3.702 | 3.702 |
| Bij/af: financieringsverschil boekjaar | 2.032 | 0 | 2.032 |
| Bij/af: correcties voorgaande jaren | 0 | 0 | 0 |
| Bij/af: betalingen/ontvangsten | 0 | -3.702 | -3.702 |
| Saldo per 31 december | 2.032 | 0 | 2.032 |

| | | |
|--|-------|---|
| Stadium van vaststelling ^(*) | a | c |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 2.032 | 0 |

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 142.944 | 135.358 |
| Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget | 140.912 | 131.656 |
| Financieringstekort | 2.032 | 3.702 |

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 1. Bankrekeningen | 19.717 | 33.033 |
| 2. Kassen | 96 | 69 |
| Totaal liquide middelen | 19.813 | 33.102 |

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Noorderbreedte BV

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 1. Kapitaal | 5.005 | 5.005 |
| 2. Agio | 13.092 | 13.092 |
| 3. Bestemmingsfondsen | 59.599 | 62.705 |
| 4. Overige reserves | 7.716 | 7.716 |
| Totaal eigen vermogen | <u>85.412</u> | <u>88.518</u> |

7.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2022 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Kapitaal | 5.005 | 0 | 0 | 5.005 |
| Totaal kapitaal | <u>5.005</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>5.005</u> |

7.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2023 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Kapitaal | 5.005 | 0 | 0 | 5.005 |
| Totaal kapitaal | <u>5.005</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>5.005</u> |

7.2. Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2022 |
|-------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Agio | 13.092 | 0 | 0 | 13.092 |
| Totaal agio | <u>13.092</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>13.092</u> |

7.2. Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2023 |
|-------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Agio | 13.092 | 0 | 0 | 13.092 |
| Totaal agio | <u>13.092</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>13.092</u> |

7.3. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2022 |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Aanvaardbare kosten | 58.449 | 4.256 | | 62.705 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u>58.449</u> | <u>4.256</u> | <u>0</u> | <u>62.705</u> |

7.3. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2023 |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Aanvaardbare kosten | 62.705 | -3.106 | | 59.599 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u>62.705</u> | <u>-3.106</u> | <u>0</u> | <u>59.599</u> |

7.4 Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2022 |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Overige algemene reserves | 7.716 | 0 | 0 | 7.716 |
| Totaal overige reserves | <u>7.716</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>7.716</u> |

7.4 Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2023 |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Overige algemene reserves | 7.716 | 0 | 0 | 7.716 |
| Totaal overige reserves | <u>7.716</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>7.716</u> |

Noorderbreedte BV

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
8 Voorzieningen

| Het verloop is als volgt weer te geven: | Saldo per 1-1-2023 x € 1.000 | Dotatie x € 1.000 | Onttrekking x € 1.000 | Vrijval x € 1.000 | Saldo per 31-12-2023 x € 1.000 |
|---|------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| 1 voor belastingen | 228 | 0 | 93 | 0 | 135 |
| 2 overige: | | | | | 0 |
| verlieslatend contract | | | | | 0 |
| jubilea | 1.891 | 218 | 134 | 0 | 1.975 |
| langdurig zieken | 637 | 609 | | 0 | 1.246 |
| stoppen met werken 45 dienstjaren | 1.935 | 260 | 450 | 0 | 1.745 |
| Totaal voorzieningen | <u>4.691</u> | <u>1.087</u> | <u>677</u> | <u>0</u> | <u>5.101</u> |

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

| | 31-12-2023 x € 1.000 |
|--|-------------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 993 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 4.108 |
| hiervan > 5 jaar | 876 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een toelichting per categorie voorziening wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari: | 74.805 | 82.710 |
| Af: aflossingen | 7.910 | 7.905 |
| Stand per 31 december | <u>66.895</u> | <u>74.805</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 7.216 | 7.910 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>59.679</u> | <u>66.895</u> |

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

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 7.216 | 7.910 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 59.679 | 66.895 |
| hiervan > 5 jaar | 37.308 | 42.582 |

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Op 26 september 2012 hebben stichting Zorgpartners Friesland, Medisch Centrum Leeuwarden en Noorderbreedte een clubdealovereenkomst gesloten met een bankenconsortium bestaande uit de Rabobank te Leeuwarden en de ING Bank te Amsterdam. De clubdealovereenkomst is afgesloten voor het aantrekken van langlopende financiering en het verkrijgen van een werkkapitaalfaciliteit. Op 14 juli 2022 is, met instemming van de financiers en het Wfz, deze overeenkomst ontbonden. Noorderbreedte heeft per 14 juli 2022 een nieuwe kredietovereenkomst afgesloten met de bestaande partijen.

Rabobank Nederland handelt als de zekerheden agent. De gegeven zekerheden, mede voor de ancillary faciliteit, zijn:

- Akte van Hypotheek, groot 210 miljoen euro aan de gezamenlijke hypotheeknemers Rabobank te Utrecht (zekerhedenagent voor het bankenconsortium) en de stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector te Utrecht;
- Verpanding van vorderingen, verpanding van huurvorderingen en verpanding van roerende zaken;
- Positief/negatieve hypotheekverklaring / Pari Passu ranking en Cross Default verklaring;
- Debt Service Cover Ratio van 1,4. Tot 14 juli 2022 hebben Stichting Zorgpartners Friesland, MCL B.V. en Noorderbreedte B.V. zich onderling hoofdelijk aansprakelijk gesteld jegens de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Noorderbreedte voldoet in 2023 met een DSCR (conform definitie van de kredietovereenkomst) van 1,14 niet (2022: 1,8) aan het convenant.

10 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 8 overige schulden | | |
| persoonlijk levensfase budget | 4.524 | 4.747 |
| reservering vakantiegeld | 3.490 | 3.399 |
| reservering vakantiedagen en JUS | 8.606 | 7.843 |
| reservering balansbudget | 1.433 | 770 |
| nog te betalen salarissen | 1.515 | 1.808 |
| overige schulden | 612 | 0 |
| Totaal overige schulden | <u>20.180</u> | <u>18.567</u> |
| 9 overige passiva | | |
| nog te betalen bedragen | 3.800 | 4.194 |
| Totaal overige passiva | <u>3.800</u> | <u>4.194</u> |

Toelichting:

Noorderbreedte heeft een ancillaryfaciliteit in rekening courant van EUR 12,5 miljoengelelijk verdeeld over beide banken, Rabobank LNWF en ING bank.

De verstrekte zekerheden, zoals opgenomen in de toelichting onder de langlopende schulden, gelden tevens voor de opgenomen ancillaryfaciliteit in rekening-courant.

Noorderbreedte BV

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Financiële Instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen.

Leningen met een vast rentepercentage over de looptijd van de rentevastperiode hebben een renterisico bij herfinanciering. Voor schulden met variabele renteaftspraken loopt Noorderbreedte risico ten aanzien van toekomstige kasstromen als gevolg van wijzigingen in de rentestanden. Voor leningen met een variabel rentepercentage, waaronder de leningen opgenomen in de clubdealovereenkomst, heeft Noorderbreedte B.V. onder andere afgesproken dat ten minste 75% van het renterisico moet worden afgedekt. Hiervoor heeft de organisatie in december 2014 met de consortiumbanken een raamovereenkomst derivaten afgesloten. Noorderbreedte past kostprijshedge-accounting toe. De afgesloten renteswaps ultimo 2023 hebben een hedge(relatie) die effectief is, er is geen sprake van overhedging. De effectiviteitstest vindt plaats door vergelijking van de modaliteiten van het afdekkingsinstrument met de afgedekte positie. De marktwaarde van de derivaten per ultimo 2023 bedraagt 1,2 miljoen euro. De gemaakte afspraken met de financiers, die aan de swap ten grondslag liggen, minimaliseren de rentegevoeligheid van de financiering (voor het gedeelte waarvoor de swap is afgesloten). De organisatie heeft geen margin call afspraken gemaakt, derhalve loopt het hiermee geen liquiditeitsrisico. Noorderbreedte heeft een hypothecaire zekerheid vestrekt aan de banken en het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Reële waarde

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

Kredietrisico

Noorderbreedte B.V. handelt voornamelijk met kredietwaardige partijen. Tevens heeft Noorderbreedte B.V. richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke financiële instelling en debiteur te beperken. Bovendien bewaakt de groep voortdurend haar vorderingen en hanteert de groep een strikte aanmaningsprocedure. Voor het mogelijke kredietrisico is een voorziening opgenomen. Met een verwijzing naar de post 'debiteuren en overige vorderingen' in de toelichting op de balans. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor Noorderbreedte beperkt. Op basis van onze interne eisen is de swap afgesloten bij een consortium van twee banken (Rabobank en ING) die voldoen aan de minimum eis van een A-rating.

Marktrisico/liquiditeitsrisico

Het toegepaste treasurybeleid binnen Noorderbreedte B.V. is vastgelegd in het Treasurystatuut en past binnen de door de overheid, de NZa en WfZ gestelde kaders. Binnen Noorderbreedte heeft treasury als doelstelling de financiële middelen en de gerelateerde risico's van de organisatie optimaal te beheren ter ondersteuning van het primaire proces van de organisatie (het leveren van zorg), zodat de financiële continuïteit gehandhaafd blijft en mede daardoor de continuïteit van de bedrijfsvoering.

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

Toelichting:

Fiscale eenheid

Noorderbreedte BV maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de entiteiten van de Stichting Zorgpartners Friesland en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid ultimo 2023. Voor de schulden uit hoofde van de fiscale eenheid ultimo 2023 verwijzen wij naar de jaarrekening van Stichting Zorgpartners Friesland.

Huurovereenkomsten Noorderbreedte BV

Pand De FRSLND, met een looptijd van 10 jaar van 01-11-2023 tot en met 31-10-2033 waarbij de jaarlast € 746.448 bedraagt.

Pand Florastate, (stilzwijgend verlengd, opzegtermijn 1 jaar) waarbij de jaarlast € 6,766 bedraagt.

Pand Jabikshof met een looptijd van 15 jaar van 12-11-2021 tot en met 12-11-2036, waarbij de jaarlast € 1.118,981 bedraagt.

Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

Conform de voorwaarden in het Reglement van Deelneming van het Waarborgfonds van de Zorgsector (WfZ) heeft Noorderbreedte BV, een obligoverplichting van 3 % van de restschuld van de door het WfZ geborgde leningen. Deze obligo is door het WfZ inroepbaar ingeval het risicovermogen van het WfZ minder dan het garantieniveau bedraagt. Ultimo 2023 bedraagt deze obligoverplichting voor Noorderbreedte BV 0,5 miljoen euro.

Noorderbreedte BV

DERIVATENOVERZICHT

| Type derivaat | Tegenpartij derivaat | Initiele Hoofdsom | Afsluit datum | Looptijd in jaren | Actuele hoofdsom 31 december 2023 | Markt waarde | Relatie met onderliggende lening | | Afsluit datum | Looptijd | Restschuld 31 december 2023 | |
|---------------|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------------|------------|---------------|----------|-----------------------------|------------|
| | | | | | | | Leninggever | Hoofdsom | | | | |
| Payerswap | ING | 7.000.000 | 2014 | 10 | 350.000 | 4.188 | ING | 7.000.000 | 2014 | 10 | 350.000 | |
| Payerswap | ING | 8.500.000 | 2014 | 20 | 4.462.500 | 64.956 | ING | 8.500.000 | 2014 | 20 | 4.462.500 | |
| Payerswap | ING | 3.250.000 | 2015 | 10 | 487.500 | 11.509 | ING | 3.250.000 | 2015 | 10 | 487.500 | |
| Payerswap | ING | 11.000.000 | 2015 | 20 | 6.325.000 | 191.089 | ING | 11.000.000 | 2015 | 20 | 6.325.000 | |
| Payerswap | ING | 20.000.000 | 2015 | 20 | 11.500.000 | 348.079 | ING | 20.000.000 | 2015 | 20 | 11.500.000 | |
| Payerswap | Rabobank | 7.000.000 | 2014 | 10 | 350.000 | 4.188 | Rabobank | 7.000.000 | 2014 | 10 | 350.000 | |
| Payerswap | Rabobank | 8.500.000 | 2014 | 20 | 4.462.500 | 64.956 | Rabobank | 8.500.000 | 2014 | 20 | 4.462.500 | |
| Payerswap | Rabobank | 3.250.000 | 2015 | 10 | 487.500 | 11.509 | Rabobank | 3.250.000 | 2015 | 10 | 487.500 | |
| Payerswap | Rabobank | 11.000.000 | 2015 | 20 | 6.325.000 | 191.089 | Rabobank | 11.000.000 | 2015 | 20 | 6.325.000 | |
| Payerswap | Rabobank | 20.000.000 | 2015 | 20 | 11.500.000 | 348.079 | Rabobank | 20.000.000 | 2015 | 20 | 11.500.000 | |
| | | 99.500.000 | | | 46.250.000 | 1.239.642 | | | 99.500.000 | | | 46.250.000 |

Noorderbreedte BV

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen x € 1.000 | Machines en installaties x € 1.000 | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting x € 1.000 | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa x € 1.000 | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa x € 1.000 | Totaal x € 1.000 |
|---|--|--|---|--|---|---------------------|
| Stand per 1 Januari 2023 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 223.148 | 39.241 | 24.334 | 7.329 | 0 | 294.052 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 99.268 | 26.285 | 14.451 | 0 | 0 | 140.004 |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | <u>123.880</u> | <u>12.956</u> | <u>9.883</u> | <u>7.329</u> | <u>0</u> | <u>154.048</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 3.219 | 13.924 | 0 | 17.143 |
| - ingebruikname activa | 9.401 | 1.445 | 55 | -10.901 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 6.572 | 1.492 | 2.320 | 0 | 0 | 10.384 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 6.711 | 1.174 | 4.981 | 0 | 0 | 12.866 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 6.711 | 1.174 | 4.981 | 0 | 0 | 12.866 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>2.829</u> | <u>-47</u> | <u>954</u> | <u>3.023</u> | <u>0</u> | <u>6.759</u> |
| Stand per 31 december 2023 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 225.838 | 39.512 | 22.627 | 10.352 | 0 | 298.329 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 99.129 | 26.603 | 11.790 | 0 | 0 | 137.522 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>126.709</u> | <u>12.909</u> | <u>10.837</u> | <u>10.352</u> | <u>0</u> | <u>160.807</u> |

Noorderbreedte BV

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

13.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|--|-------------------|-------------------|
| Geriatrische Revalidatie Zorg | 11.159 | 10.189 |
| Eerste lijnverblijf | 1.983 | 2.075 |
| Geneeskundige zorg voor specialistische patiëntgroepen | 463 | 397 |
| Huntington | 589 | 538 |
| Totaal | 14.194 | 13.199 |

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 6,000, (2022: € 6,000)

In deze post is in 2022 een bedrag ad € 471.000 opgenomen voor de continuïteitsbijdrage.

13.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Wet langdurige zorg (V&V) | 142.907 | 140.281 |
| Totaal | 142.907 | 140.281 |

Toelichting:

In deze post is een afrekening ad € 397,000 positief over boekjaar 2022 begrepen, (2022: € 6,016,000 positief over boekjaar 2021). In 2023 is hier geen sprake van.

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

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

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Subsidieregeling Praktijkleren | 247 | 284 |
| Subsidieregeling Stageplaatsen Zorg | 374 | 618 |
| Sectorplan Plus | 210 | 263 |
| Totaal | 831 | 1.165 |

13.4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|--|-------------------|-------------------|
| Beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgopleiding | 174 | 161 |
| Totaal | 174 | 161 |

13.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Wijkverpleging | 1.099 | 1.372 |
| Totaal | 1.099 | 1.372 |

13.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| WMO | 363 | 358 |
| Overige Zorgprestaties | 6 | 4 |
| Totaal | 369 | 362 |

14. Overige bedrijfsopbrengsten

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

| | 2023 x € 1.000 | 2022 x € 1.000 |
|--|-------------------|-------------------|
| Overige dienstverlening | 5.530 | 5.518 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 55 | 71 |
| Totaal | 5.585 | 5.589 |

LASTEN

15. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>x € 1.000</u> | <u>x € 1.000</u> |
| Personeel niet in loondienst | 5.420 | 3.548 |
| Kosten uitbesteding onderaannemers | 4.825 | 4.319 |
| Totaal | <u>10.245</u> | <u>7.867</u> |

16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------|------------------|
| | <u>x € 1.000</u> | <u>x € 1.000</u> |
| Lonen en salarissen | 85.957 | 83.409 |
| Sociale lasten | 14.349 | 13.745 |
| Pensioenpremies | 7.087 | 7.167 |
| Totaal personeelskosten | <u>107.393</u> | <u>104.321</u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>1.828</u> | <u>1.862</u> |

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|
| | <u>x € 1.000</u> | <u>x € 1.000</u> |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 10.384 | 10.373 |
| Totaal afschrijvingen | <u>10.384</u> | <u>10.373</u> |

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------|------------------|
| | <u>x € 1.000</u> | <u>x € 1.000</u> |
| Overige personeelskosten | 3.420 | 3.190 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 9.323 | 8.554 |
| Algemene kosten | 9.683 | 9.093 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 3.826 | 3.789 |
| Onderhoud en energiekosten | 7.891 | 5.054 |
| Huur en leasing | 2.938 | 2.369 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | -22 | -172 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>37.059</u> | <u>31.877</u> |

LASTEN

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>x € 1.000</u> | <u>x € 1.000</u> |
| Rentebaten | -532 | 0 |
| Subtotaal financiële baten | -532 | 0 |
| Rentelasten | 2.195 | 2.465 |
| Resultaat deelnemingen | 1.521 | 970 |
| Subtotaal financiële lasten | 3.716 | 3.435 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>3.184</u> | <u>3.435</u> |

Noorderbreedte BV

1.2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Noorderbreedte BV heeft een formeel besluit tot opmaak van de jaarrekening genomen in de vergadering van 2 april 2024.

De Raad van Bestuur van Zorgpartners Friesland, handelend als aandeelhouder van Noorderbreedte BV (artikel 210 lid 3 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en artikel 8.3 lid 1 eerste volzin van de statuten), heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 19 april 2024.

De Raad van Commissarissen van Noorderbreedte BV heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 19 april 2024.

Op grond van artikel 210 lid 2 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en artikel 8.1 lid 3 van de statuten is de jaarrekening ondertekend door bestuurders en commissarissen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Fusie:

Bestuurlijke fusie:

Stichting Revalidatie Friesland en Noorderbreedte BV hebben uitgesproken (voorgenomen besluit) om per 01 juli 2024 te willen fuseren. De fusie zal op bestuurlijk niveau plaatsvinden en Revalidatie Friesland en Noorderbreedte blijven als 'merken' zelfstandig.

Juridische fusie:

Thuiszorg Het Friese Land BV en Noorderbreedte BV zijn voornemens om in 2025 juridisch te gaan fuseren, waarbij Thuiszorg Het Friese Land de verdwijnende partij zal zijn.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

M.C. Kirchner, bestuurder

C. Bijl, voorzitter Raad van Commissarissen

S.E.J.A. de Rooij, lid Raad van Commissarissen

J. Volkers, lid Raad van Commissarissen

R.J. Meijer, lid Raad van Commissarissen

T. Koster – Cnossen, lid Raad van Commissarissen

Noorderbreedte BV

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

1. De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders met inachtneming van het hierna bepaalde.
2. Op de winst worden in aftrek gebracht de niet gedelgde verliessaldi van de voorgaande jaren alsmede de belastingen, welke ten laste van de winst geheven zijn of geheven zullen worden, zonodig door schatting vast te stellen.
3. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en de andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is. Op de aandelen wordt geen winst ten behoeve van de vennootschap uitgekeerd. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mee, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerkingen van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven. De Vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste als vermeld in de eerste zin van dit lid is voldaan.
4. Uitkering van winst kan niet plaatsvinden in de situatie waarin de kredietwaardigheid van de vennootschap, of gezamenlijkheid van vennootschappen, die deelneemt aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector, en waaraan direct of indirect garanties zijn verleend, niet voldoet aan de op dat moment geldende criteria van het Waarborgfonds voor de Zorgsector ten aanzien van deelname en borging, dan wel als een dergelijke uitkering frictie met die criteria tot gevolg zou hebben. Een voorgenomen winstuitkering behoeft om deze reden voorafgaande schriftelijke goedkeuring van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Deze goedkeuring is niet vereist indien de winstuitkering geschiedt aan een aandeelhouder-rechtspersoon, die:
 - A. onderdeel is van de Waarborgfonds voor de Zorgsector-groepsdeelnemer Stichting Zorgpartners Friesland dan wel haar rechtsopvolger;
 - B. enig aandeelhouder is van de uitkerende Waarborgfonds voor de Zorgsector vennootschap.

1.3.2 Nevenvestigingen

Noorderbreedte BV heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**



noorderbreedte
■ samen het beste van de zorg