

Jaarverslag

Stichting Oktober 2023



oktober

samen zorg voor iedereen.

Inhoudsopgave

	Bestuursverslag Stichting Oktober 2023	Pagina
1.	De organisatie	1
1.1	Algemene gegevens	1
1.2	Visie, strategie en (meerjaren)beleid	2
2.	Het jaar 2023	3
2.1	Gang van zaken en belangrijke gebeurtenissen	3
2.2	Financiële stand van zaken	15
3.	Maatschappelijk verantwoord ondernemen	19
4.	Een blik vooruit	20
	 Raad van Toezicht jaarverslag 2023	
	Samen vertellen we het verhaal van Oktober	23
	Ons verhaal	24
	Bijlagen	26
1.	Rooster aan- en aftreden	26
2.	Relevante hoofd- en nevenfuncties	27
3.	Besluiten en goedkeuring Raad van Toezicht	28
4.	Vergaderingen en bijeenkomsten	29
5.	Governance	31
	 Jaarrekening	
1.1	Jaarrekening 2023	33
1.1.1	Ballans per 31 december 2023	34
1.1.2	Resultatenrekening over 2023	36
1.1.3	Kasstroomoverzicht 2023	37
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	38
1.1.4.1	Algemeen	38
1.1.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	39
1.1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	46
1.1.4.4	Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	48
1.1.4.5	Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	48
1.1.4.6	Waarderingsgrondslagen WNT	48
1.1.4.7	Uitgangspunten Sociaal Domein	48
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	49
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	57
1.1.7	Mutatieoverzicht materiele vaste activa	57
1.1.9	Toelichting op de resultatenrekening-Baten	58
1.1.10	Toelichting op de resultatenrekening-Lasten	60
1.1.11	Verantwoordingsmodel WNT2023	62
1.1.12	Vaststelling en goedkeuring	66
1.2	Overige gegevens	67
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	68
1.2.2	Nevenvestigingen	68
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69

Bestuursverslag Oktober 2023.

1. De organisatie

1.1 Algemene gegevens

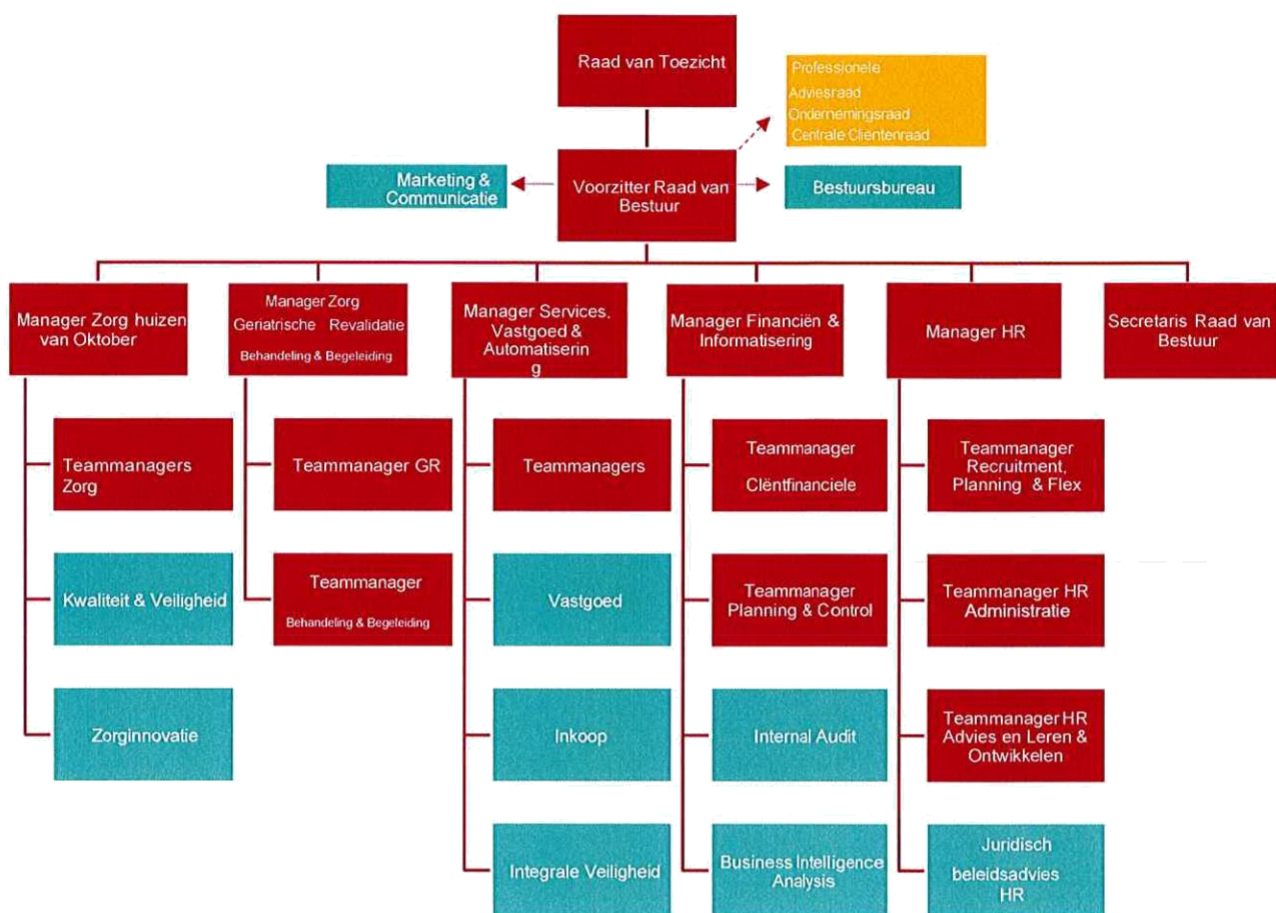
Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Oktober
Adres	Wielewaal 10
Postcode	5531 LJ
Plaats	Bladel
Telefoonnummer	088 2486153
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41094118
E-mailadres	secretariaatrvb@zorginoktober.nl
Internetpagina	www.zorginoktober.nl

Bij Oktober leveren we de best passende zorg aan ouderen met een complexe zorgvraag in de Kempen, Veldhoven en Aalst-Waalre. We bieden persoonsgerichte zorg voor mensen met psychogeriatrische (PG) en somatische aandoeningen in de huizen van Oktober. We zijn gespecialiseerd in geriatrische revalidatiezorg. We bieden daarnaast ook palliatieve zorg in het Hospice, het volledig pakket thuis, eerstelijnsverblijf, dagbesteding en dagbehandeling, huishoudelijke hulp en services (zoals mantelzorgondersteuning en activiteiten in de wijk). We staan klaar voor ouderen in de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel, Heeze-Leende, Oirschot, Reusel-De Mierden, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.

Stichting Oktober heeft een two-tier board als bestuursmodel. Het bestuur van de stichting en de daarmee verbonden zorgorganisatie is opgedragen aan de Raad van Bestuur onder integraal toezicht van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht is het interne toezichthoudend orgaan en houdt toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en de daarmee verbonden zorgorganisatie. De Raad van Toezicht fungeert als werkgever voor de Raad van Bestuur en vervult een advies- en klankbordfunctie voor de Raad van Bestuur. Mevrouw Jessica Vogel is voorzitter Raad van Bestuur van Stichting Oktober.

De medezeggenschap binnen Oktober bestaat uit een Ondernemingsraad die de medewerkers vertegenwoordigen, een Centrale Cliëntenraad en zes lokale Cliëntenraden die de stem van de cliënt behartigen. Ook is er een Professionele Adviesraad bestaande uit zorgprofessionals met als doel om vanuit beroepsinhoudelijke optiek te adviseren om de kwaliteit van zorg te waarborgen en te verbeteren, beroepsinhoudelijke ontwikkelingen te stimuleren en professionalisering/ profilering van de beroepsgroep te bevorderen. Daarnaast is er ook een klankbordgroep vrijwilligers om met vrijwilligers in gesprek te gaan over het werk, coaching en begeleiding van de vrijwilligers en de (strategische) thema's die actueel zijn binnen Oktober. Meedenken, meepraten en meebeslissen is het uitgangspunt voor wat betreft de medezeggenschap binnen Oktober.

Het organigram van Oktober is hieronder weergegeven:



FIGUUR 1 ORGANIGRAM OKTOBER

1.2 Visie, strategie en (meerjaren)beleid

In 2022 heeft Oktober haar meerjarenbeleidsplan ontwikkeld voor de komende jaren: de strategische route 2022 – 2025. Ons doel is om betaalbare, toegankelijke en goede ouderenzorg in de Kempen, Veldhoven en Waalre te leveren. Dit kunnen we alleen samen met anderen, waarbij iedereen een eigen, evenwaardige rol heeft. Wij brengen kennis en expertise in voor ouderen met een complexe zorgvraag, ongeacht waar de oudere woont. We bewegen richting een 'samenredzame samenleving' waarin ouderen samen met hun eigen netwerk veel van hun ondersteuning en zorg zelf kunnen regelen. Dit vraagt om nieuwe manieren waarop wij zorg en ondersteuning aanbieden.

De ouderenzorg is volop in beweging. Dit vraagt dat wij als ouderenzorgorganisatie wendbaar en flexibel zijn en de nadruk leggen op het vergroten van onze uitvoeringskracht. In 2023 hebben we daarom focus aangebracht in onze plannen. We zien dat we in essentie drie inhoudelijke ontwikkelingen en veranderingen hebben die we vorm willen geven:

1. Medewerker op 1!
2. Beweging van Zorg naar Leven
3. Het ontwikkelen van nieuwe dienstverlening thuis

2. Het jaar 2023

2.1 Gang van zaken en belangrijke gebeurtenissen

Van Zorg naar Leven

Van Zorg naar Leven is een programma waarin we samen met bewoners, cliënten en hun naasten leren om nog beter aan te sluiten bij de leefwereld van de bewoner. Met Van Zorg naar Leven is het ritme van de bewoner of cliënt bepalend voor de invulling van de dag. Het leefpatroon wordt leidend en zorg volgt. Dat vraagt dat we anders kijken naar het zorgproces en dat we de zorg anders organiseren en de zorgteams anders inrichten en opleiden. Vragen die we onder andere stellen zijn: Welke zorg is noodzakelijk? Is de zorg wel gewenst? Wie voert de zorg uit? Is het eigenlijk wel zorg? Om de beweging Van Zorg naar Leven te stimuleren hebben we gekozen voor een programmatische veranderaanpak. Die houdt in dat we beogen persoonsgerichte zorg te realiseren, met bewezen effectieve interventies uit wetenschap en/of (eigen) praktijk en continu investeren in het leren en ontwikkelen van medewerkers, door teamontwikkeling, persoonlijk leiderschap en het trainen van individuele (gespreks)vaardigheden.

We geven handen en voeten aan de drie hoofdthema's uit de programmalijn 'Van Zorg naar Leven':

- Samenwerken met familie

Een goed samenspel tussen mantelzorgers, professionals en vrijwilligers is belangrijk. Het helpt mantelzorgers om het zorgen voor een naaste langer vol te houden. Binnen Oktober zijn we gestart met het SOFA-model (Samenwerken, Ondersteunen, Faciliteren, Afstemmen). Het model gaat uit van verschillende rollen die een mantelzorger kan vervullen: partner in de zorg, hulpvrager, naaste en expert. Het doel is om te zorgen voor een goed samenspel en dat naasten van bewoners ervaren dat zij op basis van gelijkwaardigheid samenwerken met medewerkers op de woningen.



FIGUUR 2 SAMENWERKEN MET FAMILIE A.D.H.V. DE SAMENSPELSCAN

In 2023 hebben we op vier woningen binnen locatie 't Hofhuys te Bergeijk samenspelscans uitgevoerd. Eerste contactpersonen, medewerkers en vaste vrijwilligers vulden een vragenlijst in. Hierin stond de samenwerking tussen medewerkers (en vaste vrijwilligers) en familie centraal. De vragenlijst komt van Vilans en het Expertisecentrum Mantelzorg en is gebaseerd op de vier rollen uit het SOFA-model. De sterke punten en de ontwikkelkansen werden teruggekoppeld aan het team en aan de familie. In samenspraak met familie wordt hier vervolg aan gegeven door het team.

Daarnaast is de 'toolbox samenwerken met familie' in 2023 aangevuld met enkele hulpmiddelen. Zoals het verhuiskaartje voor bewoners, waarin familie en vrienden worden uitgenodigd om betrokken te blijven. Vanuit de eerste samenspelscans kwam naar voren dat familie vaak niet zo goed weet wat ze kunnen doen om te helpen of te ondersteunen. Het activiteitenoverzicht is hierbij helpend. En ook de regionaal ontwikkelde 'Schijf van Vijf' is in Oktober-stijl toegevoegd aan de toolbox. De Schijf van Vijf is een hulpmiddel voor adviesgesprekken met bewoners en familie rondom het samenwerken met familie.



FIGUUR 3 SCHIJF VAN VIJF

- Leven in veilige vrijheid

Vrijheid en veiligheid staan soms op gespannen voet met elkaar. Binnen Oktober gaan we ervan uit dat bewoners welbevinden ervaren als er een balans is tussenbeide. Wij laten mensen zo veel mogelijk de ruimte om te doen wat zij willen en om te gaan waar zij willen. Dat betekent dat we niet meer standaard de deuren op slot houden voor alle bewoners met dementie, maar dat we per bewoner kijken wat mogelijk en nodig is.

In 2023 hebben op alle locaties van Oktober locatieschouws plaatsgevonden om te inventariseren wat mogelijk is om leven in veilige vrijheid te bewerkstelligen. We zien dat dit vraagt om maatwerk per locatie omdat de huizen van Oktober allen erg verschillend van aard zijn. In 2024 volgt een plan per locatie en implementeren we de eerste interventies.

- 'tHuis

We zijn begonnen met het scholen van zorg- en welzijnsprofessionals in de methode 'tHuis. De methode bestaat uit vier lagen (verdiepingen van 'tHuis) en start met 'Ken de bewoner'. Vervolgens wordt de stap gezet naar de eerste verdieping 'behoeften' en achtereenvolgens 'doelen' en 'het dak'. Het dak is gericht op het bereiken van een waardig leven.

In 2023 hebben we diverse scholingen in het kader van de methode 'tHuis aangeboden. Ook zijn er tools ontwikkeld, zoals de Eigenwijzer Babbelbox. De Eigenwijzer babbelbox helpt bewoners, familie en vrienden en zorgmedewerkers om inzicht te krijgen in wat de oudere belangrijk vindt. De belangrijkste uitkomsten uit de gesprekken komen op de Eigenwijzer babbelposter.



FIGUUR 4 'T HUIS

Leerafdeling Dennenlaan

De afdeling Dennenlaan op de Floriaan te Bladel is een leerafdeling met een open deurenbeleid waar ouderen met een vorm van dementie wonen. Op deze afdeling hebben we het afgelopen jaar geoefend met 'anders werken' geheel passend in het programma van Zorg naar Leven. Er wordt samengewerkt met familie en de deuren van de afdeling zijn ontsloten. Familie geeft aan blij te zijn met de openheid en vrijheid die het opendeurenbeleid brengt. Het is van belang dat familie en medewerkers continu in gesprek blijven over eventuele risico's die zich voor kunnen doen en hoe daarmee om te gaan.

Vonkmethode

Waar het voorheen vaak ging over de systeemwereld (met vinklijstjes en regels) willen we binnen Oktober nog meer vanuit aandacht voor de bewoner werken aan kwaliteit. Dit met als doel een fijne dag voor de bewoner en werkplezier voor de medewerkers zodat dit vonkmomentjes oplevert. Momenten waarop ze 'vonkjes' in hun ogen krijgen.

Vonken is een methodiek die de persoonsgerichte ondersteuning in de praktijk zichtbaar en bespreekbaar maakt en bijdraagt aan de verdere ontwikkeling ervan. De methode doet dat door een situatie te observeren zonder oordeel, gespreksvoering met bewoners, medewerkers, naasten en raadpleging van het dossier. Aan de hand van vijf kernwaarden maakt de narratieve methodiek de mooie persoonsgerichte ondersteuning zichtbaar en bespreekbaar.

In 2023 creëerden we bewustwording over hoe medewerkers en vrijwilligers kunnen bijdragen aan persoonsgerichte zorg en ondersteuning door Vonkmomentjes te delen via interne communicatiekanalen. Ook hebben we 'Vonkers' geworven binnen Oktober die eind 2023 een Vonktraining hebben gevolgd. In 2024 gaan zij in de praktijk getraind worden in de methodiek.

Waarderende kijk op cliëntveiligheid

Binnen Oktober willen we op een waarderende manier leren en ontwikkelen. Wanneer zich een calamiteit heeft voorgedaan, zien we dat als belangrijke kans om van te leren. Het mag niet voelen als een terechtwijzing. In 2023 zijn een aantal collega's getraind in 'anders kijken naar cliëntveiligheid' via de in de ziekenhuizen welbekende Safety 2-methode. Deze methode kun je inzetten bij een complexe calamiteit. De methode vergelijkt het proces zoals we dat op papier hebben staan met de situatie in de praktijk. Daaruit komen ontwikkelkansen naar voren. Er zijn twee pilots gestart met het toepassen van deze methode op het proces artsvisite en op het proces 'triage'. De pilot loopt door in 2024.

ThemawEEK

In 2023 hebben we een speciale themawEEK georganiseerd om de beweging van Zorg naar Leven, en alle activiteiten die hiertoe al plaatsvinden binnen Oktober, een podium te geven. Een week lang hebben we kennissessies, workshops en activiteiten georganiseerd die betrekking hadden op de drie hoofdthema's. Zowel medewerkers, vrijwilligers, bewoners, als naasten hebben hieraan deelgenomen. Het was een groot succes wat zeker een vervolg krijgt in 2024.



FIGUUR 5 OPTREDEN JAAP BRESSERS
TIJDENS THEMAWEEK VAN ZORG NAAR LEVEN

Ontwikkeling nieuwe dienstverlening

In de Kempen wonen veel ouderen met een complexe en intensieve zorgvraag; zij wonen thuis en in de huizen van Oktober. We organiseren de zorg die nodig is, op de plaats of in de buurt waar die nodig is. Dat doen we al in onze huizen. Om die zorg ook buiten onze huizen te organiseren ontwikkelen we onze kennis en expertise verder en ontwerpen we nieuwe dienstverlening voor specifieke subdoelgroepen. Het doel is om in de Kempen een dekkend aanbod aan kennis, expertise en dienstverlening te bieden.

Valkenhof

In september 2023 hebben we een intentieovereenkomst met collega zorgorganisatie Valkenhof getekend om samen de navolgende vraag te onderzoeken: *"Kunnen Oktober en Valkenhof samenwerken om een gevarieerd en duurzaam aanbod voor GRZ in de Kempen te ontwikkelen?"*



Het onderzoek bestaat uit het ontwerpen van verschillende scenario's voor de samenwerking. In 2024 krijgt dit, afhankelijk van de uitkomst, een vervolg.

FIGUUR 6 BESTUURDERS OKTOBER EN VALKENHOF INTENTIE G

Ontwikkeling medische vakgroep

Sinds medio 2023 heeft Oktober de behandel- en begeleidingsexpertise volledig in eigen huis. Voorheen werd deze extern ingehuurd. Met deze focus en uitbreiding bieden we ook een aantrekkelijke werkomgeving met voldoende ontwikkelmogelijkheden voor behandelaren en specialisten. We willen graag specialisten en behandelaren voor langere tijd aan ons verbinden en hen mogelijkheden bieden voor loopbaanontwikkeling, bijvoorbeeld door taakdifferentiatie of het volgen van opleidingen. Deze zorg wilden we dan ook niet langer uitbesteden maar volledig in eigen regie uit gaan voeren. Dit zorgt voor meer rust in de zorgteams doordat je met een vast team van specialisten en behandelaren werkt. Maar ook voor de vakgroep zelf is het fijn om een vast team van gelijkgestemden te hebben. Zo kunnen zij beter werken aan het uitrollen van onze Oktober-visie en het ontwikkelen van hun expertise. In de regio kunnen we de expertise beter inzetten in de eerste lijn.

Opstart project Volledig Pakket Thuis (VPT)

Oktober heeft in 2023 belangrijke stappen gezet in het ontwikkelen van een propositie voor het aanbieden van het Volledig Pakket Thuis (VPT). In 2023 is een projectleider aangesteld en is een werkgroep opgestart. In 2024 willen we daadwerkelijk starten met het bieden van VPT-zorg via een pilot rondom Merefelt, een huis van Oktober in Veldhoven.

Pilot revalidatiezorg thuis en optimalisatie proces geriatrische revalidatie

We bieden geriatrische revalidatiezorg op de juiste plek. Het uitgangspunt is om dit zoveel mogelijk bij de cliënt thuis te organiseren, tenzij het niet anders kan. In 2023 zijn we gestart met een pilot om geriatrische revalidatie in de thuissituatie te bieden. De eerste ervaringen zijn positief. In 2024 zetten we huidige pilot voort en gaan we opschalen.

Ook hebben we dit jaar verder gewerkt aan het optimaliseren van de processen binnen de geriatrische revalidatie. Doel daarvan is om de kwaliteit van de revalidatie nog verder te verhogen en nog doelmatiger te gaan werken door het verbeteren van de werkprocessen. Dat draagt bij aan een optimaal revalidatieproces voor onze revalidanten, werkplezier voor onze medewerkers en, niet onbelangrijk, financiële haalbaarheid van Geriatrische Revalidatie.

Afwikkeling overdracht wijkzorg

In 2022 hebben we de wijkzorg overgedragen aan collega zorgorganisatie ZuidZorg. Deze overdracht is gefaseerd verlopen waarbij de laatste teams over zijn gegaan per 1 februari 2023.

Medewerker op 1

De toenemende arbeidsmarktkrapte en de vergrijzing van het huidige personeel in de zorg maakt dat er minder medewerkers beschikbaar komen om de huidige werkzaamheden en de wijze waarop wij het werk georganiseerd hebben uit te voeren. Binnen Oktober zagen we in Q2 2023 een aanhoudend hoog verzuim en hoge uitstroom. Er zijn diverse maatregelen getroffen om grip te krijgen op het verzuim en de uitstroom. Ook zien we dat de conceptontwikkeling medewerker op 1 onvoldoende vorm en inhoud krijgt. In januari 2024 start een kwartiermaker medewerker op 1! De 'medewerker op 1' is het overkoepelende uitgangspunt binnen Oktober om te werken aan instroom van voldoende en voldoende gekwalificeerd nieuw personeel, behoud en duurzame inzetbaarheid van het huidige personeel. In 2024 zullen we de strategische programmalijn 'medewerker op 1' verder gaan laden en kansrijke oplossingsrichtingen van daaruit programmatisch gaan implementeren.

In 2023 hebben de navolgende activiteiten plaatsgevonden binnen het HR domein:

Pilot planconsulenten

Met de komst van de Planningsconsulenten wordt het planningsproces in de praktijk verder ondersteund en wordt daarbij breder gekeken dan de eigen afdeling. Dit proces is in 2023 geëvalueerd met positieve uitkomsten.

De planconsulent wordt dan ook als functie stapsgewijs over 3 jaar verder geïmplementeerd in de organisatie. Daarnaast is er in 2023 veel aandacht uitgegaan naar de ondersteuning van het proces van planning, zoals de verdere implementatie van teamroosteren, waaronder mogelijkheden voor het anders organiseren van de zorg, roosterpatronen, contractuitbreiding en gezonde roosters.

Nieuw roosterbeleid en werktijdenregeling

Het in 2023 vernieuwde roosterbeleid wordt in 2024 geïmplementeerd. Voor het openstellen van vacatures en ook voor de vraag naar flexcapaciteit wordt het van steeds groter belang dat we werken vanuit de bezettingseisen, basisformatie en de benodigde kwaliteitsmix als fundament. Dit om ervoor te zorgen dat we schaarse personele capaciteit naar kwalificatieniveau inzetten op die plekken, waar dit feitelijk het meest nodig is. Binnen zorgflex zal de komende periode veel aandacht worden gegeven aan het adequaat toerusten van de medewerkers, onder andere door aandacht voor dagstarts en overdrachtsmomenten.

Functiehuis zorg & welzijn

Met de implementatie van het functiehuis voor de intramurale zorg in 2023 is een belangrijke basis gelegd voor de werkorganisatie van de zorg, in de zin van heldere taken en verantwoordelijkheden voor de zorggerelateerde functies.

Verzuim

Per 1 juli 2023 is een nieuwe arbodienstverlener gevonden, met daarbij een aantal wijzigingen in de aanpak. Ook wisseling van de wacht binnen Vitaliteit biedt mogelijkheden om het verzuimreductiespecialisme te versterken, met name in te zetten op de casuïstiek met langer dan een jaar verzuim. Ook de instrumenten voor de inzet van aangepast werk en herplaatsing worden gaandeweg meer toegepast. En er is de komende periode nog meer aandacht voor preventie nodig.

Onze Fons

Onze Fons is per 1 januari 2023 de opvolger van Stichting Steunfonds RSZK. Onze Fons werft en beheert donaties om bijzondere projecten te kunnen uitvoeren. Projecten die bijdragen aan het woon- en leefplezier van bewoners en cliënten van Oktober en daarbij ook aan het werkplezier van medewerkers van Oktober. Via de donatiepagina op onze website (www.zorginoktober.nl/doneren) kan iedereen een financiële bijdrage leveren aan de lopende projecten of via een algemene gift. Ook kunnen bezoekers via deze pagina zelf een project of spaardoel indienen voor Onze Fons. Op deze manier maken we samen extraatjes voor bewoners en cliënten mogelijk.



FIGUUR 7 LOGO ONZE FONDS

Tussentijdse audit Certificatie in de Zorg

In februari 2023 zijn er twee auditoren van Certificatie in de Zorg op bezoek geweest bij de locaties in de regio Veldhoven-Waalre. Met een frisse blik hebben ze gekeken hoe het Oktober lukt om toegevoegde waarde te bieden aan onze bewoners, gasten en revalidanten. De auditoren hebben hun bevindingen op papier gezet, wij hebben een plan gemaakt voor de ontwikkelpunten en dat is goedgekeurd waarmee we de certificering behouden!

De auditoren hebben gedurende drie dagen gesproken met collega's van intramurale zorgteams, hospice, GR, behandeling & begeleiding, welzijn, HR, kwaliteit & veiligheid, bewoners, naasten, de cliëntenraad, de V-VAR en (team)managers.

De auditoren waren heel positief over wat ze gezien en gehoord hebben. Een greep uit de bevindingen:

- "We zien een organisatie met een positieve drive om van Zorg naar Leven te gaan. Er is een cultuur ontwikkeld naar het organiseren vanuit welzijn van de cliënt en bewoner."
- "Veel ontwikkelingen en instrumenten die helpen om te bewegen van Zorg naar Leven, zoals de Babelbox, het boekje 'afscheid nemen' (voor medewerkers) en Samen UIT in Oktober. De ontwikkelingen mogen verder landen. Vergroot daarbij kleine voorbeelden uit en vier jullie feestjes."
- "Dank voor de inspirerende en open gesprekken, de goede voorbereiding en verzorging!"

Voor de ontwikkelpunten hebben we een plan van aanpak opgesteld. De uitvoering hiervan vindt nu plaats.

In februari 2024 komen de auditoren onderzoeken wat het effect is van de ingezette verbeteringen én auditen ze regio De Kempen.

Keurmerk PREZO voor Hulp bij het Huishouden

Dinsdag 14 maart 2023 heeft de eindaudit voor het Keurmerk Prezo voor het bedrijfs onderdeel Hulp bij het huishouden van Oktober plaatsgevonden. De dag bestond uit een aantal gesprekken over de bedrijfsvoering, onze visie en toekomstplannen ten aanzien van huishoudelijke hulp en diverse huisbezoeken waar de cliënt en medewerkers aanwezig waren. Het mogen wederom een jaar het Keurmerk voeren.

Professionele Adviesraad

De nieuwe Professionele Adviesraad (PAR), voorheen bekend als Verpleegkundige- en Verzorgende Adviesraad (VVAR), is in september 2023 officieel geïnstalleerd en van start gegaan. Per 1 juli 2023 is het wettelijk geregeld dat binnen zorginstellingen niets over de vakinhoud en beroepsontwikkeling wordt besloten zonder de zorgverleners daar zelf bij te betrekken. De belangrijkste taak van de PAR is om gevraagd en ongevraagd advies te geven met als doel bij te dragen aan het zorginhoudelijke beleid en het primaire zorgproces van Oktober.

De grootste verandering door de overgang van VVAR naar PAR is dat de leden nu niet enkel verpleegkundige en/of verzorgende zijn, maar ook zorgprofessionals met een andere functie zoals sociaal agoog, verpleegkundig specialist et cetera.



FIGUUR 8 LOGO PAR

Klachtenfunctionaris

In september 2023 is de klachtenfunctionaris met pensioen gegaan. Tot die tijd was de klachtenfunctionaris in dienst van Oktober. Momenteel wordt de functie bekleed door onafhankelijke klachtenfunctionarissen van de organisatie Zorgbelang Brabant Zeeland.

Vastgoed

Strategisch vastgoedplan

In 2023 is het nieuwe strategisch vastgoedplan 2023-2028 opgeleverd. Oktober streeft naar een Strategisch Vastgoedplan als afgeleide van de strategische route, waarin afgewogen organisatorische evenals financieel-economische keuzes zijn gemaakt ten aanzien van het vastgoed voor Oktober als geheel evenals per locatie. In het strategisch vastgoedplan is nadrukkelijk de verbinding met de beweging 'Van Zorg naar Leven' gemaakt.

Slimme Wijk

Na de sloop van het oude complex 't Laar is een start gemaakt met het ontwerp voor een nieuw woonzorgcomplex voor 90 intramurale bewoners. Het complex bevat 60 grote kamers en 30 studio's die multifunctioneel inzetbaar zijn. Woningcorporatie Wooninc. renoveert haar drie naastgelegen woongebouwen.

Samen met hen, de TU/e en de gemeente Waalre ontwikkelen we een Slimme Wijk: een sociale, inclusieve woonwijk met slimme oplossingen die thuiswonende senioren helpen om langer zelfstandig te wonen.

In juli 2023 organiseerden we een braderie waar omwonenden en andere belangstellenden zich konden laten informeren rondom de plannen voor de Slimme Wijk en hun vragen konden stellen. We lieten zien hoe we hun input hebben verwerkt die ze ons tijdens de omgevingsdialoog in september '22 hebben meegegeven. Voor ons een mooie mogelijkheid om met hen in gesprek te gaan over de verschillende opties.



FIGUUR 9 SFEERIMPRESSIE BRADERIE SLIMME WIJK

De lessen die we hier leren kunnen wij toepassen op de andere woonzorglocaties van Oktober. De Slimme Wijk is een 'living lab'. Dat betekent dat de wijk aan de Malvalaan ontwikkeld én doorontwikkeld wordt. Nieuwe ideeën worden in de praktijk getest. Zo wordt de technologie en omgeving helemaal aangepast op de behoeften van de bewoners.

Terrein Kempenland

De locatie Kempenland wordt gesloopt en hiervoor wordt vervangende nieuwbouw gerealiseerd op eigen grond tussen de rondweg en locatie Floriaan. De werktitel van de nieuwbouw is Gebouw F.

Oktober verkoopt een kavel waarop met een herziening van het bestemmingsplan mogelijk is gemaakt een woonzorgcomplex te realiseren bestaande uit appartementen, een dagbesteding-/ ontmoetingsruimte en enkele kantoren. Aan de verkoop van de kavel is de verplichting gekoppeld om het complex te realiseren met voor Oktober de verplichting om langjarig drie verdiepingen te huren inclusief de dagbesteding-/ ontmoetingsruimte en de kantoren.

In 2023 zijn diverse overeenkomsten getekend met de gemeente Bladel voor grondruiling. Het gaat om diverse kleinere stukken grond die de gemeente ruilt met Stichting Oktober. Met deze overeenkomsten faciliteert de gemeente Bladel de mogelijkheid voor twee bouwprojecten van Stichting Oktober. Het doel is om nieuwe woningen te bouwen voor (hulpbehoevende) senioren.

Technologische ontwikkelingen

Sense garden

De eerste Sense-Garden van Nederland is in 2023 gerealiseerd bij Oktober. Het hoofddoel van de Sense Garden is het vergroten van het aantal geluksmomenten voor verpleeghuisbewoners, mantelzorgers en medewerkers. Dit door personen met dementie, zowel psychisch als fysiek, te activeren. Door levensechte beelden, herkenbare geluiden, bekende geuren en smaken en aanrakingen speelt Sense-Garden in op de emoties van de bewoner. Denk aan foto's uit de kindertijd, herkenbare muziek of bekende geuren, waardoor je even mee teruggenomen wordt naar vroeger.

Zorgprofessionals krijgen de kans om zo de persoon achter de dementie beter te leren kennen. Dit levert een positieve bijdrage aan de kwaliteit van zorg. Daarnaast kunnen familieleden en vrienden hun naaste meenemen in Sense-Garden. De band met de persoon met dementie wordt hierdoor versterkt. Door Sense Garden worden er andere gesprekken aangegaan.



FIGUUR 10 SENSE GARDEN LOCATIE MEREFELT

VR beleving

Bij Oktober hebben we Virtual Reality brillen met een dementie beleving van Stichting Into d'mentia in ons bezit. Deze beleving wordt aangeboden aan medewerkers, vrijwilligers en naasten van bewoners of cliënten. Deze VR-bril neemt je mee naar de belevingswereld van iemand met dementie. Je beleeft een 'gewone' ochtend van iemand met dementie. Je innerlijke stem neemt je mee in deze wereld. Zo is het mogelijk te ervaren waar mensen met dementie in dagelijkse situaties tegenaan lopen en hoe de omgeving op hen reageert. Het doel van deze ervaring is het begrip voor mensen met dementie te vergroten en te reflecteren op eigen handelen. Dit wordt besproken in het bijbehorende nagesprek.

Babbelbox

Samen met een ontwerpbureau hebben wij de Eigenwijzer babbelbox en babbelposter ontwikkeld. De Eigenwijzer babbelbox helpt bewoners, familie en vrienden en zorgmedewerkers om inzicht te krijgen in wat de oudere belangrijk vindt. De belangrijkste uitkomsten uit de gesprekken komen op de Eigenwijzer babbelposter.

Eigenwijzer helpt de eigenheid van de ouderen te 'vangen' en maakt deze zichtbaar, als handvat voor (zorg)medewerkers. De babbelbox kan gebruikt worden om zowel somatische bewoners als bewoners met dementie beter te leren kennen. Er zijn vragen in tien thema's met afbeeldingen om in gesprek te gaan. Uiteindelijk verzamel je zo verhalen uit het leven en het karakter van de bewoner en kom je meer te weten over de persoon. Wie is de persoon en waar wordt diegene blij van? Je leert de bewoner op deze manier beter kennen.

De belangrijkste uitkomsten uit de gesprekken komen op de Eigenwijzer babbelposter. Deze kan een plekje krijgen in de kamer van de bewoner. In één oogopslag kun je zien wat belangrijk is voor een persoon. Het is een haakje voor een gesprek dat past bij de bewoner. Deze persoonlijke benadering kan het gevoel van eigenheid, zelfregie en welzijn van de bewoner verbeteren. De babbelbox en babbelposter sluiten mooi aan bij de eerste laag van 'tHuis: 'Ken je cliënt'.



FIGUUR 11 BABELBOX

Samenwerken in de regio

Langer Thuis Wijzer

In oktober 2023 is de Langer Thuis Wijzer in Veldhoven geopend. De Langer Thuis Wijzer is dé plek waar senioren terecht kunnen voor vragen over bijvoorbeeld ondersteuningsmogelijkheden thuis, seniorenwoningen in Veldhoven of kennis over het aanvragen van een zorgindicatie. Het betreft een samenwerking van Gemeente Veldhoven, SWOVE, Oktober en (namens SeniorenPunt) Wooninc. en 'thuis.



FIGUUR 12 LANGER THUIS WIJZER

De Stap naar gezonder

Gezondere inwoners én minder druk op de zorg: dat is het doel van het online platform DE STAP naar Gezonder. Inwoners vinden er allerlei tips, activiteiten en hulpmiddelen voor een gezond(er) leven waarmee ze meteen aan de slag kunnen. Zónder tussenkomst van een professional. Een voorbeeld van een domeinoverstijgende samenwerking. Het platform is een van de zogenoemde 'doorbraak-projecten' uit het werkplan van Vitaal in Brainport. Ruim 100 organisaties zoals huisartsengroepen, gemeenten, zorg- en welzijns- en onderwijsinstellingen, verzekeraars en bedrijven hebben zich aangesloten

Shared services

Medewerkers van ondersteunende diensten van Oktober, Archipel Zorggroep en Valkenhof kunnen via een nieuw platform (Samenwerking in de Zorg) gemakkelijk met elkaar samenwerken. Zo leren we van én met elkaar. Dit kan via vier disciplines: kennis, expertise & capaciteit, innovatie & inspiratie en (inkoop)trajecten en processen. Is Oktober bezig met het organiseren van een evenement? En heeft Archipel of Valkenhof dit pas geleden nog gedaan? Via de website kunnen zij contact met elkaar leggen en elkaar inspireren, samen optrekken en dingen met elkaar delen. Samen met Archipel werken we momenteel aan het onderwerp Integrale Veiligheid en wordt de adviseur Integrale Veiligheid die in dienst is bij Oktober inmiddels ook ingezet binnen Archipel.





FIGUUR 13 DEELNEMERS SHARED SERVICES

Praat vandaag over morgen

Onder het motto Praat vandaag over morgen liep in het najaar van 2023 een belangrijke campagne in onze regio. Nederland telt steeds meer ouderen en dat vraagt iets van ons allemaal. Hoe we de zorg voor ouderen organiseren én wat we voor elkaar doen. Praat vandaag over morgen betreft de samenleving bij de toekomst van de ouderenzorg en roept jong en oud op om het gesprek over ouder worden aan te gaan. De campagne was een initiatief van twaalf verenigde ouderenzorgorganisaties in Zuidoost Brabant (VVT-platform Zuidoost Brabant). Oktober heeft hierin de rol van projectleider vervuld. De landelijke campagne van branchevereniging ActiZ kreeg een lokale doorvertaling via filmpjes, advertorials en social media posts. De gecreëerde communicatiemiddelen zijn op de campagnewebsite terug te vinden: [Zuidoost-Brabant - Praat Vandaag Over Morgen](https://www.praatvandaagovermorgen.nl). In 2024 krijgt deze campagne een Brabants vervolg.

“we willen langer thuis wonen en daar bereiden we ons op voor”



FIGUUR 14 CAMPAGNE PRAAT VANDAAG OVER MORGEN

2.2 Financiële stand van zaken

Het jaar 2023 is met een positief resultaat afgesloten, te weten €643.850. Het begrote resultaat voor 2023 was €1.000,-.

De hoofdactiviteit van Stichting Oktober is het leveren van Zorg in het kader van Wlz, WMO en ZVW. Nevenactiviteit zijn de opbrengsten van het restaurant, de verhuur van enkele woningen en de bijbehorende dienstverlening voor huisvesting.

Onderstaand een overzicht van de belangrijkste afwijkingen:

- Zwaardere ZZP-mix
- Lagere onderhoudskosten
- CAO-verhoging lager dan voorzien
- WLZ-nacalculatie
- Prijsverhogingen Hulp bij het Huishouden
- Opbrengsten differentiatiemiddelen
- Lagere rentekosten door het ontvangen van rente op liquide middelen
- Overdracht van de wijkzorg

De totale opbrengsten in 2023 betreffen €87.924.692,- (2022 = €89.063.842). De totale kosten in 2023 betreffen €87.280.841,- (2022 = €88.296.482).

Het rendement in 2023 bedraagt 0,73% (2022 = 0,86%). Als we kijken naar de stand van zaken per balansdatum dan zien we dat de solvabiliteit (eigen vermogen/totaal vermogen) in 2023 50,22% is (2022 = 49,55%). Dit is ruim boven de norm die de BNG-bank ons stelt, namelijk 22,5%.

De liquiditeit (current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden) betreft 1,45% in 2023 (2022 = 1,51%).

Het weerstandsvermogen bedraagt 30,8% in het verslagjaar.

Kasstromen en financieringsbehoefte

Stichting Oktober heeft in 2023 geen grote aan-of verkooptransacties gedaan. Op de langlopende schulden heeft de reguliere aflossing plaatsgevonden.

KASSTROOMOVERZICHT 2023

x € 1.000,--	2023	2022
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	4.737	7.528
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.778	-1.961
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.080	-1.245

De financieringsbehoefte voor de komende jaren bestaat uit de nieuwbouw van 't Laar in Aalst.

Risico's en onzekerheden

De voornaamste risico's en onzekerheden nu en voor de komende jaren betreffen de personeelskosten en het ziekteverzuim. Het ziekteverzuim is in 2023 gestegen naar 10,2% (2022 = 9,1%).

Het aantrekken van financiering kan in de toekomst een risico gaan vormen. Banken verplichten steeds meer dat de lener een aanzienlijk deel zelf financiert. Dit kan een probleem veroorzaken wanneer de toekomstige investering dusdanig groot is dat financiering niet meer mogelijk is. Om dit risico zoveel als mogelijk af te dekken breidt Stichting Oktober zijn reserves elk jaar verder uit.

De renterisico's zijn op het moment van schrijven in voldoende mate afgedekt. De rente op de langlopende schulden staan tot het einde van de looptijd vast, waardoor enige fluctuatie in de rente geen effect heeft op de rente van de langlopende schulden.

Wanneer de stichting voornemens heeft nieuwe langlopende schulden aan te trekken vormen de stijgende rentes op dit moment een mogelijk risico.

Stichting Oktober heeft alleen de euro als valuta. Koers- en valutarisico zijn niet van toepassing.

In het kader van de interim-controle heeft er in 2023 een brainstormsessie plaatsgevonden met als doel de frauderisico's binnen Oktober beter in beeld te brengen. De doelstelling hierbij was om vanuit het fraude-risico assessment, de belangrijkste risico's in beeld te brengen. Hierbij zijn de actuele beheersmaatregelen en de softcontrols beschreven. De netto-risico's (resterend risico na beheersingsmaatregelen en softcontrols) zijn vervolgens cijfermatig beoordeeld op kans en impact door de verantwoordelijke manager. De uitkomst hiervan vormt de basis voor het aanscherpen van het beleid op fraude-risico's.

Hieronder geven we een totaaloverzicht van de belangrijkste risico's die het behalen van de (strategische) doelstellingen van Oktober kunnen beïnvloeden.

Risico-gebied	Risico's	Risk appetite	Mogelijke impact	Waar-schijn-lijkheid	Beheersings-maatregel(en)
Strategie	Leiderschap (leiding geven aan de transformatie)				Traject o.l.v. extern strategisch adviseur met focus op uitvoering
					Verbetering performing cycle en monitoring
					Leiderschaps-programma voor management
	Concurrentie regio (bijv. ontstaan particuliere initiatieven)				Participatie bij het ontwikkelen en uitvoeren van de samenwerkings-activiteiten
					Scherp profiel neerzetten/keuzes maken en dit positioneren

					Met het Zorgkantoor regionale kwaliteitsafspraken maken
	Arbeidsmarkt	○	○ ●	○ ● ●	Met kracht doorzetten van het beleid 'medewerker op 1!'
					Continue aandacht voor Leren & Ontwikkelen, lerende organisatie, creëren van werkomgeving die leren stimuleert
					Arbeidsvoorwaarden (o.a. secundaire voorwaarden passend bij wensen, ontwikkeling meerkeuze systeem arbeidsvoorwaarden)
					Vernieuwing van Arbeidsmarktcommunicatie & recruitment
Operationeel	Ziekteverzuim	○	○	○ ● ●	Sturen op uitvoering geven aan het verzuimbeleid
					Bevorderen vitaliteit medewerkers en duurzame inzetbaarheid
					Preventieplan op organisatieniveau
	Bedbezetting	○	○	○ ● ●	Continue monitoring en aandacht voor binnen management
					Heldere afspraken over instroom nieuwe cliënten
Financieel	Inzet PNIL	○	○ ●	○ ●	Monitoring/ beheersing inzet PNIL
					Verkleinen inzet bemiddelingsbureaus
					Flexorganisatie vergroten
Vastgoed	Realisatie vastgoedprojecten i.r.t. zorgvraag	○	○	○	Afstemmen tussen zorgmanagement en vastgoed

Wet- en regelgeving en compliance	Bureaucratisch regime (doorlooptijd besluitvorming , veelvoud procedures/pr otocollen)		 		Flexibel en wendbaar organiseren
					Administratieve lasten primair proces verlagen
	Veranderende wet- en regelgeving		 		Volgen en actief bewaken van relevante wet- en regelgeving zodat er continu voldoende inzicht is in het effect van een eventuele wijziging in wet- en regelgeving.
Laag  Midden   Hoog   					

3. Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Rookbeleid

Volgens de nieuwe wetgeving geldt er een verbod op rookruimtes in openbare gebouwen, dus ook op onze locaties. Daarom hebben we in 2023 een nieuw rookbeleid vastgesteld in alle huizen van Oktober. Roken zal alleen nog maar toegestaan zijn op speciaal aangewezen plekken buiten onze huizen. Ons doel is om een positieve overgang te maken naar deze nieuwe regels omdat dit voor sommige bewoners en cliënten uitdagingen met zich mee kan brengen. Daarom gaan we samen met onze zorgteams, bewoners en hun naasten op zoek naar oplossingen om ervoor te zorgen dat rokende bewoners en cliënten dat toch nog dicht bij hun woning kunnen blijven doen. In 2024 wordt het nieuwe rookbeleid op alle locaties geïmplementeerd.

Greendeal

Duurzaamheid is een belangrijk thema binnen Oktober. Gemeenten en zorginstellingen in onze regio hebben zich verenigd om invulling te geven aan een toekomstbestendig energie- en klimaatbeleid.

De Raad van Bestuur van Oktober heeft eind 2021 de Green Deal Zorg MRE-gemeenten (Metropool Regio Eindhoven) ondertekend voor de locaties Merefelt, Leuskenhei en Mariahof. De komende jaren werken we aan het verduurzamen van onze bedrijfsvoering. We streven ernaar eind 2024 het bronzen certificaat van de Green Deal Zorg te halen.

Om het bewustzijn onder medewerkers te vergroten hebben we in 2023 verschillende duurzaamheidsacties georganiseerd, zoals tips tegen voedselverspilling, hoe meubels een tweede leven te geven, warme truien dag, fiets naar je werk dag en de campagne 'zorg voor energie'.

Gedragscodes

Binnen Oktober hanteren wij gedragscodes en huisregels. Op het Oktoberplein, ons intranet, zijn de documenten gepubliceerd en zichtbaar voor alle medewerkers. De huisregels zijn zichtbaar op de website en worden tevens uitgereikt aan nieuwe bewoners en cliënten. Tijdens het onaangekondigde bezoek van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) aan de locatie Floriaan te Bladel in juli 2023 werd de suggestie aangereikt om de huisregels beter aan te laten sluiten op de visie van Oktober, met name in relatie tot de Wet Zorg en Dwang (WZD). Hier wordt momenteel aan gewerkt en de nieuwe huisregels worden, in overleg met de Centrale Cliëntenraad, vastgesteld in 2024.

Governance

Oktober werkt conform de Governancecode Zorg 2022. De Governancecode Zorg is uitgewerkt in de statuten, het reglement van de Raad van Bestuur, reglement van de Raad van Toezicht, alsook in de toezichtvisie. In 2023 is de toezichtvisie geactualiseerd op basis van de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht heeft een separaat jaarverslag uitgebracht. Hierin is alle informatie zichtbaar over de samenstelling, werkwijze et cetera.

In de jaarrekening is de informatie zichtbaar over de bezoldiging van topfunctionarissen in de zin van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector.

4. Een blik vooruit

Jaarplan 2024

2024 is het derde jaar van onze strategische route 'Kwaliteit van leven, daar gaan we samen voor'. Ons doel is om betaalbare, toegankelijke en goede ouderenzorg in de Kempen, Veldhoven en Waalre te blijven leveren. Dit kunnen we alleen samen met anderen, waarbij iedereen een eigen, evenwaardige rol speelt. Er zijn al belangrijke stappen gezet. We hebben een duidelijke focus op 'waar we echt van zijn' en onze basis is op orde. Op naar de uitvoering dus!

2024 wordt het jaar van de uitvoering. De drie ontwikkelingen waarop onze focus lag in 2023 geven we verder vorm:

- Medewerker op 1
- Van zorg naar leven
- Ontwikkeling nieuwe dienstverlening thuis

In 2023 hadden we een 0% rendement afgesproken om de verschillende verandertrajecten te bekostigen. De investeringen die het uitvoeren van de strategie van Oktober vraagt worden ook in 2024 bekostigd uit de exploitatie. Dit betekent dat we een lichte stijging van het rendement afgeven (0,5%) zodat we voldoende middelen beschikbaar houden voor de lopende exploitatie en de ontwikkelingen. Met gepaste trots kunnen we zeggen dat het ons lukt om een klein rendement af te geven en 0,5 miljoen euro beschikbaar te stellen voor de transformatie.

'Jouw verhaal, onze zorg' wordt 'Samenzorg voor iedereen'

We merken steeds vaker dat de pay-off 'jouw verhaal, onze zorg' niet meer past bij de strategische doelen van Oktober en de beweging Van Zorg naar Leven die we maken. De ouderenzorg is immers niet langer iets van alleen zorgorganisaties. Het is dus ook niet langer alleen 'onze zorg'. De zorg voor ouderen vraagt iets van ons allemaal en daarom hebben we een nieuwe pay-off bedacht: 'samenzorg voor iedereen'.

Met samenzorg bedoelen we dat bewoners en cliënten, familie en vrienden, vrijwilligers, zorgprofessionals en partners in onze regio allemaal een gelijkwaardige rol spelen in de zorg voor ouderen. Niet dezelfde rol of taak, maar wel allemaal belangrijk. Samen maken we afwegingen en keuzes in wat er nodig is en wie dit uitvoert.

De nieuwe pay-off is nodig om onze beweging Van Zorg naar Leven kracht bij te zetten. Met 'samenzorg voor iedereen' maken wij aan iedereen in onze omgeving duidelijk hoe wij de uitdagingen in de ouderenzorg aankunnen; samen!

In 2023 is tijdens de themawEEK van Zorg naar Leven de nieuwe pay-off geïntroduceerd. In 2024 gaan we de nieuwe pay-off officieel lanceren, ons nieuwe merkverhaal uitleggen en voorbeelden delen met elkaar en met onze omgeving.



Raad van Toezicht
Jaarverslag 2023



oktober
samen zorg voor iedereen.



**samenzorg
voor
iedereen.**

Samen vertellen we het verhaal van Oktober.

Samen vertellen we het verhaal van Oktober.
Medewerkers, vrijwilligers, bewoners, cliënten,
naasten en ook stakeholders in de regio.

Iedereen schrijft mee aan het verhaal
van Oktober, ook de Raad van Toezicht.
Hierbij kijken wij terug op het jaar 2023.



Ons verhaal.

De Raad van Toezicht werkt conform de governancecode zorg en legt in het kader van goed toezicht verantwoording af in het jaarverslag. Voor u ligt het jaarverslag 2023.

De Raad van Toezicht is gedurende het hele jaar 2023 nauw betrokken geweest bij diverse onderwerpen binnen Oktober, zoals de beweging van Zorg naar Leven, het HR beleid, vastgoeddossiers en technologische ontwikkelingen.

De Raad van Bestuur heeft ons zowel tijdens vergaderingen als tussentijds wederom adequaat geïnformeerd. De samenwerking met de Raad van Bestuur verloopt prettig, transparant en in vertrouwen. De Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur vullen elkaar aan, ieder vanuit hun eigen rol, gericht op huidige en toekomstige (maatschappelijke) ontwikkelingen. Als Raad van Toezicht kijken we naast het organisatiebelang met nadruk ook naar het duurzaam maatschappelijk belang. Organisationsbelang, maatschappelijk verantwoord ondernemen en de belangen van alle betrokkenen - voor de korte en lange termijn - maken hier onderdeel van uit.

Gedurende het jaar zijn we op de hoogte gehouden van samenwerkingen in de regio. Daarbij had de Raad van Toezicht specifiek aandacht voor het toezien op het toegankelijk houden van zorg en ondersteuning in het werkgebied van Oktober.

Wij stimuleren vanuit een toezichthoudende rol het regionaal samenwerken op basis van inhoud en visie. De Raad van Toezicht meent dat het voor behoud van kwalitatief goede en toegankelijke zorg in de toekomst, noodzakelijk is dat partijen samenwerken waarbij ieders kracht wordt benut en een gezamenlijke visie op ouderenzorg met de externe stakeholders en de samenleving wordt gevormd.



We constateren dat realisatie van de ambities zoals verwoord in het regioplan nog aanzienlijke inspanning van de verschillende betrokken partijen in de regio zullen vergen. De Raad van Toezicht is in 2023 actief in dialoog met de medezeggenschapsorganen van Oktober.

In 2023 hebben we twee keer overleg gehad met de Centrale Cliëntenraad en twee keer met de Ondernemingsraad, waarvan bij beide overlegorganen eenmaal in aanwezigheid van de Raad van Bestuur. Ook hebben we deelgenomen aan de dag van de medezeggenschap. Een bijeenkomst waar naast de Ondernemingsraad en Centrale Cliëntenraad, ook de Professionele Adviesraad, het managementteam en de bestuurder aanwezig waren.

Om nog meer inzicht te krijgen in wat er speelt binnen de organisatie heeft de Raad van Toezicht in 2023 werkbezoeken gehouden, een themabijeenkomst gehad met het managementteam en relevante functionarissen, en diverse bijeenkomsten bijgewoond voor medewerkers en vertegenwoordigers van bewoners.

Met veel respect en waardering voor de medewerkers en vrijwilligers binnen Oktober kijken we terug op het jaar 2023 en zien we de toekomst met vertrouwen tegemoet.

Raad van Toezicht van Stichting Oktober,

Peter van den Broek,

Lid Raad van Toezicht,

voorzitter auditcommissie Financien & Vastgoed

Karel Hulsewé,

Lid Raad van Toezicht,

lid auditcommissie Kwaliteit & Veiligheid

Antoinette Knoet-Michels,

Voorzitter Raad van Toezicht,

voorzitter Remuneratiecommissie

Paul Retra,

Voorzitter Raad van Toezicht,

lid auditcommissie Financien & Vastgoed

Eveline Wouters,

Vice-voorzitter Raad van Toezicht,

voorzitter auditcommissie Kwaliteit & Veiligheid



Bijlagen.

1. Rooster aan- en aftreden

Naam / Functie	Toetreding	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
P.G.M. Retra (voorzitter per 1 april 2023)	Juni 2022				HK				NH
A.J.H. Knoet - Michels (voorzitter tot 1 april 2023)	Februari 2019	HK				NH			
E.J.M. Wouters (vice-voorzitter)	Augustus 2019	HK				NH			
P. J. van den Broek	Februari 2020		HK				NH		
S.L.J.P. Velthuisen	Juli 2021								
K.W.E. Hulsewé	Juli 2021			HK				NH	

HK = herkiesbaar / NH = niet herkiesbaar

Eind 2022 zijn mevrouw Knoet en mevrouw Wouters herbenoemd voor een periode van vier jaar. De herbenoeming van mevrouw Wouters heeft plaatsgevonden na positief advies van de Centrale Cliëntenraad daar deze zetel op voordracht is van de cliëntenraad.

Mevrouw Velthuisen heeft in november verzocht om per 1 januari 2024 te mogen aftreden als lid van de Raad van Toezicht. De reden hiervoor is dat zij op werkgebied nieuwe uitdagingen heeft gekregen waardoor het lastig werd dit te combineren met het toezichthouderschap binnen Oktober. Zij heeft deze keuze in goed overleg met de raad gemaakt. Momenteel vindt de werving plaats voor een nieuw lid voor de Raad van Toezicht met aandachtsgebied HR. Het streven is om per 1 maart 2024 een nieuw lid te benoemen.

Per 1 april 2023 is het voorzitterschap binnen de Raad van Toezicht veranderd. Na vier jaar heeft de heer Retra deze rol overgenomen van mevrouw Knoet. Voor mevrouw Knoet was het voorzitterschap in combinatie met haar andere toezicht-houdende functies, en de wet- en regelgeving daaromtrent, niet meer passend. Zij blijft wel lid van de Raad van Toezicht.



2. Relevante hoofd- en nevenfuncties

Naam + functie in de Raad van Toezicht	(Neven)functies
De heer P.G.M. Retra AA Voorzitter Raad van Toezicht (per 1 april 2023) Lid auditcommissie Financiën & Vastgoed	Functie: Eigenaar Retra BV, advies in zorg • Lid Raad van Toezicht RZCC • Vice-voorzitter Raad van Toezicht Maastricht Marketing
Mevrouw A.J.H. Knoet - Michels Lid Raad van Toezicht Voorzitter Raad van Toezicht (tot 1 april 2023) Lid Remuneratiecommissie (voorzitter per 1 januari 2024)	Functie: Interim-bestuurder, adviseur, toezichthouder in sociaal domein • Voorzitter Raad van Toezicht Daelzicht • Voorzitter Raad van Toezicht Onderwijsgroep Oost-Brabant • Lid bestuur Driessen Foundation • Voorzitter van de Adviescommissie Kwaliteitsafspraken MBO
Prof. dr. E.J.M. Wouters Vice-voorzitter Raad van Toezicht Voorzitter auditcommissie Kwaliteit, Veiligheid & HR	Functie: Hoogleraar 'succesvolle technologische innovaties in de zorg', Tranzo, Tilburg University en lector Health Innovations and Technology, Fontys Paramedisch • Lid Raad van Toezicht Sevagram • Lid redactieraad ICT & Health • Lid Raad van Toezicht AVSZ • Lid Raad van Toezicht Prinsheerlijk
De heer Ir. P.J. van den Broek MHA Voorzitter auditcommissie Financiën & Vastgoed	Functie: Voorzitter Raad van Bestuur Amarant • Lid Raad van Toezicht Nederlands Paramedisch Instituut • Lid Raad van Toezicht Zorggroep Elde Maasduinen
Mevrouw Ir. S.L.J.P. Velthuisen Msc (afgetreden per 1 januari 2024) Voorzitter Remuneratiecommissie Lid auditcommissie Kwaliteit, Veiligheid & HR	Functie: Head of human resources – HR business partner bij Vanderlande
De heer Dr. K.W.E. Hulsewé MD PhD MBA Lid auditcommissie Kwaliteit, Veiligheid & HR	Functie: Chirurg Zuyderland ziekenhuis • Lid bestuur Federatie Medisch Specialisten (FMS)

3. Besluiten en goedkeuring Raad van Toezicht

Onderwerp	Besluit/goedkeuring
Jaarrekening 2022	Goedkeuring
Decharge Raad van Bestuur 2022	Goedkeuring
Begroting 2024	Goedkeuring
Jaarplan 2024	Goedkeuring
Strategisch Vastgoedplan 2023 – 2028	Goedkeuring
Verkoop Vlek A terrein Kempenland	Goedkeuring
Verkoop KempenCuisine	Goedkeuring
Opdrachtbrief accountant voor controle jaarrekening 2023	Goedkeuring
Benoeming van BDO als accountant	Besluit
Wijzigingen in het reglement van de commissie Remuneratie & Governance	Besluit
Benoeming de heer Retra als voorzitter van de Raad van Toezicht per 1 april 2023	Besluit
Jaarverslag Raad van Toezicht 2022	Besluit
WNT klasse indeling 2024	Besluit
Vaststellen van de geactualiseerde Toezichtvisie	Besluit
Vaststellen beleidsnota inrichting governance	Besluit

4. Vergaderingen en bijeenkomsten

Vergaderingen	Aantal	Onderwerpen
Raad van Toezicht	9	• Zie onderwerpen onder besluiten • Zelfevaluatie (deels met RvB) • Strategische keuzes • Managementinformatie • Van Zorg naar Leven • HR gerelateerde onderwerpen • Ontwikkeling nieuwe dienstverlening thuis • Vastgoed dossiers • IT • Kaderbrief 2024 • Bevindingen accountant n.a.v. interim controle
Auditcommissie Financiën & Vastgoed	7	• Managementinformatie • Prognoses • Jaarrekening 2022 • Bevindingen accountant n.a.v. interim controle • IT • Vastgoed dossiers • Fraude risico assessment
Auditcommissie Kwaliteit, Veiligheid & HR	3	• Kwaliteitsrapportage • Calamiteitenrapportage • Klachtenrapportage • Kwaliteitsmanagementsysteem • Resultaten audit en inspectiebezoek • Van Zorg naar Leven • Medewerkerstevredenheidsonderzoek • Verzuim
Remuneratiecommissie	2	• Voortgangsgesprekken Raad van Bestuur • Voorbereiden zelfevaluatie Raad van Toezicht
Raad van Toezicht + Ondernemingsraad	2	• Actualiteiten
Raad van Toezicht + Cliëntenraad	2	• Actualiteiten
Management	2	• Van Zorg naar Leven • Ontwikkeling nieuwe dienstverlening thuis • Van taakgericht naar waardengericht samenwerken
Werkbezoeken	3	• Actualiteiten • Ontwikkeling Slimme Wijk • Van zorg naar leven • Ontwikkeling nieuwe dienstverlening thuis • Dag van de medezeggenschap



5. Governance

De samenwerking met de accountant is in 2023 wederom goed verlopen. Het accountantsverslag is door de accountant zowel in de vergadering van de auditcommissie als de voltallige Raad van Toezicht toegelicht. 2023 was het laatste jaar waarin KPMG als accountant de controle heeft uitgevoerd. Na een zorgvuldige oriëntatie is het besluit genomen om BDO aan te stellen als nieuwe accountant voor de controle van de jaren 2023 t/m 2026.

De bezoldiging van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur zijn voor 2023 vastgesteld conform de WNT. De Remuneratiecommissie heeft in 2023 twee keer gesproken met de Raad van Bestuur over de voortgang, het functioneren en de beoordeling.

In het najaar van 2023 heeft de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Deze zelfevaluatie was dit jaar met externe begeleiding in persoon van de heer prof. Dr. Theo Camps.

Ter voorbereiding op deze zelfevaluatie zijn met alle leden van de Raad van Toezicht, de bestuurder en bestuurssecretaris individuele gesprekken gevoerd. De agenda bestond uit een algemeen terugzien op 2023 en aandacht voor de verschillende rollen die de Raad van Toezicht heeft. De belangrijkste aandachtspunten die voortkwamen uit de zelfevaluatie betreffen 1) aandacht voor de strategische agenda en erop toezien dat de agenda voor de vergaderingen bestaat uit strategische thema's en dat daar de gesprekken over gaan en 2) toezicht houden op samenwerkingen.

In het kader van eigen vakmanschap en ontwikkeling hebben de leden van de Raad van Toezicht opleidingen, cursussen, workshops of webinars gevolgd die verantwoord zijn in de daartoe beschikbaar gestelde portal op de site van de NVTZ.



**samenzorg
voor
iedereen.**

Oktober
Wielewaal 10
5531 LJ Bladel
T 088 245 77 95

zorginoktober.nl

1.1 JAARREKENING 2023

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		390.693	93.162
Totaal immateriële vaste activa		<u>390.693</u>	<u>93.162</u>
II Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		24.285.665	24.750.126
Machines en installaties		4.884.112	5.444.487
Andere vaste bedrijfsmiddelen		4.936.302	5.021.212
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering		972.082	705.836
Totaal materiële vaste activa		<u>35.078.161</u>	<u>35.921.661</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	3		
Gereed product en handelsgoederen		105.744	93.994
Totaal voorraden		<u>105.744</u>	<u>93.994</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	229.139	382.259
III Vorderingen	5		
Op handelsdebiteuren		487.393	284.054
Overige vorderingen		3.304.088	3.062.332
Financieringtekort		165.130	580.761
Totaal vorderingen		<u>3.956.611</u>	<u>3.927.147</u>
V Liquide middelen	6	13.812.882	12.933.903
Totaal activa		<u>53.573.230</u>	<u>53.352.126</u>

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
PASSIVA			
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		227	227
V Bestemmingsreserves		79.937	78.327
VI Bestemmingsfonds		26.635.145	25.992.903
VII Overige reserves		366.872	366.872
Onverdeelde winst		27.082.181	26.438.328
Totaal eigen vermogen			
E Voorzieningen	8		
Pensioen na 45 dienstjaren		1.794.000	2.061.000
Jubileumverplichtingen		283.669	222.976
Langdurig zieken		829.851	822.872
Totaal voorzieningen		2.907.520	3.106.848
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
Schulden aan banken		11.232.500	12.312.500
Totaal langlopende schulden		11.232.500	12.312.500
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
Schulden aan banken		1.119.262	1.122.832
schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.801.232	2.727.902
Belastingen en premies sociale		1.049.583	0
Schulden ter zake pensioenen		1.208.066	1.267.862
Overige schulden		6.166.867	6.344.791
Overige passiva		6.019	31.062
Totaal kortlopende schulden		12.351.029	11.494.450
Totaal passiva		53.573.230	53.352.126

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022	
		€	€	
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14			
Opbrengsten zorgverzekeringswet		4.735.972	9.247.198	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (exclusief subsidies)		73.403.906	70.078.110	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz correctie voorgaande jaren		198.323	496.895	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		1.414.518	1.209.088	
Overige zorgprestaties		212.523	226.792	
		79.965.242	81.258.084	
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	6.970.781	6.533.155	6.533.155
Netto omzet		86.936.024	87.791.239	
Overige bedrijfsopbrengsten	16	988.668	1.272.603	
		988.668	1.272.603	
Som der bedrijfsopbrengsten		87.924.692	89.063.842	
BEDRIJFSLASTEN				
Kosten van grond- en hulpstoffen	17	6.056.205	6.418.358	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	47.996.626	50.061.272	
Lonen en salarissen	18	7.772.048	7.952.697	
Sociale lasten	18	3.672.922	3.895.419	
Pensioenlasten	19	3.280.613	3.551.027	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	18.277.870	15.888.240	
Overige bedrijfskosten				
Som der bedrijfslasten		87.056.284	87.767.014	
Bedrijfsresultaat		868.408	1.296.828	
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-224.557	-529.469	
		-224.557	-529.469	
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		643.850	767.359	
RESULTAAT BOEKJAAR		643.850	767.359	
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022	
		€	€	
Toevoeging/(onttrekking):				
Bestemmingsfondsen		642.240	717.764	
Bestemmingsreserve Steunfonds		1.610	49.596	
		643.850	767.360	

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		868.408	1.296.828
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	19	3.280.628	3.551.027
- mutaties voorzieningen	8	-199.328	1.383.343
- boekresultaten afstoting vaste activa		43.524	156.173
		3.124.825	5.090.545
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	3	-11.750	21.090
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	4	153.120	-103.224
- vorderingen	5	-445.095	1.630.378
- vorderingen/schulden uit hoofde van	5	415.631	-317.816
financieringstekort respectievelijk -overschot			
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	856.579	446.999
		968.485	1.677.427
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.961.718	8.064.800
Ontvangen interest	21	198.521	0
Betaalde interest	21	-423.078	-537.018
		-224.557	-537.018
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		4.737.160	7.527.782
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-2.366.619	-1.960.787
Investerings immateriële vaste activa	1	-411.563	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.778.182	-1.960.787
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	9	-1.080.000	-1.244.930
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.080.000	-1.244.930
Mutatie geldmiddelen		878.978	4.322.065
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	12.933.903	8.611.838
Stand geldmiddelen per 31 december	6	13.812.882	12.933.903
Mutatie geldmiddelen		878.979	4.322.065

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Oktober is statutair (en feitelijk) gevestigd te Bladel, op het adres Wielewaal 10, 5531LJ, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41094119.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg aan ouderen. In de Wlz aan geïndiceerde ouderen in de vorm van zorg met en zonder verblijf. Het leveren van cure (in de vorm van revalidatie) en in de Wmo in de vorm van ondersteuning in huishoudelijke taken en/of dagstructurering. Eind januari 2023 is de wijkzorg (ZVW) volledig overgedragen aan Zuidzorg.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

Rapporteringsvaluta jaarrekening

Alle cijfers (de rapporteringsvaluta en geldeenheid) zijn uitgedrukt in euro's (€).

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft modellen voor m.b.t. de balans en winst-en-verliesrekening die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2022 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2022 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2022 en het resultaat over 2022. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Vergelijkende cijfers

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen en veronderstellingen

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:

- de opgenomen voorzieningen vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen Stichting Oktober en een natuurlijk rechtspersoon of entiteit die verbonden is met Stichting Oktober. Dit betreffen onder meer de relaties tussen Stichting Oktober, de bestuurder en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening wordt gebracht. Stichting Oktober is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

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, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

De geactiveerde kosten worden volgens het lineaire systeem afgeschreven.

Het volgende afschrijvingspercentage is gehanteerd: 20%.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de 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.

De materiële vaste activa waarvan de instelling op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

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

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 dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik.

Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen:
 - Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0% - 10%
- Machines en installaties:
 - Machines en installaties: 2,5% - 10%
- Andere bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting:
 - Inventarissen: 10%
 - ICT hardware en software: 20% - 33%.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

Groot onderhoud:

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

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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. Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien sprake is van een stelling 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 resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Vaste activa - 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.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen vaste verreken prijzen.

Financiële instrumenten

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

Onderstaand zijn deze instrumenten toegelicht per post.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

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

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

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 (verslaggeving WTZa).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Debiteuren en overige vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

Handels- en huurdebiteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de instelling historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen en de stijging van het aantal betalingsachterstanden van meer dan 90 dagen in de portefeuille. De uitkomsten worden bijgesteld als instelling het management van de instelling van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening voor dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn, worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de resultatenrekening verantwoord.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsfondsen en Algemene en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door derden worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De eventuele rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast.

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

Voorziening jubilea uitkering

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 7,4% (2022: 4,5%)

De berekening voor de te hanteren disconteringsvoet wordt jaarlijks gedaan. Hierbij wordt rekening gehouden met de wettelijke rente percentages.

Voorziening langdurig ziek

Voor langdurige zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Tevens is rekening gehouden met de te betalen transitievergoeding bij einde dienstverband. De voorziening is niet contant gemaakt omdat deze waarde niet materieel afwijkt.

Voorziening pensioen na 45 dienstjaren

De voorziening pensioen na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen i.v.m. pensioen na 45 dienstjaren, die voortvloeit uit de verlengde CAO VVT 2019-2021. De voorziening betreft de contante waarde van deze toekomstige uitkeringen. De berekening is opgenomen o.b.v. de verplichting per balansdatum (in 2021 cfm. de opbouwmethode) en is gebaseerd op reeds gemaakte afspraken met individuele medewerkers, kans op deelname en aantal dienstjaren. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 7,4% (2022: 4,5%)

Medewerkers kunnen gebruik maken van deze regeling tot ultimo 2025. Betalingen aan medewerkers zullen doorlopen na deze periode tot aan pensioendatum van deze medewerkers.

In de komende jaren zullen ervaringscijfers worden opgebouwd, waarbij uiteindelijk ultimo 2025 duidelijk is welke medewerkers gebruik maken van de regeling. De mogelijkheid bestaat derhalve dat in de komende jaren naar voren komt dat er meer medewerkers dan op dit moment is ingeschat gebruik gaan maken van deze regeling. Voor deze medewerkers is geen voorziening in de balans opgenomen en zal de verplichting in komende jaren worden verantwoord.

Schulden

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Leasing

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

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden 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 vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling 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 minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

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

Belastingen

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

Belastingen zijn niet van toepassing voor Stichting Oktober.

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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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.

De afspraken voor opbrengsten WLZ (Zorgkantoor) en ZVW (diverse ziektekostenverzekeraars) kennen veelal een zorgkostenplafond. Indien de werkelijke productie dit plafond overschrijdt wordt de omzet boven het plafond niet verantwoord in de omzet.

Stichting Oktober heeft alle afspraken met het zorgkantoor en ziektekostenverzekeraars als hoofdaannemer gemaakt.

Over afgesloten boekjaren kan door de diverse financiers een materiele controle worden uitgevoerd die mogelijk leidt tot terugbetaling van ten onrechte gedeclareerde zorg. Het effect hiervan wordt verwerkt in de jaarrekening van het jaar waarin deze controle plaats vindt.

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

Onder opbrengsten Wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende Wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de gemeentes.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op omzet restaurants, uitbrengmaaltijden en catering. Andere opbrengsten komen voort uit de verhuur van onroerend goed, diensten ten behoeve van dat onroerend goed en contributies voor welzijnsactiviteiten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichting kan worden gemaakt. 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 resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Oktober 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 Stichting Oktober. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Oktober 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.

Voor pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112%. Het bestuur van PFZW heeft in november 2023 definitief besloten om met ingang van 1 januari 2024 de pensioenen met 4,8% te verhogen.

Stichting Oktober 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. Stichting Oktober heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Overheidssubsidies

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

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. 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.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.4.7 Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

	31-dec-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van licenties	390.694	93.162
Totaal immateriële vaste activa	<u>390.694</u>	<u>93.162</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	93.162	149.575
Bij: investeringen	411.563	0
Af: afschrijvingen	114.032	56.413
Boekwaarde per 31 december	<u>390.693</u>	<u>93.162</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	24.285.665	24.750.126
Machines en installaties	4.884.112	5.444.487
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.936.317	5.021.213
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	972.082	705.836
Totaal materiële vaste activa	<u>35.078.176</u>	<u>35.921.662</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	35.921.662	37.745.351
Bij: investeringen	2.366.619	1.827.097
Af: afschrijvingen	3.166.581	3.494.613
Af: bijzondere waardeverminderingen	399	16.343
Af: desinvesteringen	43.125	139.830
Boekwaarde per 31 december	<u>35.078.176</u>	<u>35.921.662</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6 en 1.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting van deze langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende schulden onder 1.1.9.

De materiële vaste activa dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waaronder de garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren.

3. Voorraden

	31-dec-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Magazijnvoorraad	105.744	93.994
Totaal voorraden	<u>105.744</u>	<u>93.994</u>

Toelichting:

De voorraad betreft voornamelijk medische (hulp)middelen, beschermingsmiddelen en schoonmaakmiddelen. Op de waardering van de voorraad is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - ACTIVA**4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	229.139	382.259
Totaal onderhanden werk	229.139	382.259

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

	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Stroom DBC's / DBC-zorgproducten				
DBC CVA + overig	229.139	0	0	229.139
Totaal (onderhanden werk)	229.139	0	0	229.139

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen.

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vorderingen op debiteuren	487.393	284.054
Overige vorderingen (5a)	3.304.088	3.062.332
Financieringsverschil	165.130	580.761
Totaal	3.956.611	3.927.147
5a Overige vorderingen		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	300.970	325.278
Belastingen en premies sociale verzekeringen:	10.074	9.709
Nog te ontvangen bedragen	900.102	572.153
Overige overlopende activa:		
Overlopende posten	2.085.807	2.148.056
Waarborgsommen	7.135	7.135
Totaal overige vorderingen	3.304.088	3.062.332

Toelichting:

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

In de overlopende posten is voor 2023 een bedrag opgenomen voor nog te factureren omzet december (voornamelijk Zvw en Wmo) van € 763.000, in 2022 bedroeg dit € 1.204.000.

Er is geen voorziening getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

	2023	2022	totaal
	€	€	€
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot			
Saldo per 1 januari	0	580.761	580.761
Financieringsverschil boekjaar			0
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	165.130	-580.761	-415.631
Subtotaal mutatie boekjaar	165.130	0	165.130
Saldo per 31 december	165.130	0	165.130

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Instelling 650 8159

a

c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	165.130	580.761
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0
	<u>165.130</u>	<u>580.761</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	73.403.906	70.078.110
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	73.238.776	69.497.350
Totaal financieringsverschil	<u>165.130</u>	<u>580.761</u>

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	13.799.080	12.928.248
Kassen	13.802	5.655
Totaal liquide middelen	<u>13.812.882</u>	<u>12.933.903</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

In 2023 zijn termijn deposito's aangegaan die deel uitmaken van de liquide middelen. Deze zijn vrij beschikbaar met in achtname van de overeengekomen looptijd. Het totaalbedrag van deze depositio's per balansdatum is €10.000.000,- met een resterende looptijd van respectievelijk 5 maanden (€5.000.000,-), 1 en 2 maanden (beiden €2.500.000,-).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - PASSIVA**7. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	227	227
Bestemmingsreserves	79.937	78.327
Bestemmingsfondsen	26.635.145	25.992.903
Algemene en overige reserves	366.872	366.872
Totaal eigen vermogen	<u>27.082.181</u>	<u>26.438.328</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Kapitaal	227	0	0	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Steunfondsen	78.327	1.610		79.937
				0
Totaal bestemmingsreserves	<u>78.327</u>	<u>1.610</u>	<u>0</u>	<u>79.937</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	25.992.903	642.240	0	26.635.145
Totaal bestemmingsfondsen	<u>25.992.903</u>	<u>642.240</u>	<u>0</u>	<u>26.635.145</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserves	366.872	0	0	366.872
Totaal algemene en overige reserves	<u>366.872</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>366.872</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve bestaat uit giften en is besteedbaar naar goedkeuring door het bestuur.
Het totaal van de bestemmingsfondsen is beperkt besteedbaar (volgens de wet WTZa voor zorgactiviteiten).
Het totaal van de algemene en overige reserves zijn vrij besteedbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - PASSIVA**8. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	222.976	113.671	-52.978	0	283.669
- langdurig zieken	822.872	784.045	-621.516	-155.551	829.851
- pensioen na 45 dienstjaren	2.061.000	143.800	-410.800	0	1.794.000
Totaal voorzieningen	3.106.848	1.041.516	-1.085.294	-155.551	2.907.520

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.156.819
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.750.701
hiervan > 5 jaar	1.129.144

Toelichting per categorie voorziening:

Onttrekking uit de voorziening jubileumverplichtingen betreft de daadwerkelijke jubileumuitkeringen in 2023.

De dotatie betreft de jaarlijkse opbouw voor iedere medewerker op basis van de gehanteerde parameters.

Vrijval wordt veroorzaakt door uitdiensttredingen.

De voorziening langdurig zieken kent geen noemenswaardige mutaties in 2023.

De voorziening pensioen na 45 dienstjaren is in 2022 gevormd op basis van verplichting per balansdatum.

In 2023 is deze voorziening opnieuw bepaald o.b.v. de verplichting per balansdatum.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan banken	11.232.500	12.312.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11.232.500	12.312.500

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	13.392.500	14.637.430
Af: aflossingen	1.080.000	1.244.930
Stand per 31 december	12.312.500	13.392.500
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.080.000	1.080.000
Stand langlopende schulden per 31 december	11.232.500	12.312.500

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.080.000	1.080.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.232.500	12.312.500
hiervan > 5 jaar	8.137.500	8.717.500

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

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de borgstelling door Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) van de opgenomen leningen betreft hypothecaire zekerheid op alle thans en in de toekomst aan Stichting Oktober toebehorende onroerende zaken.

Daarnaast is ten behoeve van de leningen verstrekt door BNG eveneens hypothecaire zekerheid op alle thans en in de toekomst aan Stichting Oktober toebehorende onroerende zaken verstrekt.

Reële waarde van de leningen en de bankconvenanten staan gepresenteerd op bijlage 1.1.9 Overzicht leningen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden komend boekjaar langlopende leningen	1.119.262	1.122.832
Crediteuren	2.801.232	2.727.902
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.049.583	
Schulden ter zake pensioenen	1.208.066	1.267.862
Overige schulden	6.166.867	6.344.791
Overige overlopende passiva	6.019	31.062
Totaal overige kortlopende schulden	15.152.261	11.494.450
12 a Overige schulden		
Nog te betalen salarissen	45.158	138.599
Nog te betalen kosten	625.834	1.120.672
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	2.090.202	1.979.667
Vakantiedagen	3.405.673	3.105.836
	6.166.867	6.344.791

Toelichting:

Stichting Oktober heeft geen kredietfaciliteit bij haar huisbank.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - ALGEMEEN

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Oktober maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit 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- en/of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 40% geconcentreerd bij verzekeraars en 55% te vorderen van gemeenten in het kader van de Wmo.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Liquiditeitsrisico

Om liquiditeitsrisico's te beheersen heeft de onderneming een treasurystatuut inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de risico's op de liquiditeitspositie van de onderneming te beperken. Het management bewaakt periodiek een liquiditeitsbegroting en ziet er op toe dat er voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de dagelijkse verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens steeds wordt voldaan aan de gestelde leningconvenanten (zoals beschreven in de toelichting onder 1.1.9 overzicht langlopende schulden).

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. De reële waarde van de langlopende leningen wijkt duidelijk naar beneden af van de boekwaarde.

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Huurverplichtingen

Het bedrag van aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.698.350.

Leasecontracten

Stichting Oktober heeft leasecontracten op het wagenpark afgesloten, waarvan de totale leaseverplichting in 2024, € 16.000 bedraagt. Voor iPhones, is de verplichting € 4.000 en voor printers € 37.000.

Contractuele verplichtingen

Door Stichting Oktober zijn meerjarige inkoopcontracten met diverse leveranciers gesloten.

Investeringsverplichting ten aanzien van nieuwbouw

Er zijn geen openstaande opdrachten eind 2023

Claim m.b.t. verzekeringsuitkering brand Merefelt.

De definitieve hoogte van de uitkering vanuit de verzekering is nog niet helder. Deze wordt ingeschat op € 500.000,-.

Verplichtingen gespecificeerd naar termijn

	<1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar	Totaal
Niet uit de balans blijvende huurverplichtingen	1.698.350	4.242.179	4.141.507	10.082.036
Niet uit de balans blijvende leaseverplichtingen	56.333	61.389	0	117.722
Niet uit balans blijvende contractuele verplichtingen	207.031	261.952	6.050	475.033

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - ALGEMEEN

Contractafspraken

Oktober was in 2022 verwikkeld in een geschil met een leverancier. Oktober heeft de overeenkomst beëindigd en juridische ondersteuning ingeschakeld. In mei 2023 is er door beide partijen een schikking getroffen. De overeengekomen vergoeding en bijkomende juridische kosten voor het beëindigen van de overeenkomst zijn ten laste van de exploitatie gekomen.

13. Mogelijke rechten en of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor Geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf en wijkverpleging. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 1.375.600,- (prijsniveau 2023) voor de Geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en op € 4.042.500,- (prijsniveau 2023) voor de wijkverpleging.

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

Obligoverplichting WFZ

Stichting Oktober heeft voor haar leningen gebruikgemaakt van borgstelling door het WFZ. In het reglement van deelneming van WFZ staat dat bij borging een obligoverplichting ontstaat van 3% van de restschuld.

Per ultimo 2023 bedraagt het obligo € 252.375

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van licenties €	Totaal €
Stand per 1 januari 2023		
- aanschafwaarde	282.064	282.064
- cumulatieve afschrijvingen	188.902	188.902
Boekwaarde per 1 januari 2023	93.162	93.162
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	411.563	411.563
- afschrijvingen	114.032	114.032
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	297.531	297.531
Stand per 31 december 2023		
- aanschafwaarde	693.627	693.627
- cumulatieve afschrijvingen	302.934	302.934
Boekwaarde per 31 december 2023	390.693	390.693
Afschrijvingspercentage	20%	

Toelichting:

De investeringen in immateriële vaste activa betreffen licenties voor IQ-messenger (software ten behoeve van domotica).

Stichting Oktober

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	48.568.414	16.188.001	14.343.615	705.836	79.805.866
- cumulatieve herwaarderingen	22.377	0	0	0	22.377
- cumulatieve afschrijvingen	23.840.665	10.743.514	9.322.402	0	43.906.581
Boekwaarde per 1 januari 2023	24.750.126	5.444.487	5.021.213	705.836	35.921.662
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	693.633	275.902	1.130.838	266.246	2.366.619
- overhevelen activa/ingebruikname		0	0	0	0
- afschrijvingen	1.118.011	836.277	1.212.293	0	3.166.581
- bijzondere waardeverminderingen			399		399
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	2.990.250	400.035	5.235.080	0	8.625.365
cumulatieve afschrijvingen	2.950.167	400.035	5.232.038	0	8.582.240
per saldo	40.083	0	3.042	0	43.125
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-464.461	-560.375	-84.896	266.246	-843.486
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	46.271.797	16.063.868	10.238.974	972.082	73.546.721
- cumulatieve herwaarderingen	22.377	0	0	0	22.377
- cumulatieve afschrijvingen	22.008.509	11.179.756	5.302.657	0	38.490.922
Boekwaarde per 31 december 2023	24.285.665	4.884.112	4.936.317	972.082	35.078.176
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	2,5% - 10%	10% - 33%	0%	

Toelichting:

Het bedrag onder "bijzondere waardevermindering" heeft betrekking op een creditnota mbt een investering uit 2022. De investeringen in de rubrieken "gebouwen en terreinen" en "machines en installaties" zijn voornamelijk vervangingsinvesteringen. In 2023 is er een opschonningsactie uitgevoerd waarbij er activa die boekwaarde € 0 hadden, uit de activastaat zijn gedesinvesteerd.

Desinvesteringen bedrijfsgebouw en terreinen betreft de doorbelasting van de aanleg van de tuin Marialaan-Korenbocht.

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€	€			€	
Actiam ASN190	21-feb-06	6.000.000	20	3,70%	975.000	0	300.000	675.000	0	4	Lineair	300.000	WFZ
BNG	1-mrt-06	6.000.000	40	3,87%	3.487.500	0	150.000	3.337.500	2.587.500	24	Lineair	150.000	WFZ
Actiam ASN210	14-dec-06	4.000.000	20	3,96%	800.000	0	200.000	600.000	0	4	Lineair	200.000	WFZ
Rabobank 21217	31-dec-12	6.000.000	30	3,20%	4.000.000	0	200.000	3.800.000	2.800.000	20	Lineair	200.000	WFZ
BNG	2-sep-19	2.400.000	15	2,53%	2.040.000	0	120.000	1.920.000	1.320.000	12	Lineair	120.000	Hypotheekrecht
BNG	27-sep-21	2.200.000	15	1,70%	2.090.000	0	110.000	1.980.000	1.430.000	14	Lineair	110.000	Hypotheekrecht
Totaal					13.392.500	0	1.080.000	12.312.500	8.137.500			1.080.000	

Toelichting:

De verstrekte zekerheid voor de borgstelling door Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) van de opgenomen leningen betreft hypothecaire zekerheid op alle thans en in de toekomst aan Stichting Oktober toebehorende onroerende zaken.

De verstrekte zekerheden voor de lening bij BNG met een hoofdsom van € 2.400.000 luiden als volgt:

- Een bankhypotheek gezamenlijk met Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) op alle thans en in de toekomst aan Stichting Oktober toebehorende onroerende zaken;
- Een bezitloos pandrecht op de huidige en toekomstige roerende zaken van Stichting Oktober welke zich op enig moment bevinden in de nieuwbouw locatie Merefelt van 24 zorgwoningen en/of locatie Mariahof.

Ratio's: 2023
Solvabiliteit 50,2%
DSCR 2,5

De berekening van de ratio's volgens de definitie van BNG is als volgt:

- **Solvabiliteit** is gecorrigeerd eigen vermogen (het (aandelen)kapitaal vermeerderd met het collectief gefinancierd gebonden vermogen en het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen en verminderd met immateriële activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen) gedeeld door het gecorrigeerd balanstotaal (totaalbedrag van de balans verminderd met de immateriële activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen);
- **DSCR backward** is EBITDA van het afgesloten boekjaar (nettowinst, gecorrigeerd voor aandeel resultaat derden, resultaat deelnemingen, belastingen, netto buitengewoon resultaat (inclusief eventuele resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken), netto resultaat van de financiële baten en financiële lasten, afschrijvingen en jaarlijkse leaseverplichtingen operational lease) gedeeld door de jaarlijkse rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING - BATEN**14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
14.1 Zorgverzekeringswet		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	4.735.972	9.247.198
14.2 Wet langdurige zorg		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (exclusief subsidies)	73.403.906	70.078.110
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz correctie voorgaande jaren	198.323	496.895

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn in 2023 lager door de overdracht van de wijkzorg naar Zuidzorg (gefaseerd vanaf november 2022 tot februari 2023).

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is gestegen met 4,5% door een stijging van de tarieven en een zwaardere ZZP-mix.

In de omzet van 2022 is een bedrag van € 1.327.000 ter compensatie van de meerkosten Corona opgenomen (zorgverzekeringswet € 40.000 en wettelijk budget voor aanvaardbare kosten € 1.287.000). In 2023 was geen sprake meer van compensatie meerkosten Corona.

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

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS	588.240	736.964
Overige rijkssubsidies	699.764	339.540
Subsidies vanwege provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	126.514	132.584
Totaal	1.414.518	1.209.088

Toelichting:

De rijkssubsidie vanwege het ministerie van VWS betreft de subsidie voor scholingsactiviteiten bestaande uit Stagefonds, Praktijkleren en Sectorplan Plus. De hoogte van de subsidie is afhankelijk van het aantal studenten dat geplaatst wordt binnen Stichting Oktober en voor het bedrag per student afhankelijk van het totaal landelijk aantal studenten t.o.v. het landelijke budget.

Overige rijkssubsidies betreffen de (regionale) VVT Transitiebudgetten.

Subsidies vanwege provincies en gemeenten betreffen exploitatiesubsidies. De gemeente Veldhoven geeft een exploitatiesubsidie ten behoeve van meer bewegen. De gemeente Bergeijk geeft een exploitatiesubsidie voor een beweegcoach.

14.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	€	€
Overige zorgprestaties	212.523	226.792
Totaal	212.523	226.792
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	79.965.242	81.258.084

15. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten Wmo	5.667.577	5.499.919
Opbrengsten overige bedrijfsmatige activiteiten	1.303.204	1.033.236
Totaal	6.970.781	6.533.155

Toelichting:

De opbrengsten Wmo zijn toegenomen door een stijging van de tarieven, de productie bleef nagenoeg gelijk.

In de omzet van 2022 is een bedrag van € 75.000 ter compensatie van de meerkosten Corona opgenomen. In 2023 was geen sprake meer van compensatie meerkosten Corona.

Opbrengsten uit overige bedrijfsmatige activiteiten betreft o.a. de verhuur van onroerend goed en opbrengsten van de restaurants.

De restaurants zijn in 2022 een deel van het jaar gesloten geweest ten gevolge van de maatregelen COVID-19.

Ivm het herbrutieren van enkele opbrengsten zijn de vergelijkende cijfers aangepast.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING - BATEN**16. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Overige dienstverlening	26.453	27.607
Overige opbrengsten	962.215	1.244.996
Totaal	988.668	1.272.603

Toelichting:

Overige dienstverlening bestaat onder andere uit omzet restaurants, uitbrengmaaltijden, alarmeringsovereenkomsten en catering.
Overige opbrengsten bestaan onder andere uit diensten ten behoeve van verhuur onroerend goed en contributies voor welzijnsactiviteiten. In 2022 zijn de verkoop onroerend goed Lindenhof en de giften vanuit de steunstichting verwerkt.
Ivm het herrubriceren van enkele opbrengsten zijn de vergelijkende cijfers aangepast.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING - LASTEN**17. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

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

	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	4.198.358	3.926.207
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	1.148.826	1.952.686
Kosten uitbesteding onderaannemers	12.182	216.158
Ondersteunende diensten	696.838	323.307
Totaal	6.056.205	6.418.358

Toelichting:

Door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt en het hoge ziekteverzuim is er extra personeel ingehuurd.
Door beëindiging van een overeenkomst zijn de kosten mbt medisch specialisten aanzienlijk lager in 2023.
Door afstoting van de wijkzorg zijn de kosten mbt onderaannemers aanzienlijk lager in 2023.
Gebruik van ondersteunende diensten van derden zijn hoger door ondersteuning bij HR werkzaamheden en applicatiebeheer.

18. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	45.258.030	46.525.529
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	-199.328	1.350.617
Andere personeelskosten	2.937.924	2.185.126
	47.996.626	50.061.272
Sociale lasten	7.772.048	7.952.697
Pensioenpremies	3.672.922	3.895.419

Totaal personeelskosten

59.441.596 61.909.388

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Wlz	540	544
Thuiszorg	2	78
Revalidatie	33	32
Wmo	134	136
Behandeling	53	52
Dagbesteding	23	23
Welzijnsactiviteiten	11	12
Facilitaire diensten	107	105
Ondersteunende diensten	89	87

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

992 1.069

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0 0

Toelichting:

De loonkosten stijgen in 2023 door de CAO-verhoging per 1 maart 2023 en 1 oktober 2023 van 3% resp. (minimaal) 5%.
Onder de dotatie/vrijval personele voorzieningen is in 2022 een dotatie aan de voorziening RVU opgenomen.
In 2023 is de overdracht van de wijkzorg aan Zuidzorg afgerond, waarbij de medewerkers wijkzorg overgegaan naar Zuidzorg. De personeelskosten zijn daardoor ten opzichte van 2022 verlaagd met 3,7 miljoen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING - LASTEN**19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	114.032	56.413
- materiële vaste activa	3.166.581	3.494.613
Totaal afschrijvingen	<u>3.280.613</u>	<u>3.551.026</u>

Toelichting:

Voor een specificatie wordt verwezen naar 1.1.6. en 1.1.7.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.472.862	3.955.816
Algemene kosten	5.431.052	5.065.625
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.401.479	2.524.072
Onderhoud en energiekosten	3.840.263	2.471.343
Huur en leasing	2.132.208	1.871.384
Totaal overige bedrijfskosten	<u>18.277.870</u>	<u>15.888.240</u>

Toelichting:

In 2023 nemen de kosten toe ten gevolge van toegepaste prijsindexen door onze leveranciers.

De energiekosten zijn in 2023 met 84% gestegen tov 2022. In 2022 had Oktober een lopende contract met gunstige tarieven.

De onderhoudskosten zijn in 2023 hoger omdat meer opdrachten extern belegd konden worden, doordat de personeelskrapte in de bouw genormaliseerd is.

De patiëntgebonden kosten namen af door minder laboratorium onderzoeken en kosten voor preventieve maatregelen. In 2022 was deze kostenpost nog hoger door de geleidelijke uitloop van corona maatregelen.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	198.521	0
Rentelasten	-423.078	-529.469
Totaal financiële baten en lasten	<u>-224.557</u>	<u>-529.469</u>

Toelichting:

In 2023 is er weer rente ontvangen op uitstaande gelden.

Daarnaast heeft het afsluiten van termijndeposito's ook een positieve impact op de ontvangen rente.

De rentelasten in 2022 zijn inclusief de bereidstellingsprovisie van de financieringsovereenkomst met de BNG.

Eind boekjaar 2022 is deze provisie opgezegd.

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

	2023	2022
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	85.400	148.472
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	0	59.350
4 Niet-controlediensten	6.165	0
Totaal honoraria accountant	<u>91.565</u>	<u>207.822</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

23. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder de toelichting 1.1.11.

1.1.11 VERANTWOORDINGSMODEL WNT 2023

WNT-verantwoording 2023 Stichting Oktober

De WNT is van toepassing op Stichting Oktober. Het voor Stichting Oktober toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 205.000 (klasse IV artikel 3)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x C 1	J. Vogel
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	169.431
Beloningen betaalbaar op termijn	15.069
<i>Subtotaal</i>	<i>184.500</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	184.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
N.v.t.	
Gegevens 2022	
bedragen x C 1	J. Vogel
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.076
Beloningen betaalbaar op termijn	13.382
<i>Subtotaal</i>	<i>158.458</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000
Bezoldiging	158.458

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				
bedragen x C 1	Michels-Knoet, A.J.H.		Wouters, E.J.M.	Broek, P.J. van den
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/03	01/04 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.228	10.455	13.940	13.532
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.582	15.445	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.228	10.455	13.940	13.532
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022				
bedragen x C 1	Michels-Knoet, A.J.H.		Wouters, E.J.M.	Broek, P.J. van den
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	20.298		13.532	13.532
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850		19.900	19.900

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	Retra, P.G.M.	Retra, P.G.M.	Velthuisen, S.L.J.P.	Hulsewé, K.W.E.
Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/03	01/04 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	3.485	15.683	13.532	13.940
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.055	23.168	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.485	15.683	13.532	13.940
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022				
bedragen x € 1	Retra, P.G.M.		Velthuisen, S.L.J.P.	Hulsewé, K.W.E.
Functiegegevens	Lid		Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/06 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	7.894		13.532	13.532
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.668		19.900	19.900

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M. van Zoom
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Lid Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	66.470
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	66.470
Waarvan betaald in 2023	13.400
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Oktober heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt in de vergadering van 26 april 2024.

De Raad van Toezicht van Stichting Oktober heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.
In de statuten van Stichting Oktober is geen artikel opgenomen over de winstbestemming.

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Oktober heeft geen leningen, voorschotten en/of garanties ten behoeve van bestuurders en/of toezichthouders van Stichting Oktober verstrekt.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur
J. Vogel
d.d. 21-05-2024
Was getekend

Raad van Toezicht
A.J.H. Knoet - Michels
d.d. 21-05-2024

Was getekend

Raad van Toezicht
P.G.M. Retra
d.d. 21-05-2024

Was getekend

Raad van Toezicht
E.L. Kuppens
d.d. 21-05-2024

Was getekend

Raad van Toezicht
E.J.M. Wouters
d.d. 21-05-2024

Was getekend

Raad van Toezicht
P.J. van den Broek
d.d. 21-05-2024

Was getekend

Raad van Toezicht
K.W.E. Hulsewé
d.d. 21-05-2024

Was getekend

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van Stichting Oktober is geen artikel opgenomen over de winstbestemming. Conform artikel 2 lid 2 beoogt de stichting niet het maken van winst.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Oktober heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant