

# Jaarstukken 2023

**Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep**



**franciscus**  
Gasthuis & Vlietland

Deloitte Accountants B.V.  
Voor identificatiedoeleinden.  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 2 mei 2024.

# Bestuursverslag 2023

**Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep**



Deloitte Accountants B.V.  
Voor identificatiedoeleinden.  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 2 mei 2024.

## Voorwoord

Voor u ligt ons bestuursverslag 2023. Deze laat zien wie we zijn, waar we voor staan, bevat de duiding van onze financiële ontwikkelingen en geeft een blik op de toekomst.

Franciscus Gasthuis & Vlietland werkt voortdurend aan en is betrokken bij de gezondheid van de bewoners in onze regio. Ons verzorgingsgebied is breed en omvat Rotterdam ten noorden van de Maas, Schiedam, Vlaardingen, Maassluis en tevens Lansingerland. Dat is een verzorgingsgebied met ongeveer 750.000 inwoners. Onze ambitie is om de zorg beter te maken en werkelijk bij te dragen aan de gezondheid en kwaliteit van leven van onze patiënten. Iedereen binnen Franciscus zet zich hier dagelijks voor in.

### Onze aandachtspunten in 2023

- Strategisch ziekenhuisplan 2024 – 2028

Met zorg van generaties op weg naar 2028

Eind 2023 is ons strategisch ziekenhuisplan voor de komende 4 jaar voltooid.

Via een externe analyse op de belangrijkste trends, ontwikkelingen en verwachtingen en een interne analyse op ons zorg portfolio zijn we aan de slag gegaan.

Samen met het hoger management is via lunchbijeenkomsten, collegetours, werkgroepen en stakeholderbijeenkomsten brede input opgehaald.

Franciscus staat al vele generaties lang voor uitstekende, toegankelijke en mensgerichte medisch-specialistische zorg. De komende jaren staan in het teken van met plezier en langdurig voor Franciscus werken (zorg voor elkaar), waarde voor onze patiënten, passende zorg samen met de netwerkpartners en duurzame toekomstplannen waaronder digitalisering en nieuwbouw.

### Goed werkgeverschap

We zetten nadrukkelijk in op behoud van onze medewerkers door strategische personeelsplanning, duurzame inzetbaarheid, mobiliteit en vitaliteit.

In 2023 is onze nieuwe arbeidsmarktcampagne gelanceerd: Zet de stap naar Franciscus #hetechte werk. De 'onboarding app' is een goed voorbeeld van de inzet op werving & selectie. In de regio werken we samen in De Rotterdamse Zorg. We hebben speciale aandacht voor integriteit en het voorkomen van ongewenst gedrag.

- Wij zijn in 2023 NEN 7510 gecertificeerd en hebben de Qmentum overbruggingsaudit (kwaliteit en veiligheid) behaald.

- Franciscus vernieuwt

Wij hebben een strategisch plan en een 20-jarig meerjaren investeringsplanning ontwikkeld. Dat plan betreft onze beide ziekenhuislocaties en de polikliniek locaties. Het gaat om nieuwbouw en renovaties. Maar het gaat ook om ICT, medische techniek en groot onderhoud. De financiële contouren zijn daarin vastgelegd en worden regelmatig herijkt.

- Voorzitter Raad van Bestuur; stokje overgedragen

Marjolein Tasche heeft per 1 juli afstand genomen van haar rol als voorzitter van de Raad van Bestuur. Eind 2023 heeft zij Franciscus verlaten en is een nieuwe uitdaging aangegaan als voorzitter van de Landelijke Huisartsen Vereniging.

De Raad van Toezicht heeft Niels Honig per 1 juli a.s. als voorzitter van de Raad van Bestuur benoemd. Op deze manier is de stabiliteit en de continuïteit binnen het Bestuur gewaarborgd.

- De werving en selectie van een nieuw lid Raad van Bestuur is afgerond. Marlies Jansen-Landheer start per 1 maart 2024.

Franciscus kan de uitdagingen nu en in de toekomst met vertrouwen tegemoet treden dankzij de inzet en betrokkenheid van velen. We spreken onze waardering uit naar al die collega's, onze leden van de adviesorganen en vrijwilligers die zich in 2023 hebben ingezet om de beste zorg te leveren aan onze patiënten.

Niels Honig

Peter-Willem van Lindenberg

## Bestuursverslag 2023

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| Voorwoord .....                                                             | 1  |
| Algemene informatie .....                                                   | 5  |
| Waar komen wij vandaan .....                                                | 5  |
| Onze missie .....                                                           | 5  |
| Onze visie .....                                                            | 5  |
| Kernactiviteiten .....                                                      | 5  |
| Organisatiestructuur .....                                                  | 6  |
| Franciscus in het kort 2023 – cijfers per 31 december 2023 .....            | 7  |
| Belangrijke elementen van het gevoerde beleid .....                         | 9  |
| Franciscus transitie .....                                                  | 9  |
| Waardegedreven Zorg .....                                                   | 10 |
| Digitaal voor elkaar .....                                                  | 10 |
| Professionaliteit en Plezier .....                                          | 11 |
| Franciscus vernieuwt .....                                                  | 11 |
| Netwerksamenwerking en zorgconcentratie .....                               | 12 |
| Financiële ontwikkelingen .....                                             | 13 |
| Financiële realisatie 2023 ten opzichte van 2022 .....                      | 13 |
| Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) .....                                  | 14 |
| Financiële ratio's .....                                                    | 14 |
| Genormaliseerd resultaat .....                                              | 15 |
| Conclusie financiële ontwikkelingen .....                                   | 15 |
| Risico's en onzekerheden .....                                              | 16 |
| Franciscus vernieuwt .....                                                  | 17 |
| Impact van de risico's op resultaten en/of financiële positie .....         | 17 |
| Aangebrachte verbeteringen in het IRM en verankering risicomanagement ..... | 18 |
| Cultuur en gedrag .....                                                     | 18 |
| Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten .....                    | 18 |
| Renterisicobeheer .....                                                     | 18 |
| Evenwichtige spreiding van risico's .....                                   | 18 |
| Terughoudend gebruik van rente-instrumenten .....                           | 19 |
| Intern liquiditeitsrisicobeheer .....                                       | 19 |
| Toepassing en naleving gedragscodes .....                                   | 19 |
| Gedragscode, integriteitsbeleid en klachtenregelingen .....                 | 19 |
| Onderzoek en ontwikkeling .....                                             | 20 |
| Ons topklinisch karakter .....                                              | 20 |
| Onze topklinische erkenningen .....                                         | 20 |
| Toekomstverwachtingen .....                                                 | 20 |

|                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------|----|
| Niet financiële prestatie-indicatoren / maatschappelijke aspecten ..... | 22 |
| Ethiek .....                                                            | 22 |
| Milieu aspecten .....                                                   | 23 |
| Maatschappelijk verantwoord ondernemen .....                            | 23 |
| Energiebesparing.....                                                   | 23 |
| Mobiliteit .....                                                        | 23 |
| Routekaart Greendeal zorg .....                                         | 24 |

## Algemene informatie

### Waar komen wij vandaan

Franciscus Gasthuis & Vlietland is in 2015 ontstaan uit de fusie van het Sint Franciscus Gasthuis te Rotterdam en het Vlietland Ziekenhuis te Schiedam. Al twee eeuwen lang bieden wij zorg voor generaties. Het ziekenhuis typeert zich door een grote verbondenheid met de regio's Nieuwe Waterweg Noord, Rotterdam en Lansingerland. Deze verbondenheid zien wij terug in onze patiëntenpopulatie en in het medewerkersbestand, waarbij de zorg aan én door verschillende generaties binnen families geleverd werd, wordt en zal worden.

De verbondenheid in de regio kenmerkt zich ook door de nauwe samenwerking met verwijzers, zorginstellingen en andere ziekenhuizen. Hierdoor kan de juiste zorg op de juiste plek door de juiste partner geleverd worden.

### Onze missie

Wij bieden zorg voor en door mensen. De patiënt neemt de centrale plaats in. Verwachtingen willen wij in kwaliteit en service overtreffen. Wij luisteren naar patiënten, leven mee en begrijpen hun emoties. Al generaties lang verlenen wij vol passie onze zorg, en dat willen wij doorgeven aan de generaties na ons. Franciscus Gasthuis & Vlietland: Zorg van Generaties

### Onze visie

Om onze ambities en missie waar te kunnen maken, staat het volgende centraal bij alles wat wij doen:

- Wij leveren voor de patiënt waardevolle zorg, waarbij wij door opleiding, innovatie en wetenschappelijk onderzoek een belangrijke bijdrage leveren aan deze zorg.
- Wij zijn als ziekenhuis groot genoeg om hoogwaardige zorg te kunnen leveren en persoonlijk genoeg om aandacht te geven aan onze patiënten.
- Wij werken graag samen met netwerkpartners zoals o.a. huisartsen, verloskundigen en zorginstellingen om doelmatige zorg te leveren aan de patiënten in onze regio's.
- Omdat onze (toekomstige) collega's graag bij ons willen werken om zorg voor onze patiënten iedere dag beter te maken, investeren wij graag in onze collega's.

We geven hier invulling aan vanuit onze kernwaarden: Bekwaam, Verbindend, Betrouwbaar en Inspirerend.



### Kernactiviteiten

Zorg van Generaties bieden wij aan in ons verzorgingsgebied. Onze patiënten bieden wij medisch specialistisch zorg, poliklinische zorg, klinische zorg en behandeling.

Onze Topklinische erkenningen zijn:

- ✓ 'astma, COPD, allergie & beroepslongzieken'
- ✓ 'IBD (chronische darmontsteking) bij volwassen en kinderen'
- ✓ **Nieuw** Buikwandchirurgie
- ✓ **Nieuw** Rotterdams Duizeligheidscentrum.
- ✓ Obesitas
- ✓ Borstkanker
- ✓ Maagdarm Ischemie
- ✓ Neonatale luchtwegproblematiek en infecties.

In de regionaal werken wij samen in o.a. het Anser prostaatnetwerk, Concord voor oncologische zorg en Beter Keten.

## Organisatiestructuur

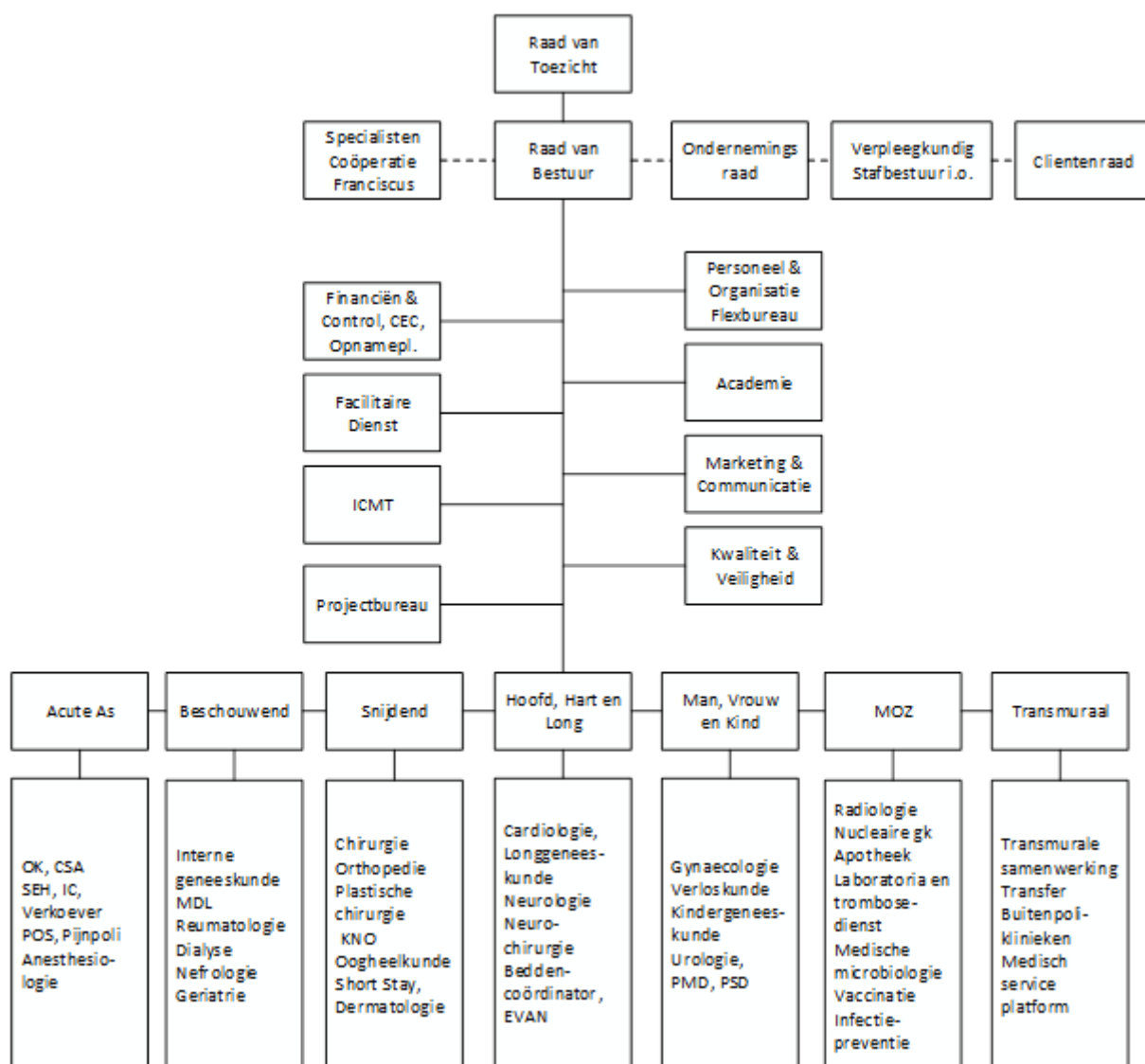
Per 1 januari 2015 is de Stichting Sint Franciscus Vlieland Groep (SFVG) ontstaan uit de juridische fusie van Stichting Sint Franciscus Gasthuis en Stichting Vlieland Ziekenhuis. De poli apotheek BV is onderdeel van SFVG.

Wij hanteren in onze communicatie Franciscus Gasthuis & Vlieland. Onze organisatie is ingericht langs de lijn van 7 Directies Zorg en 7 Expertise & Ondersteuning afdelingen. In 2023 zijn wij gestart met de evaluatie van onze organisatie inrichting en zullen in 2024 beoordelen of het zinvol is deze aan te passen aan onze strategie.

Onze organisatiestructuur kenmerkt zich door een inhoudelijke focus over de 2 ziekenhuislocaties heen. De ondersteunende diensten worden net als de zorgdirecties direct aangestuurd door de Raad van Bestuur. Belangrijke organen in onze governance zijn de Raad van Toezicht, de medisch specialisten verenigd in de Specialisten coöperatie Franciscus, de Ondernemingsraad, de Verpleegkundige adviesraad en de Cliëntenraad. In onderstaand schema is deze inrichting gevisualiseerd.

In 2023 heeft de VAR gewerkt aan de oprichting van een Verpleegkundig Stafbestuur. Dit heeft geresulteerd in de oprichting van de Raad van Verpleegkundigen op 8 januari 2024.





## Franciscus in het kort 2023 – cijfers per 31 december 2023

### Medische gegevens:

|                                         |         |
|-----------------------------------------|---------|
| Aantal polibezoeken (incl. niet fysiek) | 589.643 |
| Aantal operaties                        | 41.275  |
| Aantal dagbehandelingen                 | 30.408  |
| Aantal klinische opnamen                | 31.328  |

### Aantal bezoekers Spoed Eisende Hulp:

|                      |        |             |
|----------------------|--------|-------------|
| Franciscus Gasthuis  | 35.525 | 25% via 112 |
| Franciscus Vlietland | 13.171 | 18% via 112 |

### Geboorte zorg

In 2022 zijn er 3.416 baby's geboren op onze locaties

## Bedden

|                | Gasthuis | Vlietland |
|----------------|----------|-----------|
| Bedden         | 401      | 286       |
| Wiegen         | 26       |           |
| Dialyseplekken | 44       | 19        |

## Franciscus academie:

|                                            |                                         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| HBO-V in opleiding                         | 314 ( 118 leerlingen en 196 stagiaires) |
| MBO verpleegkundige in opleiding           | 166 (66 leerlingen en 100 stagiaires)   |
| Doktersassistenten                         | 18                                      |
| Zorg ondersteunend en niet-zorg stagiaires | 177                                     |
| Trainees mbo en hbo verpleegkundigen       | 45 Trainees                             |

|                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|
| 19 opleidingserkenningen voor medische vervolgoopleidingen gericht op specialisten |
| 70,5 FTE artsen in opleiding tot specialist                                        |
| 115 FTE artsen niet-in-opleiding tot specialist (ANIOS)                            |
| Totaal aantal CZO-erkende opleidingen: 23                                          |
| Aantal VS en PA in opleiding: 23                                                   |

## Personeel

|                                                                                                                                                 |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Totaal aantal medewerkers                                                                                                                       | 4.686   |
| Aantal FTE's (exclusief stagiaires, leerlingen in beroepsvoorbereidende periode en vakantie werkers en inclusief medewerkers werkzaam voor SCF) | 3.409,1 |

## Leeftijdsopbouw medewerkers

| Leeftijdsklassen | Aantal | %     |
|------------------|--------|-------|
| t/m 20 jaar      | 171    | 3,6%  |
| 21 - 30 jaar     | 1.123  | 24,0% |
| 31 - 40 jaar     | 1.015  | 21,7% |
| 41 - 50 jaar     | 811    | 17,3% |
| 51 - 60 jaar     | 1.085  | 23,2% |
| 61 - 65 jaar     | 481    | 10,3% |
| Eindtotaal       | 4.686  | 100%  |

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Mannen              | 41,15 jaar |
| Vrouwen             | 41,90 jaar |
| Gemiddelde leeftijd | 41,52 jaar |

## Verhouding vrouw/man in leidinggevende posities

| Functie                                             | Vrouw | Man   |
|-----------------------------------------------------|-------|-------|
| Raad van Bestuur                                    | 33,3% | 66,7% |
| Directeuren zorg/managers Expertise & Ondersteuning | 72,7% | 27,3% |
| Sectormanager                                       | 75,0% | 25,0% |
| Afdelingsmanager                                    | 70,3% | 29,7% |
| Teammanager                                         | 88,3% | 11,7% |
|                                                     | 80,3% | 19,7% |

## Gemiddelde dienstverbandduur

|       |           |
|-------|-----------|
| Man   | 9,3 jaar  |
| Vrouw | 11,2 jaar |
|       | 10,2 jaar |

## Jubilea

|                     |    |     |
|---------------------|----|-----|
| 12,5 jaar in dienst | 86 | 128 |
| 25 jaar in dienst   | 58 | 40  |
| 40 jaar in dienst   | 17 | 26  |

## Medisch specialisten

|                                            |     |
|--------------------------------------------|-----|
| Aantal vrijgevestigde medisch specialisten | 224 |
| Aantal medisch specialisten in loondienst  | 92  |
| Aantal medisch specialisten overig         | 32  |

## Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

### Franciscus transitie

Franciscus heeft de maatschappelijke verantwoordelijkheid om de regionale uitdagingen te vertalen naar lokale oplossingen. Concreet betekent dit dat Franciscus de groeiende zorgvraag op moet vangen met minder zorgprofessionals. Dit realiseren wij door anders en slimmer werken, efficiënte en duurzame inzet van personeel en optimale samenwerking met onze ketenpartners.

Wij zijn er van overtuigd dat ons ziekenhuis er op termijn anders uit zal zien; meer patiënten, meer technologie, minder medewerkers, minder vastgoed en vergaande samenwerking in de regio. Dit realiseren wij door zorgprocessen opnieuw te ontwerpen (incl. digitalisering en innovatie), een ondersteunende (regionale) ICT infrastructuur, (ver)nieuwbouw van fysieke locaties en verdere samenwerking in de regio. Belangrijke uitdaging daarbij is om onze medewerkers mee te nemen in deze transitie en hen daarbij zó te ondersteunen en uit te dagen dat zij met plezier bij ons blijven werken. De transformatie van zorg realiseren wij vanuit vier strategische programma's;

- 1) Waardegedreven zorg
- 2) Professionaliteit & Plezier
- 3) Digitaal voor elkaar
- 4) Franciscus vernieuwt!

## Waardegedreven Zorg

Met het programma Waardegedreven Zorg gaan we verder met het patiëntgericht en efficiënt(er) inrichten van zorgpaden waarin we multidisciplinair en regionaal samenwerken, de patiënt betrekken, onnodige zorg voorkomen en de juiste zorg op de juiste plek verlenen. Voor die patiëntgroepen waar we de meeste impact verwachten sturen we gericht op uitkomsten en waarde. Daarmee vergroten wij de kwaliteit van zorg en de patiënttevredenheid, terwijl we met minder mensen meer zorg leveren. Middels dit programma voorkomen wij onnodig zorggebruik, vergroten wij de kwaliteit en efficiëntie van zorg, verbeteren wij de patiënttevredenheid spelen we uiteindelijk formatie vrij, wat bijdraagt aan het opvangen van het groeiende personeelstekort in onze regio's.

Met de portfolio foto die bij het opstellen van het strategisch ziekenhuisplan is gehanteerd aangevuld met extra analyses is een impact analyse van de diagnosegroepen gemaakt. Dit is het uitgangspunt voor de planning van waardegedreven zorg.

Een waardegedreven zorg traject is vrij breed en omhelst een aantal belangrijke punten die algeheel relevant zijn voor de transitie van zorg:

- hybride zorgpaden,
- voor patiënt en medewerker efficiënte zorgpaden,
- integraal capaciteitsmanagement in het zorgpad en vervolgens ziekenhuisbreed over meerdere zorgpaden heen,
- ketensamenwerking,
- juiste zorg op de juiste plek, doelmatige zorg (ZE&GG),
- patiënttevredenheid,
- klinische uitkomsten
- patiënt gerelateerde uitkomsten met kosten.

Voor Samen Beslissen is een scholingsprogramma ontwikkeld.

## Digitaal voor elkaar

Vanuit het programma Digitaal voor Elkaar digitaliseren we onze (zorg)processen, verbeteren we de service aan patiënten en verminderen we de administratieve lasten van medewerkers. Door zorg op afstand verbeteren we de kwaliteit van (chronische) zorg, verminderen we (onnodige) zorgconsumptie en vergroten we het zelfmanagement van patiënten. In de regio dragen we bij aan het realiseren van een digitale infrastructuur (programma Digizorg) waarmee we verdere gegevensuitwisseling en samenwerking tussen zorgaanbieders mogelijk maken. Middels dit programma voorkomen wij onnodige zorggebruik en verbeteren we de kwaliteit van zorg. Daarnaast spelen we hiermee uiteindelijk formatie vrij, wat bijdraagt aan het opvangen van het groeiende personeelstekort in onze regio's.

In 2023 is onze digitale ambitie verder ingekleurd: Franciscus hanteert een hybride zorgmodel , met als uitgangspunt 'Digitaal tenzij ', waarbij de patiënt digitale én fysieke zorg op maat ontvangt. We nemen alle onderdelen in de zorg mee die digitaal verantwoord en gastvrij kunnen, zoals:

- plannen van afspraken
- consultatie
- monitoren van de toestand van patiënten op afstand
- zorg en medicatie thuis

Dit koppelen we aan de planning waardegedreven zorg.

Steeds meer consulten vinden digitaal plaats. In december 2023 vond 31,2% van consulten niet-fysiek plaats. Videobellen is sterk toegenomen; ca 800 beeldbelgesprekken per maand. De chatfunctie wordt ook veel gebruikt (rond 5.000 verstuurd berichten per maand) en gewaardeerd door onze patiënten.

Franciscus heeft een Medisch Service Platform. Dit is het centrale contactpunt, gekoppeld aan alle poliklinische afdelingen.

### Professionaliteit en Plezier

De transitie van zorgprocessen leidt tot verandering in de werkzaamheden van veel medewerkers. Door het groeiend personeelstekort en hoger verzuim ervaren zij een hoge werkdruk. Het is van belang dat wij vanuit goed werkgeverschap onze medewerkers optimaal ondersteunen in de transitie en een stimulerende werkomgeving bieden waarin leren, ontwikkelen en werkplezier centraal staan. Kwaliteit en professionaliteit vormen het fundament voor het leveren van goede zorg. Daarom investeren wij onder andere in (innovatieve vormen van) opleiden, functiedifferentie, verpleegkundig zeggenschap, leiderschap en cultuur. Het programma Professionaliteit & Plezier omvat diverse initiatieven om succesvol talent aan te trekken, medewerkers langdurig met plezier bij ons te laten werken en hen daarbij voortdurend te ontwikkelen. Middels dit programma reduceren wij de ongewenste uitstroom en verzuim en vergroten we de medewerkerstevredenheid. Dit zal ook resulteren in een reductie van openstaande vacatures en benodigde inzet van PNIL.

### Franciscus vernieuwt

De transitie van zorg krijgt zijn weerslag op onze (virtuele) locaties. Het programma Franciscus Vernieuwt richt zich op de (ver)nieuwbouw van ons vastgoed, waarbij de impact van de transitie wordt vertaald naar onze huisvesting. Slim bouwen faciliteert vernieuwing in de zorg. Voorbeelden zijn het fysiek ondersteunen van geïntegreerde spoedzorg, inventie en operatie in één complex en het bieden van toegeruste ruimtes voor zorginnovatiecentra. De strategische programma's maken het mogelijk dat wij op termijn een compact ziekenhuis kunnen realiseren met 25.000 m<sup>2</sup> minder vastgoed.

Franciscus Vlietland is eind 2008 geopend, een relatief nieuw ziekenhuisgebouw dat we eenvoudig kunnen blijven aanpassen aan de veranderingen in de zorgvraag. Zo zijn wij gestart met de vernieuwing om samen met de Huisartsenpost geïntegreerde spoedzorg te bieden.

Franciscus Gasthuis dateert uit de jaren zeventig van de vorige eeuw en heeft een grondige aanpassing om de zorgfaciliteiten te actualiseren. We willen daarbij een gastvrij ziekenhuis zijn en tevens een compact en digitaal ziekenhuis waarin het prettig werken is en waar doelmatig gewerkt kan worden. Ons strategisch plan voeren we uit in fasen. De voorbereidingen Fase 1 zijn gestart en omvatten de nieuwbouw voor de Spoedeisende Hulp & Huisartsenpost, het Operatiekamercomplex en het Vrouw & Kind centrum. In 2023 is een nieuw energiegebouw in gebruik genomen. De centrale hal is vernieuwd naar een aantrekkelijke en gastvrije entree.

In mei hebben wij een gloednieuwe polikliniek locatie in Maassluis in gebruik genomen.

## Netwerksamenwerking en zorgconcentratie

Met ons topklinisch karakter leveren wij medisch specialistische ziekenhuiszorg die bij onze expertise past. Overige zorg doen we niet of in samenwerking met 1<sup>e</sup> (huisartsen, verloskundigen, enz.), 2<sup>e</sup> ((topklinisch) algemeen ziekenhuis) en 3<sup>e</sup> (academisch ziekenhuis) lijn. Bij voorkeur werken wij geïntegreerd en met samenwerkingspartners.

Om onze patiënten de beste zorg te verlenen, wordt waar nodig de klinische zorg geconcentreerd op een van de beide hoofdlocaties. Een concrete uitwerking hiervan is Franciscus Focus. In 2023 hebben wij een organisatieplan uitgewerkt voor dit concept, dat inspeelt op groeiende behoefte van patiënten aan een hoog serviceniveau en een toename van ZBC's in onze regio (en daarmee concurrentie op electieve zorg en op personeel). Het is belangrijk dat Franciscus electieve zorg blijft leveren, onder andere om oudere patiënten met meerdere ziektebeelden passende zorg te kunnen bieden. Daarnaast willen we onze medewerkers in de diverse fases van hun levensloop passend werk bieden, om zo het behoud van personeel te waarborgen. Tot slot vinden we het belangrijk dat we electieve zorg tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten leveren. Binnen Franciscus Focus worden de onderdelen van de strategische programma's gecombineerd ingezet waarmee we een versnelde transitie van de electieve zorg realiseren.

Voorbeelden van samenwerking zijn prostaatoperaties ondergebracht bij een andere gespecialiseerde partner (Anser kliniek) en radiotherapie uitgevoerd door Erasmus MC, maar als iemand voldoende hersteld is, of dit deel van de behandeling is afgerond, dan nemen wij de zorgverlening voor deze patiënt weer over.

Franciscus is aangesloten bij de Samenwerkende Rijnmond Ziekenhuizen (SRZ). Het doel is kennisdeling en samenwerking, bijvoorbeeld op het gebied van acute zorg of patiëntveiligheid.

Franciscus, Erasmus MC, Maasstad ziekenhuis, Albert Schweitzer ziekenhuis, Ikazia Ziekenhuis en het IJsselland Ziekenhuis zijn de bestuurlijke partners van de stichting BeterKeten. Er wordt nauw samengewerkt met de andere ziekenhuizen in de regio Rijnmond. De Stichting BeterKeten zet zich met alle samenwerkingspartners in om de kwaliteit en doelmatigheid van zorg in de regio Rijnmond en Drechtsteden op een nog hoger niveau te tillen en de beste zorg op de beste plek te realiseren. Beste zorg is zorg die patiëntgericht, kwalitatief hoogwaardig en doelmatig is én die naadloos aansluit tussen zorgaanbieders.

Oncologisch netwerk CONCORD is een samenwerking tussen Franciscus, Albert Schweitzer Ziekenhuis, Maasstad ziekenhuis, Erasmus MC, Ikazia Ziekenhuis, Rivas Zorggroep, Spijkenisse Medisch Centrum en Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis. CONCORD ondersteunt het anders organiseren van de kankerzorg in de regio. Elke patiënt met kanker heeft toegang tot de beste zorg zo dichtbij mogelijk. Om dit te bereiken, faciliteert en stimuleert CONCORD de samenwerking tussen zorgaanbieders in de regio. Het doel hiervan is het realiseren van betere behandelresultaten en een hogere doelmatigheid en kosteneffectiviteit.

Ten gevolge van COVID-19 heeft conform beleid crisisbeheersing de coördinatie in de regio plaatsgevonden vanuit het Regionaal Overleg Acute Zorgketen (ROAZ). Evenals in 2020, 2021 en 2022 heeft in 2023 intensief overleg plaatsgevonden om tot afstemming te komen ten aanzien van op- en afschaling van reguliere- en influenza/COVID-19-zorg in de regio. Daarnaast werken we in ROAZ verband samen aan de strategie voor de toekomst van de acute zorg in de regio.

## Financiële ontwikkelingen

De jaarrekening 2023 is opgesteld door Franciscus en gecontroleerd door accountantsbureau Deloitte. Het ziekenhuis heeft over 2023 een positief financieel resultaat van € 4,8 mln. behaald.

## Financiële realisatie 2023 ten opzichte van 2022

De financiële performance 2023 is opgenomen in het onderdeel winst- en verliesrekening van de jaarrekening. De winst- en verliesrekening is hieronder weergegeven:

|                                                                                                                                          | Ref. | 2023               | 2022               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                                                          |      | €                  | €                  |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                                                                                              |      |                    |                    |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>                                                                                | 16   |                    |                    |
| Zorgverzekeringswet                                                                                                                      |      | 511.676.221        | 482.060.766        |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg |      | 5.753.290          | 4.887.516          |
| Baten uit onderaanneming                                                                                                                 |      | 4.356.619          | 4.243.529          |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                                                               |      | <u>1.268.146</u>   | <u>729.604</u>     |
|                                                                                                                                          |      | 523.054.277        | 491.921.414        |
| <b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>                                                                                    | 19   | <u>27.495.268</u>  | <u>27.589.961</u>  |
| <b>Netto omzet</b>                                                                                                                       |      | 550.549.545        | 519.511.376        |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                                                                              | 20   | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
|                                                                                                                                          |      | -                  | -                  |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                                                                                       |      | 550.549.545        | 519.511.376        |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                                                                                                   |      |                    |                    |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten                                                                                      | 21   | 89.912.925         | 85.369.525         |
| Lonen en salarissen                                                                                                                      | 22   | 192.685.714        | 181.813.166        |
| Sociale lasten                                                                                                                           | 22   | 25.017.338         | 24.048.971         |
| Pensioenlasten                                                                                                                           | 22   | 18.046.682         | 18.095.526         |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                                                                                  | 23   | 29.593.045         | 28.286.207         |
| Bijzondere waardevermindering van vaste activa                                                                                           | 25   | 2.842.413          | 1.352.539          |
| Overige bedrijfskosten                                                                                                                   | 26   | <u>183.356.487</u> | <u>169.339.695</u> |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                                                                                            |      | 541.454.604        | 508.305.630        |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten                                                                                            | 27   | 1.143              | 263.603            |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                                                                                       | 27   | <u>-4.354.651</u>  | <u>-4.625.126</u>  |
|                                                                                                                                          |      | -4.353.508         | -4.361.523         |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                                                                                                          |      | 4.741.433          | 6.844.223          |
| Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen                                                                     | 28   | 40.299             | -84.106            |
| <b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>                                                                                                          |      | <u>4.781.732</u>   | <u>6.760.117</u>   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                                                                                               |      |                    |                    |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                                                                                              |      | <b>2023</b>        | <b>2022</b>        |
|                                                                                                                                          |      | €                  | €                  |
| Toevoeging:                                                                                                                              |      |                    |                    |
| Overige reserves                                                                                                                         |      | 4.781.732          | 6.760.117          |
|                                                                                                                                          |      | <u>4.781.732</u>   | <u>6.760.117</u>   |

Voor de toelichting op de verschillen tussen 2023 en 2022 van de resultatenrekening verwijzen we naar de jaarrekening.

## Meerjareninvesteringsplanning (MJIP)

In 2023 zijn er conform het meerjareninvesteringsplanning diverse onderdelen opgeleverd en in gebruik genomen. Daarnaast is het startschot gegeven voor de nieuwbouw Fase 1 op locatie Gasthuis. Om dit programma te kunnen bekostigen zijn in 2022 met banken ING, BNG en EIB en het waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) leningovereenkomsten afgesloten voor een totaal van € 150 mln. De eerste trekkingen onder deze faciliteiten hebben in 2023 plaatsvinden overeenkomstig het uitgaven patroon van het MJIP (€ 20 miljoen). Bij het trekken van deze leningen is voor rente en aflossing aangesloten bij de uitgangspunten van ons treasurystatuut. Verdere toelichting hierop volgt in het hoofdstuk *Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten*.

## Financiële ratio's

|                  | 2023       | 2022      | Toelichting                                                                                                      |
|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| EBITDA           | 41, 6 mln. | 41,0 mln. | Een lichte verbetering t.o.v. 2022 van de operationele performance                                               |
| Solvabiliteit    | 44,9%      | 46,9%     | Beperkte daling t.o.v. 2022 door met name een stijging van het balanstotaal (investeringen vanwege de nieuwbouw) |
| DSCR             | 3,8        | 3,4       | Een verbetering van de ratio vanwege lagere rente/aflossing voor de leningenportefeuille in 2023                 |
| Liquide middelen | 46,0 mln.  | 43,8 mln. |                                                                                                                  |

Door de ING, BNG en EIB worden de volgende financiële ratio's gesteld;

- Solvabiliteit van minimaal 30%:

De solvabiliteit wordt hierbij gedefinieerd als de procentuele verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal.

- EBITDA van ten minste € 40.000.000 per 31-12-2023

EBITDA betekent de winst vóór belasting; plus de netto rentelasten; plus de afschrijvingen en afboekingen op materiële en immateriële activa;

- Debt Service Cover Ratio (DSCR) van minimaal 1,4 per 31 december 2023.

Onder DSCR wordt verstaan het netto resultaat voor rente, belasting, afschrijving en amortisatie op immateriële activa en incidentele baten en lasten gedeeld door het saldo rentebaten en lasten vermeerderd met de reguliere jaarlijkse aflosverplichtingen.



## Genormaliseerd resultaat

Het genormaliseerde resultaat 2023 is nagenoeg gelijk aan het vermelde resultaat uit de resultatenrekening.

### 1. Genormaliseerd resultaat

Het genormaliseerde resultaat 2023 is ca. € 0,3 mln lager dan het resultaat in de jaarrekening. Zie daarvoor onderstaande tabel.

| Onderwerp                                                       | Bedrag<br>(in<br>1.000) | Toelichting                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Jaarrekeningresultaat                                           | € 4.781                 |                                                                                                                                                                                            |
|                                                                 |                         |                                                                                                                                                                                            |
| <i>Bijzondere voordelen (in mindering op het resultaat)</i>     |                         |                                                                                                                                                                                            |
| Afwikkeling CB2021                                              | € 590                   | De afwikkeling van de coronaregeling uit 2021 heeft nog geleid tot een voordeel.                                                                                                           |
| HT DGM 2022                                                     | € 500                   | Definitieve positie DGM valt positiever uit dan verwacht op balansdatum 31-12-2022                                                                                                         |
| Subsidies - IC (afgelopen jaren) en beschikbaarheidsbijdrage IC | € 950                   | Op balansdatum 31-12-2022 was er onduidelijk over de precieze voorwaarden van deze regelingen. Voorzichtigheidshalve was op 31-12-2022 niet de volledige baat meegenomen in het resultaat. |
| Overige posten (<500k)                                          | € 995                   | Diverse kleine posten (<500k)                                                                                                                                                              |
|                                                                 |                         |                                                                                                                                                                                            |
| <i>Bijzondere nadelen (optellen bij het resultaat)</i>          |                         |                                                                                                                                                                                            |
| Afwaardering Pharmafilter                                       | -€ 2.800                | Volledige afboeking van de boekwaarde i.v.m. faillissement                                                                                                                                 |
|                                                                 |                         |                                                                                                                                                                                            |
| Genormaliseerd resultaat                                        | € 4.546                 | Dit is het resultaat zonder bijzondere voor- en nadelen                                                                                                                                    |

## Conclusie financiële ontwikkelingen

Het financieel resultaat 2023 is € 0,2 mln hoger dan begroot, het genormaliseerde resultaat is gelijk aan de begroting, het resultaat ligt in lijn met de laatste financiële prognose en de EBITDA is met € 41,6 mln boven de afgesproken ondergrens met banken (€ 40 mln).

Voor het volledige cijfermatigbeeld over 2023 en de vergelijkende cijfers 2022 verwijzen wij naar de bijbehorende jaarrekening 2023.

## Risico's en onzekerheden

Wij zijn overtuigd van de meerwaarde van goede risicobeheersing met een eenduidige verbinding tussen risicomangement op strategisch, tactisch en operationeel niveau en een inbedding in de bestaande processen. Wij werken met Integraal Risico management (IRM), opgesteld door de raad van bestuur en management. Daarnaast werken wij met prospectieve risicoanalyses op zorgprocessen vanuit het oogpunt van kwaliteit en patiëntveiligheid, voor informatiebeveiliging (inclusief privacyaspecten) en het systeem van onze afdeling Interne Controle voor de niet-zorginhoudelijke processen. In 2023 zijn wij ge-audit op NEN 7510 Informatiebeveiliging en Qmentum audit op kwaliteit en patiëntveiligheid. Van beide audits mochten wij het certificaat ontvangen.

Wij zijn risico avers en voldoen aan alle vigerende wet- en regelgeving. Twee maal per jaar actualiseren wij ons Integraal Risico management. In 2023 hadden wij speciale aandacht voor:

- *Personeel*

Risico: De druk op de arbeidsmarkt blijft hoog (personeelstekort met name voor gespecialiseerde functies) en zal de komende jaren toenemen. Door het oplopend aantal vacatures zal steeds meer inhuur van personeel plaatsvinden wat kostenverhogend werkt. Daarbij komt de patiëntenzorg onder druk te staan, dat zien we terug op de beschikbare capaciteit (OK-sessies, bedden etc.) voor patiëntenzorg.

Maatregel: Strategische Personeelsplanning en o.a. functiedifferentiatie zijn belangrijke maatregelen die we in 2024 vol doorzetten. Het hoge ziekteverzuim heeft permanente aandacht door o.a. extra arbo-inzet en het programma Professionaliteit & Plezier.

- *ICMT*

Risico: Cyber security is onvoldoende op orde.

Maatregel: Bewustwording en training staan continu op de agenda.

- *Patiënt*

Risico: Patiëntenzorg voldoet niet aan kwaliteitseisen

Maatregel: Protocollen ter voorkoming van diagnose gemist en herhaalafpraak gemist zijn herijkt. Hier zijn specifieke (digitale) controles voor ingericht.

- *Gebouw en beheer*

Risico: Het revitaliseren van de crisis- & BHV- organisatie inclusief planvorming is urgent.

Maatregel: Hiervoor is tijdelijke uitbreiding van het budget toegezegd, zodat externe kennis en brandwachten worden ingehuurd.

- *Reputatie*

Risico: Datalek(ken).

Maatregel: Bewustwording is de belangrijkste maatregel. Inzet van de functionaris gegevensbescherming is geborgd.

- *Financieel*

Risico: De directe relatie tussen productie en gebruik van capaciteit is essentieel om efficiënt de stijgende zorgvraag op te kunnen vangen, dit vraagt steeds om goede afspraken en relatie met de zorgverzekeraars.

Maatregel: In de managementrapportages wordt daarom sinds enige maanden deze relatie zo goed mogelijk gelegd.

- *Projectcontrol*

Wij hebben Integraal Project Management geïntroduceerd. In de eerste bigroom sessie op 31 augustus zijn gezamenlijk +300 projecten geprioriteerd. Dit is terug gebracht tot rond de 30 geprioriteerde projecten. Het IPM proces zorgt voor

duidelijkheid, rust en efficiëntere inzet van de ondersteunende afdelingen. Daarnaast is projectcontrol op nieuwbouw fase 1 verder ontwikkeld.

- **Fraude**

Op dit moment hebben we geen hoog risico gesignaleerd op fraude. Er wordt gewerkt aan een frauderisicobeleid om te verduidelijken hoe om te gaan met fraude.

In ons IRM beschrijven wij bij de risico's de getroffen beheersmaatregelen en bepalen wij de impact. Dit jaar hebben wij de indeling verfijnd naar strategisch/extern, tactisch en operationeel. Deze monitoren wij in de maandelijkse voortgangsrappportages (Planning & Control cyclus) van onze Directies Zorg en Expertise & Ondersteuning afdelingen.

Voor de gematerialiseerde voornaamste risico's in afgelopen boekjaar verwijzen wij naar de jaarrekening 2023. Voor 2023 zijn er geen nieuwe gematerialiseerde risico's bijgekomen. Eventuele claims op medisch handelen worden afgehandeld via de medische aansprakelijkheidsverzekering.

Zoals hierboven en ook bij de toekomstverwachtingen genoemd verwachten wij dat de toenemende druk op de arbeidsmarkt zijn weerslag zal hebben op de patiëntenzorg en zal leiden tot hogere kosten (door o.a. inhuur) en minder beschikbare capaciteit.

## **Franciscus vernieuwt**

Franciscus Vernieuwt is verantwoordelijk voor de eerste fase van het MJIP (MeerJarenInvesteringsPlan), alle (financiële) investeringen van het Franciscus zijn hierin opgenomen (limitatief). De reikwijdte van fase I strekt tot investeringen t/m 31-12-2027 en omvat de locatievernieuwing en de projecten in het kader van het versterken van de locatieprofielen (zorgindeling), de overige infraprojecten, het onderhoud en instandhouding aan de bestaande gebouwen en investeringen met eventuele huisvestingscomponenten in de nieuwbouw en de bestaande gebouwen en alle investeringen in medische apparatuur, ICT en algemene inventaris en innovatie. Hierover wordt maandelijks gerapporteerd.

De belangrijkste risico's zijn een hogere inflatie en ongunstige marktontwikkelingen, behouden van draagvlak voor de ontwikkelde plannen en gemaakte keuzes, zorgen dat projecten niet hoger uitvallen dan initieel begroot, toenemende exploitatiekosten en krapte in de beschikbare personele capaciteit van afdelingen (met name E&O afdelingen). Voor de nieuwbouw fase 1 hanteren wij de volgende beheersingmaatregelen: continuïteitsplan, bouwveiligheidsplan, veiligheid- en gezondheidsplan, BLVC-plan (bereikbaarheid, leefbaarheid, veiligheid en communicatie). Een Prospectieve Risico Inventarisatie (PRI) gericht op de realisatiefase is uitgevoerd.

## **Impact van de risico's op resultaten en/of financiële positie**

Voor een aantal risico's is de impact op het resultaat een afgeleide: reputatierisico's kunnen op termijn leiden tot minder instroom van patiënten en daarmee minder inkomsten. Dit geldt ook voor de meeste risico's binnen het domein Patiënt en ICT. De meest directe relatie met het resultaat ligt bij de domeinen Personeel en Gebouw en Beheer incl Franciscus vernieuwt. Doordat Franciscus voornamelijk aanneemsommen had onderhandeld in 2023, was het financiële effect van het personeelstekort gemitigeerd en kon de focus liggen op het behouden en aantrekken van nieuw personeel. Ook voor 2024 zijn er voornamelijk aanneemsommen met de verzekeraars afgesproken. Voor Gebouw en beheer geldt dat wanneer de kosten hoger zijn dan de begroting dit direct effect heeft op het resultaat. Door integraal te sturen op alle investeringen en instandhoudingskosten zowel inhoudelijk als financieel zijn de risico's gemitigeerd.

## Aangebrachte verbeteringen in het IRM en verankering risicomanagement

Domeineigenaren worden halfjaarlijks gevraagd om de (voortgang op het beheersen van de) risico's binnen hun domeinen en de top 11 risico's te evalueren. Dit continueren wij in 2024.

In 2022 is onderzoek gedaan naar de manier van het managen van strategische en externe risico's. Uit dit onderzoek wordt geadviseerd de focus meer aan te vullen met strategische en externe risico's. Meegenomen worden onder andere het integraal zorgakkoord en de portfolio foto. Dit is in IRM 2023 opgepakt en dient vervolg te krijgen in 2024.

## Cultuur en gedrag

Wij willen een organisatie zijn waar medewerkers zich thuis voelen, waar iedereen vertrouwen heeft in elkaar en van elkaar leert. Hierin is een gedeelde en gedragen organisatiecultuur cruciaal. Wij zetten in op:

- Management Development trajecten voor onze zorg- en afdelingsmanagers.
- Inrichting zorgorganisatie; teamontwikkeling en transitie 3<sup>e</sup> en 4<sup>e</sup> management laag
- Coaching 2<sup>e</sup> management laag; directeuren zorg en managers Expertise & Ondersteuning, uitgebreid met coaching beschikbaar voor alle medewerkers
- Programma verpleegkundige zorg toekomstbestendig
- Medewerkers Tevredenheids Onderzoek
- Onboarding van nieuwe collega's
- Wekelijks bijpraten met zorg- en afdelingsmanagers
- Jaargesprekken op orde
- Training informatiebeveiliging voor iedereen
- Filosofietafels en moreel beraad

## Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

Franciscus heeft een risicomijdende houding ten opzichte van de treasury activiteiten. Financiële risico's niet horende tot de primaire activiteiten van de instellingen worden zo veel mogelijk vermeden.

Indien risico's welke niet zijn omschreven in het treasurystatuut zich voordoen, dan zal Franciscus deze beheersen vanuit een risicomijdend en prudentieel beginsel. Financiële risico's worden niet opgezocht.

### Renterisicobeheer

Rente management is het geheel aan maatregelen en activiteiten om renterisico's te beheersen en zo nodig te beperken. De volgende uitgangspunten vormen de basis voor rentemanagement in de SFVG.

### Evenwichtige spreiding van risico's

Streven naar spreiding in de rentetypische looptijden van leningen/uitzettingen, opdat geen overmatige blootstelling aan rentebewegingen optreedt. Het Franciscus tracht hierbij aan te sluiten op de vuistregels van het WfZ.

De huidige leningportefeuille van Franciscus voldoet aan deze uitgangspunten. Er is sprake van overwegend leningen met een vaste rente en/of een hieraan gekoppelde renteswap. Eén lening binnen de portefeuille heeft een variabele rente. De in 2023 aangetrokken lening van € 20 miljoen voldoet ook aan bovenstaand uitgangspunt. Er is

sprake van een marktconforme vastrentende lening met een looptijd (en rentevastperiode) van 25 jaar.

Voor het volledige inzicht in de lening portefeuille verwijzen wij naar de jaarrekening.

### Terughoudend gebruik van rente-instrumenten

Het gebruik van derivaten is in principe niet toegestaan, tenzij deze derivaten slechts dienen ter beperking van het rentestandrisico. Hierbij dient het rentederivaat één op één te matchen voor wat betreft omvang, timing van kasstromen en looptijd op de onderliggende lening. Dit is noodzakelijk om hedge accounting toe te passen in de jaarrekening zodat veranderingen in de marktwaarde van het rentederivaat niet ten laste van het resultaat gebracht worden. Franciscus maakt per 31-12-2023 gebruik van 3 rentederivaten die dienen om het renterisico van 3 onderliggende variabele leningen af te dekken. Alle derivaten voldoen aan de gestelde eisen van risicobeheer en voorzichtigheid. Voor een nadere toelichting op de derivaten verwijzen we naar de jaarrekening 2023.

### Intern liquiditeitsrisicobeheer

Franciscus beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasury-activiteiten te baseren op een korte termijn liquiditeitsbegroting voor de komende 12 maanden. Deze liquiditeitsbegroting wordt maandelijks afgezet tegen de realisatie en voorzien van een aangepaste 12-maands prognose. Jaarlijks worden gevoeligheids- en/of scenarioanalyses op de liquiditeitsbegroting van het komende boekjaar uitgevoerd.

Tevens wordt een meerjarenbegroting opgesteld welke een meerjarig kasstroomoverzicht genereert gelijk aan de in de meerjarenraming opgenomen periode.

### Toepassing en naleving gedragscodes

Wij onderschrijven het belang van good governance en hanteren hierbij de nieuwe Governancecode Zorg 2022 als leidraad. Aandachtspunten en aanbevelingen zijn vertaald naar regelingen binnen Franciscus Gasthuis & Vlietland. Evaluatie van de naleving van de Governancecode zal plaatsvinden in 2024, zodat intern beleid zonodig aangescherpt kan worden.

### Gedragscode, integriteitsbeleid en klachtenregelingen

In Franciscus is een algemene gedragscode voor medewerkers van toepassing. De gedragscode omschrijft aan de hand van de kernwaarden op hoofdlijnen gewenste omgangsvormen en (integer) gedrag. Ook zijn er vertrouwenspersonen (intern en extern) waar medewerkers terecht kunnen in geval ongewenste omgangsvormen.

De behandeling van klachten van patiënten is vastgelegd in de 'Klachtenregeling Patiënten Franciscus Gasthuis & Vlietland'.

Daarnaast is een aantal aanvullende maatregelen getroffen op het gebied van integriteitsbeleid:

- Gedragscode ICT-voorzieningen op de werkplek;
- Gedragscode Informatiebeveiliging;
- Klachtenregeling voor individuele medewerkers;
- Klokkenluidersregeling.

Op 18 februari 2023 is de nieuwe Wet bescherming klokkenluiders in werking getreden. Voor Franciscus betekende dit dat de interne regeling voor klokkenluiders moest worden aangepast om aan de nieuwe wetgeving te voldoen. Franciscus heeft de door de Brancheorganisaties Zorg opgestelde modelregeling overgenomen. De

Ondernemingsraad heeft hieraan instemming verleend en de Raad van Toezicht heeft de regeling geaccordeerd. In het verslagjaar 2023 zijn er geen meldingen op grond van de Klokkenluidersregeling binnengekomen.

Het voorkomen van ongewenst gedrag heeft zowel in 2022 als 2023 onze speciale aandacht. Het overleg met de vertrouwenspersonen is geïntensiveerd en wij nemen steeds kennis van belangrijke casuïstiek en de gedane interventies.

## Onderzoek en ontwikkeling

### Ons topklinisch karakter

Wij zijn een Topklinisch ziekenhuis en lid van de STZ (Samenwerkende Topklinische ziekenhuizen). Dit maakt dat wij wetenschappelijk onderzoek, opleiden en innovatie in ons ziekenhuis stimuleren en dat waar mogelijk samen met andere partijen in de regio organiseren. Door middel van wetenschappelijk onderzoek door medisch specialisten, verpleegkundigen en andere zorgprofessionals dragen wij als STZ-ziekenhuis bij aan de verbetering van patiëntenzorg. Wij stimuleren wetenschappelijk onderzoek, waar mogelijk samen met partners in de regio en met het Erasmus MC. Wij hebben een goed geoutilleerd Wetenschapsbureau en een wetenschapsfonds ter ondersteuning. Wij leiden in 19 verschillende vakgebieden medisch specialisten op, en hebben in 10 vakgebieden coassistenten (medisch studenten die stage lopen in het ziekenhuis). Daarnaast hebben wij binnen vele verpleegkundige, paramedische en technische vakgebieden studenten en stagiairs. Opleiding, bij- en nascholing en continue professionele ontwikkeling zijn een samenhangend geheel. Door dit te blijven versterken en optimaliseren, verbetert dit de zorg voor de patiënten. Wij zijn bestuurlijk partner van de BeterKeten.

### Onze topklinische erkenningen

Wij zijn daarnaast trots op onze acht topklinische erkenningen. In deze topklinische expertisecentra behandelen we complexe aandoeningen en is er focus op onderzoek en opleiden. Het Franciscus-geïnitieerd onderzoek wordt vooral verricht door chirurgie, MDL, longziekten, cardiologie, kindergeneeskunde, apotheek, microbiologie en SEH. In veel van deze onderzoeken wordt met andere (onderzoeks)instellingen binnen Nederland samengewerkt. In 2023 is een nieuw meerjarenbeleidsplan vastgesteld, gericht op consolidatie, uitbreiding en kwaliteit van het Franciscus-geïnitieerd onderzoek, waarin verpleegkundig onderzoek ook een belangrijke rol speelt.

## Toekomstverwachtingen

De belangrijkste externe ontwikkelingen voor Franciscus zijn:

- **Veranderende zorgvraag:** de vraag om zorg neemt bij ons toe. De belangrijkste oorzaken daarvan zijn:
  - **Vergrijzing:** experts verwachten dat de vergrijzing in onze regio tussen 2020 en 2050 met ruim 5% stijgt.
  - **Toename zorgzwaarte:** patiënten, met name senioren, komen met steeds complexere problemen in het ziekenhuis. Daarnaast hebben steeds meer inwoners in onze regio meerdere chronische ziekten tegelijkertijd.
- **Krapte op de arbeidsmarkt:** de groep patiënten groeit en het aantal zorgmedewerkers neemt niet toe. Momenteel (2023) werkt 1 op de 6 werknemers in de sector zorg en welzijn. Als wij, in de zorg en samenleving, niets veranderen dan zal 1 op de 4 werknemers in 2040 in de zorg moeten werken om aan de toegenomen zorgvraag te voldoen. Het is ook voor ons een flinke uitdaging om goede collega's te vinden en te behouden.

- **Bredere blik op gezondheid:** Onze zorg gaat verder dan medische ingrepen, onze zorg gaat ook over het gezond houden van mensen of het voorkomen van (de terugkeer van) een ziekte. Deze aanpak resulteert in zorg die aansluit op de behoeften van elke patiënt, waarbij kwaliteit en patiëntgerichtheid voorop staan.
- **Zorgbeleid:** de zorg moet toegankelijk, kwalitatief goed en betaalbaar blijven. Dat hebben wij en andere zorgorganisaties en zorgverzekeraars afgesproken in het Integraal Zorgakkoord (IZA), samen met het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). Wij werken enthousiast aan deze en andere initiatieven mee, landelijk en regionaal.
- **Technologie en innovatie** bieden talloze kansen voor de zorg, voor zowel de patiënt als voor ons als professionals. We zijn nieuwsgierig, gedreven maar ook kritisch hoe wij deze kansen optimaal kunnen benutten.
- **Duurzaamheid**  
Vanzelfsprekend neemt duurzaamheid een belangrijke plek in binnen onze sector. We verkennen nieuwe wegen en passen ons aan om onze impact op het milieu en klimaat blijvend te verkleinen. Dat zie je onder andere terug in de Green Deal in de zorg.

In onze interne aanpak om de transitie van zorg aan te gaan bestendigen we de lijn van de vier strategische programma's. Focus en versnelling op de programma's dragen bij om de kwaliteit, toegankelijkheid en doelmatigheid in evenwicht te houden.

Ons strategisch ziekenhuisplan 2024-2028 vormt tevens de basis voor (meerjaren) activiteitenplannen. Ons meerjaren investeringsplan en de meerjarenbegroting geven de financiële basis die daarbij hoort. Onze transitie maakt investeren in nieuwbouw mogelijk en de nieuw gebouwde omgeving maakt het mogelijk om zorg te van de toekomst te kunnen (blijven) leveren. Zorgcontractering brengen we, samen met de zorgverzekeraars, steeds meer in lijn hiermee.

Het behoud van onze medewerkers is de grootste uitdaging voor Franciscus. In onze strategie zetten we dan ook de medewerker op 1. In 2023 zijn wij gestart met de strategische personeelsplanning. Zicht op in-, door- en uitstroom alsmede behoud van collega's geeft richting aan ons personeelsbeleid.

Landelijk participeren wij in het Programma Toekomstbestendige Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn.

Wij investeren in wetenschappelijk onderzoek. In de voorgaande jaren lag de focus op het bouwen van een goede onderzoek infrastructuur. Vanaf 2023 borgen wij deze en breiden uit naar multidisciplinair medisch, verpleegkundig en paramedisch onderzoek. In de centra met een topklinische erkenning wordt relatief veel Franciscus-geïnitieerd wetenschappelijk onderzoek verricht.

In 2023 zijn wij NEN7510 gecertificeerd en is de Qmemtum overbruggingsaudit behaald. OP 11 april 2024 vindt de STZ visitatie plaats.

Om toegankelijkheid, kwaliteit en betaalbaarheid van de zorg te behouden hebben de zorgpartijen het Integraal Zorg Akkoord (IZA) opgesteld. Samen met onze partners in de regio zijn wij in 2022 gestart met invulling geven aan de impactvolle transformaties. Eind 2023 zijn de regio plannen voor de noodzakelijke transformatie van zorg gereed gekomen:

- Regioplan Westland Schieland Delfland
- Samen zorgen voor Morgen (Rotterdam, Capelle en Krimpen)
- ROAZ plan Zuidwest Nederland voor zowel Acute Zorg als geboortezorg



Voor ons zijn hierin belangrijke thema's; coördinatie van de zorg voor ouderen, acute zorg en regionaal medisch service platform. Franciscus zelf doet een beroep op de IZA gelden voor medisch specialistische zorg met een uitwerking van een deel van de strategische programma's.

## Niet financiële prestatie-indicatoren / maatschappelijke aspecten van ondernemen

Naast de rapportage op financiële KPI's sturen we maandelijks op indicatoren over personeel, kwaliteit, proces en capaciteit. Dit is in een overzicht op het Franciscus dashboard inzichtelijk.

De indicatoren over personeel laten zien dat de landelijke trends van arbeidsmarktkrapte en hoog ziekteverzuim ook bij Franciscus aan de orde zijn, het is daarbij goed om te zien dat met extra inzet van (externe) krachten we toch onze zorg aan de patiënten kunnen blijven leveren. Onze normen voor kwaliteit liggen hoog, onze chief quality doctor en chief quality nurse sturen hier strak op. De norm wordt niet altijd gehaald, echter de trend is positief. Elke maand is er aandacht voor een specifiek kwaliteitsthema. Belangrijk voor onze regionale afspraken (met zorgverzekeraars) zijn de wachttijden voor toegang tot polikliniek en diagnostiek. In 2023 is er het gehele jaar specifiek aandacht geweest voor de niet-fysieke consulten, belangrijk voor de transitie van zorg. De norm van 30 % belafspraken of digitale afspraken hebben wij eind 2023 gehaald. Als laatste rapporteren wij op de benutting van de kliniek (bed), polikliniek en OK.

### Ethiek

Een belangrijk thema is ethiek binnen Franciscus. Het benadrukt het belang van reflectie op ons handelen en de geleverde zorgkwaliteit. Als ziekenhuis met maatschappelijke verantwoordelijkheid hebben wij allereerst de morele plicht om zorg te verlenen aan de zieken. We staan voor grote uitdagingen die komen kijken bij het omgaan met schaarste in middelen en personeel. Zorgverleners worden dagelijks in de zorg voor patiënten geconfronteerd met ethische dilemma's die in complexiteit toenemen. Zij worden ondersteund in klinische lessen en ethische intervisie hoe hier mee om te gaan. Samenwerking werd gezocht met de werkgroep Waarde Gedreven Zorg en de academie.

De Commissie Ethiek heeft ook dit jaar weer een centrale rol gespeeld in het faciliteren van ethisch discours binnen onze organisatie door een platform en een filosofietafel te organiseren, waarmee we het maatschappelijk debat over belangrijke kwesties hebben bevorderd. Verder heeft de commissie ethiek een opleiding voor gespreksleiders in moreel beraad geïnitieerd, waaraan reeds 11 medewerkers zijn begonnen. Deze inspanningen zorgen ervoor dat morele beraden regelmatig plaatsvinden op verschillende afdelingen, gericht op het adresseren van ethische dilemma's.

Om het bewustzijn en de dialoog over ethiek en zingeving te bevorderen, publiceert de commissie ethiek regelmatig artikelen en bijdragen op ons intranetplatform Franc. Dit initiatief draagt bij aan een cultuur waarin ethiek centraal staat in onze dagelijkse praktijk. Tot slot is onderzocht of het mogelijk is om een ethicus aan te stellen, om de ethische waarden binnen ons ziekenhuis nog beter te verankeren, met een geplande aanstelling in 2024.



## Milieu aspecten

### Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Gezondheid en duurzaamheid zijn begrippen die naadloos op elkaar aansluiten. Gezondheid gaat over goed leven en duurzaamheid over een leefbare omgeving voor ons en de toekomstige generaties. Wij beschouwen het als onze maatschappelijke verantwoordelijkheid om bij de alle activiteiten in het ziekenhuis rekening te houden met duurzaamheid.

Ons duurzaamheidsbeleid is erop gericht om mensenrechten te respecteren, eerlijk te handelen en zorg te dragen voor het milieu door negatieve effecten zoveel mogelijk te beperken.

2023 was voor ons het jaar waarin we keuzes gemaakt hebben voor:

- Preventie (voorkómen van zorg, inclusief een gezonde werk- en leefomgeving).
- CO2-reductie (vastgoed (CO2-routekaarten) en vervoer).
- Circulair werken (afval, voeding, bouwmaterialen, inkoop).
- Terugdringen van medicijngebruik en medicijnresten in het afvalwater.
- Bewustwording over de impact van klimaat en milieu in de zorg.
- Harmoniseren materialen en middelen.

We hebben de green deal zorg getekend zodat we ons de komende jaren committeren aan bepaalde CO2 reductie doelen / targets, alsmede het terugdringen van afval en medicijngebruik en medicijnresten in het water. Deze laatste is door het wegvallen van het Pharmafilter een uitdaging maar er wordt naar alternatieven gezocht. Er zijn in 2023 meerdere afval reductie initiatieven opgestart en door te stoppen met het gebruik van wegwerpbekers zal er in 2024 afvalscheiding in heel Franciscus plaatsvinden. Scheiden van plastic is een feit op alle poliklinieken en zorgafdelingen. Bewustwording is de rode draad komend jaar in de duurzaamheid strategie en met de week van de duurzaamheid is daar een begin mee gemaakt. Het blijft een grote uitdaging in de zorg waarbij de medewerkers van Franciscus geen uitzondering zijn.

### Energiebesparing

Voor het bestaande gebouw Gasthuis is een structuurvisie opgesteld voor de toekomstige technische installaties, de aansluiting op de nieuwbouw en toekomstige uitbereidingen in het kader van locatievernieuwing. In 10 jaar verduurzamen wij de technische installaties en realiseren een aanzienlijke reductie van onze CO2-uitstoot door onder andere gebruik te maken van lokale stoomopwekking in plaats van een centrale voorziening, het toepassen van dag- en nachtregelingen voor de ventilatie, het laten vervallen van de warmtekrachtkoppelingen en te zijner tijd het bestaande gebouw aan te sluiten op de warmte-koude opslaginstallatie van de nieuwbouw. Door deze aanpassingen reduceren wij het gebruik van gas aanzienlijk.

Voor Vlietland is de ambitie om eenzelfde technische structuurvisie op te stellen, om op deze manier ook hier de technische installaties te verduurzamen en onze CO2 uitstoot te reduceren.

Wij kopen elektra in, opgewekt uit duurzame energie (windenergie).

Door het verbruik van energie voortdurend te meten kunnen wij ook onze installaties verbeteren en optimaal inzetten.

### Mobiliteit

Tijdens de corona periode hebben we ons de vraag gesteld hoe we ervoor zorgen dat we de positieve veranderingen op het gebied van mobiliteit van de afgelopen periode vast weten te houden, zonder dat de service en dienstverlening onder druk komen te staan. En in het verlengde daarvan; hoe kunnen we ervoor zorgen dat onze werknemers veilig en gezond naar hun werk kunnen komen, zonder het risico te lopen dat de patiënten en

bezoekers niet meer kunnen parkeren? Hiertoe hebben wij in 2022 een mobiliteitsbeleid opgesteld.

Er aandacht besteed aan het reisgedrag van bezoekers en patiënten. Aan de ene kant fietsen stimuleren door een upgrade van de fietsenstallingen, stimuleren van OV door prominente vermelding op de website en aan de andere kant meer sturen op het voeren van digitale afspraken .

### Routekaart Greendeal zorg

In lijn met de tweede green deal zorgen wij voor integratie van duurzaamheid in ons managementsysteem, een lid van de Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor de uitvoering van de duurzaamheidsagenda.

Onderdelen van die duurzaamheidsagenda zijn de routekaart naar energie-neutraliteit, het inrichten van een milieu-management-systeem en de MPZ methodiek van de milieuthermometer.

In 2030 zal de directe CO2 emissie met 75% dalen waarmee die doelstelling wordt gehaald. In 2035 zal de directe uitstoot van CO2 gereduceerd zijn tot 0.

De eerste fase omvat nieuwbouw van 20.000 m2 BVO met een nieuw systeem voor bodemopslag voor warmte en koude en lage temperatuur CV met hoge temperatuur koeling. Ook de centrale installaties van het bestaande gebouw worden in de eerste fase gedeeltelijk gerenoveerd waarbij de gasgestookte heetwaterketels zullen verdwijnen.

Franciscus Vlietland zal voor de verwarming van CV en tapwater naar verwachting in 2024 overschakelen op stadsverwarming.

Op een natuurlijk moment zal de CSA vervangen worden door een versie met elektrische decentrale stoomopwekking, dat staat nu gepland voor 2027.

Ten behoeve van het hele proces richting duurzaam, energieneutraal en om haar maatschappelijke verantwoordelijkheid vorm te geven stellen we een duurzaamheidsteam in; het greenteam.

Een managementsysteem voor duurzaamheid en energiezorg, een goede methodiek voor beheer en onderhoud en strategische inkoop (met energieverbruik, duurzaamheid en circulariteit van materialen als belangrijke criteria bij de keuze van toeleveranciers) zorgen ervoor dat de energieprestaties gehaald en geborgd worden met een continuproces tot verbetering.

## Verslag Raad van Toezicht 2023

De Raad van Toezicht is het toezichthoudende orgaan van Franciscus Gasthuis & Vlietland en houdt integraal toezicht op het beleid en functioneren van de Raad van Bestuur en de algehele gang van zaken binnen Franciscus.

De Raad van Toezicht onderschrijft de Governancecode Zorg 2022 en past de uitgangspunten van deze code toe. De reikwijdte van het toezicht is vastgelegd in de statuten van Franciscus, het Reglement Raad van Toezicht en het Reglement Raad van Bestuur. Conform de Governancecode Zorg wordt de Raad van Toezicht geïnformeerd aan de hand van het informatieprotocol Raad van Toezicht.

### Samenstelling

| Naam                              | 1 <sup>e</sup> benoeming<br>(4 jaar) | Afloop 1 <sup>e</sup> termijn/herbenoeming<br>(4 jaar)                        | Jaar van aftreden<br>(volgens rooster) | Herbenoeming mogelijk? | Deelname commissie Raad van Toezicht                |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|
| H.J.A. (Harro) Knijff             | 20-09-2016                           | 20-9-2020<br>(herbenoemd op 27-5-2020 voor 4 jaar)                            | 2024                                   | Nee                    | Remuneratiecommissie                                |
| J.A. (Jacqueline) van Wijngaarden | 20-09-2016                           | 20-9-2020<br>(herbenoemd op 27-5-2020 voor 4 jaar)                            | 2024                                   | Nee                    | Remuneratiecommissie<br>Auditcommissie<br>Financiën |
| J. (Janko) de Jonge               | 21-03-2017                           | 21-3-2021<br>(herbenoemd op 17-2-2021 voor 4 jaar)                            | 2025                                   | Nee                    | Commissie Kwaliteit & Veiligheid                    |
| M. (Marieke) 't Hart              | 18-09-2018                           | 18-09-2022<br>(herbenoemd op 9-2-2022 voor 4 jaar, afgetreden per 15-05-2023) | n.v.t.                                 | Nee                    | Auditcommissie<br>Financiën                         |
| M.G. (Margrietha) Wats            | 18-09-2018                           | 18-09-2022<br>(herbenoemd op 9-2-2022 voor 4 jaar)                            | 2026                                   | Nee                    | Commissie Kwaliteit & Veiligheid                    |
| M.B. (Maurice) Unck               | 01-03-2022                           | 01-03-2026                                                                    | 2026                                   | Ja                     |                                                     |

In verband met het aanvaarden van een nieuwe functie heeft mevrouw 't Hart per 15 mei 2023 haar benoeming als lid Raad van Toezicht neergelegd. De werving en selectie van een nieuw lid is opgepakt door de Remuneratiecommissie. Voor deze vacature is een specifiek profiel opgesteld. Na gesprekken met de Remuneratiecommissie en consultatie van de Raad van Bestuur en adviesgremia is mw. W.F. de Mooij benoemd tot lid Raad van Toezicht met ingang van 1 januari 2024.

De leden van de Raad van Toezicht hebben geen zakelijke binding met Franciscus Gasthuis & Vlietland en zijn afkomstig uit verschillende maatschappelijke sectoren. Voor de nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar de tabel op de volgende pagina. Er is vanuit de nevenfuncties geen sprake van enige (schijn van) belangenverstrengeling tussen leden van de Raad van Toezicht en de organisatie.

|                 |                                                                      |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam</b>     | <b>H. (Harro) J.A. Knijff</b>                                        |
| Functie FG&V    | Voorzitter RvT en voorzitter Remuneratiecommissie                    |
| Huidige functie | Advocaat/partner - De Brauw Blackstone Westbroek                     |
| Nevenfuncties   | Lid bestuur stichting bijzondere gezondheidszorg                     |
|                 | Voorzitter RvA ZBO Dopingautoriteit                                  |
|                 | Voorzitter RvT Stichting Regionale Omroep West                       |
|                 | Lid bestuur Stichting Vrienden van het Daan Theeuwes Centrum         |
| <b>Naam</b>     | <b>M. (Marieke) 't Hart (m.i.v. 15 mei '23 afgetreden)</b>           |
| Functie FG&V    | Lid RvT en lid Auditcommissie                                        |
| Huidige functie | Partner/oprichter - Health Investment Partners                       |
| Nevenfuncties   | Lid bestuur stichting bijzondere gezondheidszorg                     |
| <b>Naam</b>     | <b>J. (Janko) de Jonge</b>                                           |
| Functie FG&V    | Lid RvT en voorzitter Kwaliteitscommissie                            |
| Huidige functie | Neuroloog Catharina Ziekenhuis Eindhoven                             |
| Nevenfuncties   | Voorzitter Coöperatie MSB Catharina                                  |
|                 | Directeur Mediforum BV                                               |
| <b>Naam</b>     | <b>M. (Margrietha) G. Wats MBA</b>                                   |
| Functie FG&V    | Lid RvT en lid Kwaliteitscommissie                                   |
| Huidige functie | Partner De Galan Groep                                               |
| Nevenfuncties   | Lid RvT Stichting Perinatale Screening regio Utrecht                 |
|                 | Lid bestuur Stichting Bijzondere Gezondheidszorg                     |
| <b>Naam</b>     | <b>J. (Jacqueline) A. van Wijngaarden</b>                            |
| Functie FG&V    | Lid RvT en voorzitter Auditcommissie                                 |
| Huidige functie | Financieel directeur Fundis Holding B.V.                             |
| Nevenfuncties   | Lid RvT Zaans Medisch Centrum                                        |
|                 | Lid bestuur Stichting Bijzondere Gezondheidszorg                     |
|                 | Lid Auditcommissie Zaans Medisch Centrum                             |
| <b>Naam</b>     | <b>M. (Maurice) B. Unck</b>                                          |
| Functie FG&V    | Lid RvT en tijdelijk lid Auditcommissie                              |
| Huidige functie | Algemeen Directeur RET                                               |
| Nevenfuncties   | Vicevoorzitter van de Raad van Toezicht van het Albeda College       |
|                 | Lid van de Raad van Commissarissen Reisinformatiegroep B.V.          |
|                 | Mede-voorzitter van de Raad van Commissarissen van RMC B.V.          |
|                 | Voorzitter van de Strategische Adviesraad TNO Leefomgeving/Transport |
|                 | Lid van het bestuur van het Utrechts Universiteitsfonds              |

## Zelfevaluatie

In december 2023 heeft een uitgebreide zelfevaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht plaatsgevonden onder begeleiding van mw. H. Möhring, extern adviseur.

Ter voorbereiding op deze zelfevaluatie heeft mw. Möhring interviews afgenomen met alle leden van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur over het functioneren van de Raad van Toezicht in zijn geheel, de commissies en de samenwerking met de Raad van Bestuur. Aan de hand van de input uit de interviews is onder begeleiding van mw. Möhring een constructief gesprek tussen de leden van de Raad van Toezicht gevoerd.

Voor wat betreft het functioneren van de Raad van Toezicht was de conclusie dat de Raad van Toezicht tevreden is over de wijze waarop het verloopt binnen de Raad van Toezicht, waarbij de uitdaging is benoemd om de voortgang van de strategische doelen voor de komende 2 á 3 jaar op goede wijze te blijven monitoren.

## Vergaderingen Raad van Toezicht en verbinding met de organisatie

In 2023 heeft de Raad van Toezicht vijfmaal regulier vergaderd en tweemaal een ingelaste vergadering gehouden in aanwezigheid van de Raad van Bestuur.

Daarnaast is de Raad van Toezicht bij elkaar gekomen voor een zelfevaluatie, strategieberaad en overleg met de adviesorganen.

In de vergaderingen van de Raad van Toezicht wordt stilgestaan bij diverse onderwerpen waarbij de betrokken professionals en/of managers worden uitgenodigd daarbij aanwezig te zijn: zoals bijvoorbeeld de vervroegde concentratie van geboortezorg, Waardegedreven Zorg, beleid inzake medicatie, innovatie rondom (digitale) zorgpaden. Ook werd de Raad van Toezicht door de Raad van Bestuur meegenomen in de voortgang van het ontwikkelen van het Strategisch Ziekenhuisplan 2024-2028.

De stand van zaken van de aankomende plannen voor Nieuwbouw Fase 1 en de daarmee samenhangende financieringsplannen van Franciscus waren iedere vergadering een terugkerend onderwerp van bespreking. Tijdens de ingelaste vergadering van de Raad van Toezicht op 27 maart 2023 is uitgebreid stilgestaan bij de besluitvorming rondom Nieuwbouw Fase 1, waaronder de benodigde investeringen en financieringen alsmede het verstrekken van de opdracht aan Consortium Heerkes van Bavel-ULC-Unica.

In de vergadering van 3 april heeft de accountant zoals gebruikelijk een toelichting gegeven over de jaarrekening 2022 en het daarbij behorende accountantsverslag. Ook wordt besproken dat de impact van Covid-19 afgenomen is, maar de druk op de zorg als gevolg van hoog ziekteverzuim en arbeidsmarktkrapte onverminderd hoog is.

Op 3 april werd wederom in brede samenstelling een strategiedag georganiseerd, waarbij aanwezig waren de Raad van Toezicht, Raad van Bestuur, Bestuur SCF, medisch managers, Directeuren Zorg en managers Expertise & Ondersteunende afdelingen en db-leden van de VAR. Onder leiding van (extern) bureau Morgens werd de sessie geheel gewijd aan het strategisch ziekenhuisplan 2024 – 2028, met als doel via de dialoog met de Raad van Toezicht aanvullingen te krijgen, juist ook vanuit hun expertise buiten de zorg. De 4 werkgroepen, acuut, chronisch, hoogcomplex electief en laagcomplex electief, hebben een korte pitch gegeven waar de concrete vragen en uitdagingen voor deze zorgsegmenten liggen. De deelnemers hebben via een carrousel van interactieve kleine ronde tafel sessies hierop gereflecteerd.

Zoals gebruikelijk heeft de Raad van Toezicht ook in 2023 in de reguliere vergaderingen met het Bestuur van de Specialisten Coöperatie Franciscus (SCF), Cliëntenraad (CR) en Verpleegkundige Adviesraad (VAR) periodieke overleg gevoerd.

Individuele leden van de Raad van Toezicht hebben (overleg)vergaderingen bijgewoond van de Ondernemingsraad (OR) en de Cliëntenraad (CR). Ook het informele 6 organen overleg met delegaties van Raad van Toezicht, Raad van Bestuur, Bestuur van de Specialisten Coöperatie Franciscus (SCF), Ondernemingsraad, Cliëntenraad en Verpleegkundige Adviesraad is voortgezet. Onder het motto 'Jij doet ertoe' is met elkaar besproken en bediscussieerd welke zaken en thema's belangrijk zijn voor modern werkgeverschap met als doel het behouden van medewerkers voor Franciscus in tijden van krapte op de arbeidsmarkt.

### **Commissie Raad van Toezicht**

Ter ondersteuning van de Raad van Toezicht en ter voorbereiding van de besluitvorming, zijn er drie vaste commissies ingesteld die bestaan uit leden van de Raad van Toezicht. Het betreft de volgende commissies: Auditcommissie, Remuneratiecommissie en Commissie Kwaliteit & Veiligheid. In de reguliere vergadering worden de bevindingen van deze commissies teruggekoppeld aan de voltallige Raad van Toezicht. De commissies hebben een adviserende rol aan de Raad van Toezicht. De Auditcommissie werd in 2023 in eerste instantie bemand door mw. Van Wijngaarden en mw. 't Hart.

Na het vertrek van mw. 't Hart is deze positie overgenomen door dhr. Unck. In 2023 is er viermaal vergaderd in aanwezigheid van de Raad van Bestuur en de manager Financiën. Belangrijke onderwerpen die aan de orde zijn geweest in de Auditcommissie zijn de jaarlijkse terugkerende kaderbrief, jaarrekening, begroting, managementrapportage van de accountant en interne controle. Tevens is o.a. Nieuwbouw Fase 1, de daarvoor benodigde financiering, alsmede het meerjaren investeringsplan (MJIP), ICT en Franciscus Vernieuwt uitvoerig in de Auditcommissie geanalyseerd en besproken.

De Remuneratiecommissie bestaat uit de heer Knijff en mevrouw Van Wijngaarden. Deze commissie heeft meerdere malen overleg gehad naar aanleiding van verschillende onderwerpen, waaronder de vaststelling WNT 2022 – 2023, verantwoording bestuurskosten en evaluatiegesprekken Raad van Toezicht/Raad van Bestuur. De remuneratiecommissie heeft de werving & selectieprocedures voor het aantrekken van een nieuw lid Raad van Bestuur en een nieuw lid Raad van Toezicht voor haar rekening genomen. De leden van de Remuneratiecommissie hebben (individuele) evaluatiegesprekken gevoerd met de (leden van de) Raad van Bestuur.

Dhr. De Jonge en mw. Wats nemen namens de Raad van Toezicht deel aan de commissie Kwaliteit & Veiligheid. Deze commissie is in 2023 driemaal bijeengekomen. Deze commissie vergadert in aanwezigheid van de voorzitter en lid van de Raad van Bestuur, manager Kwaliteit & Veiligheid en de Chief Quality Doctor. Naast de reguliere onderwerpen zoals calamiteiten & incidenten en ontwikkelingen in de patiëntenzorg, zijn dit jaar o.a. de overbruggingsaudit Qualicor, de herinrichting van de afdeling K&V, vernieuwde structuur Calamiteitencommissie, bevorderen sociale veiligheid en interne opleiding begeleiding moreel beraad besproken in de vergaderingen.

In 2023 zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken in de vergaderingen van de Raad van Toezicht:

- ✓ Strategisch Ziekenhuisplan 2024-2028;
- ✓ Franciscus Vernieuwt, zorgindeling en locatievernieuwing, komt iedere vergadering van de Raad van Toezicht terug als vast agendapunt;
- ✓ Het meerjaren investeringsplan (MJIP), besluitvorming inzake financieringsaanvraag voor de nieuwbouw en voortgang aanbesteding Nieuwbouw fase 1 (vast agendapunt), waarbij dit jaar de besluitvorming rondom Nieuwbouw Fase 1 (besluitvorming rondom gunning en financiering) in verschillende vergaderingen uitvoerig is besproken;
- ✓ Overbruggingsaudit Qualicor;
- ✓ Audit en certificering NEN 7510;
- ✓ Aanpassing procuratieregeling;
- ✓ Herziening klokkenluidersregeling;
- ✓ Wijzigingen Raad van Bestuur i.v.m. met vertrek Marjolein Tasche: benoeming Niels Honig tot voorzitter Raad van Bestuur per 1 juli en Marjolein Tasche als lid Raad van Bestuur;
- ✓ Opstellen functieprofiel/werving en benoeming van Marlies Jansen-Landheer als nieuw lid Raad van Bestuur/CFO met ingang van 1 maart 2024;
- ✓ Opstellen functieprofiel/werving en benoeming Willy de Mooij als nieuw lid Raad van Toezicht met ingang van 15 januari 2024;
- ✓ Ontwikkelingen Integraal Zorg Akkoord (IZA);
- ✓ Ontwikkelingen binnen vakgroepen en afdelingen, waaronder aandacht voor het beleidsplan Wetenschap 2023-2028, Duurzaamheid binnen Franciscus;
- ✓ Haalbaarheidsonderzoek electief centrum binnen Franciscus;
- ✓ Financiën, waaronder jaarrekening 2022, maandrapportages, zorgverkoop;
- ✓ Jaarplan en begroting 2024 en bespreking managementletter accountant.

# **Jaardocument 2023**

## **Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep**

## Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

| INHOUDSOPGAVE                                                                             | Pagina |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>1.1 Geconsolideerde jaarrekening</b>                                                   |        |
| 1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023                                         | 4      |
| 1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023                                 | 6      |
| 1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023                                         | 7      |
| 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening        | 8      |
| 1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023                       | 17     |
| 1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa                                           | 26     |
| 1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                                             | 27     |
| 1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa                                            | 28     |
| 1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023                                          | 29     |
| 1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023              | 30     |
| 1.1.11 Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) | 34     |
| <b>1.2 Enkelvoudige jaarrekening</b>                                                      |        |
| 1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023                                            | 38     |
| 1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023                                    | 40     |
| 1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening           | 41     |
| 1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023                          | 42     |
| 1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa                               | 47     |
| 1.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa                                 | 48     |
| 1.2.7 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa                                | 49     |
| 1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)                            | 50     |
| 1.2.9 Toelichting op de enkelvoudige winst en verliesrekening over 2023                   | 51     |
| 1.2.10 Vaststelling en goedkeuring                                                        | 54     |
| <b>1.3 Overige gegevens</b>                                                               |        |
| 1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming                                             | 57     |
| 1.3.2 Nevenvestigingen                                                                    | 57     |
| 1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                                 | 58     |

\*:



## 1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

**1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023**  
(na resultaatbestemming)

|                                                                                     | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-23</u>   | <u>31-dec-22</u>   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                     |             | €                  | €                  |
| <b>ACTIVA</b>                                                                       |             |                    |                    |
| <b>A Vaste activa</b>                                                               |             |                    |                    |
| I Immateriële vaste activa                                                          | 1           |                    |                    |
| 3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom                               |             | 4.047.626          | 5.470.714          |
| Totaal immateriële vaste activa                                                     |             | <u>4.047.626</u>   | <u>5.470.714</u>   |
| II Materiële vaste activa                                                           | 2           |                    |                    |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                   |             | 95.352.373         | 95.484.680         |
| 2. machines en installaties                                                         |             | 20.646.186         | 25.869.748         |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    |             | 70.062.680         | 70.409.291         |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |             | 39.858.832         | 23.907.332         |
| 5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar                                       |             | 2.797.661          | 2.912.416          |
| Totaal materiële vaste activa                                                       |             | <u>228.717.732</u> | <u>218.583.467</u> |
| III Financiële vaste activa                                                         | 3           |                    |                    |
| 3. andere deelnemingen                                                              |             | 1.612.367          | 810.379            |
| 4. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen       |             | 2.022.865          | 2.164.876          |
| 6. overige vorderingen                                                              |             | 1.600.000          | 2.670.033          |
| Totaal financiële vaste activa                                                      |             | <u>5.235.232</u>   | <u>5.645.287</u>   |
| <b>B Vlottende activa</b>                                                           |             |                    |                    |
| I Voorraden                                                                         | 4           |                    |                    |
| 3. gereed product en handelsgoederen                                                |             | 4.638.437          | 4.411.533          |
| Totaal voorraden                                                                    |             | <u>4.638.437</u>   | <u>4.411.533</u>   |
| II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten                                           | 5           | 13.313.401         | 10.362.297         |
| III Vorderingen                                                                     | 6           |                    |                    |
| 1. op handelsdebiteuren                                                             |             | 36.106.892         | 29.937.661         |
| 3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen                   |             | 187.519            | 137.812            |
| 4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten                                |             | 65.446.931         | 54.008.281         |
| 7. overlopende activa                                                               |             | 11.960.724         | 15.878.276         |
| Totaal vorderingen                                                                  |             | <u>113.702.066</u> | <u>99.962.030</u>  |
| V Liquide middelen                                                                  | 8           | 46.026.985         | 43.780.192         |
| <b>C Totaal activa</b>                                                              |             | <u>415.681.479</u> | <u>388.215.520</u> |

**1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023**  
(na resultaatbestemming)

|                                                                                 | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-23</u>   | <u>31-dec-22</u>   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                 |             | €                  | €                  |
| <b>PASSIVA</b>                                                                  |             |                    |                    |
| <b>D Groepsvermogen</b>                                                         | 9           |                    |                    |
| Stichtingskapitaal                                                              |             | 122.420            | 122.420            |
| Overige reserves                                                                |             | 186.620.942        | 181.840.047        |
| Totaal groepsvermogen                                                           |             | <u>186.743.362</u> | <u>181.962.467</u> |
| <b>E Voorzieningen</b>                                                          | 10          |                    |                    |
| 3. overige                                                                      |             | 11.470.291         | 9.060.028          |
| Totaal voorzieningen                                                            |             | <u>11.470.291</u>  | <u>9.060.028</u>   |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>                      | 11          |                    |                    |
| 3. schulden aan banken                                                          |             | 100.592.607        | 86.513.803         |
| Totaal langlopende leningen                                                     |             | <u>100.592.607</u> | <u>86.513.803</u>  |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>                              | 12          |                    |                    |
| 3. schulden aan banken                                                          |             | 5.921.198          | 6.678.731          |
| 5. schulden aan leveranciers en handelskredieten                                |             | 13.084.601         | 12.391.322         |
| 8. schulden aan participanten en aan maatschappijen<br>waarin wordt deelgenomen |             | 3.989.607          | 5.890.175          |
| 9. belastingen en premies sociale<br>verzekeringen                              |             | 12.896.983         | 11.890.342         |
| 10 schulden ter zake pensioenen                                                 |             | 5.968.423          | 5.960.599          |
| 11 overige schulden                                                             |             | 65.964.100         | 59.021.269         |
| 12 overlopende passiva                                                          |             | 9.050.307          | 8.846.784          |
| Totaal kortlopende schulden                                                     |             | <u>116.875.218</u> | <u>110.679.222</u> |
| <b>H Totaal passiva</b>                                                         |             | <u>415.681.479</u> | <u>388.215.520</u> |

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING over 2023

|                                                                                                                                          | Ref. | 2023               | 2022               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                                                          |      | €                  | €                  |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                                                                                              |      |                    |                    |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>                                                                                | 16   |                    |                    |
| Zorgverzekeringswet                                                                                                                      |      | 511.676.221        | 482.060.766        |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg |      | 5.753.290          | 4.887.516          |
| Baten uit onderaanneming                                                                                                                 |      | 4.356.619          | 4.243.529          |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                                                               |      | <u>1.268.146</u>   | <u>729.604</u>     |
|                                                                                                                                          |      | 523.054.277        | 491.921.414        |
| <b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>                                                                                    | 19   | <u>27.495.268</u>  | <u>27.589.961</u>  |
| <b>Netto omzet</b>                                                                                                                       |      | 550.549.545        | 519.511.376        |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                                                                              | 20   | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
|                                                                                                                                          |      | -                  | -                  |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                                                                                       |      | 550.549.545        | 519.511.376        |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                                                                                                   |      |                    |                    |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten                                                                                      | 21   | 89.912.925         | 85.369.525         |
| Lonen en salarissen                                                                                                                      | 22   | 192.685.714        | 181.813.166        |
| Sociale lasten                                                                                                                           | 22   | 25.017.338         | 24.048.971         |
| Pensioenlasten                                                                                                                           | 22   | 18.046.682         | 18.095.526         |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                                                                                  | 23   | 29.593.045         | 28.286.207         |
| Bijzondere waardevermindering van vaste activa                                                                                           | 25   | 2.842.413          | 1.352.539          |
| Overige bedrijfskosten                                                                                                                   | 26   | <u>183.356.487</u> | <u>169.339.695</u> |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                                                                                            |      | 541.454.604        | 508.305.630        |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten                                                                                            | 27   | 1.143              | 263.603            |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                                                                                       | 27   | <u>-4.354.651</u>  | <u>-4.625.126</u>  |
|                                                                                                                                          |      | -4.353.508         | -4.361.523         |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                                                                                                          |      | 4.741.433          | 6.844.223          |
| Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen                                                                     | 28   | 40.299             | -84.106            |
| <b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>                                                                                                          |      | <u>4.781.732</u>   | <u>6.760.117</u>   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                                                                                               |      |                    |                    |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                                                                                              |      | <b>2023</b>        | <b>2022</b>        |
|                                                                                                                                          |      | €                  | €                  |
| Toevoeging:                                                                                                                              |      |                    |                    |
| Overige reserves                                                                                                                         |      | 4.781.732          | 6.760.117          |
|                                                                                                                                          |      | <u>4.781.732</u>   | <u>6.760.117</u>   |

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

|                                                                     | Ref.  | 2023        |             | 2022        |             |
|---------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                     |       | €           | €           | €           | €           |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                      |       |             |             |             |             |
| Bedrijfsresultaat                                                   |       |             | 9.096.084   |             | 11.469.349  |
| Aanpassingen voor:                                                  |       |             |             |             |             |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen                    | 24,25 | 32.435.458  |             | 29.638.746  |             |
| - mutaties voorzieningen                                            | 11    | 2.410.268   |             | 182.346     |             |
|                                                                     |       |             | 34.845.726  |             | 29.821.092  |
| Veranderingen in werkkapitaal:                                      |       |             |             |             |             |
| - voorraden                                                         | 4     | -226.904    |             | 34.996      |             |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5     | -2.951.104  |             | -7.193.536  |             |
| - vorderingen                                                       | 7     | -13.740.037 |             | -6.961.772  |             |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)                  | 13    | 7.405.393   |             | 19.867.177  |             |
|                                                                     |       |             | -9.512.652  |             | 5.746.864   |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                     |       |             | 34.429.158  |             | 47.037.305  |
| Ontvangen interest                                                  | 27    |             |             |             |             |
| Betaalde interest                                                   | 27    | -4.625.125  |             | -4.752.239  |             |
| Ontvangen dividenden                                                | 27    |             |             |             |             |
|                                                                     |       |             | -4.625.125  |             | -4.752.239  |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>               |       |             | 29.804.033  |             | 42.285.067  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                       |       |             |             |             |             |
| Investerings materiële vaste activa                                 | 2     | -41.328.019 |             | -34.565.813 |             |
| Aflossing leningen u/g                                              | 3     | 449.511     |             | 460.761     |             |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten                       |       |             | -40.878.508 |             | -34.105.052 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                      |       |             |             |             |             |
| Nieuw opgenomen leningen                                            | 12    | 20.000.000  |             |             |             |
| Aflossing langlopende schulden                                      | 12    | -6.678.731  |             | -7.367.095  |             |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>               |       |             | 13.321.269  |             | -7.367.095  |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                         |       |             | 2.246.793   |             | 812.920     |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                                    | 9     |             | 43.780.192  |             | 42.967.272  |
| Stand geldmiddelen per 31 december                                  | 9     |             | 46.026.985  |             | 43.780.192  |
| Mutatie geldmiddelen                                                |       |             | 2.246.793   |             | 812.920     |

**Toelichting:**

De kasstroom vanuit investeringsactiviteiten is aanzienlijk gestegen in 2023 t.o.v. 2022. Dit heeft te maken met de investeringen in het programma Franciscus Vernieuwt!, (nieuw)bouw op de locatie Gasthuis/Rotterdam. Om deze investeringen mogelijk te maken is voor een deel externe financiering aangetrokken, wat resulteert in een hogere kasstroom vanuit financieringsactiviteiten.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.1 Algemeen

###### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

De Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep is statutair gevestigd aan de Kleiweg 500 te Rotterdam en exploiteert op deze locatie het Franciscus Gasthuis. In Schiedam wordt het Franciscus Vlietland geëxploiteerd. SFVG staat ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 56474113

De Sint Franciscus Vlietland Groep biedt (algemene) ziekenhuiszorg en verleent daarnaast psychiatrische en psychologische zorg.

###### **Verslaggevingsperiode**

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

###### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

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

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn voor het overige ongewijzigd ten opzichte van voorgaand boekjaar.

###### **Verrekenen en salderen**

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

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

###### **Schattingswijziging**

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. Voor de jaarrekening 2023 zijn geen significante schattingswijzigingen doorgevoerd.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Consolidatie**

De geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep omvat de financiële gegevens van de stichting en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de stichting een meerderheidsbelang heeft, of waarin op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de vaststelling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend. Participaties die zijn verworven uitsluitend met het doel om ze binnen afzienbare termijn weer te vervreemden, worden niet geconsolideerd.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte winsten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Sint Franciscus Vlietland Groep.

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

In de geconsolideerde jaarrekening 2023 zijn de volgende vennootschappen mede begrepen  
- Poli-apotheek Sint Franciscus Gasthuis B.V.

##### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Verbonden rechtspersonen die niet mee worden geconsolideerd (vanwege gering financieel belang):

- Stichting Bevordering Onderzoek Franciscus (BOF)

Verbonden rechtspersonen die niet mee worden geconsolideerd (vanwege ontbreken overwegende zeggenschap):

- R.K. Stichting voor Bijzondere Gezondheidszorg (SBG)

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen geamortiseerde kostprijs 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

###### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de zorgaanbieder en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende 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.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten, een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.

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



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

##### **Voorraden**

De voorraden gereed product worden bij eerste waardering gewaardeerd tegen kostprijs en vervolgens gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor verkoop.

##### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

##### **Overige financiële verplichtingen**

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

##### **Afgeleide financiële instrumenten**

De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

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

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 voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

##### **Liquide middelen**

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

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet bij de personele voorzieningen voor jubilea en generatiebeleid is 3%. De overige voorzieningen worden nominaal gewaardeerd.

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

##### *Voorziening jubileumverplichtingen/einddienstverband*

Dit betreffen voorzieningen voor toekomstige uitkeringen op basis van contante waarde berekening. De berekening is gebaseerd op toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening houdt rekening met een disconteringsvoet van 3%.

##### *Voorziening transitievergoeding*

Met de invoering van de Wet Werk en Zekerheid is de verplichting ontstaan voor de werkgever om onder voorwaarden een transitievergoeding toe te kennen aan de medewerker waarvan - anders dan op eigen initiatief - de arbeidsovereenkomst wordt beëindigd. Voor de verplichting die hieruit voortvloeit is een voorziening getroffen. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde, omdat het tijdseffect van verwaarloosbare waarde is.

##### *Voorziening Eigen risico arbeidsongeschiktheid*

Dit betreft een voorziening voor toekomstige loonbetalingen tijdens een langdurige arbeidsongeschiktheid van de desbetreffende medewerkers. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde, omdat het tijdseffect van verwaarloosbare waarde is.

##### *Eigen risico medische aansprakelijkheid*

De voorziening "Eigen Risico Medische Aansprakelijkheid" is gevormd ter dekking van de kosten voortkomend uit claims medische aansprakelijkheid. Het betreft de kosten die lager liggen dan het geldende eigen risico. Het moment van afwikkelen van de claims is onzeker.

##### *Voorziening Generatiebeleid*

Conform cao ziekenhuizen 2023-2024 heeft SFVG een Regeling Generatiebeleid. De Regeling Generatiebeleid zorgt ervoor dat oudere medewerkers minder kunnen werken en op gezonde wijze de AOW-gerechtigde leeftijd kunnen halen. Franciscus heeft dit vormgegeven door het invoeren van een 80/90/100 compensatie waar bij reductie van het aantal arbeidsuren van 20% een reductie van salaris van 10% volgt en er sprake blijft van volledige pensioensopbouw. De berekening is gebaseerd op deelnamekans, blijfkans en leeftijd. De voorziening houdt rekening met een disconteringsvoet van 3%.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Overige aansprakelijkheden en claims

Eventuele onzekerheden die ontstaan vanuit claims of overige aansprakelijkheden zullen per casus worden bekeken en waar nodig worden voorzien. Indien deze van materiële omvang zijn zullen ze in de jaarrekening worden toegelicht.

Op balansdatum is er sprake van één potentiële claim. Deze claim heeft te maken met de afwikkeling met een voormalig maatschap van specialisten.

##### **Leasing**

Financiële lease:

Leaseovereenkomsten waarbij de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom geheel of nagenoeg geheel door de groep als lessee worden gedragen, worden aangemerkt als financiële leases. Bij financiële leases wordt het leaseobject en de daarmee samenhangende schuld bij aanvang van de leaseperiode verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of de lagere contante waarde van de minimale leasebetalingen, waarbij discontering plaatsvindt op basis van de impliciete rentevoet. Na eerste verwerking worden de minimale leasebetalingen gesplitst in rente en aflossing. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig aan elke periode toegerekend dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur.

Operationele lease:

Leaseovereenkomsten die niet kwalificeren als financiële lease, worden aangemerkt als operationele lease. Bij operationele leases worden de leasebetalingen lineair over de looptijd van de lease ten laste van het resultaat verwerkt.

##### **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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### 1.1.4.3 Grondslagen voor resultaatsbepaling

##### **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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Opbrengsten**

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

##### **Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten en in loondienst**

De ondernemersstatus van het MSB is door de belastingdienst is goedgekeurd. Een schriftelijke bevestiging hiervan is ontvangen.

Het honorarium van de vrijgevestigd medisch specialisten wordt in het resultaat verwerkt, waarbij de geldstromen zijn opgenomen in de opbrengsten en in de kosten.

Honorarium van specialisten in loondienst is gedeclareerd als onderdeel van de opbrengsten. Deze specialisten ontvangen salaris dat is opgenomen onder de personele kosten.

##### **Personele kosten**

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 last uit hoofde van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

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 het resultaat gebracht.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Pensioenen**

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder SFVG valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% ouderdomspensioen en 0,5% arbeidsongeschiktheidspensioen (2022: 25,8% OP en 0,5% AP) van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 14.714 OP en € 25.069 (2022: € 13.343 OP en € 21.835 AP).

Het pensioengevend salaris is voor het ouderdomspensioen gemaximeerd op € 128.810 (2022 € 114.866). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 13,15% (2022: 13,15%) van het pensioengevend salaris.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2023 volgens opgave van het fonds 106,3% (2022: 108,7%). Op basis van het uitvoeringsreglement heeft SFVG bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

##### **Financiële baten en lasten**

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

##### **Overheidssubsidies**

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

##### **1.1.4.4 Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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.

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

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 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 Grondslagen

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2023 en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp (Regeling Zorg 2016).

Het SFVG is ingedeeld in klasse V (score 14 punten); deze indeling is in december 2023 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het bezoldigingsmaximum komt in deze klasse uit op € 223.000.

##### **Conclusie Raad van Bestuur**

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van SFVG op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

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

|                                   | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari          | 5.470.714        | 6.893.802        |
| Bij: investeringen                | -                | -                |
| Af: afschrijvingen                | 1.423.088        | 1.423.088        |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>4.047.626</b> | <b>5.470.714</b> |

#### 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

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

|                                     | 2023               | 2022               |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                     | €                  | €                  |
| Boekwaarde per 1 januari            | 218.583.468        | 213.179.717        |
| Bij: investeringen                  | 49.578.455         | 40.241.625         |
| Af: MVA in uitvoering geactiveerd   | 8.431.821          | 6.622.218          |
| Af: afschrijvingen                  | 28.169.957         | 26.863.119         |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 2.842.413          | 1.352.539          |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>   | <b>228.717.732</b> | <b>218.583.466</b> |

#### Toelichting:

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

De bijzondere waardevermindering 2023 betrof het buiten gebruik nemen van het Pharmafilter/rioolreinigingsgebouw vanwege faillissement van de exploitant op locatie Gasthuis/Rotterdam.

#### Afschrijvingen en gebruiksduur

De boekwaarde van de in de jaarrekening opgenomen materiële vaste activa van de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep is voor de gebruiksduur nog gebaseerd op de uitgangspunten van de vergoeding van de kapitaallasten van de NZa. Het merendeel van de bedrijfsgebouwen van de locatie Gasthuis zal in 2025 volledig zijn afgeschreven. Op grond hiervan is de Raad van Bestuur van mening dat de gehanteerde afschrijvingstermijnen voor de locatie Gasthuis overeenkomen met de bedrijfseconomische afschrijvingstermijnen.

De materiële vaste activa dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (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. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

De overige gehanteerde afschrijvingstermijnen behoeven naar de mening van de Raad van Bestuur per saldo geen aanpassing.

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

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 0 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                         | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                         | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari                | 5.645.287        | 6.190.154        |
| Resultaat deelnemingen                  | 39.455           | -84.106          |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | -449.511         | -460.761         |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>       | <b>5.235.232</b> | <b>5.645.287</b> |

## Toelichting:

De samenstelling van de boekwaarde per 31-12-2023 is als volgt:

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Kapitaaldeelname Pathan B.V.          | 895.042          |
| Kapitaaldeelname Zorgservice XL B.V.  | 22               |
| Kapitaaldeelname Zorgservice XL C.V   | 218              |
| Kapitaaldeelname O.W.M. MediRisk B.A. | 151.890          |
| Deelneming Centramed                  | 565.195          |
| Lening overige derde partijen         | 1.600.000        |
| Lening Pathan B.V.                    | 852.065          |
| Lening Zorgservice XL B.V             | 1.170.800        |
|                                       | <u>5.235.232</u> |

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon       | Kernactiviteit          | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------|
|                                                      |                         |                    |                       | €              | €         |
| <b>Rechtstreekse belangen &gt;= 20%:</b>             |                         |                    |                       |                |           |
| Pathan B.V. te Rotterdam                             | Laboratorium klin.path. | 10.620             | 41,17%                | 2.143.528      | 200.000   |
| Zorgservice XL B.V.                                  | Beheersmij.             | 22                 | 29,27%                | 924.803        | -45.000   |
| Stichting Gezondheidsgebouw Maassluis te Maassluis   | Gebouwbeheer            | 0                  | 50%                   | 13.162         | 0         |
| <b>Zeggenschapsbelangen:</b>                         |                         |                    |                       |                |           |
| Centramed                                            | Verzekeringen           | 151.890            | 0%                    | *              | *         |
| MediRisk                                             | Verzekeringen           | 565.195            | 0%                    | *              | *         |
| <b>Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:</b> |                         |                    |                       |                |           |
| Zorgservice XL C.V. Pijnacker                        | Inkoop/logistiek        | 200                | 0%                    | *              | *         |

## Toelichting:

Kapitaalbelang Pathan B.V.

Het SFVG heeft een 41,17 % kapitaalbelang in Pathan B.V.

De activiteiten van Pathan B.V. bestaan voornamelijk uit het voor de aangesloten instellingen en anderen werkzaam op het gebied van de gezondheidszorg verrichten van onderzoek op het gebied van klinische pathologie en verwante gebieden. Pathan B.V. is gevestigd op Kleiweg 500, 12e etage te Rotterdam.

Kapitaaldeelname O.W.M. Centramed

Indien vereist vult het SFVG, samen met andere deelnemende ziekenhuizen, het vermogen aan van O.W.M. Centramed middels een kapitaalstorting. Op deze manier is gewaarborgd dat O.W.M. Centramed aan haar wettelijke verplichtingen voldoet. In 2023 heeft er geen kapitaalstorting plaatsgevonden.

Kapitaaldeelname O.W.M. MediRisk

Tot 1 juli 2015 nam SFVG deel aan O.W.M. MediRisk. Uit dien hoofde zijn er kapitaalstortingen gedaan. Deze kapitaalstorting valt 10 jaar na beëindiging van de deelname vrij.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 4. Voorraden

##### Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0).

#### 5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

|                                               | 31-dec-23   | 31-dec-22   |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                               | €           | €           |
| 1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten | 54.608.319  | 49.929.052  |
| 3. Af: ontvangen voorschotten                 | -41.294.918 | -39.566.755 |
| Totaal onderhanden werk                       | 13.313.401  | 10.362.297  |

##### Toelichting:

De productie op balansdatum was in 2023 hoger dan in 2022 (met name vanwege een hogere contractwaarde dan in 2022)

#### 6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                                  | 31-dec-23   | 31-dec-22  |
|------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                                  | €           | €          |
| Overige vorderingen:                                             |             |            |
| 1 op handelsdebiteuren                                           | 36.106.892  | 29.937.661 |
| 3 op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 187.519     | 137.812    |
| 4 Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten              | 38.333.861  | 31.240.495 |
| Nog te ontvangen CB-compensatie zorgverzekeraars                 | 11.507.051  | 9.138.062  |
| Nog te ontvangen zorgverzekeraars (aanneemsommen)                | 15.606.019  | 13.629.724 |
|                                                                  | 65.446.931  | 54.008.281 |
| 7 Overlopende activa                                             |             |            |
| Vooruitbetaalde bedragen                                         | 4.673.854   | 5.653.082  |
| Nog te ontvangen bedragen                                        | 7.286.870   | 10.225.193 |
|                                                                  | 11.960.724  | 15.878.276 |
| Totaal vorderingen                                               | 113.702.066 | 99.962.030 |

##### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.477.041 (2022: € 1.508.888)

#### 8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-23  | 31-dec-22  |
|-------------------------|------------|------------|
|                         | €          | €          |
| 1. Bankrekeningen       | 45.987.392 | 43.742.998 |
| 2. Kassen               | 39.593     | 37.194     |
| Totaal liquide middelen | 46.026.985 | 43.780.192 |

##### Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                      | 31-dec-23          | 31-dec-22          |
|----------------------|--------------------|--------------------|
|                      | €                  | €                  |
| I Stichtingskapitaal | 122.420            | 122.420            |
| VII Overige reserves | 186.620.942        | 181.840.053        |
|                      | <u>186.743.362</u> | <u>181.962.473</u> |

## 9.I Stichtingskapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                        | Saldo per<br>1-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                        | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Kapitaal 2023          | 122.420               |                          |                     | 122.420                |
| Totaal kapitaal (2023) | <u>122.420</u>        | <u>-</u>                 | <u>-</u>            | <u>122.420</u>         |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                        | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                        | x € 1.000             | x € 1.000                | x € 1.000           | x € 1.000              |
| Kapitaal (2022)        | 122.420               |                          |                     | 122.420                |
| Totaal kapitaal (2022) | <u>122.420</u>        | <u>-</u>                 | <u>-</u>            | <u>122.420</u>         |

## 9.1.VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                | Saldo per<br>1-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Algemene reserves (2023)       | 181.840.053           | 4.780.889                | -                   | 186.620.942            |
| Totaal overige reserves (2023) | <u>181.840.053</u>    | <u>4.780.889</u>         | <u>-</u>            | <u>186.620.942</u>     |
|                                | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|                                | x € 1.000             | x € 1.000                | x € 1.000           | x € 1.000              |
| Algemene reserves (2022)       | 175.079.935           | 6.760.118                |                     | 181.840.053            |
| Totaal overige reserves (2022) | <u>175.079.935</u>    | <u>6.760.118</u>         | <u>-</u>            | <u>181.840.053</u>     |

**Toelichting:**

Het kapitaal omvat het bij oprichting gestorte kapitaal.

Onder algemene en overige reserves is opgenomen het vermogen, opgebouwd uit de reguliere activiteiten van het SFVG.

Conform de statutaire regeling is het resultaat verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is verwerkt in de balans.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 10 Voorzieningen

|                                                | Saldo per<br>1-jan-23 | Dotatie   | Onttrekking | Vrijval | Oprenting en<br>verandering<br>disconterings<br>voet | Saldo per<br>31-dec-23 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-------------|---------|------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                | €                     | €         | €           | €       | €                                                    | €                      |
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> |                       |           |             |         |                                                      |                        |
| 1. pensioenen                                  |                       |           |             |         |                                                      | -                      |
| 2. voor belastingen                            |                       |           |             |         |                                                      | -                      |
| 3. overige                                     |                       |           |             |         |                                                      | -                      |
| Personele aanspraken                           | 3.316.100             | 1.713.637 | 1.397.972   | -       | 1.084                                                | 3.632.849              |
| Voorziening Eigen risico arbeidsonges          | 2.457.046             | 1.815.053 | 1.623.144   | -       | -                                                    | 2.648.955              |
| Eigen risico medische aansprakelijkhe          | 2.843.807             | 830.488   | 493.172     | -       | -                                                    | 3.181.122              |
| Generatiebeleid                                | 443.128               | 1.814.508 | 250.270     | -       | 59                                                   | 2.007.425              |
| Totaal voorzieningen                           | 9.060.081             | 6.173.686 | 3.764.558   | -       | 1.143                                                | 11.470.351             |

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

|                                                | 31-dec-23<br>€ |
|------------------------------------------------|----------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 2.867.588      |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 8.602.763      |
| hiervan > 5 jaar                               | 5.000.000      |

## Toelichting per categorie voorziening:

Personele aanspraken

De personele aanspraken betreffen een voorziening voor jubileum- en pensioneringsuitkeringen en een voorziening transitievergoeding.

De voorziening voor jubileum -en pensioneringsuitkeringen is vastgesteld voor alle personeelsleden, rekeninghoudend met een verwachte jaarlijkse loonkostenstijging en een jaarlijks toenemende kans dat het dienstverband tenminste tot het jaar van jubileum resp. pensionering blijft voortduren. De voorziening houdt rekening met een disconteringsvoet van 3%.

Onder de voorziening post personele aanspraken is vanaf boekjaar 2015 ook de voorziening transitievergoeding opgenomen. Op grond van de wet zorg en zekerheid hebben werknemers met een tijdelijk dienstverband en zieke werknemers die een WIA-uitkering gaan krijgen in bepaalde gevallen recht op een vergoeding bij ontslag.

Voorziening Eigen risico arbeidsongeschiktheid

De voorziening Eigen Risico arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor medewerkers die langdurig ziek zijn, en waarvoor het risico wordt ingeschat dat geen (volledige) terugkeer in het arbeidsproces mogelijk zal zijn. Het SFVG heeft in dergelijke gevallen de verplichting om gedurende het 1e jaar 100% loon door te betalen en in het 2e jaar 70%.

Eigen risico medische aansprakelijkheid

De voorziening "Eigen Risico Medische Aansprakelijkheid" is gevormd ter dekking van de kosten voortkomend uit claims medische aansprakelijkheid. Het betreft de kosten die lager liggen dan het geldende eigen risico. Het moment van afwikkelen van de claims is onzeker.

Generatiebeleid

De voorziening "generatiebeleid" is gevormd op basis van de in de cao ziekenhuizen 2023-2024 opgenomen Regeling Generatiebeleid. De Regeling Generatiebeleid zorgt ervoor dat oudere medewerkers minder kunnen werken en op gezonde wijze de AOW-gerechtigde leeftijd kunnen halen. Franciscus heeft dit vormgegeven door het invoeren van een 80/90/100 compensatie waar bij reductie van het aantal arbeidsuren van 20% een reductie van salaris van 10% volgt en er sprake blijft van volledige pensioensopbouw. De toekomstige te verwachten verliezen in productieve arbeidsuren zijn opgenomen in de voorziening.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                            | 2023        | 2022        |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                            | €           | €           |
| Stand per 1 januari                        | 93.192.536  | 100.559.631 |
| Bij: nieuwe leningen                       | 20.000.000  | -           |
| Af: aflossingen                            | 6.678.731   | 7.367.095   |
| Stand per 31 december                      | 106.513.805 | 93.192.536  |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 5.921.198   | 6.678.732   |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 100.592.607 | 86.513.805  |

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

|                                                                                 | 31-dec-23   | 31-dec-22  |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                                                 | €           | €          |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 5.921.198   | 6.678.732  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 100.592.607 | 86.513.803 |
| hiervan > 5 jaar                                                                | 83.380.041  | 68.385.761 |

**Toelichting:**

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

Als zekerheden zijn voor de langlopende schulden, (bouw) rekening-courant krediet en opgenomen kasgeldleningen bij de ING, BNG en EIB gesteld:

- Een eerste hypotheek, gezamenlijk met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) en de Staat der Nederlanden gedeeld van € 300 miljoen op diverse kadastrale objecten gelegen aan en nabij Kleiweg 500 te Rotterdam en Vlietlandplein 2 / Sportlaan te Schiedam
- Verpanding roerende zaken (eerste pandrecht) van Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep, gezamenlijk met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) en de Staat der Nederlanden.
- Eerste pandrecht op de bedrijfsuitrusting, voorraden en vorderingen.
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ-activa.

Door de ING, BNG en EIB worden de volgende financiële ratio's gesteld, deze definities verschillen beperkt per bank, onderstaand zijn de ratio's weergegeven van de bank met het grootste aandeel (en tevens meest strikte ratio's) in de leningenportefeuille (ING).

- Solvabiliteit van minimaal 30%

De solvabiliteit wordt hierbij gedefinieerd als de procentuele verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal.

- EBITDA van ten minste € 40.000.000 per 31-12-2023

EBITDA betekent de winst vóór belasting; plus de netto rentelasten; plus de afschrijvingen en afboekingen op materiële en immateriële activa;

- Debt Service Cover Ratio (DSCR) van minimaal 1,4 per 31 december 2023.

Onder DSCR wordt verstaan het netto resultaat voor rente, belasting, afschrijving en amortisatie op immateriële activa en incidentele baten en lasten gedeeld door het saldo rentebaten en lasten vermeerderd met de reguliere jaarlijkse aflosverplichtingen.

Per 31 december 2023 was de realisatie van deze ratio's als volgt :

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Solvabiliteit : | 44,9%        |
| EBITDA:         | € 41.571.841 |
| DSCR:           | 3,8          |

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

|                                                                         | 31-dec-23   | 31-dec-22   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                         | €           | €           |
| 3 Aflossingsverplichtingen langlopende leningen                         | 5.921.198   | 6.678.731   |
| 5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten / crediteuren           | 13.084.601  | 12.391.322  |
| 8 Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 3.989.607   | 5.890.175   |
| 9 Belastingen en sociale premies                                        | 12.896.983  | 11.890.342  |
| 10 Schulden terzake pensioenen                                          | 5.968.423   | 5.960.599   |
| 11 Overige schulden:                                                    |             |             |
| Nog te betalen salarissen                                               | 1.058.312   | 969.900     |
| Vakantiegeld                                                            | 8.665.101   | 8.153.558   |
| Vakantiedagen                                                           | 4.930.360   | 4.786.960   |
| Verplichtingen persoonlijk budget levensfase                            | 30.264.917  | 27.347.475  |
| Schulden contractoverschrijdingen zorgverzekeraars                      | 12.504.513  | 7.216.719   |
| Honorariumafrekening specialisten                                       | 8.084.048   | 10.201.796  |
| Schulden derden                                                         | 456.847     | 344.861     |
|                                                                         | 65.964.100  | 59.021.269  |
| 12 Nog te betalen kosten:                                               |             |             |
| Reservering kosten                                                      | 8.029.265   | 6.331.897   |
| Vooruitontvangen opbrengsten                                            | 1.021.042   | 2.514.887   |
|                                                                         | 9.050.307   | 8.846.784   |
| Totaal overige schulden                                                 | 116.875.218 | 110.679.222 |

**Toelichting:**

De toename van de verplichting persoonlijk budget levensfase heeft te maken met een hoger aantal opgespaarde PLB uren per balansdatum in combinatie met cao-indexatie.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 13. Financiële instrumenten

#### Algemeen

SFVG maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, rente- en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van de stichting een Treasury statuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt de stichting over meerjaren liquiditeits- en investeringsbegrotingen welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

#### Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt EUR 159 miljoen. Het kredietrisico is voor ca 30% geconcentreerd bij grote zorgverzekeraars. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie en zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren.

#### Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen. Binnen de huidige leningenportefeuille (zie 1.1.9 overzicht leningen) zijn alle leningen vastrentend m.u.v. de leningen bij ING. Het renterisico van deze ING-leningen zijn voor drie van de vier leningen afgedekt met rente-swaps. Er is sprake van één lening met variabele rente (Hoofdsom € 18.922.518) op basis van 3-maands euribor t/m 2029.

#### Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de stichting steeds binnen de gestelde leningconvenanten aan haar verplichtingen kan blijven voldoen.

#### Mitigerende maatregelen

De stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een ruime periode de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.

#### Schulden aan kredietinstellingen

Met de ING is een kredietlimiet afgesproken van maximaal € 30 miljoen. Er is in 2023 geen gebruik gemaakt van deze kredietlimiet.

### 14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

#### **Saneringsrisico**

Uit metingen door de Gemeente Rotterdam verricht is gebleken dat in de z.g. "Franciscus driehoek" (het terrein waarop o.a. de locatie Gasthuis is gevestigd) de verontreiniging van bodem en grondwater boven de aanvaardbare grens-waarden ligt. De veroorzakende verontreiniging is door de Gemeente Rotterdam onderzocht en hierbij is vastgesteld dat de verontreiniging in dit gebied voortvloeit uit de vroegere functie van gemeentelijke stortplaats. Op grond hiervan wordt de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep door de Gemeente Rotterdam als onschuldig eigenaar gekwalificeerd en zal de Gemeente Rotterdam de kosten van sanering dragen.

SFVG beschikt daarnaast over een beheersvergunning in het kader van de grond. Dit houdt in dat SFVG geen verplichting tot sanering heeft maar bij grondwerken een protocol moet hanteren om werkzaamheden in de grond te laten toetsen door DCMR (Milieudienst Rijnmond). De toetsing richt zich op het voorkomen van verspreiding van milieurisico's (zogenoemde busmeldingen).

In het kader van de aanstaande nieuwbouw is met DCMR in aanvulling hierop een plan van aanpak overeen gekomen omdat er bij de beoogde nieuwbouw en de voorbereidende projecten (energiegebouw, parkeren en KDV) intensiever werkzaamheden worden uitgevoerd. Ook dit plan van aanpak gaat uit van beheersing van de situatie, niet van een verplichting tot sanering.

Tijdens de realisatie van de nieuwbouw fase 1 is gewerkt onder het protocol en het plan van aanpak. Dit houdt onder meer in dat zowel vanuit de bouwcombinatie die de fundering aanbrengt als vanuit Franciscus (verplicht) (dagelijks) milieubegeleiding plaatsvindt gedurende de funderingswerkzaamheden en de noodzakelijke saneringswerkzaamheden. Vervuilde grond die vrijkomt bij de funderingswerkzaamheden en materiaal dat vrijkomt bij de sanering worden onderzocht en geregistreerd en gecontroleerd afgevoerd. Aanvullend hierop is een monitoringsplan ontwikkeld en gehanteerd, waarin milieuparameters (grondwaterstand, grondwatersamenstelling, trilling, geluid) worden gemonitord en de resultaten hiervan vastgelegd. Gedurende deze periode geldt een restrictief beleid ten aanzien van de toegang tot de bouwplaats.

Voorgaande bevindingen brengen overigens geen risico voor de patiëntenzorg met zich mee.

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### Rente-instrumenten

Voor de locatie Vlietland zijn in 2008 een aantal rente-instrumenten (swaps) afgesloten. Deze rente-instrumenten hebben tot doel de rentekosten zoveel als mogelijk te minimaliseren en tot doel om gedurende de totale looptijd van de lening zekerheid te hebben over de maximaal te betalen rentekosten. Daarnaast is het mogelijk om de betreffende leningen vervroegd af te lossen.

Met betrekking tot de rente-instrumenten wordt hedge-accounting toegepast. De actuele waarde van de rentederivaten is per 31 december 2023 € 8,9 miljoen negatief op basis van 'Marked-to-Market' (MTM).

De risico's die samenhangen met de rente-instrumenten worden laag ingeschat, aangezien met de instrumenten geen posities worden ingenomen. Tevens beoogen de instrumenten voor het leningbedrag het renterisico af te dekken. Voor het beoordelen wordt het ziekenhuis ondersteund door een deskundige.

*Het gaat hierbij om de volgende drie renteswaps:*

- A) Ingangsdatum 02-01-2009, hoofdsom van € 34,4 mln. Looptijd van 40 jaar. Rente swap 4,56% / lening 1,73% +3mnd Euribor: MTM -/-4,6 mln.
- B) Ingangsdatum 02-01-2009, hoofdsom van € 30,0 mln. Looptijd van 40 jaar. Rente swap 4,56% / lening 1,78% +3mnd Euribor: MTM -/-4,0 mln.
- C) Ingangsdatum 02-01-2009, hoofdsom van € 15,4 mln. Looptijd van 20 jaar. Rente swap 4,58% / lening 1,70% +3mnd Euribor: MTM -/-0,2 mln.

#### Schademeldingen MediRisk

Voor lopende schademeldingen bij MediRisk heeft het Gasthuis een eigen risico. Het maximale risico bij toekenning van de schadeposten bedraagt rond € 100.000. Per 1 juli 2015 is de schadeverzekering volledig ondergebracht bij Centramed.

### 15. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het Macrobeheersinstrument (Mbi) kan door de minister van VWS worden ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg in verschillende subsectoren terug te vorderen bij zorgaanbieders. Jaarlijks wordt door de NZa ambtshalve een Mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per zorgaanbieder vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het Mbi-omzetplafond van alle zorgaanbieders gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het Mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 staat vast dat het Mbi-omzetplafond over de jaren tot en met 2021 niet wordt toegepast. Over 2022 en 2023 kan het Macrobeheersinstrument in theorie worden ingezet, al lijkt die kans nihil. Het besluit hierover is bij het opmaken van de jaarrekening 2023 nog niet bekend. Hierdoor is SFVG niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventueel uit het Mbi voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Daarom is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023.

#### Huur locaties Willemsplein en Maassluis (buitenpoli's)

SFVG is voor de huur van locatie Willemsplein in Rotterdam een niet uit de balansblijvende verplichting aangegaan van 10 jaar. De jaarlijkse omvang is € 0,28 mln. Met betrekking tot de huur van locatie Maassluis is SFVG een niet uit de balansblijvende verplichting aan gegaan van 15 jaar met een jaarlijkse omvang van € 0,13 mln. per jaar

#### Huur Poli Berkel

In het kader van de huur van Poli Berkel is een garantiestelling afgegeven ter hoogte van een maandfactuur van € 9.012,00.

#### Locatievernieuwing

SFVG is in het kader van locatievernieuwing, specifiek de ontwikkeling op locatie Gasthuis, diverse verplichtingen aangegaan met aannemers voor een bedrag van € 94,5 mln. op peildatum 31-12-2023 die op balansdatum nog niet zichtbaar zijn in de gepresenteerde cijfers.

# 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                               | Kosten op-<br>richting en<br>uitgifte van<br>aandelen | Kosten van<br>ontwikkeling | Kosten van<br>concessies,<br>vergunningen<br>en rechten van<br>intellectuele<br>eigendom | Kosten van<br>goodwill die<br>van derden is<br>verkregen | Vooruitbe-<br>talingen op<br>immateriële<br>activa | Totaal     |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|
|                                               | €                                                     | €                          | €                                                                                        | €                                                        | €                                                  | €          |
| <b>Stand per 1 januari 2023</b>               |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    |            |
| - aanschafwaarde                              | -                                                     | -                          | 14.189.167                                                                               | -                                                        | -                                                  | 14.189.167 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -                                                     | -                          | 8.718.453                                                                                | -                                                        | -                                                  | 8.718.453  |
| Boekwaarde per 1 januari 2023                 | -                                                     | -                          | 5.470.714                                                                                | -                                                        | -                                                  | 5.470.714  |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    |            |
| - investeringen                               |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| - afschrijvingen                              |                                                       |                            | 1.423.088                                                                                |                                                          |                                                    | 1.423.088  |
| - bijzondere waardeverminderingen             |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    |            |
| .aanschafwaarde                               |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| .cumulatieve afschrijvingen                   |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    |            |
| aanschafwaarde                                |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| cumulatieve afschrijvingen                    |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| per saldo                                     | -                                                     | -                          | -                                                                                        | -                                                        | -                                                  | -          |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | -                                                     | -                          | -1.423.088                                                                               | -                                                        | -                                                  | -1.423.088 |
| <b>Stand per 31 december 2023</b>             |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    |            |
| - aanschafwaarde                              | -                                                     | -                          | 14.189.167                                                                               | -                                                        | -                                                  | 14.189.167 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -                                                     | -                          | 10.141.541                                                                               | -                                                        | -                                                  | 10.141.541 |
| Boekwaarde per 31 december 2023               | -                                                     | -                          | 4.047.626                                                                                | -                                                        | -                                                  | 4.047.626  |
| <b>Afschrijvingspercentage</b>                |                                                       |                            | 10,0%                                                                                    |                                                          |                                                    |            |



## 1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                                       | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële activa | Totaal             |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                       | €                                     | €                           | €                                                                                        | €                                                                                                          | €                                                                | €                  |
| <b>Stand per 1 januari 2023</b>                       |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                    |
| - aanschafwaarde                                      | 249.406.966                           | 65.691.891                  | 110.840.853                                                                              | 25.259.871                                                                                                 | 4.592.568                                                        | 455.792.148        |
| - cumulatieve herwaarderingen                         | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                          | 153.922.285                           | 39.822.143                  | 40.431.561                                                                               | 1.352.539                                                                                                  | 1.680.152                                                        | 237.208.680        |
| Boekwaarde per 1 januari 2023                         | <u>95.484.680</u>                     | <u>25.869.748</u>           | <u>70.409.292</u>                                                                        | <u>23.907.332</u>                                                                                          | <u>2.912.416</u>                                                 | <u>218.583.468</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>                       |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                    |
| - investeringen                                       | 11.661.836                            | 1.083.971                   | 12.449.327                                                                               | 24.383.321                                                                                                 | -                                                                | 49.578.455         |
| - MVA in uitvoering geactiveerd (-/-)                 | -                                     | -                           | -                                                                                        | 8.431.821                                                                                                  | -                                                                | 8.431.821          |
| - afschrijvingen                                      | 11.794.143                            | 3.465.120                   | 12.795.939                                                                               | -                                                                                                          | 114.755                                                          | 28.169.957         |
| - bijzondere waardeverminderingen                     | -                                     | 2.842.413                   | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | 2.842.413          |
| - terugname bijz. waardeverminderingen                | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                  |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>         |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                    |
| aanschafwaarde                                        | 24.038.180                            | 1.571.644                   | 11.406.703                                                                               | -                                                                                                          | -                                                                | 37.016.527         |
| cumulatieve herwaarderingen                           | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                  |
| cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | <u>24.038.180</u>                     | <u>1.571.644</u>            | <u>11.406.703</u>                                                                        | <u>-</u>                                                                                                   | <u>-</u>                                                         | <u>37.016.527</u>  |
| per saldo                                             | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                  |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)                    | <u>-132.307</u>                       | <u>-5.223.562</u>           | <u>-346.612</u>                                                                          | <u>15.951.500</u>                                                                                          | <u>-114.755</u>                                                  | <u>10.134.264</u>  |
| <b>Stand per 31 december 2023</b>                     |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                    |
| - aanschafwaarde                                      | 237.030.622                           | 65.204.218                  | 111.883.477                                                                              | 41.211.371                                                                                                 | 4.592.568                                                        | 459.922.256        |
| - cumulatieve herwaarderingen                         | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                          | 141.678.248                           | 44.558.032                  | 41.820.797                                                                               | 1.352.539                                                                                                  | 1.794.907                                                        | 231.204.524        |
| Boekwaarde per 31 december 2023                       | <u>95.352.373</u>                     | <u>20.646.186</u>           | <u>70.062.680</u>                                                                        | <u>39.858.832</u>                                                                                          | <u>2.797.661</u>                                                 | <u>228.717.732</u> |
| <b>Afschrijvingspercentage</b>                        | 0%,2%,2,5%,5%,10%                     | 5,0%                        | 10%-20%                                                                                  | 0,0%                                                                                                       | 2,5%                                                             |                    |

**Toelichting**

De cumulatieve afschrijving ad. € 1.352.539 op Materiële Vaste Activa in uitvoering (2022) betreft de parkeervoorziening in aanbouw die in het huidige plan niet in de komende jaren zal worden gerealiseerd. Voorzichtigheidshalve is daarom de reeds gemaakte investering afgeboekt.

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                          | Deelneminge<br>n in groeps-<br>maatschappij<br>en | Deelneminge<br>n in overige<br>verbonden<br>maatschappij<br>en | Vorderingen<br>op groeps-<br>maatschappij<br>en | Vorderingen<br>op overige<br>verbonden<br>maatschappij<br>en | Andere<br>deelnemingen | Vorderingen<br>op<br>participanten<br>en op<br>maatschappij<br>en waarin<br>wordt<br>deelgenomen | Overige<br>effecten | Overige<br>vorderingen | Totaal    |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------|
|                                          | €                                                 | €                                                              | €                                               | €                                                            | €                      | €                                                                                                | €                   | €                      | €         |
| Boekwaarde per 1 januari 2023            | -                                                 | 1.572.912                                                      |                                                 | 2.164.876                                                    |                        |                                                                                                  |                     | 1.907.500              | 5.645.287 |
| Kapitaalstortingen                       | -                                                 | -                                                              |                                                 |                                                              |                        |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Resultaat deelnemingen                   | -                                                 | 39.455                                                         |                                                 | -                                                            |                        |                                                                                                  |                     | -                      | 39.455    |
| Ontvangen dividend                       | -                                                 | -                                                              |                                                 |                                                              |                        |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Acquisities van deelnemingen             | -                                                 | -                                                              |                                                 |                                                              |                        |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Nieuwe/vervallen consolidaties           | -                                                 | -                                                              |                                                 |                                                              |                        |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Verstrekke leningen / verkregen effecten | -                                                 | -                                                              |                                                 |                                                              |                        |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen  | -                                                 | -                                                              |                                                 | -142.011                                                     |                        |                                                                                                  |                     | -307.500               | -449.511  |
| (Terugname) waardeverminderingen         | -                                                 | -                                                              |                                                 |                                                              |                        |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Amortisatie (dis)agio                    | -                                                 | -                                                              |                                                 |                                                              |                        |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
|                                          |                                                   |                                                                |                                                 |                                                              |                        |                                                                                                  |                     |                        | -         |
| Boekwaarde per 31 december 2023          | -                                                 | 1.612.367                                                      | -                                               | 2.022.865                                                    | -                      | -                                                                                                | -                   | 1.600.000              | 5.235.232 |

BIJLAGE

1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2023

| Leninggever | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom   | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werke-<br>lijke-<br>rente | Restschuld 31<br>december 2022 | Nieuwe<br>leningen in<br>2023 | Aflossing<br>in 2023 | Restschuld<br>per 31<br>december<br>2023 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2023 | Aflos-sings-<br>wijze | Aflossing<br>2024 | Gestelde<br>zekerheden |
|-------------|-------------------|------------|-------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
|             |                   | €          |                         |              | %                         | €                              | €                             | €                    | €                                        | €                         |                                                 |                       | €                 |                        |
| BNG         | 15-5-2009         | 22.500.000 | 15                      | onderhands   | 4,61%                     | 2.250.000                      |                               | 1.500.000            | 750.000                                  | -                         | 1                                               | lineair               | 750.000           | B                      |
| NWB         | 26-11-2004        | 22.000.000 | 20                      | onderhands   | 4,06%                     | 2.200.000                      |                               | 1.100.000            | 1.100.000                                | -                         | 1                                               | lineair               | 1.100.000         | B                      |
| NWB         | 1-10-2007         | 9.700.000  | 25                      | onderhands   | 3,90%                     | 3.296.415                      |                               | 358.731              | 2.937.684                                | 1.253.915                 | 9                                               | afwijkend patroon     | 351.198           | B                      |
| ING Bank    | 1-7-2015          | 28.789.063 | 14                      | onderhands   | euribor                   | 22.558.594                     |                               | 859.375              | 21.699.219                               | 17.402.344                | 5                                               | lineair               | 859.375           | geen                   |
| ING Bank    | 1-7-2015          | 25.125.000 | 14                      | onderhands   | euribor                   | 19.687.500                     |                               | 750.000              | 18.937.500                               | 15.187.500                | 5                                               | lineair               | 750.000           | geen                   |
| ING Bank    | 1-7-2015          | 10.395.000 | 14                      | onderhands   | euribor                   | 4.812.500                      |                               | 770.000              | 4.042.500                                | 192.500                   | 5                                               | lineair               | 770.000           | geen                   |
| ING Bank    | 1-7-2015          | 18.922.581 | 14                      | onderhands   | euribor                   | 15.115.604                     |                               | 525.100              | 14.590.504                               | 11.965.003                | 5                                               | lineair               | 525.100           | geen                   |
| BNG         | 1-10-2019         | 12.961.188 | 15                      | onderhands   | 3,08%                     | 11.635.961                     |                               | 407.762              | 11.228.199                               | 9.189.389                 | 11                                              | lineair               | 407.762           | geen                   |
| BNG         | 2-10-2017         | 13.776.713 | 15                      | onderhands   | 2,71%                     | 11.635.962                     |                               | 407.762              | 11.228.199                               | 9.189.390                 | 9                                               | lineair               | 407.762           | geen                   |
| EIB         | 14-3-2023         | 20.000.000 | 25                      | onderhands   | 3,68%                     | -                              | 20.000.000                    | -                    | 20.000.000                               | 19.000.000                | 24                                              | lineair               | -                 | geen                   |
|             |                   |            |                         |              |                           | 93.192.536                     | 20.000.000                    | 6.678.731            | 106.513.805                              | 83.380.041                |                                                 |                       |                   |                        |

A=Rijksgarantieregeling 1958  
B=Waarborgfonds voor de zorgsector

**Toelichting :**  
De reële waarde van de langlopende schuld is geschat door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een geschatte rendementscurve, passend bij de looptijden van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is lager doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente hoger is dan de contractueel afgesproken rente. De reële waarde per 31-12-2023 is € 103.885.289. Deze waarde is gebaseerd op actuele marktconforme tarieven van een grote commerciële bank en bekeken over de gehele looptijd van de huidige leningenportefeuille.  
SFVG heeft in het kader van locatievernieuwing, specifiek de ontwikkeling op locatie Gasthuis een financieringsovereenkomst gesloten met de EIB, ING en WFZ borging. Hiervan is per peildatum 31-12-2023 20 miljoen aangetrokken. De eerste aflossingsverplichting ontstaat na een grace-period van 5 jaar in 2028.

# 1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

### 16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

#### 16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

|                  | 2023               | 2022               |
|------------------|--------------------|--------------------|
|                  | €                  | €                  |
| Omzet ziekenhuis | 511.676.221        | 482.060.766        |
| Totaal           | <u>511.676.221</u> | <u>482.060.766</u> |

#### Toelichting:

De zorgopbrengsten zijn in 2023 met name hoger dan in 2022 door de prijsindexatie (cao-stijging en inflatie) die met de zorgverzekeraars is afgesproken.

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

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

|        | 2023             | 2022             |
|--------|------------------|------------------|
|        | €                | €                |
|        | 5.753.290        | 4.887.516        |
| Totaal | <u>5.753.290</u> | <u>4.887.516</u> |

#### Toelichting:

Hogere subsidiebatens dan in 2022 vanwege financiële afronding opschaling IC Covid-19 en VIPP 5 subsidies.

#### 16.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

|                          | 2023             | 2022             |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | €                | €                |
| Baten uit onderaanneming | 4.356.619        | 4.243.529        |
| Totaal                   | <u>4.356.619</u> | <u>4.243.529</u> |

#### Toelichting:

#### 16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

|                        | 2023             | 2022           |
|------------------------|------------------|----------------|
|                        | €                | €              |
| Overige zorgprestaties | 1.268.146        | 729.604        |
| Totaal                 | <u>1.268.146</u> | <u>729.604</u> |

#### Toelichting:

In 2023 zijn er hogere opbrengsten voor de vaccinaties en de bijdrage voor wetenschappelijk onderzoek.

# 1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## 19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

| <i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                 | €                 | €                 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies                                | 17.833.954        | 19.076.515        |
| Opbrengst maaltijden                                                                            | 276.880           | 231.381           |
| Opbrengst parkeren                                                                              | 1.850.881         | 1.250.234         |
| Opbrengst huur                                                                                  | 2.955.958         | 2.920.196         |
| Opbrengst overig                                                                                | 4.577.596         | 4.111.635         |
| <b>Totaal</b>                                                                                   | <b>27.495.268</b> | <b>27.589.961</b> |

### **Toelichting:**

De overige subsidies zijn lager dan in 2022 vanwege een lager aantal opgeleide AIO's

## LASTEN

### 21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

| <i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                            | €                 | €                 |
| Personeel niet in loondienst                                                               | 12.256.199        | 10.874.285        |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten                                       | 70.757.022        | 69.054.475        |
| Kosten uitbesteding onderaannemers                                                         | 6.899.703         | 5.440.764         |
| <b>Totaal</b>                                                                              | <b>89.912.925</b> | <b>85.369.525</b> |

### **Toelichting:**

Het honorarium voor vrijgevestigde medische specialisten is in 2023 hoger in lijn met de hogere zorgopbrengsten en afspraken in de dienstverleningsovereenkomst ziekenhuis - SCF. Er is meer PNIL ingezet dan in 2022 vanwege personeelstekort.

### 22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>2023</b>        | <b>2022</b>        |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                      | €                  | €                  |
| Lonen en salarissen                  | 192.685.714        | 181.813.166        |
| Sociale lasten                       | 25.017.338         | 24.048.971         |
| Pensioenpremies                      | 18.046.682         | 18.095.526         |
| <b>Totaal personeelskosten</b>       | <b>235.749.734</b> | <b>223.957.663</b> |

### **Toelichting:**

De salarissen en sociale lasten zijn gestegen vanwege toepassing van de cao-indexatie.

|                                                                  |              |              |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):        | 3.306        | 3.313        |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>3.306</u> | <u>3.313</u> |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is          | 0            | 0            |

### **Toelichting:**

De inzet van FTE is gedaald ten opzichte van 2022 omdat er meer vacatures waren.

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

### 23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                            | 2023              | 2022              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | €                 | €                 |
| Afschrijvingen:            |                   |                   |
| - immateriële vaste activa | 1.423.088         | 1.423.088         |
| - materiële vaste activa   | 28.169.957        | 26.863.119        |
| Totaal afschrijvingen      | <u>29.593.045</u> | <u>28.286.207</u> |

#### Toelichting:

### LASTEN

### 25. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                      | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | €                | €                |
| Bijzondere waardeverminderingen van: |                  |                  |
| - immateriële vaste activa           | 0                | 0                |
| - materiële vaste activa             | 2.842.413        | 1.352.539        |
| Totaal                               | <u>2.842.413</u> | <u>1.352.539</u> |

#### Toelichting:

De bijzondere waardevermindering 2023 betreft het buitengebruik stellen van Pharmafilter/rioolgebouw op locatie Gasthuis n.a.v. het faillissement van de exploitant. Het bedrag uit 2022 ad. € 1.352.539 betreft de parkeervoorziening in aanbouw die in het huidige plan niet in de komende jaren zal worden gerealiseerd.

### 26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | 2023               | 2022               |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                        | €                  | €                  |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 12.064.699         | 12.017.822         |
| Algemene kosten                        | 30.209.561         | 28.096.854         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 104.539.248        | 104.044.538        |
| Onderhoud en energiekosten             | 15.826.841         | 9.518.010          |
| Huur en leasing                        | 2.023.847          | 1.272.044          |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 247.035            | 411.224            |
| Andere personeelskosten:               | 18.445.256         | 13.979.203         |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>183.356.487</u> | <u>169.339.695</u> |

#### Toelichting:

Binnen de overige bedrijfskosten zijn ook de overige personeelskosten meegenomen conform de WMG.

In het bedrag voor andere personeelskosten zit een stijging van de reservering voor verlofrechten (met name PLB) van medewerkers vanwege hogere cao-indexatie (2,92% index voor 2024).

De algemene kosten zijn hoger dan in 2022 door o.a. hogere licentiekosten. Daarnaast zijn de kosten van onderhoud en energie ruim hoger dan in 2022 vanwege de hogere contractprijzen.

### 1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

#### 27. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

|                                    | 2023              | 2022              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | €                 | €                 |
| Rentebaten                         | 1.143             | 263.603           |
| Subtotaal financiële baten         | 1.143             | 263.603           |
| Rentelasten                        | -4.354.651        | -4.625.126        |
| Subtotaal financiële lasten        | -4.354.651        | -4.625.126        |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-4.353.508</u> | <u>-4.361.523</u> |

**Toelichting:**

De daling van de rentebaten in 2023 is te verklaren door de oprenting- en/of verandering in de disconteringsvoet voor de voorziening jubilea en generatiebeleid. Het effect is zichtbaar in het verloopoverzicht van de voorzieningen (hoofdstuk 10). In 2022 was het effect hiervan groter door de sterk gestegen marktrente/disconteringsvoet t.o.v. 2021.

#### 28. Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

|                                                                      | 2023          | 2022           |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Deelnemingen                                                         | 40.299        | -84.106        |
| Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | <u>40.299</u> | <u>-84.106</u> |

**Toelichting:**

#### 31. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie hiervoor het overzicht 1.1.11 WNT-gegevens op de volgende pagina

#### 32. Honoraria accountant

|                                                                       | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                       | €              | €              |
| De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:              |                |                |
| 1 Controle van de jaarrekening                                        | 324.077        | 322.210        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 104.883        | 52.964         |
| Totaal honoraria accountant                                           | <u>428.960</u> | <u>375.174</u> |

**Toelichting:**

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij het SFVG zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants.

De kosten van de controle van de jaarrekening 2023 zijn toegerekend aan het boekjaar 2023.

De rubriek overige controlewerkzaamheden bevat o.a. kosten voor de werkzaamheden rondom diverse subsidieverantwoordingen en mitigatie werkzaamheden HT

#### 33. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 31.

### 1.1.11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van vigerende regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het SFVG is ingedeeld in klasse V (score 14 punten); deze indeling is in december 2023 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het bezoldigingsmaximum komt in deze klasse uit op € 223.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

#### a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

| Naam                                                                                            | Dhr N.<br>Honig | Dhr. P.W.<br>van<br>Linden-<br>berg | Mw.<br>M.J.A.<br>Tasche |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Functiegegevens                                                                                 | bestuurder      | bestuurder                          | bestuurder              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | 1/1 - 31/12     | 1/1 - 31/12                         | 1/1 - 31/12             |
| Omvang dienstverband (in fte)                                                                   | 1,0             | 1,0                                 | 1,0                     |
| Dienstbetrekking                                                                                | ja              | ja                                  | ja                      |
| Bezoldiging                                                                                     |                 |                                     |                         |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                                                     | 207.853         | 207.815                             | 207.851                 |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 15.137          | 15.175                              | 15.139                  |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | 222.990         | 222.990                             | 222.990                 |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>                                            | 223.000         | 223.000                             | 223.000                 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag                             | -               | -                                   | -                       |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>222.990</b>  | <b>222.990</b>                      | <b>222.990</b>          |
| 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.                  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.          | zie toelichting:<br>N.v.t.          | N.v.t.                  |
| <b>Gegevens 2022:</b>                                                                           |                 |                                     |                         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | 1/1 - 31/12     | 1/10 - 31/12                        | 1/1 - 31/12             |
| Omvang dienstverband (in fte)                                                                   | 1,0             | 1,0                                 | 1,0                     |
| Dienstbetrekking                                                                                | ja              | ja                                  | ja                      |
| Bezoldiging                                                                                     |                 |                                     |                         |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                                                     | 211.165         | 51.048                              | 210.614                 |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 13.542          | 3.386                               | 13.511                  |
| <i>subtotaal</i>                                                                                | 224.707         | 54.434                              | 224.124                 |
| <b>Individueel WNT-maximum</b>                                                                  | 216.000         | 54.444                              | 216.000                 |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 224.707         | 54.434                              | 224.124                 |

#### b. Topfunctionarissen Poli-Apotheek B.V. met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

| Naam:                    | Functie             |
|--------------------------|---------------------|
| Mw. M.J.A. Tasche        | Raad van Bestuur    |
| Dhr N. Honig             | Raad van Bestuur    |
| Dhr. P.W. van Lindenberg | Raad van Bestuur    |
| Dhr. H.S. Lau            | Ziekenhuisapotheker |

Poli-Apotheek: Het bestuur van SFVG is tevens onbezoldigd bestuurders van Poli-Apotheek B.V.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Toelichting :</b></p> <p>De WNT-vergoedingen voor bestuurders zijn gebaseerd op categorie V, 14 punten.</p> <p>Mevrouw Tasche en de heer Honig maken gebruik van een zakelijke lease-auto met privé gebruik.</p> <p>Onder bezoldiging bij een topfunctionaris zonder dienstbetrekking wordt in elk geval het honorarium of de vergoeding voor het vervullen van de functie zelf verstaan. Daarnaast worden ook alle kosten die de WNT-instelling vergoed voor het vervullen van de functie tot de bezoldiging gerekend. Dit was in 2023 niet van toepassing bij het SFVG.</p> <p>De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Naam                                                                                             | Mw. M.W.<br>'t Hart | Dhr M.B.<br>Unck                   | Dhr<br>H.J.A.<br>Knijff |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Functiegegevens                                                                                  | lid                 | lid                                | voorzitter              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                       | 1/1 - 15/05         | 1/1 - 31/12                        | 1/1 - 31/12             |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                               |                     |                                    |                         |
| Bezoldiging                                                                                      | 6.610               | 17.840                             | 26.760                  |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                     | 8.187               | 22.300                             | 33.450                  |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag                              | N.v.t.              | N.v.t.                             | N.v.t.                  |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                                                                        | <b>6.610</b>        | <b>17.840</b>                      | <b>26.760</b>           |
| 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.                  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                      | N.v.t.              | N.v.t.                             | N.v.t.                  |
| <b>Gegevens 2022:</b>                                                                            |                     |                                    |                         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                       | 1/1 - 31/12         | 1/3 - 31/12                        | 1/1 - 31/12             |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                               |                     |                                    |                         |
| Totaal bezoldiging 2022                                                                          | 17.280              | 14.400                             | 25.920                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                    | 21.600              | 18.000                             | 32.400                  |
|                                                                                                  |                     | mw. J.A.<br>van<br>Wijngaar<br>den | Dhr J. de<br>Jonge      |
| Functiegegevens                                                                                  | lid                 | lid                                | lid                     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                       | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12                        | 1/1 - 31/12             |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                               |                     |                                    |                         |
| Bezoldiging                                                                                      | 17.840              | 17.840                             | 17.840                  |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                     | 22.300              | 22.300                             | 22.300                  |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag                              | N.v.t.              | N.v.t.                             | N.v.t.                  |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                                                                        | <b>17.840</b>       | <b>17.840</b>                      | <b>17.840</b>           |
| 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.                  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                      | N.v.t.              | N.v.t.                             | N.v.t.                  |
| <b>Gegevens 2022:</b>                                                                            |                     |                                    |                         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                       | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12                        | 1/1 - 31/12             |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                               |                     |                                    |                         |
| Totaal bezoldiging 2022                                                                          | 17.280              | 17.280                             | 17.280                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                    | 21.600              | 21.600                             | 21.600                  |

**Toelichting :**

Met ingang van 1 juni 2015 wordt voor de bezoldiging die uitbetaald wordt aan raad van toezichtleden de WNT-2 norm toegepast (zoals voorgesteld door de NVTZ).



## 1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

**1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023**  
(na resultaatbestemming)

|                                                                               | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-23</u>   | <u>31-dec-22</u>   |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                                                                               |             | €                  | €                  |
| <b>ACTIVA</b>                                                                 |             |                    |                    |
| <b>A Vaste activa</b>                                                         |             |                    |                    |
| I Immateriële vaste activa                                                    | 1           |                    |                    |
| 3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom                         |             | 4.047.626          | 5.470.714          |
| Totaal immateriële vaste activa                                               |             | <u>4.047.626</u>   | <u>5.470.714</u>   |
| II Materiële vaste activa                                                     | 2           |                    |                    |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen                                             |             | 95.352.373         | 95.484.680         |
| 2. machines en installaties                                                   |             | 20.646.186         | 25.869.748         |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen                                              |             | 70.009.793         | 70.347.314         |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op                  |             | 39.858.832         | 23.907.332         |
| 5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar                                 |             | 2.797.661          | 2.912.416          |
| Totaal materiële vaste activa                                                 |             | <u>228.664.845</u> | <u>218.521.490</u> |
| III Financiële vaste activa                                                   | 3           |                    |                    |
| 2. vorderingen op groepsmaatschappijen                                        |             | 750.000            | 750.000            |
| 3. andere deelnemingen                                                        |             | 1.612.367          | 810.379            |
| 4. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen |             | 2.022.865          | 2.164.876          |
| 6. overige vorderingen                                                        |             | 1.600.000          | 2.670.033          |
| Totaal financiële vaste activa                                                |             | <u>5.985.232</u>   | <u>6.395.287</u>   |
| <b>B Vlottende activa</b>                                                     |             |                    |                    |
| I Voorraden                                                                   | 4           |                    |                    |
| 3. gereed product en handelsgoederen                                          |             | 4.395.537          | 4.187.533          |
| Totaal voorraden                                                              |             | <u>4.395.537</u>   | <u>4.187.533</u>   |
| II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten                                     | 5           | 13.313.401         | 10.362.297         |
| III Vorderingen                                                               | 6           |                    |                    |
| 1. op handelsdebiteuren                                                       |             | 35.423.602         | 29.290.827         |
| 2. op groepsmaatschappijen                                                    |             | 727.806            | 481.450            |
| 3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen             |             | 187.519            | 137.812            |
| 4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten                          |             | 65.446.931         | 54.008.281         |
| 7. overlopende activa                                                         |             | 11.864.677         | 15.811.094         |
| Totaal vorderingen                                                            |             | <u>113.650.536</u> | <u>99.729.464</u>  |
| V Liquide middelen                                                            | 8           | 45.612.913         | 43.443.087         |
| <b>C Totaal activa</b>                                                        |             | <u>415.670.091</u> | <u>388.109.872</u> |

**1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023**  
(na resultaatbestemming)

|                                                                              | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-23</b>   | <b>31-dec-22</b>   |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                                                                              |             | €                  | €                  |
| <b>PASSIVA</b>                                                               |             |                    |                    |
| <b>D Eigenvermogen</b>                                                       | 9           |                    |                    |
| I Stichtingskapitaal                                                         |             | 122.420            | 122.420            |
| VII Overige reserves                                                         |             | 186.620.942        | 181.840.047        |
| Totaal eigen vermogen                                                        |             | <u>186.743.362</u> | <u>181.962.467</u> |
| <b>E Voorzieningen</b>                                                       | 10          |                    |                    |
| 3. overige                                                                   |             | 11.908.786         | 9.498.938          |
| Totaal voorzieningen                                                         |             | <u>11.908.786</u>  | <u>9.498.938</u>   |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>                   | 11          |                    |                    |
| 2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen                          |             | -                  | -                  |
| 3. schulden aan banken                                                       |             | 100.592.607        | 86.513.806         |
| Totaal langlopende schulden                                                  |             | <u>100.592.607</u> | <u>86.513.806</u>  |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>                           | 12          |                    |                    |
| 3. schulden aan banken                                                       |             | 5.921.198          | 6.678.731          |
| 5. schulden aan leveranciers en handelskredieten                             |             | 12.634.719         | 11.846.759         |
| 8. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen |             | 3.989.607          | 5.890.175          |
| 9. belastingen en premies sociale verzekeringen                              |             | 12.896.983         | 11.890.343         |
| 10 schulden ter zake pensioenen                                              |             | 5.968.423          | 5.960.599          |
| 11 overige schulden                                                          |             | 65.964.100         | 59.021.269         |
| 12 overlopende passiva                                                       |             | 9.050.307          | 8.846.785          |
| Totaal kortlopende schulden                                                  |             | <u>116.425.336</u> | <u>110.134.661</u> |
| <b>H Totaal passiva</b>                                                      |             | <u>415.670.091</u> | <u>388.109.872</u> |

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST EN VERLIESREKENING over 2023

|                                                                                                                                          | Ref. | 2023        | 2022        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                          |      | €           | €           |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                                                                                              |      |             |             |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>                                                                                | 16   |             |             |
| Zorgverzekeringswet                                                                                                                      |      | 504.256.054 | 475.642.113 |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg |      | 5.753.290   | 4.887.516   |
| Baten uit onderaanneming                                                                                                                 |      | 4.356.619   | 4.243.529   |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                                                               |      | 1.268.146   | 729.604     |
|                                                                                                                                          |      | 515.634.110 | 485.502.761 |
| <b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>                                                                                    | 19   | 27.495.268  | 27.589.961  |
| <b>Netto omzet</b>                                                                                                                       |      | 543.129.378 | 513.092.723 |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                                                                              | 20   | -           | -           |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                                                                                       |      | 543.129.378 | 513.092.723 |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                                                                                                   |      |             |             |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten                                                                                      | 21   | 89.912.925  | 85.369.525  |
| Lonen en salarissen                                                                                                                      | 22   | 190.267.127 | 179.638.128 |
| Sociale lasten                                                                                                                           | 22   | 25.017.338  | 24.048.971  |
| Pensioenlasten                                                                                                                           | 22   | 18.046.682  | 18.095.526  |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                                                                                  | 23   | 29.583.071  | 28.273.188  |
| Bijzondere waardevermindering van vaste activa                                                                                           | 25   | 2.842.413   | 1.352.539   |
| Overige bedrijfskosten                                                                                                                   | 26   | 178.380.650 | 165.113.921 |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                                                                                            |      | 534.050.206 | 501.891.799 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten                                                                                            | 27   | 1.143       | 263.603     |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                                                                                       | 27   | -4.339.304  | -4.615.228  |
|                                                                                                                                          |      | -4.338.161  | -4.351.625  |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                                                                                                          |      | 4.741.011   | 6.849.299   |
| Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen                                                                      | 28   | 39.877      | -89.182     |
| <b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>                                                                                                          |      | 4.780.888   | 6.760.117   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                                                                                               |      |             |             |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                                                                                              |      | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|                                                                                                                                          |      | €           | €           |
| Toevoeging:                                                                                                                              |      |             |             |
| Overige reserves                                                                                                                         |      | 4.780.888   | 6.760.117   |
|                                                                                                                                          |      | 4.780.888   | 6.760.117   |

## **1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

### **1.2.3.1 Algemeen**

Voor een toelichting op de waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen in de geconsolideerde jaarrekening.

### **1.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

Er zijn geen specifieke afwijkingen in de waarderingsgrondslagen tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening.

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

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

|                                   | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari          | 5.470.714        | 6.893.802        |
| Bij: investeringen                | -                | -                |
| Af: afschrijvingen                | 1.423.088        | 1.423.088        |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>4.047.626</b> | <b>5.470.714</b> |

**Toelichting:**

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

## 2. Materiële vaste activa

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

|                                     | 2023               | 2022               |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                     | €                  | €                  |
| Boekwaarde per 1 januari            | 218.521.491        | 213.111.492        |
| Bij: investeringen                  | 49.577.572         | 40.234.856         |
| Af: MVA in uitvoering geactiveerd   | 8.431.821          | 6.622.218          |
| Af: afschrijvingen                  | 28.159.983         | 26.850.100         |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 2.842.413          | 1.352.539          |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>   | <b>228.664.846</b> | <b>218.521.491</b> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 0 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

## 3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                         | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                         | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari                | 6.395.287        | 6.940.154        |
| Resultaat deelnemingen                  | 39.455           | -84.106          |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | -449.511         | -460.761         |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>       | <b>5.985.232</b> | <b>6.395.287</b> |

**Toelichting:**

De samenstelling van de boekwaarde per 31-12-2023 is als volgt:

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Kapitaaldeelname Pathan B.V.          | 895.042          |
| Kapitaaldeelname Zorgservice XL B.V.  | 22               |
| Kapitaaldeelname Zorgservice XL C.V   | 218              |
| Lening Poli-Apotheek BV               | 750.000          |
| Kapitaaldeelname O.W.M. MediRisk B.A. | 151.890          |
| Deelneming Centramed                  | 565.195          |
| Lening overige derde partijen         | 1.600.000        |
| Lening Pathan B.V.                    | 852.065          |
| Lening Zorgservice XL B.V             | 1.170.800        |
|                                       | <b>5.985.232</b> |

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.7.



## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon         | Kernactiviteit             | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------|
|                                                        |                            |                    |                       | €              | €         |
| <b>Rechtstreekse belangen &gt;= 20%:</b>               |                            |                    |                       |                |           |
| Poli-apotheek Sint Franciscus Gasthuis B.V., Rotterdam | Openbare apotheek          | 20.000             | 100%                  | -458.494       | 422       |
| Pathan B.V., Rotterdam                                 | Laboratorium pathologie    | 10.620             | 41%                   | 2.143.528      | 200.000   |
| Zorgservice XL B.V.                                    | Beheersmij.                | 22                 | 29%                   | 924.803        | -45.000   |
| Stichting Gezondheidsgebouw                            | beheer/ exploitatie gebouw | -                  | 50%                   | 13.162         | -         |
| <b>Zeggenschapsbelangen:</b>                           |                            |                    |                       |                |           |
| O.W.M. MediRisk BA                                     | Verzekeringen              | 151.890            | 0%                    | *              | *         |
| Centramed                                              | Verzekeringen              | 565.195            | 0%                    | *              | *         |
| <b>Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:</b>   |                            |                    |                       |                |           |
| Zorgservice XL C.V. Pijnacker                          | Inkoop/logistiek           | 200                | 0%                    | *              | *         |

**Toelichting:****Kapitaalbelang Poli-apotheek SFG B.V.**

De aandelen van Poli-apotheek SFG B.V. zijn voor 100% in handen van het SFVG. Poli-apotheek SFG B.V., gevestigd op Kleiweg 500 te Rotterdam, exploiteert op deze locatie een apotheek.

Voor deze deelneming heeft het SFVG een garantieverklaring afgegeven voor de nakoming van de financiële verplichtingen van haar deelneming. Op grond van het negatief eigen vermogen is een voorziening ad € 458.494 opgenomen, dit in verband met de uit de aansprakelijkheid te verwachten verliezen (negatief eigen vermogen).

**4. Voorraden****Toelichting:**

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0).

**5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten**

De specificatie is als volgt:

|                                           | 31-dec-23   | 31-dec-22   |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                           | €           | €           |
| 1. Onderhanden werk DBC/DOT-zorgproducten | 54.608.319  | 49.929.052  |
| 3. Af: ontvangen voorschotten             | -41.294.918 | -39.566.755 |
| Totaal onderhanden werk                   | 13.313.401  | 10.362.297  |

**Toelichting:**

De productie op balansdatum was in 2023 hoger dan in 2022 (met name vanwege een hogere contractwaarde dan in 2022)

**6. Vorderingen**

De specificatie is als volgt:

|                                                                              | 31-dec-23   | 31-dec-22  |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                                              | €           | €          |
| Overige vorderingen:                                                         |             |            |
| 1 op handelsdebiteuren                                                       | 35.423.602  | 29.290.827 |
| 2 Vorderingen op groepsmaatschappijen                                        | 727.806     | 481.450    |
| 3 Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 187.519     | 137.812    |
| 4 Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten                          | 38.333.861  | 31.240.495 |
| Nog te ontvangen CB-compensatie zorgverzekeraars                             | 11.507.051  | 9.138.062  |
| Nog te ontvangen aanneemsommen zorgverzekeraars                              | 15.606.019  | 13.629.724 |
|                                                                              | 65.446.931  | 54.008.281 |
| 7 Overlopende activa                                                         |             |            |
| Vooruitbetaalde bedragen                                                     | 4.668.660   | 5.649.288  |
| Nog te ontvangen bedragen                                                    | 7.196.017   | 10.161.805 |
|                                                                              | 11.864.677  | 15.811.094 |
|                                                                              | 113.650.536 | 99.729.464 |

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.477.041 (2022: € 1.508.888)

**8. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-23  | 31-dec-22  |
|-------------------------|------------|------------|
|                         | €          | €          |
| 1. Bankrekeningen       | 45.574.713 | 43.407.287 |
| 2. Kassen               | 38.200     | 35.800     |
| Totaal liquide middelen | 45.612.913 | 43.443.087 |

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

#### 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

##### PASSIVA

##### 9. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                       | 31-dec-23   | 31-dec-22   |
|-----------------------|-------------|-------------|
|                       | €           | €           |
| 1. Stichtingskapitaal | 122.420     | 122.420     |
| 5. Overige reserves   | 186.620.942 | 181.840.053 |
| Totaal eigen vermogen | 186.743.362 | 181.962.473 |

##### 9.1. Stichtingskapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                        | Saldo per<br>1-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                        | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Kapitaal 2023          | 122.420               |                          |                     | 122.420                |
| Totaal kapitaal (2023) | 122.420               | -                        | -                   | 122.420                |

|                        | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                        | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Kapitaal (2022)        | 122.420               |                          |                     | 122.420                |
| Totaal kapitaal (2022) | 122.420               | -                        | -                   | 122.420                |

##### PASSIVA

##### 9.5. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                | Saldo per<br>1-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Algemene reserves (2023)       | 181.840.053           | 4.780.889                |                     | 186.620.942            |
| Totaal overige reserves (2023) | 181.840.053           | 4.780.889                | -                   | 186.620.942            |

|                                | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Algemene reserves (2022)       | 175.079.935           | 6.760.118                |                     | 181.840.053            |
| Totaal overige reserves (2022) | 175.079.935           | 6.760.118                | -                   | 181.840.053            |

##### Toelichting:

Het kapitaal omvat het bij oprichting gestorte kapitaal.  
Onder algemene en overige reserves is opgenomen het vermogen, opgebouwd uit de reguliere activiteiten van het SFVG.  
Conform de statutaire regeling is het resultaat verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is verwerkt in de balans.

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 10 Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per<br>1-jan-23 | Dotatie   | Onttrekking | Vrijval | Oprenting en<br>verandering<br>disconterings<br>voet | Saldo per<br>31-dec-23 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-------------|---------|------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                | €                     | €         | €           | €       | €                                                    | €                      |
| 1. pensioenen                                  |                       |           |             |         |                                                      | -                      |
| 2. voor belastingen                            |                       |           |             |         |                                                      | -                      |
| 3. overige                                     |                       |           |             |         |                                                      |                        |
| Personele aanspraken                           | 3.316.100             | 1.713.637 | 1.397.972   |         | 1.084                                                | 3.632.849              |
| Voorziening Eigen risico                       |                       |           |             |         |                                                      |                        |
| arbeidsongeschiktheid                          | 2.457.046             | 1.815.053 | 1.623.144   |         |                                                      | 2.648.955              |
| Eigen risico medische                          |                       |           |             |         |                                                      |                        |
| aansprakelijkheid                              | 2.843.807             | 830.488   | 493.172     |         |                                                      | 3.181.122              |
| Voorziening aansprakelijkheid                  |                       |           |             |         |                                                      |                        |
| deelneming                                     | 438.857               |           |             | 422     |                                                      | 438.435                |
| generatiebeleid                                | 443.128               | 1.814.508 | 250.270     | -       | 59                                                   | 2.007.425              |
| Totaal voorzieningen                           | 9.498.937             | 6.173.686 | 3.764.558   | 422     | 1.143                                                | 11.908.786             |

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

|                                                | 31-dec-23 |
|------------------------------------------------|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 2.977.197 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 8.931.590 |
| hiervan > 5 jaar                               | 5.000.000 |

## Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening aansprakelijkheid deelneming

De voorziening aansprakelijkheid deelneming heeft betrekking op de door SFVG afgegeven garantieverklaring voor haar deelneming Poli-apotheek SFG B.V. Het SFVG heeft eveneens een lening verstrekt aan de Poli-apotheek zonder bepalingen omtrent het aflossingsmoment. Gezien het negatief eigen vermogen van de Poli-apotheek is dit bedrag voorzien.

Voor een toelichting op de andere voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

## 11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                            | 2023        | 2022        |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                            | €           | €           |
| Stand per 1 januari                        | 93.192.536  | 100.559.631 |
| Bij: nieuwe leningen                       | 20.000.000  | -           |
| Af: aflossingen                            | 6.678.731   | 7.367.095   |
| Stand per 31 december                      | 106.513.805 | 93.192.536  |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 5.921.198   | 6.678.732   |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 100.592.607 | 86.513.805  |

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

|                                                                                 | 31-dec-23   | 31-dec-22  |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                                                 | €           | €          |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 5.921.198   | 6.686.425  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 100.592.607 | 93.873.208 |
| hiervan > 5 jaar                                                                | 83.380.041  | 73.152.856 |

## Toelichting:

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

Voor een nadere toelichting op de gestelde zekerheden wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

#### 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

##### PASSIVA

##### 12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

|                                                                             | 31-dec-23   | 31-dec-22   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                             | €           | €           |
| 3 Aflossingsverplichtingen langlopende leningen                             | 5.921.198   | 6.678.731   |
| 5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten / crediteuren               | 12.634.719  | 11.846.758  |
| 8 schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 3.989.607   | 5.890.175   |
| 9 Belastingen en sociale premies                                            | 12.896.983  | 11.890.342  |
| 10 Schulden terzake pensioenen                                              | 5.968.423   | 5.960.599   |
| 11 Overige schulden:                                                        |             |             |
| Nog te betalen salarissen                                                   | 1.058.312   | 969.900     |
| Vakantiegeld                                                                | 8.665.101   | 8.153.558   |
| Vakantiedagen                                                               | 4.930.360   | 4.786.960   |
| Verplichtingen persoonlijk budget levensfase                                | 30.264.917  | 27.347.475  |
| Schulden contractoverschrijdingen zorgverzekeraars                          | 12.504.513  | 7.216.719   |
| Honorariumafrekening specialisten                                           | 8.084.048   | 10.201.796  |
| Schulden derden                                                             | 456.847     | 344.861     |
|                                                                             | 65.964.100  | 59.021.269  |
| 12 Nog te betalen kosten:                                                   |             |             |
| Reservering kosten                                                          | 8.029.265   | 6.331.897   |
| Vooruitontvangen opbrengsten                                                | 1.021.042   | 2.514.887   |
|                                                                             | 9.050.307   | 8.846.784   |
| Totaal overige schulden                                                     | 116.425.336 | 110.134.658 |

Toelichting:

##### 13. Financiële instrumenten

Zie hiervoor de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening

##### 14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Zie hiervoor eveneens de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening

##### 15. Gebeurtenissen na balansdatum

Zie hiervoor eveneens de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                               | Kosten op-<br>richting en<br>uitgifte van<br>aandelen | Kosten van<br>ontwikkeling | Kosten van<br>concessies,<br>vergunningen<br>en rechten van<br>intellectuele<br>eigendom | Kosten van<br>goodwill die<br>van derden is<br>verkregen | Vooruitbe-<br>talingen op<br>immateriële<br>activa | Totaal     |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|
|                                               | €                                                     | €                          | €                                                                                        | €                                                        | €                                                  | €          |
| <b>Stand per 1 januari 2023</b>               |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    |            |
| - aanschafwaarde                              | -                                                     | -                          | 14.189.167                                                                               | -                                                        | -                                                  | 14.189.167 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -                                                     | -                          | 8.718.453                                                                                | -                                                        | -                                                  | 8.718.453  |
| Boekwaarde per 1 januari 2023                 | -                                                     | -                          | 5.470.714                                                                                | -                                                        | -                                                  | 5.470.714  |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    |            |
| - investeringen                               |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| - afschrijvingen                              |                                                       |                            | 1.423.088                                                                                |                                                          |                                                    | 1.423.088  |
| - bijzondere waardeverminderingen             |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    |            |
| .aanschafwaarde                               |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| .cumulatieve afschrijvingen                   |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    |            |
| aanschafwaarde                                |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| cumulatieve afschrijvingen                    |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    | -          |
| per saldo                                     | -                                                     | -                          | -                                                                                        | -                                                        | -                                                  | -          |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | -                                                     | -                          | -1.423.088                                                                               | -                                                        | -                                                  | -1.423.088 |
| <b>Stand per 31 december 2023</b>             |                                                       |                            |                                                                                          |                                                          |                                                    |            |
| - aanschafwaarde                              | -                                                     | -                          | 14.189.167                                                                               | -                                                        | -                                                  | 14.189.167 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -                                                     | -                          | 10.141.541                                                                               | -                                                        | -                                                  | 10.141.541 |
| Boekwaarde per 31 december 2023               | -                                                     | -                          | 4.047.626                                                                                | -                                                        | -                                                  | 4.047.626  |
| Afschrijvingspercentage                       |                                                       |                            | 10%                                                                                      |                                                          |                                                    |            |

## 1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                                                  | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële activa | Totaal             |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                                  | €                                     | €                           | €                                                                                        | €                                                                                                          | €                                                                | €                  |
| <b>Stand per 1 januari 2023</b>                                  |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                    |
| - aanschafwaarde                                                 | 249.406.966                           | 65.691.891                  | 110.750.356                                                                              | 25.259.871                                                                                                 | 4.592.568                                                        | 455.701.652        |
| - cumulatieve herwaarderingen                                    | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                  |
| - cumulatieve afschrijvingen en<br>bijzondere waardevermindering | 153.922.285                           | 39.822.143                  | 40.403.042                                                                               | 1.352.539                                                                                                  | 1.680.152                                                        | 237.180.161        |
| Boekwaarde per 1 januari 2023                                    | <u>95.484.680</u>                     | <u>25.869.748</u>           | <u>70.347.314</u>                                                                        | <u>23.907.332</u>                                                                                          | <u>2.912.416</u>                                                 | <u>218.521.491</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>                                  |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                    |
| - investeringen                                                  | 11.661.836                            | 1.083.971                   | 12.448.444                                                                               | 24.383.321                                                                                                 |                                                                  | 49.577.572         |
| - MVA in uitvoering geactiveerd (-/-)                            |                                       |                             |                                                                                          | 8.431.821                                                                                                  |                                                                  | 8.431.821          |
| - afschrijvingen                                                 | 11.794.143                            | 3.465.120                   | 12.785.965                                                                               |                                                                                                            | 114.755                                                          | 28.159.983         |
| - bijzondere waardeverminderingen                                |                                       | 2.842.413                   |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | 2.842.413          |
| - terugname bijz. waardeverminderingen                           |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -                  |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>                    |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                    |
| aanschafwaarde                                                   | 24.038.180                            | 1.571.644                   | 11.406.703                                                                               | -                                                                                                          | -                                                                | 37.016.527         |
| cumulatieve herwaarderingen                                      |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -                  |
| cumulatieve afschrijvingen                                       | <u>24.038.180</u>                     | <u>1.571.644</u>            | <u>11.406.703</u>                                                                        | <u>-</u>                                                                                                   | <u>-</u>                                                         | <u>37.016.527</u>  |
| per saldo                                                        | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                  |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)                               | <u>-132.307</u>                       | <u>-5.223.562</u>           | <u>-337.521</u>                                                                          | <u>15.951.500</u>                                                                                          | <u>-114.755</u>                                                  | <u>10.143.355</u>  |
| <b>Stand per 31 december 2023</b>                                |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                    |
| - aanschafwaarde                                                 | 237.030.622                           | 65.204.218                  | 111.792.097                                                                              | 41.211.371                                                                                                 | 4.592.568                                                        | 459.830.876        |
| - cumulatieve herwaarderingen                                    | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                                     | 141.678.248                           | 44.558.032                  | 41.782.304                                                                               | 1.352.539                                                                                                  | 1.794.907                                                        | 231.166.030        |
| Boekwaarde per 31 december 2023                                  | <u>95.352.373</u>                     | <u>20.646.186</u>           | <u>70.009.793</u>                                                                        | <u>39.858.832</u>                                                                                          | <u>2.797.661</u>                                                 | <u>228.664.846</u> |
| Afschrijvingspercentage                                          | 0%,2%,5%,10%                          | 5,0%                        | 10%,20%                                                                                  | 0,0%                                                                                                       | 0,0%                                                             |                    |

**Toelichting**

De cumulatieve afschrijving ad. € 1.352.539 op Materiële Vaste Activa in uitvoering (2022) betreft de parkeervoorziening in aanbouw die in het huidige plan niet in de komende jaren zal worden gerealiseerd. Voorzichtigheidshalve is daarom de reeds gemaakte investering afgeboekt.

1.2.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                                                          | Deelnemingen in groepsmaatschappijen | Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen | Vorderingen op groepsmaatschappijen | Vorderingen op overige verbonden maatschappijen | Andere deelnemingen | Vorderingen op participanten en op maatschappijen en waarin wordt deelgenomen | Overige effecten | Overige vorderingen | Totaal    |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|-----------|
|                                                                          | €                                    | €                                                | €                                   | €                                               | €                   | €                                                                             | €                | €                   | €         |
| Boekwaarde per 1 januari 2023                                            |                                      | 1.572.912                                        | 750.000                             | 2.164.876                                       | -                   | -                                                                             | -                | 1.907.500           | 6.395.287 |
| Kapitaalstortingen                                                       |                                      |                                                  |                                     |                                                 |                     |                                                                               |                  |                     | -         |
| Resultaat deelnemingen                                                   |                                      | 39.455                                           | -                                   | -                                               | -                   | -                                                                             | -                |                     | 39.455    |
| Ontvangen dividend                                                       |                                      |                                                  |                                     |                                                 |                     |                                                                               |                  |                     | -         |
| Acquisities van deelnemingen                                             |                                      |                                                  |                                     |                                                 |                     |                                                                               |                  |                     | -         |
| Nieuwe/vervallen consolidaties                                           |                                      |                                                  |                                     |                                                 |                     |                                                                               |                  |                     | -         |
| Verstrekke leningen / verkregen effecten                                 |                                      |                                                  |                                     |                                                 |                     |                                                                               |                  |                     | -         |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen |                                      |                                                  |                                     | -142.011                                        |                     |                                                                               |                  | -307.500            | -449.511  |
| Amortisatie (dis)agio                                                    |                                      |                                                  |                                     |                                                 |                     |                                                                               |                  |                     | -         |
| Boekwaarde per 31 december 2023                                          | -                                    | 1.612.367                                        | 750.000                             | 2.022.865                                       | -                   | -                                                                             | -                | 1.600.000           | 5.985.232 |

BIJLAGE

1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

| Leninggever | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom   | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werke-lijke-rente  | Restschuld<br>31 december<br>2022 | Nieuwe<br>leningen in<br>2023 | Aflossing<br>in 2023 | Restschuld<br>per 31<br>december<br>2023 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2023 | Aflos-sings-wijze | Aflossing 2024 | Gestelde<br>zekerheden |
|-------------|-------------------|------------|-------------------------|--------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------------|
|             |                   | €          |                         |              | %                  | €                                 | €                             | €                    | €                                        | €                         |                                                 |                   | €              |                        |
| BNG         | 15-5-2009         | 22.500.000 | 15                      | onderhands   | 4,61%              | 2.250.000                         |                               | 1.500.000            | 750.000                                  | -                         | 1                                               | lineair           | 750.000        | B                      |
| NWB         | 26-11-2004        | 22.000.000 | 20                      | onderhands   | 4,06%              | 2.200.000                         |                               | 1.100.000            | 1.100.000                                | -                         | 1                                               | lineair           | 1.100.000      | B                      |
| NWB         | 1-10-2007         | 9.700.000  | 25                      | onderhands   | 3,90%              | 3.296.415                         |                               | 358.731              | 2.937.684                                | 1.253.915                 | 9                                               | afwijkend patroon | 351.198        | B                      |
| ING Bank    | 1-7-2015          | 28.789.063 | 14                      | onderhands   | 1,73%+3mnd euribor | 22.558.594                        |                               | 859.375              | 21.699.219                               | 17.402.344                | 5                                               | lineair           | 859.375        | geen                   |
| ING Bank    | 1-7-2015          | 25.125.000 | 14                      | onderhands   | 1,78%+3mnd euribor | 19.687.500                        |                               | 750.000              | 18.937.500                               | 15.187.500                | 5                                               | lineair           | 750.000        | geen                   |
| ING Bank    | 1-7-2015          | 10.395.000 | 14                      | onderhands   | 1,70%+3mnd euribor | 4.812.500                         |                               | 770.000              | 4.042.500                                | 192.500                   | 5                                               | lineair           | 770.000        | geen                   |
| ING Bank    | 1-7-2015          | 18.922.581 | 14                      | onderhands   | 1,70%+3mnd euribor | 15.115.604                        |                               | 525.100              | 14.590.504                               | 11.965.003                | 5                                               | lineair           | 525.100        | geen                   |
| BNG         | 1-10-2019         | 12.961.188 | 15                      | onderhands   | 3,08%              | 11.635.961                        |                               | 407.762              | 11.228.199                               | 9.189.389                 | 11                                              | lineair           | 407.762        | geen                   |
| BNG         | 2-10-2017         | 13.776.713 | 15                      | onderhands   | 2,71%              | 11.635.962                        |                               | 407.762              | 11.228.199                               | 9.189.390                 | 9                                               | lineair           | 407.762        | geen                   |
| EIB         | 14-3-2023         | 20.000.000 | 25                      | onderhands   | 3,68%              | -                                 | 20.000.000                    | -                    | 20.000.000                               | 19.000.000                | 24                                              | lineair           | -              | geen                   |
|             |                   |            |                         |              |                    | 93.192.536                        | 20.000.000                    | 6.678.731            | 106.513.805                              | 83.380.041                |                                                 |                   |                |                        |
|             |                   |            |                         |              |                    |                                   |                               |                      |                                          |                           |                                                 |                   | 5.921.198      |                        |

A=Rijksgarantieregeling 1958  
B=Waarborgfonds voor de zorgsector

**Toelichting :**  
De reële waarde van de langlopende schuld is geschat door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een geschatte rendementscurve, passend bij de looptijden van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is lager doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente hoger is dan de contractueel afgesproken rente. De reële waarde per 31-12-2023 is € 103.885.289. Deze waarde is gebaseerd op actuele marktconforme tarieven van een grote commerciële bank en bekeken over de gehele looptijd van de huidige leningenportefeuille.



## 1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

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

### BATEN

#### 16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

##### 16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

|                  | 2023               | 2022               |
|------------------|--------------------|--------------------|
|                  | €                  | €                  |
| Omzet ziekenhuis | 504.256.054        | 475.642.113        |
| Totaal           | <u>504.256.054</u> | <u>475.642.113</u> |

##### Toelichting:

De zorgopbrengsten zijn in 2023 met name hoger dan in 2022 door de prijsindexatie (cao-stijging en inflatie) die met de zorgverzekeraars is afgesproken.

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

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

|        | 2023             | 2022             |
|--------|------------------|------------------|
|        | €                | €                |
|        | 5.753.290        | 4.887.516        |
| Totaal | <u>5.753.290</u> | <u>4.887.516</u> |

##### Toelichting:

##### 16.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

|                                         | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                         | €                | €                |
| Overige zorgprestaties / onderaanneming | 4.356.619        | 4.243.529        |
| Totaal                                  | <u>4.356.619</u> | <u>4.243.529</u> |

##### Toelichting:

##### 16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

|                        | 2023             | 2022           |
|------------------------|------------------|----------------|
|                        | €                | €              |
| Overige zorgprestaties | 1.268.146        | 729.604        |
| Totaal                 | <u>1.268.146</u> | <u>729.604</u> |

##### Toelichting:

In 2023 zijn er hogere opbrengsten voor de vaccinatiepoli en de bijdrage voor wetenschappelijk onderzoek.

#### 19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

|                                                                  | 2023              | 2022              |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                  | €                 | €                 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 17.833.954        | 19.076.515        |
| Opbrengst maaltijden                                             | 276.880           | 231.381           |
| Opbrengst parkeren                                               | 1.850.881         | 1.250.234         |
| Opbrengst huur                                                   | 2.955.958         | 2.920.196         |
| Opbrengst overig                                                 | 4.577.596         | 4.111.635         |
| Totaal                                                           | <u>27.495.268</u> | <u>27.589.961</u> |

##### Toelichting:

## LASTEN

### 21. 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                         | 12.256.199 | 10.874.285 |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 70.757.022 | 69.054.475 |
| Kosten uitbesteding onderaannemers                   | 6.899.703  | 5.440.764  |
| Totaal                                               | 89.912.925 | 85.369.525 |

#### Toelichting:

Het honorarium voor vrijgevestigde medische specialisten is in 2023 hoger in lijn met de hogere zorgopbrengsten en afspraken in de dienstverleningsovereenkomst ziekenhuis - SCF. Er is meer PNIL ingezet dan in 2022 vanwege personeelstekort.

### 22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

|                         | 2023        | 2022        |
|-------------------------|-------------|-------------|
|                         | €           | €           |
| Lonen en salarissen     | 190.267.127 | 179.638.128 |
| Sociale lasten          | 25.017.338  | 24.048.971  |
| Pensioenpremies         | 18.046.682  | 18.095.526  |
| Totaal personeelskosten | 233.331.147 | 221.782.625 |

#### Toelichting:

De salarissen en sociale lasten zijn gestegen vanwege toepassing van de cao-indexatie.

|                                                                  |       |       |
|------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):        | 3.306 | 3.313 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 3.306 | 3.313 |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is          | 0     | 0     |

#### Toelichting:

De inzet van FTE is gedaald ten opzichte van 2022 omdat er meer vacatures waren.

## LASTEN

### 23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                            | 2023       | 2022       |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | €          | €          |
| Afschrijvingen:            |            |            |
| - immateriële vaste activa | 1.423.088  | 1.423.088  |
| - materiële vaste activa   | 28.159.983 | 26.850.100 |
| Totaal afschrijvingen      | 29.583.071 | 28.273.188 |

#### Toelichting:

### 25. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                      | 2023      | 2022      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
|                                      | €         | €         |
| Bijzondere waardeverminderingen van: |           |           |
| - immateriële vaste activa           | 0         | 0         |
| - materiële vaste activa             | 2.842.413 | 1.352.539 |
| Totaal                               | 2.842.413 | 1.352.539 |

#### Toelichting:

De bijzondere waardevermindering 2023 betreft het buitengebruik stellen van Pharmafilter/rioolgebouw op locatie Gasthuis n.a.v. het faillissement van de exploitant. Het bedrag uit 2022 ad. € 1.352.539 betreft de parkeervoorziening in aanbouw die in het huidige plan niet in de komende jaren zal worden gerealiseerd.

### 26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | 2023        | 2022        |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
|                                        | €           | €           |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 12.064.699  | 12.017.822  |
| Algemene kosten                        | 29.810.495  | 27.766.260  |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 100.190.319 | 100.345.761 |
| Onderhoud en energiekosten             | 15.826.841  | 9.518.010   |
| Huur en leasing                        | 1.805.040   | 1.079.075   |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 242.835     | 410.674     |
| Andere personeelskosten:               | 18.440.421  | 13.976.319  |
| Totaal overige bedrijfskosten          | 178.380.650 | 165.113.921 |

#### Toelichting:

Binnen de overige bedrijfskosten zijn ook de overige personeelskosten meegenomen conform de WMG.  
In het bedrag voor andere personeelskosten zit een stijging van de reservering voor verlofrechten (met name PLB) van medewerkers vanwege hogere cao-indexatie (2,92% index voor 2024).  
De algemene kosten zijn hoger dan in 2022 door o.a. hogere licentiekosten. Daarnaast zijn de kosten van onderhoud en energie ruim hoger dan in 2022 vanwege de hogere contractprijzen.

### 27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                           | 2023       | 2022       |
|-------------------------------------------|------------|------------|
|                                           | €          | €          |
| Rentebaten                                | 1.143      | 263.603    |
| Subtotaal financiële baten                | 1.143      | 263.603    |
| Rentelasten                               | -4.339.304 | -4.615.228 |
| Subtotaal financiële lasten               | -4.339.304 | -4.615.228 |
| Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten | -4.338.161 | -4.351.625 |

#### Toelichting:

De daling van de rentebaten in 2023 is te verklaren door de oprenting- en/of verandering in de disconteringsvoet voor de voorziening jubilea en generatiebeleid. Het effect is zichtbaar in het verloopoverzicht van de voorzieningen (hoofdstuk 10). In 2022 was het effect hiervan groter door de sterk gestegen marktrente/disconteringsvoet t.o.v. 2021.

### 28. Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

|                                                                     | 2023   | 2022    |
|---------------------------------------------------------------------|--------|---------|
|                                                                     | €      | €       |
| Deelnemingen                                                        | 39.877 | -89.182 |
| Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | 39.877 | -89.182 |

#### **1.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

##### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19-03-2024.

De raad van toezicht van de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 08-04-2024.

##### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.10.

##### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen significante gebeurtenissen na balansdatum waardoor de vaststelling van vermogen en resultaat in de jaarrekening 2023 tot een ander bedrag zou hebben geleid.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

**Raad van Bestuur :**

w.g.  
drs. N. Honig MBA

w.g.  
P.W. van Lindenberg MSc

**Raad van Toezicht :**

w.g.  
mr. H.J.A. Knijff

w.g.  
drs. J. de Jonge

w.g.  
drs J.A. van Wijngaarden

w.g.  
mr. M. Unck

w.g.  
drs M.G. Wats, MBA

## 1.3 OVERIGE GEGEVENS

### **1.3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Conform de statutaire regeling wordt het resultaat verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is verwerkt in de balans.

#### **1.3.2 Nevenvestigingen**

Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep heeft geen nevenvestigingen.

#### **1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**