

Jaarstukken 2022

Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep



Bestuursverslag 2022

Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep

Voorwoord

Voor u ligt ons bestuursverslag 2022. 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 2022

- Afscheid Covid-19 periode

In de afgelopen twee covid-jaren zagen we een ongekennde creativiteit en samenwerking binnen Franciscus en met onze regionale partners. Dit geeft veel vertrouwen in de wijze waarop wij de toekomst tegemoet kunnen treden.

- Goed werkgeverschap

We zetten nadrukkelijk in op behoud van onze medewerkers door strategische personeelsplanning, duurzame inzetbaarheid, mobiliteit en vitaliteit. Onze arbeidsmarktcampagne #wie de klomp past en de 'onboarding app' zijn goede voorbeelden 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.

- 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.

Franciscus Vlietland is eind 2008 geopend, een relatief nieuw ziekenhuisgebouw dat we eenvoudig kunnen blijven aanpassen aan de veranderingen in de zorgvraag.

Franciscus Gasthuis dateert uit de jaren zeventig van de vorige eeuw en behoeft 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. Fase 1 omvat mede de nieuwbouw voor de Spoedeisende Hulp & Huisartsenpost, het Operatiekamercomplex en het Vrouw & Kind centrum.

- Transitie

We staan voor een uitdagende opgave. Deze uitdaging gaan wij aan door onze wendbaarheid, aanpassingsvermogen en flexibiliteit als organisatie te vergroten, te leren van het verleden en te werken op basis van onze lange termijn visie. Een (nog) betere samenwerking zowel intern als extern is cruciaal.

In de afgelopen decennia hebben wij de stijgende zorgvraag opgevangen met beleid gericht op het doelmatiger en efficiënter inrichten van de zorg en een strategie gericht op het aantrekken van meer zorgpersoneel. Hoewel beide strategieën van belang blijven, bieden zij geen afdoende oplossingen voor de houdbaarheidsopgave waar we voor staan. Aanvullende strategieën zijn nodig om met het tijdperk van schaarste om te gaan.

Wij doen dit langs 3 pijlers; waardegedreven zorg, digitaal voor elkaar en professionaliteit & plezier.

- Nieuw lid Raad van Bestuur

Per 1 oktober 2022 heeft Huub Wieleman afscheid genomen als lid van de Raad van Bestuur/CFO. Wij zijn Huub zeer erkentelijk voor al zijn inzet voor Franciscus. Per 1 oktober hebben wij Peter-Willem Lindenberg kunnen verwelkomen als lid Raad van Bestuur/CFO.

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 2022 hebben ingezet om de beste zorg te leveren aan onze patiënten.

Marjolein Tasche

Niels Honig

Peter-Willen van Lindenberg

Bestuursverslag 2022

Voorwoord	1
Algemene informatie.....	7
Waar komen wij vandaan.....	7
Onze missie.....	7
Onze visie.....	7
Kernactiviteiten	7
Organisatiestructuur	8
Franciscus in het kort 2022 – cijfers per 31 december 2022	9
Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	11
Franciscus transitie.....	11
Waardegedreven Zorg.....	11
Professionaliteit & Plezier	11
Digitaal voor Elkaar.....	12
Franciscus vernieuwt.....	12
Netwerksamenwerking en zorgconcentratie	12
Financiële ontwikkelingen	14
Financiële realisatie 2022 ten opzichte van 2021	14
Genormaliseerd resultaat.....	14
Conclusie	15
Meerjareninvesteringsplanning (MJIP)	15
Risico's en onzekerheden	16
Franciscus vernieuwt.....	16
Impact van de risico's op resultaten en/of financiële positie.....	16
Aangebrachte verbeteringen in het IRM en verankering risicomanagement.....	17
Cultuur en gedrag.....	17
Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	17
Renterisicobeheer	17
Evenwichtige spreiding van risico's	18
Terughoudend gebruik van rente-instrumenten	18
Intern liquiditeitsrisicobeheer	18
Toepassing en naleving gedragscodes	18
Gedragscode, integriteitsbeleid en klachtenregelingen	18
Onderzoek en ontwikkeling.....	19
Ons topklinisch karakter.....	19
Onze topklinische erkenningen	19

Toekomstverwachtingen.....	19
Niet financiële prestatie-indicatorn / maatschappelijke aspecten van ondernemen	20
Ethiek.....	20
Milieu aspecten	20
Maatschappelijk verantwoord ondernemen	20
Energiebesparing.....	21
Afvalreductie	21
Mobiliteit	21
routekaart Greendeal zorg	21

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: Ernstig astma, COPD en respiratoire allergie, Borstkanker, Chronische Mesenteriaal Ischemie, Inflammatory bowel disease, Obesitas, Neonatale luchtwegproblematiek en infecties.

We werken op 2 ziektebeelden met geïntegreerde zorgeenheden (GZE); Borstkanker en Obesitas. Een GZE geeft de zorg voor de patiënt vorm volgens de patiëntenreis/het zorgpad dat de patiënt aflegt. 4 ziektebeelden zijn in ontwikkeling tot GZE en er zijn 6 Waardegedreven zorgteams.

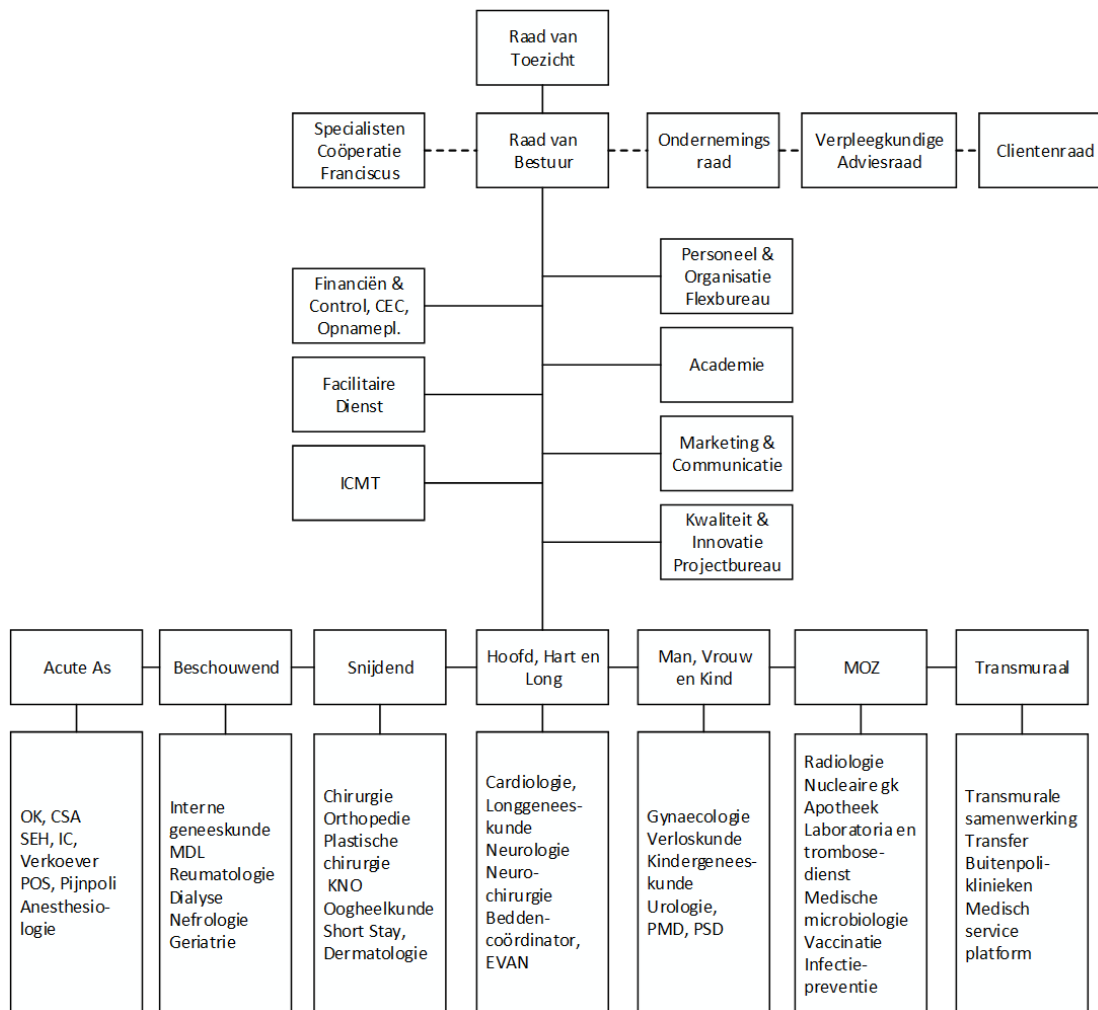
In de regionaal werken wij samen in o.a. het Anser prostaatnetwerk, Concord voor oncologische zorg en Beter Keten.

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.

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 medisch specialisten verenigd in de Specialisten coöperatie Franciscus, de Ondernemingsraad, de Verpleegkundige adviesraad en de Cliëntenraad. In onderstaand schema is deze inrichting gevisualiseerd.



Franciscus in het kort 2022 – cijfers per 31 december 2022

Medische gegevens:

Aantal polibezoeken (incl. niet fysiek)	550.254
Aantal operaties	38.497
Aantal dagbehandelingen (incl. cytostatica)	29.565
Aantal klinische opnamen	30.668

Aantal bezoekers Spoed Eisende Hulp:

Franciscus Gasthuis	35.084	28% via 112
Franciscus Vlietland	12.799	19% via 112

Geboorte zorg

In 2022 zijn er 3.639 baby's geboren op onze locaties

Franciscus academie:

HBO-V in opleiding	296 (129 leerlingen en 167 stagiaires)
MBO verpleegkundige in opleiding	166 (76 leerlingen en 90 stagiaires)
Doktersassistenten	12 doktersassistenten
Zorg ondersteunend en niet-zorg stagiaires	177

Trainees mbo en hbo verpleegkundigen	49 Trainees
--------------------------------------	-------------

19 opleidingserkenningen voor medische vervolgoopleidingen gericht op specialisten
78 FTE artsen in opleiding tot specialist
159 FTE artsen niet-in-opleiding tot specialist (ANIOS)
Totaal aantal CZO-erkende opleidingen: 22 Waarvan: 18 (verpleegkundige) vervolgoopleidingen en 4 initiële opleidingen
2022 4 nieuwe CZO erkenningen: Intensivere practitioner uitstroomprofiel ventilation practitioner Wondverpleegkundige highcare-neonatologieverpleegkundige dialyse-assistent
241 het totaal aantal studenten in een CZO-opleiding over het hele jaar
Aantal VS en PA in opleiding: 22

Personeel

Totaal aantal medewerkers	4709
Aantal FTE's (exclusief stagiaires, leerlingen in beroepsvoorbereidende periode en vakantie werkers en inclusief medewerkers werkzaam voor SCF)	3.444,6

Leeftijdsopbouw medewerkers

Leeftijdsklassen	Aantal	%
t/m 20 jaar	177	3,8%
21 - 30 jaar	1.135	24,1%
31 - 40 jaar	982	20,9%
41 - 50 jaar	844	17,9%
51 - 60 jaar	1.099	23,3%
61 - 65 jaar	472	10,0%
Eindtotaal	4.709	100%

Mannen	41,53 jaar
Vrouwen	41,70 jaar
Gemiddelde leeftijd	41,62 jaar

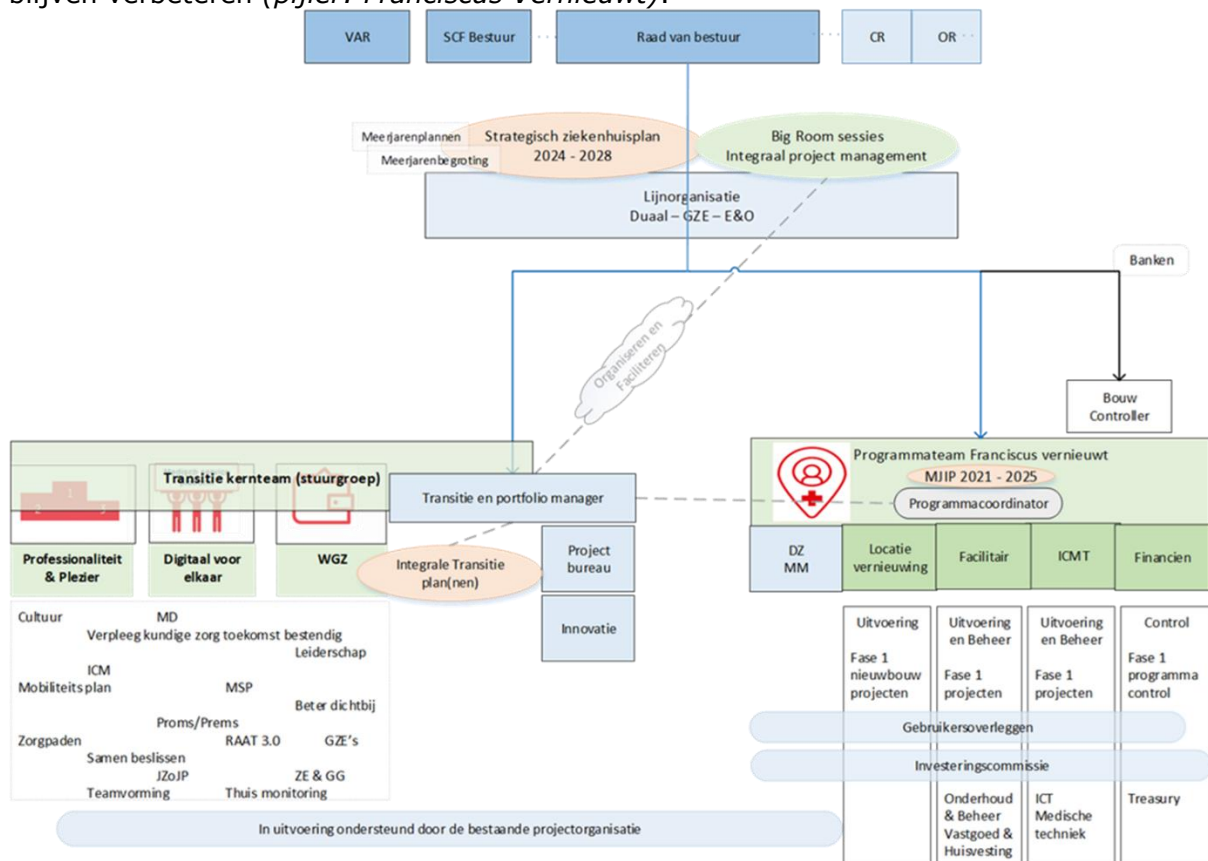
Verhouding vrouw/man in leidinggevende posities

Functie	Vrouw	Man
Raad van Bestuur	33,3%	66,7%
Directeuren zorg/managers Expertise & Ondersteuning	69,2%	30,8%
Sectormanager	80,0%	20,0%
Afdelingsmanager	71,4%	28,6%
Teammanager	91,8%	8,2%

Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Franciscus transitie

In onze aanpak staat de 'waarde' die wij creëren centraal (*pijler: Waardegedreven Zorg*). Hierbij is de 'waarde' de behaalde uitkomsten in gezondheid die ertoe doen voor de patiënt én voor de zorgverlener (*pijler: Professionaliteit & Plezier*), gerelateerd aan de kosten om die uitkomsten te bereiken. Wij zien verdere digitalisering (*pijler: Digitaal voor Elkaar*) als randvoorwaarde om onze zorgprocessen, huisvesting en kwaliteit van zorg te kunnen blijven verbeteren (*pijler: Franciscus Vernieuwt*).



Waardegedreven Zorg

Waarde toevoegen doet iedereen die werkt in en voor Franciscus iedere dag. De inzichten en evidence met betrekking tot 'Zinnige Zorg' en 'ZorgEvaluatie & GepastGebruik' worden gericht toegepast. De Geïntegreerde ZorgEenheden ontwikkelen we door. Waardegedreven zorg wordt ingebed in de totale Franciscus organisatie.

Waardegedreven zorg gaat over meer dan ziekenhuiszorg alleen, (keten)samenwerking en meer inzet op preventie en voorlichting dragen bij aan het toevoegen van waarde.

Professionaliteit & Plezier

Wij richten ons nadrukkelijk op het werkplezier van onze medewerkers en laten dat zien. Werkplezier is moeilijk in regels of KPI's te vatten; we vragen aan de teams wat hen plezier geeft en helpt en stellen de administratieve last ter discussie.

De pijler Professionaliteit & Plezier biedt een perspectief voor de uitdagingen op personeelsgebied, voert het gesprek en ontwikkelt activiteiten langs 4 hoofdlijnen:

- Professionele zeggenschap;
- Meer en anders opleiden;
- Ontwikkelen en implementeren van een verbindende leiderschapsstijl;
- Onderzoek naar andere vormen van zorgorganisatie.

We behalen onze ambities zoals opgenomen in diverse (regionale) aanpakken voor het arbeidstekort.

Digitaal voor Elkaar

Om in de komende jaren veranderingen in de patiëntenzorg en een deel van de arbeidsmarktcrachte op te vangen zetten we focus op digitalisering. De pijler digitaal voor elkaar vormt een belangrijke brugfunctie naar de overige pijlers. We sluiten maximaal aan op de behoefte van onze patiënten en stellen ons servicegericht op.

Ons uitgangspunt is Digitaal, tenzij. Het Medisch Service Platform (MSP) is de basis, van waaruit afspraken worden gepland en thuismeten wordt gemonitord. Het MSP ontwikkelen we door met onze collega zorgverleners naar een Regionaal Medisch Service Platform.

Franciscus vernieuwt

Voor Franciscus vernieuwt is het kader vastgelegd in de daarbij horende meerjaren investeringsplanning (MJIP). Daarin staat welke zorggerelateerde verbouwingen en nieuwbouw fase 1 we uitvoeren, welke (medische) inventaris wordt vervangen, welk onderhoud er wordt gedaan en welke investeringen daarbij horen. Voor alle projecten geldt dat de werk- en zorgprocessen, voor verhuizing/inhuizing, volledig zijn ingericht conform bovenstaande pijlers.

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^e (huisartsen, verloskundigen, enz.), 2^e ((topklinisch) algemeen ziekenhuis) en 3^e (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 (programma zorgindeling), ondergebracht bij een andere gespecialiseerde partner (Anser kliniek) of doen we in samenwerking met een andere partner (radiotherapie uitgevoerd door EMC, 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. Stichting BeterKeten vierde in 2021 haar 10-jarig bestaan en heeft zich in het afgelopen jaar beziggehouden met twintig zorginhoudelijke projecten.

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 en 2021 heeft in 2022 intensief overleg plaatsgevonden om tot afstemming te komen ten aanzien van op- en afschaling van reguliere- en 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.

In 2022 hebben wij, in samenwerking met onze partners (verloskundigen, huisartsen, zorgverzekeraars), de geboortezorg geconcentreerd op locatie Gasthuis

2022 hebben wij samengevat in een film. Deze is [hier](#) terug te zien.

Financiële ontwikkelingen

De jaarrekening 2022 is opgesteld door Franciscus en gecontroleerd door accountantsbureau Deloitte. Het ziekenhuis heeft over 2022 een positief financieel resultaat van € 6,8 mln. behaald.

Financiële realisatie 2022 ten opzichte van 2021

De financiële performance 2022 is opgenomen in het onderdeel resultatenrekening van de jaarrekening. De resultatenrekening is hieronder weergegeven:

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		482.060.766	472.746.171
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		4.887.516	7.758.224
Baten uit onderaanneming		4.243.529	4.342.875
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		19.806.119	16.732.244
		510.997.929	501.579.514
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	8.513.446	8.277.867
Netto omzet		519.511.376	509.857.381
Overige bedrijfsopbrengsten	20	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten		519.511.376	509.857.381
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	85.369.525	75.253.316
Lonen en salarissen	22	181.813.166	180.171.647
Sociale lasten	22	24.048.971	22.768.646
Pensioenlasten	22	18.095.526	17.249.422
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	28.286.207	28.311.574
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	25	1.352.539	1.973.997
Overige bedrijfskosten	26	169.076.092	169.968.315
Som der bedrijfslasten		508.042.027	495.696.918
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	4.625.126	5.043.578
		4.625.126	5.043.578
RESULTAAT VOOR BELASTING		6.844.223	9.116.885
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	28	-84.106	89.597
RESULTAAT BOEKJAAR		6.760.117	9.206.483

Voor de toelichting op de verschillen tussen 2021 en 2022 van de resultatenrekening verwijzen we naar de jaarrekening.

Genormaliseerd resultaat

Het genormaliseerde resultaat 2022 is nagenoeg gelijk aan het vermelde resultaat uit de resultatenrekening.

1. Genormaliseerd resultaat

Het genormaliseerde resultaat 2022 is ca. € 0,6 mln hoger dan het resultaat in de jaarrekening. Zie daarvoor onderstaande tabel.

Onderwerp	Bedrag x 1.000	Toelichting
Resultaat jaarrekening	€ 6.760	
AIOS-afrekening 2021	-€ 160	Voordeel uit 2021
Afrekening subsidie sectorplan plus	-€ 290	Voordeel periode voor 2022
Stichting Phoenix	-€ 700	Vrijval lening
Afwaardering parkeergarage	€ 1.350	Vorbereidende kosten
SCF - overgang systematiek	€ 450	Afgesproken in DVO 2023
Genormaliseerd resultaat	€ 7.410	

AIOS-afrekening 2021

De vaststelling in 2022 van de AIOS-subsidie over 2021 is hoger uitgevallen.

Afrekening subsidie sectorplan plus

De afrekening van de subsidie sectorplan plus in 2022 heeft geleid tot een voordeel in 2022.

Stichting Phoenix

Met de Stichting Phoenix heeft afstemming plaatsgevonden over een oude lening. Deze stichting heeft geen vordering op het ziekenhuis uitstaan. De positie is daarom vrijgevallen.

Afwaardering parkeergarage

De realisatie van de nieuwe parkeergarage (Gasthuis) is uitgesteld. Vanwege de onzekerheid over de toekomstige realisatie van de nieuwe parkeergarage, zijn de voorbereidende kosten ten laste van het resultaat gebracht.

SCF - overgang systematiek

In 2022 zijn er aangepaste afspraken gemaakt met het SCF over het honorarium 2022.

Conclusie

Het financieel resultaat 2022 is € 2,5 mln. lager dan in 2021. De begroting voor 2022 was conform de meerjarenramingen vastgesteld op € 5,2 mln. Het resultaat over 2022 is daarmee € 1,6 mln. (genormaliseerd € 2,3 mln.) hoger dan begroot. Dit komt vooral door het voordeel op afschrijvingen. Zonder het aanzienlijke voordeel op de kapitaallasten zou het resultaat minder gunstig zijn, hoewel er in de bedrijfsvoering en bij het opstellen van de jaarrekening andere keuzes zouden zijn gemaakt als dit voordeel er niet zou zijn geweest.

Gezien het achterblijvende productieniveau in 2022, de effecten van corona, het hoge ziekteverzuim en het aantal vacatures (waarvoor PNIL nodig was), is er geen ontevredenheid over het financieel resultaat 2022.

Voor het volledige cijfermatig beeld over 2022 en de vergelijkende cijfers 2021 verwijzen wij naar de bijbehorende jaarrekening 2022.

Meerjareninvesteringsplanning (MJIP)

In 2022 zijn er conform het meerjareninvesteringsplanning diverse onderdelen opgeleverd en in gebruik genomen. 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 zullen in 2023 plaatsvinden overeenkomstig het uitgaven patroon van het MJIP. Bij het trekken van deze leningen zal voor rente en aflossing worden aangesloten bij de uitgangspunten van ons treasurystatuut. Verdere toelichting hierop volgt in het hoofdstuk *Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten*.

Risico's en onzekerheden

Wij zijn overtuigd van de meerwaarde van goede risicobeheersing met een eenduidige verbinding tussen risicomanagement 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 worden wij ge-audit op NEN 7510 Informatiebeveiliging en Qmentum audit op kwaliteit en patiëntveiligheid.

Wij zijn risico avers en voldoen aan alle vigerende wet- en regelgeving. Twee maal per jaar actualiseren wij ons Integraal Risico management. In 2022 hadden wij speciale aandacht voor:

- Reputatie; Het concentreren van de geboortezorg op locatie Gasthuis.
- Personeel; Het personeelstekort en het hoge ziekteverzuim.
- ICMT; Cyber security.
- Patiënt; Protocollen ter voorkoming van diagnose gemist en herhaalafpraak gemist.
- Gebouw en beheer; Het nieuwe energiegebouw leidt tot uitbreiding capaciteit en redundantie.

In ons IRM beschrijven wij de getroffen beheersmaatregelen. Deze monitoren wij in de maandelijkse voortgangsrapportages (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 2022. Voor 2022 zijn er geen nieuwe gematerialiseerde risico's bijgekomen. Eventuele claims op medisch handelen worden afgehandeld via de medische aansprakelijkheidsverzekering.

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: hogere inflatie, tijdig verkrijgen van vergunningen, exploitatiekosten.

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&Beheer incl Franciscus vernieuwt. Doordat Franciscus voornamelijk aanneemsommen had onderhandeld in 2022, was het financiële effect van het personeelstekort gemitigeerd en kon de focus liggen op het behouden en aantrekken van nieuw personeel. Ook voor 2023 zijn er voornamelijk aanneemsommen met de verzekeraars afgesproken. Voor Gebouw&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 risicomangement

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 2023.

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.

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^e en 4^e management laag
- Coaching 2^e management laag; directeuren zorg en managers Expertise & Ondersteuning
- 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

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 treasury statuut 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 renterisco'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.

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 31-12-2022 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 2022.

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.

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

In het verslagjaar 2022 is geen gebruik gemaakt van de klokkenluidersregeling.

Het voorkomen van ongewenst gedrag had in 2022 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 zes 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. Daarnaast bleek uit recent STZ onderzoek dat artikelen, gepubliceerd door onderzoekers binnen Franciscus, hoog scoren op impact van publicatie en veel geciteerd worden.

In 2023 volgt een nieuw meerjarenbeleidsplan gericht op consolidatie, uitbreiding en kwaliteit van het Franciscus-geïnitieerd onderzoek, waarin verpleegkundig onderzoek ook een belangrijke rol zal spelen.

Toekomstverwachtingen

In lijn met het strategisch ziekenhuisplan 2018-2023 hebben we afgelopen jaren onze positie versterkt. We hebben laten zien waartoe wij samen in staat zijn. In de afgelopen twee covid-jaren zagen we een ongekennde creativiteit en samenwerking binnen Franciscus en met onze regionale partners. Dit geeft veel vertrouwen in de wijze waarop wij de toekomst tegemoet kunnen treden. Een behoorlijk onzekere toekomst waarin de toegankelijkheid en betaalbaarheid van kwalitatief hoogwaardige zorg steeds verder onder druk komt te staan en een toekomst waarin gezondheidswinst en brede preventie belangrijke thema's zullen zijn. Als gevolg hiervan zal het zorglandschap sterk veranderen. De grenzen van de financiële, personele en maatschappelijke houdbaarheid van de zorg komen in zicht. We staan voor een uitdagende opgave. Deze uitdaging gaan wij aan door onze wendbaarheid, aanpassingsvermogen en flexibiliteit als organisatie te vergroten, te leren van het verleden en te werken op basis van onze lange termijn visie. Een (nog) betere samenwerking zowel intern als extern is cruciaal.

In onze aanpak bestendigen we de lijn van de vier pijlers. Focus en versnelling op de pijlers dragen bij om de kwaliteit, toegankelijkheid en doelmatigheid in evenwicht te houden.

Inmiddels zijn we gestart om onze blik op de toekomst te (her)ijken en werken we aan het strategisch ziekenhuisplan 2024 – 2028. Dat doen we door de externe en interne analyse. We onderscheiden daarbij de specifieke ontwikkelingen van de acute zorg, de chronische zorg (inclusief de oncologische zorg) en de electieve (laag- en hoogcomplex) zorg. Het stelt ons in staat om weloverwogen, heldere en soms scherpe keuzes te maken in het belang van goede zorg voor iedereen. De planning is om het hernieuwde strategisch ziekenhuisplan in de eerste helft van 2023 vast te stellen zodat dit de basis vormt voor (meerjaren) activiteitenplannen en begroting en de zorgcontractering vanaf 2024.

Het behoud van onze medewerkers is de grootste uitdaging voor Franciscus. In onze strategie zetten we dan ook de medewerker op 1. Zorgen zijn er over de CAO onderhandelingen, waarbij enerzijds financiële waardering bijdraagt aan het behoud van medewerkers voor de zorg, maar anderzijds de betaalbaarheid van de zorg verder onder druk komt te staan. Op 27-03-2023 is een principe akkoord bereikt tussen de vakbonden en de NVZ over een nieuwe CAO Ziekenhuizen 2023-2025. De nieuwe CAO zal worden verwerkt in onze beleidsmatige en financiële uitgangspunten.

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

In 2022, 2023 en 2024 werken we toe naar de NEN7510 audit, Qmemtum overbruggingsaudit en STZ visitatie.

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. Gezamenlijke regionale plannen vormen de basis voor de noodzakelijke transformatie van zorg. Voor ons zijn hierin belangrijke thema's; coördinatie van de zorg voor ouderen, acute zorg en regionaal medisch service platform.

Niet financiële prestatie-indicator / maatschappelijke aspecten van ondernemen

Ethiek

Belangrijk thema voor ons is ethiek. Het is belangrijk dat iedere medewerker van tijd tot tijd nadenkt over de ethische aspecten van zijn/haar handelen. Onze commissie ethiek biedt ondersteuning bij het nemen van moeilijke beslissingen bijvoorbeeld absteren, palliatieve sedatie en DNR-beleid. Dit jaar zijn we gestart met een structuur waarin ethische problemen onderling en multidisciplinair besproken kunnen worden. De Commissie ethiek heeft de dialoog georganiseerd; Niet alles wat kan, hoeft!

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.

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 nachtregeelingen 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.

Afvalreductie

Hiernaast hebben wij de ambitie om 20 procent van het restafval te reduceren. Hier dragen papierloos werken en minder gebruik van disposables aan bij.

Op Gasthuis reduceren wij het restafval door gebruik te maken van het Pharmafilter dat het afvalwater zuivert voor hergebruik en organische materialen omzet in energie.

Het terugdringen van voedselverspilling, via ons voedingsconcept 'Zalig' en vervoersmanagement gericht op optimale bereikbaarheid met focus op duurzaamheid, logistiek en goed werkgeverschap zijn eveneens belangrijke thema's op dit gebied.

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, meer sturing op e-consults, stimuleren van OV door prominente vermelding op de website en aan de andere kant meer sturen op het geven van E-consults.

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 wordt 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 2022

Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep

Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft als taak toezicht te houden op het beleid en functioneren van de Raad van Bestuur en op de algehele gang van zaken in Franciscus.

De Raad van Toezicht is ook klankbord van de Raad van Bestuur en vervult tevens de rol van werkgever ten aanzien van de Raad van Bestuur. De verantwoordelijkheden, taken en werkwijze zijn vastgelegd in de statuten van Franciscus Gasthuis & Vlietland en diverse reglementen.

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.

Verbinding met de organisatie

In 2022 heeft de Raad van Toezicht zesmaal regulier vergaderd in aanwezigheid van de Raad van Bestuur en daarnaast is de Raad van Toezicht bij elkaar gekomen voor een zelfevaluatie, strategiebijeenkomst 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.

In de vergadering in februari heeft de accountant zoals gebruikelijk een toelichting gegeven over de jaarrekening 2021 en het daarbij behorende accountantsverslag. Ook voor Franciscus geldt dat het jaar 2021 een uitdagend jaar is geweest. Wederom heeft Corona veel impact gehad op het zorgpersoneel, de productiecapaciteit en het financiële resultaat. De Raad van Toezicht waardeert de nauwgezetheid waarmee het financiële beleid wordt vormgegeven.

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.

Per 1 oktober 2022 heeft Huub Wieleman afscheid genomen als lid van de Raad van Bestuur/CFO. Wij zijn Huub zeer erkentelijk voor al zijn inzet voor Franciscus. Per 1 oktober hebben wij Peter-Willem Lindenberg kunnen verwelkomen als lid Raad van Bestuur/CFO.

Ook dit jaar was het als gevolg van de coronapandemie nog noodzakelijk om (deels) digitaal te vergaderen. In iedere vergadering werd een update van de corona situatie besproken. Tijdens de vergaderingen hebben vertegenwoordigers uit de organisatie toelichting gegeven over actuele en beleidsmatige onderwerpen. Zoals gebruikelijk werd door de Raad van Toezicht, met de Raad van Bestuur ook het periodieke overleg gevoerd met het bestuur van de Specialisten Coöperatie Franciscus (SCF), Cliëntenraad (CR) en Verpleegkundige Adviesraad (VAR).

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. Aan de hand van de pijler Professionaliteit & Plezier stond het actuele thema arbeidsmarkt centraal in deze bijeenkomst en is uitvoerig gesproken over de zorgelijke tekorten op de arbeidsmarkt, de consequenties hiervan voor Franciscus en hoe hiermee om te gaan in de (nabije) toekomst.

Op 22 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. Het programma ving aan met pitches over de vier pijlers van het strategisch ziekenhuis plan 2024-2028. De middag werd vervolgd met presentaties over externe ontwikkelingen, die van invloed zijn op Franciscus. De heer dr. Gijsbert Werner, wetenschappelijk medewerker WRR hield een presentatie met als onderwerp 'Kiezen voor houdbare zorg', waarna de Raad van Bestuur een presentatie hield over de landelijke en regionale ontwikkelingen op de arbeidsmarkt in de zorg.

In de Raad van Toezicht fungeren drie commissies: de Auditcommissie Financiën, de Remuneratiecommissie en de 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 Financiën heeft in 2022 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 en managementrapportage van de accountant. Tevens is o.a. de voorgenomen nieuwbouw, de daarvoor benodigde financiering, alsmede het meerjaren investeringsplan (MJIP) en Franciscus Vernieuwt uitvoerig in de Auditcommissie geanalyseerd en besproken.

De Renumeratiecommissie 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 leden van de Renumeratiecommissie hebben (individuele) evaluatiegesprekken gevoerd met de (leden van de) Raad van Bestuur.

De commissie Kwaliteit & Veiligheid is in 2022 viermaal 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 de concentratie van de geboortezorg, de planvorming voor de afdeling K&I en terugkoppeling van een ethisch beraad besproken in de vergaderingen.

In 2022 zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken in de vergaderingen van de Raad van Toezicht:

- 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);
- Ontwikkelingen digitale zorg: 'Digitaal voor Elkaar' i.a.v. de betrokken directeuren/managers;
- Vervroegde concentratie geboortezorg in locatie Gasthuis;

- Opstellen functieprofiel/werving en benoeming van Peter Willem Lindenberg als nieuw lid Raad van Bestuur/CFO;
- Vaststelling procuratieregeling;
- Herziening reglementen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur, om deze in overeenstemming te brengen met de governancecode en gewijzigde wet- en regelgeving;
- Ontwikkelingen Integraal Zorg Akkoord (IZA)
- Ontwikkelingen binnen vakgroepen en afdelingen, waaronder aandacht voor Waardegedreven zorg en beleid omtrent medicatie;
- Financiën, waaronder jaarrekening 2021, maandrapportages, zorgverkoop;
- Jaarplan en begroting 2023 en bespreking managementletter accountant;
- Regeling onkostenvergoeding bestuurders.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31-12-2022

Naam	1 ^e benoeming (4 jaar)	Afloop 1 ^e termijn/herbenoeming (4 jaar)	Jaar van aftreden (volgens rooster)	Herbenoeming nog mogelijk?	Deelname commissie Raad van Toezicht
Mr. H.J.A. (Harro) Knijff	20-9-2016	20-9-2020 (herbenoemd op 27-5-2020 voor 4 jaar)	2024	Nee	Renumeratiecommissie
Drs. J.A. (Jacqueline) van Wijngaarden	20-9-2016	20-9-2020 (herbenoemd op 27-5-2020 voor 4 jaar)	2024	Nee	Renumeratiecommissie, Auditcommissie Financ
J. (Janko) de Jonge, neuroloog	21-3-2017	21-3-2021 (herbenoemd op 17-2-2021 voor 4 jaar)	2025	Nee	Commissie Kwaliteit & Veiligheid
Drs. M. (Marieke) 't Hart	18-09-2018	18-09-2022 (herbenoemd op 9-2-2022 voor 4 jaar)	2026	Nee	Auditcommissie Financiën
M. (Margrietha) Wats, arts MBA	18-09-2018	18-09-2022 (herbenoemd op 9-2-2022 voor 4 jaar)	2026	Nee	Commissie Kwaliteit & Veiligheid
Mr. M. (Maurice) Unck	01-03-2022	01-03-2026		Ja	

Personele veranderingen

Per februari 2022 zijn mevrouw Wats respectievelijk mevrouw 't Hart, na advies hierover te hebben ingewonnen bij de adviesorganen, herbenoemd als leden van de Raad van Toezicht. In de vacature van mevrouw Hoekstra is de heer Unck per 1 maart 2022 benoemd.

Nevenfuncties en belangenverstrengeling

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 DigiMV. Met de nevenfuncties is geen sprake van enige belangenverstrengeling tussen leden van de Raad van Toezicht en de organisatie.

Jaardocument 2022

Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep

Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	4
1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	6
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	7
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	8
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	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 2022	29
1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2022	30
1.1.11	34
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	38
1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	40
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	41
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	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 2022 (enkelvoudig)	50
1.2.9 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2022	51
1.2.10 Vaststelling en goedkeuring	54
1.3 Overige gegevens	
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 2022

Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		5.470.714	6.893.802
Totaal immateriële vaste activa		<u>5.470.714</u>	<u>6.893.802</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		95.484.680	99.616.630
2. machines en installaties		25.869.748	22.577.455
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		70.409.291	67.372.995
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		23.907.332	20.585.464
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		2.912.416	3.027.172
Totaal materiële vaste activa		<u>218.583.467</u>	<u>213.179.717</u>
III Financiële vaste activa	3		
3. andere deelnemingen		810.379	706.433
6. overige vorderingen		4.834.909	5.483.721
Totaal financiële vaste activa		<u>5.645.287</u>	<u>6.190.154</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
3. gereed product en handelsgoederen		4.411.533	4.446.529
Totaal voorraden		<u>4.411.533</u>	<u>4.446.529</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	10.362.297	3.168.761
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		29.937.661	28.561.660
3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		137.812	21.766
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		54.008.281	51.289.325
7. overlopende activa		15.878.276	13.127.507
Totaal vorderingen		<u>99.962.030</u>	<u>93.000.257</u>
V Liquide middelen	8	43.780.192	42.967.272
C Totaal activa		<u>388.215.520</u>	<u>369.846.492</u>

Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
D Groepsvermogen	9		
Gestort en opgevraagd kapitaal		122.420	122.420
Overige reserves		181.840.047	175.079.930
Totaal groepsvermogen		<u>181.962.467</u>	<u>175.202.350</u>
E Voorzieningen	10		
3. overige		9.060.028	8.877.685
Totaal voorzieningen		<u>9.060.028</u>	<u>8.877.685</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		-	680.670
3. schulden aan banken		86.513.803	93.192.536
Totaal langlopende leningen		<u>86.513.803</u>	<u>93.873.206</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
3. schulden aan banken		6.678.731	6.686.425
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.391.322	12.840.879
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		5.890.175	6.593.359
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		11.890.342	1.607.328
10 schulden ter zake pensioenen		5.960.599	238.526
11 overige schulden		59.021.269	56.006.169
12 overlopende passiva		8.846.784	7.920.566
Totaal kortlopende schulden		<u>110.679.222</u>	<u>91.893.252</u>
H Totaal passiva		<u>388.215.520</u>	<u>369.846.492</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		482.060.766	472.746.171
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		4.887.516	7.758.224
Baten uit onderaanneming		4.243.529	4.342.875
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		19.806.119	16.732.244
		510.997.929	501.579.514
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	8.513.446	8.277.867
Netto omzet		519.511.376	509.857.381
Overige bedrijfsopbrengsten	20	-	-
		-	-
Som der bedrijfsopbrengsten		519.511.376	509.857.381
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	85.369.525	75.253.316
Lonen en salarissen	22	181.813.166	180.171.647
Sociale lasten	22	24.048.971	22.768.646
Pensioenlasten	22	18.095.526	17.249.422
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	28.286.207	28.311.574
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	25	1.352.539	1.973.997
Overige bedrijfskosten	26	169.076.092	169.968.315
Som der bedrijfslasten		508.042.027	495.696.918
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	4.625.126	5.043.578
		4.625.126	5.043.578
RESULTAAT VOOR BELASTING		6.844.223	9.116.885
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	28	-84.106	89.597
RESULTAAT BOEKJAAR		6.760.117	9.206.483
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging:			
Overige reserves		6.760.117	9.206.483
		6.760.117	9.206.483

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			11.469.349		14.160.462
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	29.638.746		30.285.571	
- mutaties voorzieningen	11	182.346		-1.125.628	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-			
			29.821.092		29.159.943
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	34.996		36.645	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-7.193.536		1.291.936	
- vorderingen	7	-6.961.772		-14.299.081	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6				
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	19.867.177		-6.465.022	
			5.746.864		-19.435.522
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			47.037.305		23.884.883
Ontvangen interest	27				
Betaalde interest	27	-4.752.239		-5.116.631	
Ontvangen dividenden	27				
			-4.752.239		-5.116.631
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			42.285.067		18.768.252
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-34.565.813		-47.199.392	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2				
Investeringen immateriële vaste activa	1				
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1				
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Uitgegeven leningen u/g	3				
Aflossing leningen u/g	3	460.761		348.750	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3				
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-34.105.052		-46.850.642
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12				
Aflossing langlopende schulden	12	-7.367.095		-7.594.285	
Kortlopend bankkrediet	13				
			-7.367.095		-7.594.285
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-7.367.095		-7.594.285
Mutatie geldmiddelen			812.920		-35.676.675
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		42.967.272		78.643.948
Stand geldmiddelen per 31 december	9		43.780.192		42.967.272
Mutatie geldmiddelen			812.920		-35.676.675

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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

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 wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en 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.

Stelselwijziging: WMG

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

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 2022 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 2022 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.

Naast de partijen zoals benoemd onder de financiële vaste activa zijn er verbonden partijen die niet worden geconsolideerd omdat er geen sprake is van overheersende zeggenschap.

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

- Stichting Bevordering Onderzoek Franciscus (BOF)

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 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 voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

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. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

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

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

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

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 waardeverminderingverliezen. 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 2%. 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 2%.

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

Cao-partijen hebben een afspraak over generatiebeleid gemaakt. Met ingang van 1 juli 2022 hebben werkgevers in de branche ziekenhuizen verplicht 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 50% bij te dragen in de salariscompensatie bij minder werken (op basis van beleidsregels). De voorziening is gebaseerd op het aantal aangemelde deelnemers op 31-12-2022 en een inschatting voor de instroom voor het jaar 2023.

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 resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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 bedrijfstakpensioenfondsen 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 (2021: 25,0% OP en 0,5% AP) van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.343 OP en € 21.835 AP (2021: € 13.111 OP en € 21.835 AP). Het pensioengevend salaris is voor het ouderdomspensioen gemaximeerd op € 114.866 (2021 € 112.189). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 13,15% (2021: 12,75%) van het pensioengevend salaris.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2022 volgens opgave van het fonds 109,2% (2021: 106,6%). Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 105%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (periode 2020-2029) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. 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 markrente, 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 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2022 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; deze indeling is in december 2022 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het bezoldigingsmaximum komt in deze klasse uit op € 216.000.

1.1.4.7 Grondslagen: specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19 voor de jaren 2020 en 2021. Het gaat hierbij om de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor al deze regelingen volledig geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.893.802	8.316.890
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	1.423.088	1.423.088
Boekwaarde per 31 december	<u><u>5.470.714</u></u>	<u><u>6.893.802</u></u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	213.179.717	194.842.808
Bij: investeringen	40.241.625	56.693.173
Af: MVA in uitvoering geactiveerd	6.622.218	9.493.781
Af: afschrijvingen	26.863.119	26.888.486
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.352.539	1.973.997
Boekwaarde per 31 december	<u><u>218.583.466</u></u>	<u><u>213.179.717</u></u>

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 2021 betrof het verlies op bedrijfsonderdelen binnen de acute zorg locatie Gasthuis.

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.

Voor de locatie Vlietland is in 2011 de gehanteerde afschrijvingstermijn ten aanzien van de bedrijfsgebouwen aangepast naar de verwachte levensduur (zijnde 40 jaar). De afschrijvingen van de bedrijfsgebouwen zijn gebaseerd op de volledige boekwaarde zoals in de oorspronkelijke bekostiging is opgenomen.

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:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.190.154	6.449.305
Resultaat deelnemingen	-84.106	89.599
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-460.761	-348.750
Boekwaarde per 31 december	5.645.287	6.190.154

Toelichting:

De samenstelling van de boekwaarde per 31-12-2021 is als volgt:

Kapitaaldeelname Pathan B.V.	810.379
Kapitaaldeelname Zorgservice XL B.V.	40
Kapitaaldeelname Zorgservice XL C.V	200
Kapitaaldeelname O.W.M. MediRisk B.A.	151.890
Deelneming Centramed	610.403
Lening overige derde partijen	1.900.000
Lening medisch specialisten	7.500
Lening Pathan B.V.	994.075
Lening Zorgservice XL B.V	1.170.800
	<u>5.645.287</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
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Poli-apotheek SFG B.V.					
te Rotterdam	Openbare apotheek	20.000	100%	-458.916	-5.076
Pathan B.V. te Rotterdam	Laboratorium klin.path.	10.620	41,17%	1.937.884	-340.554
Stichting Gezondheidsgebouw Maassluis te Maassluis	Gebouwbeheer	0	50%	13.162	0
Zeggenschapsbelangen:					
Centramed	Verzekeringen	0	0%	*	*
MediRisk	Verzekeringen	0	0%	*	*
Zorgservice XL B.V.	Beheersmij.	40	29,27%	*	*
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:					
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 € 458.916 opgenomen, dit in verband met de uit de aansprakelijkheid te verwachten verliezen (negatief eigen vermogen).

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 2022 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 incurantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0).

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	49.929.052	43.237.604
3. Af: ontvangen voorschotten	-39.566.755	-40.068.843
Totaal onderhanden werk	<u>10.362.297</u>	<u>3.168.761</u>

Toelichting:

De productie op balandatum was in 2022 hoger dan in 2021 (impact COVID-19)

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige vorderingen:		
1 op handelsdebiteuren	29.937.661	28.561.660
3 op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	137.812	21.766
4 Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	31.240.495	38.843.051
Nog te ontvangen CB-compensatie zorgverzekeraars	9.138.062	12.446.274
Nog te ontvangen zorgverzekeraars (aanneemsommen)	13.629.724	-
	<u>54.008.281</u>	<u>51.289.325</u>
7 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	5.653.082	5.410.481
Nog te ontvangen bedragen	10.225.193	7.717.026
	<u>15.878.276</u>	<u>13.127.507</u>
Totaal vorderingen	<u>99.962.030</u>	<u>93.000.257</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.508.888 (2021: € 2.102.522)

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Bankrekeningen	43.742.998	42.925.139
2. Kassen	37.194	42.133
Totaal liquide middelen	<u>43.780.192</u>	<u>42.967.272</u>

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:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	122.420	122.420
VII Overige reserves	181.840.047	175.079.930
	<u>181.962.467</u>	<u>175.202.350</u>

9.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal (2021)	122.420			122.420
Totaal kapitaal (2021)	<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:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves (2022)	175.079.930	6.760.117	-	181.840.047
Totaal overige reserves (2022)	<u>175.079.930</u>	<u>6.760.117</u>	<u>-</u>	<u>181.840.047</u>

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserves (2021)	165.873.449	9.206.482		175.079.930
Totaal overige reserves (2021)	<u>165.873.449</u>	<u>9.206.482</u>	<u>-</u>	<u>175.079.930</u>

Toelichting:

Het kapitaal omvat het bij oprichting gestorte kapitaal.

Onder de bestemmingsfondsen worden reserves opgenomen die voortkomen uit de subsidie- en/of zorggebonden en collectief gefinancierde activiteiten.

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

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting en verandering disconterings voet	Saldo per
	1-jan-22					31-dec-22
	€	€	€	€	€	€
1. pensioenen						-
2. voor belastingen						-
3. overige						-
Personele aanspraken	3.522.446	1.265.305	1.227.719	-	243.932	3.316.100
Voorziening Eigen risico arbeidsonges	2.737.009	1.825.359	2.105.322	-	-	2.457.046
Eigen risico medische aansprakelijke	2.618.282	549.082	323.557	-	-	2.843.807
Generatiebeleid	-	462.799	-	-	19.671	443.128
Totaal voorzieningen	<u>8.877.738</u>	<u>4.102.545</u>	<u>3.656.598</u>	-	<u>263.603</u>	<u>9.060.080</u>

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

	<u>31-dec-22</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.266.289
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.793.791
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 2%. De dotatie of onttrekking omvat de netto-wijziging van de voorziening.

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 afwickelen van de claims is onzeker.

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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	100.559.631	108.153.916
Af: aflossingen	7.367.095	7.594.285
Stand per 31 december	<u>93.192.536</u>	<u>100.559.631</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.678.732	6.686.425
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>86.513.803</u>	<u>93.873.206</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.678.732	6.686.425
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	86.513.803	93.873.206
hiervan > 5 jaar	68.385.761	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.

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 31-12-2022

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 2022.

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 2022 was de realisatie van deze ratio's als volgt :

Solvabiliteit :	46,9%
EBITDA:	€ 41.023.989
DSCR:	3,4

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
3 Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	6.678.731	6.686.425
5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten / crediteuren	12.391.322	12.840.879
8 Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	5.890.175	6.593.359
9 Belastingen en sociale premies	11.890.342	1.607.328
10 Schulden terzake pensioenen	5.960.599	238.526
11 Overige schulden:		
Nog te betalen salarissen	969.900	846.727
Vakantiegeld	8.153.558	7.855.371
Vakantiedagen	4.786.960	4.879.337
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	27.347.475	25.104.561
Schulden contractoverschrijdingen zorgverzekeraars	7.216.719	10.229.136
Honorariumafrekening specialisten	10.201.796	6.835.114
Schulden derden	344.861	255.924
	<u>59.021.269</u>	<u>56.006.169</u>
12 Nog te betalen kosten:		
Reservering kosten	6.331.897	6.265.059
Vooruitontvangen opbrengsten	2.514.887	1.655.507
	<u>8.846.784</u>	<u>7.920.566</u>
Totaal overige schulden	<u><u>110.679.222</u></u>	<u><u>91.893.252</u></u>

Toelichting:

De belastingen en sociale premies over december 2022 en de bijdrage aan het pensioenfonds zijn in in tegenstelling tot 2021 pas voldaan na datum 31-12. Onder de vooruitontvangen opbrengsten is de ontvangen IC-subsidie Fase 3 ad. 600k opgenomen. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag nog niet meegenomen in het resultaat omdat er onzekerheid bestaat over de verantwoording.

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 142 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.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitbegrotingen. 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 2022 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.

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 2022 € 7,5 miljoen negatief.

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

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 2022 staat vast dat het Mbi-omzetplafond over de jaren tot en met 2021 niet wordt toegepast. Over 2022 kan het Macrobeheersinstrument in theorie worden ingezet, al lijkt die kans gering. Het besluit hierover is bij het opmaken van de jaarrekening 2022 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 2022.

Hardheidsclausule cb-regeling

Een hardheidsclausule maakt onderdeel uit van de continuïteitsbijdrage-regeling 2020 en 2021. Hierin is enerzijds opgenomen dat ziekenhuizen gebruik kunnen maken van de hardheidsclausule als men van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van achterblijvende compensatie vanuit de cb-regeling. In dit geval gaan partijen in gesprek over de achtergebleven compensatie van covid-effecten op de omzet vanuit de zorgverzekeringwet. SFVG maakt geen gebruik van de hardheidsclausule. Anderzijds kunnen de zorgverzekeraars gebruik maken van de hardheidsclausule op het moment dat zij van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het gevolg is van overcompensatie vanuit de cb-regeling. ook in dit geval zullen partijen in gesprek gaan. Een landelijk team (met vertegenwoordigers ZN, NFU en NVZ) toetst, in het geval partijen niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat covid-effecten hoger uitvallen dan verwacht op basis van de hierboven beschreven regeling. Noch landelijk, noch voor SFVG specifiek bestaat bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate dit leidt tot terugbetalingsverplichtingen. Het behaalde financiële resultaat over 2020 en 2021 laat zien dat er geen sprake is geweest van bovenmatige compensatie (< 3% resultaat en/of 1,5% groei t.o.v. periode 2017-2019) en daarom ligt het niet in de verwachting dat door de zorgverzekeraars gebruik zal worden gemaakt van deze clausule. In dit kader zijn geen verplichting opgenomen in deze jaarrekening.

Huur locatie Willemsplein

SFVG is voor de huur van locatie Willemsplein in Rotterdam een niet uit de balansblijvende verplichting aangegaan van 11 jaar. De jaarlijkse omvang is € 0,28 mln.

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 € 3,1 mln. op peildatum 31-12-2022 die op balansdatum nog niet zichtbaar zijn in de gepresenteerde cijfers.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	-	-	14.189.167	-	-	14.189.167
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	7.295.365	-	-	7.295.365
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	6.893.802	-	-	6.893.802
Mutaties in het boekjaar						
- 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
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	-	-	14.189.167	-	-	14.189.167
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	8.718.453	-	-	8.718.453
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	5.470.714	-	-	5.470.714
<i>Afschrijvingspercentage</i>			10,0%			

Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en op materiele vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	250.481.890	59.349.936	104.401.136	20.585.464	4.592.568	439.410.993
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	150.864.108	36.773.631	37.028.139	-	1.565.397	226.231.275
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>99.617.781</u>	<u>22.576.305</u>	<u>67.372.997</u>	<u>20.585.464</u>	<u>3.027.171</u>	<u>213.179.718</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	7.727.333	6.341.955	14.875.712	11.296.625	-	40.241.625
- MVA in uitvoering geactiveerd (-/-)	-	-	-	6.622.218	-	6.622.218
- afschrijvingen	11.860.434	3.048.512	11.839.418	-	114.755	26.863.119
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	1.352.539	-	1.352.539
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	8.802.257	-	8.409.489	-	-	17.211.746
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	8.802.257	-	8.409.489	-	-	17.211.746
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.133.101</u>	<u>3.293.443</u>	<u>3.036.294</u>	<u>3.321.868</u>	<u>-114.755</u>	<u>5.403.749</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	249.406.966	65.691.891	110.867.359	25.259.871	4.592.568	455.818.654
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	153.922.285	39.822.143	40.458.068	1.352.539	1.680.152	237.235.187
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>95.484.680</u>	<u>25.869.748</u>	<u>70.409.291</u>	<u>23.907.332</u>	<u>2.912.416</u>	<u>218.583.467</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%,2%,2,5%,5%,10%	5,0%	10%-20%	0,0%	2,5%	

1.1.8 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 waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	950.585	-	706.433	-	-	-	4.533.136	6.190.154
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-140.206	-	56.100	-	-	-	-	-84.106
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-460.761	-460.761
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2022	-	810.379	-	762.533	-	-	-	4.072.375	5.645.287

BIJLAGE

1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	15-5-2009	22.500.000	15	onderhands	4,61%	3.750.000		1.500.000	2.250.000	-	2	lineair	1.500.000	B
NWB	26-11-2004	22.000.000	20	onderhands	4,06%	3.300.000		1.100.000	2.200.000	-	2	lineair	1.100.000	B
NWB	1-10-2007	9.700.000	25	onderhands	3,90%	3.662.841		366.426	3.296.415	1.539.636	10	afwijkend patroon	358.733	B
Phoenix Delft	1-1-2000	680.670	*	onderhands	0,00%	680.670		680.670	-	-	-	einde looptijd	-	geen
ING Bank	1-7-2015	28.789.063	14	onderhands	euribor	23.417.969		859.375	22.558.594	18.261.719	6	lineair	859.375	geen
ING Bank	1-7-2015	25.125.000	14	onderhands	euribor	20.437.500		750.000	19.687.500	15.937.500	6	lineair	750.000	geen
ING Bank	1-7-2015	10.395.000	14	onderhands	euribor	5.582.500		770.000	4.812.500	962.500	6	lineair	770.000	geen
ING Bank	1-7-2015	18.922.581	14	onderhands	euribor	15.640.704		525.100	15.115.604	12.490.103	6	lineair	525.100	geen
BNG	1-10-2019	12.961.188	15	onderhands	3,08%	12.043.723		407.762	11.635.961	9.597.151	12	lineair	407.762	geen
BNG	2-10-2017	13.776.713	15	onderhands	2,71%	12.043.724		407.762	11.635.962	9.597.152	10	lineair	407.762	geen
						<u>100.559.631</u>	<u>-</u>	<u>7.367.095</u>	<u>93.192.536</u>	<u>68.385.761</u>			<u>6.678.732</u>	

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 hoger doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente lager is dan de contractueel afgesproken rente. De reële waarde per 31-12-2022 is € 92.108.736. Deze waarde is gebaseerd op actuele marktconforme tarieven van een grote commerciële bank en bekeken over de gehele looptijd van de huidige leningenportefeuille.

De lening van Phoenix Delft is in 2022 vrijgefallen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Omzet ziekenhuis	482.060.766	472.746.171
Totaal	<u>482.060.766</u>	<u>472.746.171</u>

Toelichting:

De zorgopbrengsten zijn in 2022 met name hoger dan in 2021 door de prijsindexatie 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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
	4.887.516	7.758.224
Totaal	<u>4.887.516</u>	<u>7.758.224</u>

Toelichting:

In de rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS was er in 2021 sprake van een uitbetaling van de zorgbonus van € 2,9 mln.

16.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten uit onderaanneming	4.243.529	4.342.875
Totaal	<u>4.243.529</u>	<u>4.342.875</u>

Toelichting:

16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	19.076.515	15.964.227
Overige zorgprestaties	729.604	768.017
Totaal	<u>19.806.119</u>	<u>16.732.244</u>

Toelichting:

In 2022 is er € 2,5 mln. meer ontvangen vanuit de Beschikbaarheidsbijdrage Medische Vervolg Opleidingen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengst maaltijden	231.381	197.596
Opbrengst parkeren	1.250.234	1.428.540
Opbrengst huur	2.920.196	2.295.934
Opbrengst overig	4.111.635	4.355.797
Totaal	<u>8.513.446</u>	<u>8.277.867</u>

Toelichting:

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>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	10.874.285	9.466.298
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	69.054.475	65.787.018
Kosten uitbesteding onderaannemers	5.440.764	6.028.687
Totaal	<u>85.369.525</u>	<u>81.282.003</u>

Toelichting:

Het honorarium voor vrijgevestigde medische specialisten is in 2022 hoger in lijn met de hogere zorgopbrengsten en afspraken in de dienstverleningsovereenkomst ziekenhuis - SCF. Er is meer PNIL ingezet dan in 2021, omdat er meer vacatures waren.

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	181.813.166	180.171.647
Sociale lasten	24.048.971	22.768.646
Pensioenpremies	18.095.526	17.249.422
Totaal personeelskosten	<u>223.957.663</u>	<u>220.189.716</u>

Toelichting:

De salarissen en sociale lasten zijn gestegen vanwege toepassing van de cao. Daarentegen waren er gemiddeld minder fte dan in 2021 (met name zorgfuncties) en was er geen zorgbonus in 2022.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	3.184	3.246
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.184</u>	<u>3.246</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De inzet van FTE is gedaald ten opzichte van 2021 omdat er meer vacatures waren.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.423.088	1.423.088
- materiële vaste activa	26.863.119	26.888.486
Totaal afschrijvingen	<u>28.286.207</u>	<u>28.311.574</u>

Toelichting:

LASTEN

25. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.352.539	1.973.997
Totaal	<u>1.352.539</u>	<u>1.973.997</u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering 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.

26. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.017.822	12.859.660
Algemene kosten	28.096.854	24.220.115
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	104.044.538	111.999.867
Onderhoud en energiekosten	9.518.010	8.844.147
Huur en leasing	1.272.044	1.296.998
Dotaties en vrijval voorzieningen	411.224	92.782
Andere personeelskosten:	13.715.600	10.654.747
Totaal overige bedrijfskosten	<u>169.076.092</u>	<u>169.968.315</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 (o.a. PLB) van medewerkers vanwege hogere indexatie (inschatting 6,5% index voor 2023).

De algemene kosten zijn hoger dan in 2021 door o.a. hogere licentiekosten. Daarnaast was er in 2021 sprake van een vrijval van de voorziening voor de verzekering van medische aansprakelijkheid.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Rentelasten en soortgelijke kosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	4.625.126	5.043.578
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>4.625.126</u>	<u>5.043.578</u>

Toelichting:

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Deelnemingen	84.106	-89.597
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>84.106</u>	<u>-89.597</u>

Toelichting:

31. Wet normering topinkomens (WNT)

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

32. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	322.210	304.724
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	52.964	15.306
Totaal honoraria accountant	<u>375.174</u>	<u>320.030</u>

Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij het SFVG zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants. De vergelijkende cijfers 2021 zijn aangepast op basis van eenzelfde toerekening als in 2022.

De rubriek overige controlewerkzaamheden bevat o.a. kosten voor de werkzaamheden rondom Horizontaal Toezicht (HT). In 2022 zijn vanwege een afwijkende timing ook de kosten van 2021 meegenomen voor 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 bezoldigingsmaximum in 2022 voor Sint Franciscus Vlietland Groep is € 216.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Naam	Dhr N. Honig	Dhr H.H.H. Wieleman	Mw. M.J.A. Tasche	Dhr. P.W. van Lindenber g
Functiegegevens	bestuurder	bestuurder	bestuurder	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 15/11	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,9	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	211.165	170.985	210.614	51.048
Beloningen betaalbaar op termijn	13.542	-	13.511	3.386
<i>Subtotaal</i>	<u>224.707</u>	<u>170.985</u>	<u>224.124</u>	<u>54.434</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	169.900	216.000	54.444
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	<u>224.707</u>	<u>170.985</u>	<u>224.124</u>	<u>54.434</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	8.707	1.085	8.124	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	zie toelichting: N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021:				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,9	1,0	
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	195.839	182.802	196.207	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.816	11.773	12.783	
subtotaal	<u>208.655</u>	<u>194.575</u>	<u>208.990</u>	
Individueel WNT-maximum	209.000	188.100	209.000	
Bezoldiging	208.655	194.575	208.990	

b. Topfunctionarissen Poli-Apotheek B.V. met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam:	Functie
Mw. M.J.A. Tasche	Voorzitter Raad van Bestuur
Dhr N. Honig	Lid Raad van Bestuur
Dhr H.H.H. Wieleman	Lid Raad van Bestuur
Dhr. P.W. van Lindenber	Lid Raad van Bestuur
Dhr. H.S. Lau	Ziekenhuisapotheker

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

Toelichting :

De WNT-vergoedingen voor bestuurders zijn gebaseerd op categorie V, 14 punten.

Mevrouw Tasche en de heer Honig maken gebruik van een zakelijke lease-auto met privé gebruik.

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 2022 niet van toepassing bij het SFVG.

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).

Overschrijding N.Honig en M.J.A. Tasche (vanuit ruimte 2021): Vanaf 01-01-2023 is er sprake van een "all-in" salaris per maand, inclusief vakantiegeld. Per 31-12-2022 is het vakantiegeld opgebouwd t/m 31-12-2022 uitbetaald. De ruimte binnen de WNT voor deze uitbetaling is ontstaan bij indiensttreding waarbij het vakantiegeld niet volledig is uitbetaald.

Overschrijding H.H.H. Wieleman (vanuit ruimte 2021): Het dienstverband met de heer H.H.H. Wieleman is per 15-11-2022 geëindigd. Per 15-11-2022 heeft een afrekening van het vakantiegeld tot die datum plaatsgevonden. Dit verklaart de overschrijding in 2022. Deze overschrijding compenseert de onderschrijding in 2020 door toen niet uitgekeerd vakantiegeld.

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Mw. M.W. 't Hart	Mw M. Hoekstra- van der Deen	Dhr H.J.A. Knijff	Dhr M.B. Unck
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2022	lid 1/1 - 31/12	lid	voorzitter 1/1 - 31/12	lid 1/3 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	17.280		25.920	14.400
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600		32.400	18.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>
Totaal bezoldiging	<u>17.280</u>	<u>-</u>	<u>25.920</u>	<u>14.400</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021:				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/10	1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Totaal bezoldiging 2021	16.720	13.933	25.080	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	17.407	31.350	
		mw. J.A. van Wijngaar den	Dhr J. de Jonge	
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2022	lid 1/1 - 31/12	lid 1/1 - 31/12	lid 1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	17.280	17.280	17.280	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	
Totaal bezoldiging	<u>17.280</u>	<u>17.280</u>	<u>17.280</u>	
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.	
Gegevens 2021:				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Totaal bezoldiging 2021	16.720	16.720	16.720	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900	

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 2022

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		5.470.714	6.893.802
Totaal immateriële vaste activa		<u>5.470.714</u>	<u>6.893.802</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		95.484.680	99.617.781
2. machines en installaties		25.869.748	22.576.305
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		70.347.314	67.304.770
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		23.907.332	20.585.464
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		2.912.416	3.027.171
Totaal materiële vaste activa		<u>218.521.490</u>	<u>213.111.492</u>
III Financiële vaste activa	3		
2. vorderingen op groepsmaatschappijen		750.000	750.000
3. andere deelnemingen		810.379	1.657.018
6. overige vorderingen		4.834.909	4.533.136
Totaal financiële vaste activa		<u>6.395.287</u>	<u>6.940.154</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
3. gereed product en handelsgoederen		4.187.533	4.251.729
Totaal voorraden		<u>4.187.533</u>	<u>4.251.729</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	10.362.297	3.168.761
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		29.290.827	27.741.372
2. op groepsmaatschappijen		481.450	785.298
3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		137.812	21.766
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		54.008.281	51.289.325
7. overlopende activa		15.811.094	13.068.264
Totaal vorderingen		<u>99.729.464</u>	<u>92.906.024</u>
V Liquide middelen	8	43.443.087	42.590.877
C Totaal activa		<u>388.109.872</u>	<u>369.862.839</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
D Eigenvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		122.420	122.420
VII Overige reserves		181.840.047	175.079.930
Totaal eigen vermogen		<u>181.962.467</u>	<u>175.202.350</u>
E Voorzieningen	10		
3. overige		9.498.938	9.311.525
Totaal voorzieningen		<u>9.498.938</u>	<u>9.311.525</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		-	680.670
3. schulden aan banken		86.513.806	93.192.538
Totaal langlopende schulden		<u>86.513.806</u>	<u>93.873.208</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
3. schulden aan banken		6.678.731	6.686.425
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		11.846.759	12.423.384
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		5.890.175	6.593.359
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		11.890.343	1.607.328
10 schulden ter zake pensioenen		5.960.599	238.526
11 overige schulden		59.021.269	56.006.170
12 overlopende passiva		8.846.785	7.920.566
Totaal kortlopende schulden		<u>110.134.661</u>	<u>91.475.757</u>
H Totaal passiva		<u>388.109.872</u>	<u>369.862.839</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		475.642.113	466.088.932
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		4.887.516	7.758.224
Baten uit onderaanneming		4.243.529	4.342.875
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		19.806.119	16.732.245
		504.579.276	494.922.275
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	8.513.446	8.277.867
Netto omzet		513.092.723	503.200.142
Overige bedrijfsopbrengsten	20	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten		513.092.723	503.200.142
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	85.369.525	75.253.316
Lonen en salarissen	22	179.638.128	177.947.805
Sociale lasten	22	24.048.971	22.768.646
Pensioenlasten	22	18.095.526	17.249.422
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	28.273.188	28.295.763
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	25	1.352.539	1.973.997
Overige bedrijfskosten	26	164.850.318	165.525.826
Som der bedrijfslasten		501.628.196	489.014.776
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	4.615.228	5.043.208
RESULTAAT VOOR BELASTING		6.849.299	9.142.158
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	28	-89.182	64.325
RESULTAAT BOEKJAAR		6.760.117	9.206.483
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging:			
Overige reserves		6.760.117	9.206.483
		6.760.117	9.206.483

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:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.893.802	8.316.890
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	1.423.088	1.423.088
Boekwaarde per 31 december	<u>5.470.714</u>	<u>6.893.802</u>

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:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	213.111.492	194.759.565
Bij: investeringen	40.234.856	56.692.380
Af: MVA in uitvoering geactiveerd	6.622.218	9.493.781
Af: afschrijvingen	26.850.100	26.872.675
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.352.539	1.973.997
Boekwaarde per 31 december	<u>218.521.491</u>	<u>213.111.492</u>

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:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.940.154	7.199.305
Resultaat deelnemingen	-84.106	89.599
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-460.761	-348.750
Boekwaarde per 31 december	<u>6.395.287</u>	<u>6.940.154</u>

Toelichting:

De samenstelling van de boekwaarde per 31-12-2022 is als volgt:

Kapitaaldeelname Pathan B.V.	810.379
Kapitaaldeelname Zorgservice XL B.V.	40
Kapitaaldeelname Zorgservice XL C.V	200
Lening Poli-Apotheek BV	750.000
Kapitaaldeelname O.W.M. MediRisk B.A.	151.890
Deelneming Centramed	610.403
Lening overige derde partijen	1.900.000
Lening medisch specialisten	7.500
Lening Pathan B.V.	994.075
Lening Zorgservice XL B.V	1.170.800
	<u>6.395.287</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.7. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 7.500 een looptijd korter dan 1 jaar.

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
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Poli-apotheek Sint Franciscus Gasthuis B.V., Rotterdam	Openbare apotheek	20.000	100%	-458.916	-5.076
Pathan B.V., Rotterdam	Laboratorium pathologie	10.620	41%	1.937.884	-340.554
Stichting Gezondheidsgebouw	beheer/ exploitatie gebouw	-	50%	13.162	-
Zeggenschapsbelangen:					
O.W.M. MediRisk BA	Verzekeringen	151.890	0%	*	*
Centramed	Verzekeringen	554.303	0%	*	*
Zorgservice XL B.V.	Beheersmij.	40	29%	*	*

4. Voorraden

Toelichting:

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

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Onderhanden werk DBC/DOT-zorgproducten	49.929.052	43.237.604
3. Af: ontvangen voorschotten	-39.566.755	-40.068.843
Totaal onderhanden werk	10.362.297	3.168.761

Toelichting:

De productie op balandatum was in 2022 hoger dan in 2021 (impact COVID-19)

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige vorderingen:		
1 op handelsdebiteuren	29.290.827	27.741.372
2 Vorderingen op groepsmaatschappijen	481.450	785.298
3 Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	137.812	21.766
4 Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	31.240.495	38.843.051
Nog te ontvangen CB-compensatie zorgverzekeraars	9.138.062	12.446.274
Nog te ontvangen aanneemsommen zorgverzekeraars	13.629.724	
	54.008.281	51.289.325
7 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	5.649.288	5.410.481
Nog te ontvangen bedragen	10.161.805	7.657.783
	15.811.094	13.068.264
	99.729.464	92.906.025

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.508.888 (2021: € 2.102.522)

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Bankrekeningen	43.407.287	42.549.454
2. Kassen	35.800	41.423
Totaal liquide middelen	43.443.087	42.590.877

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:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Kapitaal	122.420	122.420
5. Overige reserves	181.840.047	175.079.930
Totaal eigen vermogen	<u>181.962.467</u>	<u>175.202.350</u>

9.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Kapitaal 2022	122.420			122.420
Totaal kapitaal (2022)	<u>122.420</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122.420</u>
	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal (2021)	122.420			122.420
Totaal kapitaal (2021)	<u>122.420</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122.420</u>

PASSIVA

9.5. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves (2022)	175.079.930	6.760.117		181.840.047
Totaal overige reserves (2022)	<u>175.079.930</u>	<u>6.760.117</u>	<u>-</u>	<u>181.840.047</u>
	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves (2021)	165.873.449	9.206.482		175.079.930
Totaal overige reserves (2021)	<u>165.873.449</u>	<u>9.206.482</u>	<u>-</u>	<u>175.079.930</u>

Toelichting:

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

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting en verandering disconteringsv oet	Saldo per
	1-jan-22					31-dec-22
	€	€	€	€	€	€
1. pensioenen						-
2. voor belastingen						-
3. overige						
Personele aanspraken	3.522.446	1.265.305	1.227.719		243.932	3.316.100
Voorziening Eigen risico arbeidsongeschiktheid	2.737.009	1.825.359	2.105.322			2.457.046
Eigen risico medische aansprakelijkheid	2.618.282	549.082	323.557			2.843.807
Voorziening aansprakelijkheid deelneming generatiebeleid	433.781 - -	5.076 462.799	-	-	19.671	438.857 443.128
Totaal voorzieningen	<u>9.311.519</u>	<u>4.107.621</u>	<u>3.656.598</u>	-	<u>263.603</u>	<u>9.498.937</u>

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.374.734
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.124.203
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:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	100.559.633	108.153.919
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	7.367.095	7.594.285
Stand per 31 december	<u>93.192.538</u>	<u>100.559.633</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.678.732	6.686.426
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>86.513.806</u>	<u>93.873.207</u>

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.678.732	6.686.425
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	86.513.806	93.873.208
hiervan > 5 jaar	68.385.761	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:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
3 Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	6.678.731	6.686.425
5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten / crediteuren	11.846.758	12.423.384
8 schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	5.890.175	6.593.359
9 Belastingen en sociale premies	11.890.342	1.607.328
10 Schulden terzake pensioenen	5.960.599	238.526
11 Overige schulden:		
Nog te betalen salarissen	969.900	846.727
Vakantiegeld	8.153.558	7.855.371
Vakantiedagen	4.786.960	4.879.337
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	27.347.475	25.104.561
Schulden contractoverschrijdingen zorgverzekeraars	7.216.719	10.229.136
Honorariumafrekening specialisten	10.201.796	6.835.114
Schulden derden	344.861	255.924
	<u>59.021.269</u>	<u>56.006.169</u>
12 Nog te betalen kosten:		
Reservering kosten	6.331.897	6.265.059
Vooruitontvangen opbrengsten	2.514.887	1.655.507
	<u>8.846.784</u>	<u>7.920.566</u>
Totaal overige schulden	<u>110.134.658</u>	<u>91.475.757</u>

Toelichting:

De belastingen en sociale premies over december 2022 en de bijdrage aan het pensioenfonds zijn in in tegenstelling tot 2021 pas voldaan na datum 31-12.

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- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde			14.189.167			14.189.167
- cumulatieve afschrijvingen			7.295.365			7.295.365
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	6.893.802	-	-	6.893.802
Mutaties in het boekjaar						
- 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
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	-	-	14.189.167	-	-	14.189.167
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	8.718.453	-	-	8.718.453
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	5.470.714	-	-	5.470.714
Afschrijvingspercentage			10%			

1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetaling op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	250.481.890	59.349.936	104.290.902	20.585.464	4.592.568	439.300.760
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	150.864.108	36.773.631	36.986.132	-	1.565.397	226.189.268
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>99.617.781</u>	<u>22.576.305</u>	<u>67.304.770</u>	<u>20.585.464</u>	<u>3.027.171</u>	<u>213.111.492</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	7.727.333	6.341.955	14.868.943	11.296.625		40.234.856
- MVA in uitvoering geactiveerd (-/-)				6.622.218		6.622.218
- afschrijvingen	11.860.434	3.048.512	11.826.399		114.755	26.850.100
- bijzondere waardeverminderingen				1.352.539		1.352.539
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	8.802.257	-	8.409.489	-	-	17.211.746
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen	<u>8.802.257</u>	<u>-</u>	<u>8.409.489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.211.746</u>
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.133.101</u>	<u>3.293.443</u>	<u>3.042.544</u>	<u>3.321.868</u>	<u>-114.755</u>	<u>5.409.999</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	249.406.966	65.691.891	110.750.356	25.259.871	4.592.568	455.701.652
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	153.922.285	39.822.143	40.403.042	1.352.539	1.680.152	237.180.161
Boekwaarde per 31 december 2022	<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>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%,2%,5%,10%	5,0%	10%,20%	0,0%	0,0%	

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 waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022		950.585	750.000	706.433	-	-	-	4.533.136	6.940.154
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen		-140.206	-	56.100	-	-	-		-84.106
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstrekke leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen								-460.761	-460.761
Amortisatie (dis)agio									-
Boekwaarde per 31 december 2022	-	810.379	750.000	762.533	-	-	-	4.072.375	6.395.287

BIJLAGE

1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
BNG	15-5-2009	22.500.000	15	onderhands	4,61%	3.750.000		1.500.000	2.250.000	-	2	lineair	1.500.000	B
NWB	26-11-2004	22.000.000	20	onderhands	4,06%	3.300.000		1.100.000	2.200.000	-	2	lineair	1.100.000	B
NWB	1-10-2007	9.700.000	25	onderhands	3,90%	3.662.841		366.426	3.296.415	1.539.636	10	afwijkend patroon	358.733	B
Phoenix Delft*	1-1-2000	680.670	*	onderhands	0,00%	680.670		680.670	-	-	-	einde looptijd	-	geen
ING Bank	1-7-2015	28.789.063	14	onderhands	1,73%+3mnd euribor	23.417.969		859.375	22.558.594	18.261.719	6	lineair	859.375	geen
ING Bank	1-7-2015	25.125.000	14	onderhands	1,78%+3mnd euribor	20.437.500		750.000	19.687.500	15.937.500	6	lineair	750.000	geen
ING Bank	1-7-2015	10.395.000	14	onderhands	1,70%+3mnd euribor	5.582.500		770.000	4.812.500	962.500	6	lineair	770.000	geen
ING Bank	1-7-2015	18.922.581	14	onderhands	1,70%+3mnd euribor	15.640.704		525.100	15.115.604	12.490.103	6	lineair	525.100	geen
BNG	1-10-2019	12.961.188	15	onderhands	3,08%	12.043.723		407.762	11.635.961	9.597.151	12	lineair	407.762	geen
BNG	2-10-2017	13.776.713	15	onderhands	2,71%	12.043.724		407.762	11.635.962	9.597.152	10	lineair	407.762	geen
						<u>100.559.631</u>		<u>-</u>	<u>7.367.095</u>	<u>93.192.536</u>			<u>6.678.732</u>	

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 hoger doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente lager is dan de contractueel afgesproken rente. De reële waarde per 31-12-2022 is € 92.108.736. Deze waarde is gebaseerd op actuele marktconforme tarieven van een grote commerciële bank en bekeken over de gehele looptijd van de huidige leningenportefeuille.

De lening van Phoenix Delft is in 2022 vrijgevallen.

1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Omzet ziekenhuis	475.642.113	466.088.932
Totaal	<u>475.642.113</u>	<u>466.088.932</u>

Toelichting:
De zorgopbrengsten zijn in 2022 met name hoger dan in 2021 door de prijsindexatie 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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
	4.887.516	7.758.224
Totaal	<u>4.887.516</u>	<u>7.758.224</u>

Toelichting:
In de rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS was er in 2021 sprake van een uitbetaling van de zorgbonus van € 2,9 mln.

16.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige zorgprestaties / onderaanneming	4.243.529	4.342.875
Totaal	<u>4.243.529</u>	<u>4.342.875</u>

Toelichting:

16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	19.076.515	15.964.227
Overige zorgprestaties	729.604	768.017
Totaal	<u>19.806.119</u>	<u>16.732.245</u>

Toelichting:
In 2022 is er € 2,5 mln. meer ontvangen vanuit de Beschikbaarheidsbijdrage Medische Vervolg Opleidingen.

19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengst maaltijden	231.381	197.596
Opbrengst parkeren	1.250.234	1.428.540
Opbrengst huur	2.920.196	2.295.934
Opbrengst overig	4.111.635	4.355.797
Totaal	<u>8.513.446</u>	<u>8.277.867</u>

Toelichting:

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>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	10.874.285	9.466.298
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	69.054.475	65.787.018
Kosten uitbesteding onderaannemers	5.440.764	6.028.687
Totaal	<u>85.369.525</u>	<u>81.282.003</u>

Toelichting:

Het honorarium voor vrijgevestigde medische specialisten is in 2022 hoger in lijn met de hogere zorgopbrengsten en afspraken in de dienstverleningsovereenkomst ziekenhuis - SCF. Er is meer PNIL ingezet dan in 2021, omdat er meer vacatures waren.

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	179.638.128	177.947.805
Sociale lasten	24.048.971	22.768.646
Pensioenpremies	18.095.526	17.249.422
Totaal personeelskosten	<u>221.782.625</u>	<u>217.965.874</u>

Toelichting:

De salarissen en sociale lasten zijn gestegen vanwege toepassing van de cao. Daarentegen waren er gemiddeld minder fte dan in 2021 (met name zorgfuncties) en was er geen zorgbonus in 2022.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	3.184	3.246
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.184</u>	<u>3.246</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De inzet van FTE is gedaald ten opzichte van 2021 omdat er meer vacatures waren.

LASTEN**23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.423.088	1.423.088
- materiële vaste activa	26.850.100	26.872.675
Totaal afschrijvingen	<u>28.273.188</u>	<u>28.295.763</u>

Toelichting:**25. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.352.539	1.973.997
Totaal	<u>1.352.539</u>	<u>1.973.997</u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering 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.

26. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.017.822	12.859.660
Algemene kosten	27.766.260	23.884.559
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	100.345.761	102.051.603
Onderhoud en energiekosten	9.518.010	8.844.147
Huur en leasing	1.079.075	1.105.690
Dotaties en vrijval voorzieningen	410.674	98.553
Andere personeelskosten:	13.712.716	10.652.928
Totaal overige bedrijfskosten	<u>164.850.318</u>	<u>159.497.139</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 (o.a. PLB) van medewerkers vanwege hogere indexatie.
De algemene kosten zijn hoger dan in 2021 door o.a. hogere licentiekosten. Daarnaast was er in 2021 sprake van een vrijval van de voorziening voor de verzekering van medische aansprakelijkheid.

27. Rentelasten en soortgelijke kosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	4.615.228	5.043.209
Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>4.615.228</u>	<u>5.043.209</u>

Toelichting:**28. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Deelnemingen	89.182	-64.325
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>89.182</u>	<u>-64.325</u>

Toelichting:

1.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21-03-2023.

De raad van toezicht van de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 04-03-2023.

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 2022 tot een ander bedrag zou hebben geleid.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur :

w.g.
dr. M.J.A. Tasche

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 M.W. 't Hart

w.g.
drs J.A. van Wijngaarden

w.g.
drs. J. de Jonge

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

w.g.
mr. M. Unck

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**