

*Samen bouwen  
aan een duurzame toekomst*

**Jaarverslag 2022**

**Rode Kruis Ziekenhuis Beverwijk**



## VOORWOORD

Dit jaarverslag geeft een zakelijke weergave van hetgeen we dit jaar bereikt hebben. Dat we daar weer trots op zijn klinkt wellicht als een open deur maar 2022 begon nog met diverse coronabeperkingen en eindigde met de start van de bouw. Een jaar waarin schaarste op de arbeidsmarkt ons parten speelde evenals inflatie. Het jaar ging nog gebukt onder het voortduren van de coronacrisis. Toen deze wegebde konden we wachtlijsten wegwerken en de productie verhogen. Zo hielpen we onze patiënten die we lang niet als gewenst konden ontvangen, verhoogden we de productie en realiseerden we de afgesproken ebitda. Dat dit, ondanks tegenslagen is gelukt is een compliment waard voor medewerkers en de leidinggevenden.

Verder was het een jaar waarin we meerdere keren dachten de start van onze bouw te mogen vieren. Op 30 november was het daadwerkelijk zover. We hebben een aantal maanden lang ieders aandacht gevraagd voor het sturen op de begroting en dat heeft iedereen ook gedaan. Er is hard gewerkt aan een betere financiële situatie. Ook hebben we, dankzij een constructieve relatie met de zorgverzekeraars, ervoor kunnen zorgen dat voor extra productie betaald is. Dat maakt dat we dit jaar optimistischer kunnen afsluiten dan we soms dachten.

### Governance

Essentieel voor het vernieuwen en runnen van het RKZ is een effectieve besturing, teneinde zorg te dragen voor verantwoording, transparantie, effectief risicobeheer, kwaliteit en veiligheid, financiële stabiliteit en stakeholder betrokkenheid. Dit kan alleen als de betrokkenheid van alle hoofdrolspelers van onze medisch specialistische organisatie stevig verankerd is. Dat geldt voor de artsen, maar ook voor de formele en informele positie van verpleegkundigen. Bij het vormgeven van decentrale verantwoordelijkheid en 'medisch leiderschap' zijn in 2022 grote stappen gezet. In 2022 hebben twee leden van het bestuur medische staf (BMS), intensivist Nadine Vieleers en chirurg Paul Nagel, in de rol van co-bestuurder, deelgenomen aan de totstandkoming van besluitvorming op organisatie brede thema's en initiatieven door de Raad van Bestuur. Dit middels hun deelname als co-bestuurder aan het managementteam.

Vanaf 2023 is invulling gegeven aan verdergaande bestuurdersverantwoordelijkheid voor het co-bestuur en zijn de medisch bestuurders formeel als niet-statutair lid toegevoegd aan de Raad van Bestuur. Hugo Keuzenkamp heeft per 1 mei afscheid genomen van het bestuur van het RKZ, in de overtuiging dat hij het ziekenhuis 'met veel voldoening in goede handen achterlaat'.

### Bouw(financiën)

In 2022 kwam er, eindelijk, groen licht voor de zeer noodzakelijke vernieuwing van RKZ. Na intensieve gesprekken met de zorgverzekeraars, banken, aandeelhouder, ketenpartners en de intern betrokkenen is er overeenstemming bereikt over de bouw van een nieuw spoedplein, een centrum voor beeldvormende diagnostiek en een nieuw OK-complex. De financiering wordt verzorgd door een combinatie van eigen geld (vrije kasstroom) en toegezegde lening van de familie Touwen via Serra BV. Serra BV is voornemens om een deel toegezegde lening onder te brengen bij ING. Het vertrouwen van de financiers is te danken aan solide afspraken die met de verzekeraars zijn gemaakt, en het verbeterprogramma waardoor RKZ operationeel grote stappen vooruit heeft gezet. Ook de financiële beheersing is dankzij steeds betere managementinformatie duidelijk verbeterd.

Het is echter een uitdaging om dit de komende jaren verder door te zetten. Want na de oplevering van de nieuwbouw, zomer 2024, dient er nog een grote renovatie van de bestaande bouw plaats te vinden. Ook daar is vreemd vermogen (leningen) voor nodig, dat alleen beschikbaar komt als RKZ bewijst de opgaande lijn ook vast te kunnen houden. Gelukkig is het draagvlak intern voor de vernieuwing van RKZ enorm groot. Er is dus alle vertrouwen dat we ook op langere termijn de noodzakelijke investeringen kunnen doen.

## Dankwoord

Ons RKZ is het jaar goed doorgekomen door de volle inzet van al onze medewerkers. Door collega's die zich ook op andere afdelingen dan hun eigen vertrouwde plek inzetten. Met collega's die geen direct patiëntencontact hebben, maar wel zorgen voor de juiste materialen, informatie, mensen en middelen op de juiste plekken. Samen blijven we de beste zorg leveren. Onze dank aan hen allen is en blijft ontzettend groot. Tot slot danken wij Hugo Keuzenkamp voor de inzet gedurende de afgelopen jaren.

*Peter van Barneveld, Paul Nagel, Nadine Vieleers*  
Raad van Bestuur



INHOUDSOPGAVE	PAGINA
<b>1. Bestuursverslag</b>	<b>1</b>
Over het RKZ	
1.1 Organogram (in <a href="#">bijlage</a> )	
1.2 Profielschets	
1.3 Juridische structuur	
1.4 Missie, visie, kernwaarden	
1.5 Toekomst: Manifest nieuw RKZ	
1.6 Risicoparagraaf	
<b>2. Bedrijfsvoering</b>	<b>7</b>
2.1 Financieel beleid, Zorgcontractering en inkoop	
2.2 Personeelsbeleid	
2.3 Facilitaire dienst	
2.4 Informatiemanagement en ICT	
2.5 Communicatie en reprografie	
2.6 Nieuwbouw RKZ: hotfloor, verbouwen en verhuizen	
<b>3. Kwaliteit en veiligheid</b>	<b>16</b>
3.1 Afdelingsverslag	
3.2 Klachtenrapportage	
3.3 Onafhankelijke klachtencommissie voor cliënten (OKC)	
<b>4. Kerncijfers</b>	<b>19</b>
<b>5. Jaarrekening 2022</b>	<b>20</b>
<b>6. Samenwerkingen</b>	<b>93</b>
<b>BIJLAGEN</b>	<b>96</b>
1. Jaarverslag Raad van Commissarissen	
2. <a href="#">Bestuur medische staf (BMS)</a>	
3. <a href="#">Cliëntenraad (CR)</a>	
4. <a href="#">Ondernemingsraad (OR)</a>	
5. <a href="#">Verpleegkundige advies raad (VAR)</a>	

## BESTUURSVERSLAG

### 1. OVER HET RKZ

#### 1.1 ORGANOGRAM

Bijlage via [Organogram-RKZ-2023-website.pdf](#)

#### 1.2 PROFIELSCHETS

Het RKZ is een algemeen ziekenhuis voor de patiënten met een medisch specialistische zorgvraag uit de regio Midden-Kennemerland en de regio IJmond. Uitgangspunten zijn de juiste zorg op de juiste plek en de regierol voor de patiënt. Het RKZ Brandwondencentrum staat internationaal aan de top. Veel van de onderscheidende zorg in het ziekenhuis, zoals hand- en polschirurgie en de behandeling van littekens, komt voort uit de brandwondenspecialisatie. De basiszorg profiteert hier van.

#### 1.3 JURIDISCHE STRUCTUUR

Rode Kruis Ziekenhuis B.V., voorheen Stichting Rode Kruis Ziekenhuis, is in 1927 opgericht. In 1965 is de formele band met het Rode Kruis doorgesneden. RKZ is statutair gevestigd te Beverwijk. In augustus 2014 werd het RKZ overgenomen door Zorg van de Zaak, een netwerk van zorgbedrijven. Sinds 1 januari 2021 is het RKZ geen onderdeel meer van het Zorg van de Zaak-netwerk.

#### Aandelenstructuur

In de aandelenstructuur van de RKZ B.V. wordt onderscheid gemaakt tussen gewone aandelen in het aandelenkapitaal van het RKZ, met daaraan verbonden gebruikelijke stem-, vergader- en dividendrechten (95%), en de stemgerechtigde, winstrechtloze aandelen (5%), ook wel invloedsaandelen genoemd, met stem- en vergaderrechten. De invloed ziet op zaken als strategisch beleid, grote investeringen en wijzigingen in de Raad van Bestuur.

De 'gewone' aandelen zijn in handen van Swaanswijk B.V. Van 'winstrecht' is overigens geen sprake – winstuitkering is uitgesloten in de statuten en is ook niet toegestaan volgens de WTZI. De invloedsaandelen zijn van de medisch specialisten van het RKZ. De laatste categorie aandelen is ondergebracht in een Stichting Aandelenkantoor (STAK), waarmee gewaarborgd is dat de aandelen van de specialisten gekoppeld zijn aan hun werk bij het RKZ en dat de aandelen, bij beëindiging van dienstverband of vertrek van een vrij gevestigde arts, niet kunnen worden meegenomen.

Om de financiering van de nieuwbouw van RKZ te realiseren, is door de aandeelhouder een additionele lening (naast de bestaande lening van €10 mln.) van €40 mln. toegezegd. Een voorwaarde voor deze lening was het intrekken van de invloedsaandelen van de medische staf. Nu de medische staf via co-bestuur (in 2023 geformaliseerd) directe bestuurlijke invloed zou krijgen, waren de leden van de medische staf unaniem bereid om de invloedsaandelen in te leveren. In 2023 wordt dit intrekken van de invloedsaandelen ook in de statuten verwerkt.

#### Overige deelnemingen

RKZ Holding B.V. houdt 100% van de aandelen in Poliklinische Apotheek RKZ B.V., die is opgericht op 21 november 2014 en statutair gevestigd is te Beverwijk. Het Rode Kruis Dialysecentrum B.V. is opgericht op 28 november 2008 en statutair gevestigd te Beverwijk.

## 1.4 MISSIE EN VISIE

Onze missie geeft aan waar het RKZ voor staat: “Wij streven ernaar de gezondheid en de vitaliteit van onze patiënten te optimaliseren, zodat onze patiënten de maximaal haalbare kwaliteit van leven kunnen genieten.” In het RKZ werken we iedere dag aan gezondheid en leveren we snel kwalitatief goede zorg. Alles wat wij doen, is erop gericht om mensen zo gezond en vitaal mogelijk te maken én te houden.

### Visie

Onze visie geeft aan waar het RKZ voor gaat. Patiënten voelen zich bijzonder in het RKZ. De individuele zorgvraag is ons uitgangspunt. De lat ligt hoog in het RKZ, omdat we vinden dat iedereen de beste zorg verdient. Patiënten kunnen rekenen op uitstekende kwaliteit en veiligheid van onze medisch specialistische zorg. Zorg waarvan bovendien de meerwaarde is bewezen. Daar waar nodig richten we onze zorg in op doelgroepen, bijvoorbeeld als het gaat om zorg voor geriatrische of oncologische patiënten. Wij houden in alle opzichten rekening met de wensen en behoeften en beperkingen van deze patiënten. Voor de inwoners van de regio Midden Kennemerland zijn wij hét ziekenhuis: dichtbij, gastvrij en snel toegankelijk.

Het ideale zorgpad voor de patiënt is leidend. Het voor patiënten meest ideale zorgpad - klantvriendelijk en efficiënt - is leidend. Samen met de patiënt kijken we welke behandeling het beste bij hem of haar past. Dat betekent ook goed luisteren naar de patiënt en samen bepalen wat onze toegevoegde waarde kan zijn. Die kan per patiënt verschillen, want iedere patiënt is uniek en heeft eigen behoeften, wensen en voorkeuren. Dat geldt ook voor de locatie: patiënten krijgen zorg op de voor hen meest geschikte plek en dat kan bijvoorbeeld ook thuis zijn. Voor het beperkte deel van de patiënten met complexe aandoeningen die wij niet zelf kunnen behandelen, werken we samen met, of verwijzen wij naar, de beste partnerziekenhuizen. Eigen regie over ziekte én gezondheid: in het RKZ draait het écht om de patiënt.

## 1.5 DE TOEKOMST VAN HET RKZ: MANIFEST NIEUW RKZ

Het RKZ heeft enorme kansen in de regio. Nu en in de toekomst. Die kansen willen we benutten. Dat is vormgegeven in het manifest Nieuw RKZ. Met het Manifest geven we inhoud aan zeven programma's: Gastvrijheid en cultuur, Zichtbare kwaliteit, Anders werken (eHealth en zorginnovatie), Brandwondencentrum, Renovatie, Margeverbetering, Governance en interne besturing.

Samen met de teams die de programma's vormgeven, met iedereen die in of voor het RKZ werkt en met mensen die betrokken zijn bij het RKZ, worden de ambities gerealiseerd. Managers, medisch specialisten, verpleegkundigen en een ondersteunende diensten hebben allen een actieve rol.

Het nieuwe RKZ heeft een open cultuur en is gastvrij (Programma Cultuur en Gastvrijheid). Zorgvernieuwing staat hoog op de agenda, om op deze manier 'juiste zorg op de juiste plaats' te kunnen leveren, of 'zinnige zorg' zoals dit ook wel genoemd wordt (Programma Anders werken in het nieuwe RKZ). Brandwondenzorg is het onderscheidende kenmerk van het RKZ, dankzij deze zorg heeft het ziekenhuis een zeer eigen profiel waar we de voordelen verder van ontginnen. De Brandwondenzorg is ook de belangrijkste bron van onderzoek en ontwikkeling binnen het RKZ. De huidige band met de universitaire centra (blijkend uit leerstoelen en publicaties) blijft gekoesterd worden (Programma Brandwondenzorg).

Het ziekenhuis moet bedrijfseconomisch sterk blijven met een hogere 'Ebitda' van rond de 10% van de omzet. Met verzekeraars zijn nadere afspraken gemaakt over betere prijzen, maar intern moet ook gewerkt blijven worden aan doelmatigheid (Programma Margeverbetering). In 2024 is de nieuwe 'hotfloor' gereed voor ingebruikname, de renovatie van het bestaande gebouw duurt tot ongeveer 2028 (Programma Renovatie).

De zeven programma's bepalen in sterke mate het beleid. Echter, er zijn ook externe factoren waarop we moeten inspelen. Pas op 16 april 2022 werden de laatste coronamaatregelen in de maatschappij beëindigd. Voor ziekenhuizen bleven extra veiligheidsmaatregelen actief (20 maart 2023 opgeheven). Wij hebben in 2022 is een groot deel van de uitgestelde zorg geleverd.

### **Governance en interne besturing: Effectieve aansturing voor noodzakelijke vernieuwingen**

Het vernieuwen van het RKZ kan alleen met effectieve besturing. Én als de betrokkenheid van alle hoofdrolspelers van onze medisch specialistische organisatie stevig verankerd is. Dat geldt voor de artsen, maar ook de formele en informele positie van verpleegkundigen. Aan decentrale verantwoordelijkheid en 'medisch leiderschap' wordt duidelijke invulling gegeven. Zowel de interne besturing als de externe Governance is verbeterd om onze veranderagenda te steunen. Zo zijn twee medisch specialisten aan de RvB toegevoegd middels co-bestuur en staat voor 2023 het bevorderen van verpleegkundig zeggenschap hoog op de agenda.

### **Margeverbetering: Voor een structureel financieel gezond RKZ**

Het programma margeverbetering coördineert de activiteiten om het ziekenhuis structureel financieel gezond te maken. De aanleiding voor het programma margeverbetering is dat een verbetering van het operationele financiële resultaat, de Ebitda, een absolute voorwaarde is voor haalbaarheid van de financiering van de gewenste investering in renovatie en nieuwbouw van het RKZ.

Het streven is een groei van de marge (Ebitda) zodat het RKZ ten minste op het gemiddelde van de sector komt en op termijn bij de beste 25% gaat horen om zo voldoende marge te hebben om de renovatie en nieuwbouwplannen op een verantwoorde wijze te kunnen realiseren en daarmee het RKZ toekomstbestendig en structureel financieel gezond te maken.

### **Renovatie en nieuwbouw: Een toekomstbestendig (zieken)huis voor de regio**

We organiseren een gebouw waarin we -in samenwerking met ketenpartners en veelal in een nieuw samenspel met patiënten binnen en buiten het gebouw- de komende twintig jaar gastvrije, veilige en 'goed geoliede' zorg van prima kwaliteit kunnen leveren. We willen een gebouw waarin onze 'parels' duidelijk zichtbaar en herkenbaar zijn. Nieuwbouw komt er voor onder meer de acute zorg, OK en beeldvormende techniek. Een overzicht van lopende projecten staat op [rkz.nl/bouw](https://www.rkz.nl/bouw).

### **Gastvrij RKZ: Happy people en happy collega's in het RKZ**

De toekomst van het Rode Kruis Ziekenhuis hangt sterk af van het 'gevoel' dat patiënten en collega's hebben bij hun contact met ons. Dat gevoel wordt niet alleen bepaald door de 'medische kwaliteit'. Gedrag (cultuur) en gemak (logistiek) zijn ook heel belangrijk. Bij cultuur horen teamspirit, het nemen van verantwoordelijkheid, elkaar aanspreken, zelfreflectie en gastvrijheid. Personeel in de zorg is schaars. Het aantal medewerkers van het RKZ zal komende jaren ruwweg gelijk blijven, ondanks de

groeïende zorgvraag. Zorgvernieuwing en investeren in opleiding en goed gemotiveerd personeel is ook daarom van groot belang voor de toekomst van het RKZ.

### **Zichtbare kwaliteit: Kwaliteit en veiligheid van zorg zichtbaar én structureel op een hoger niveau**

Het RKZ is een aantrekkelijke zorgaanbieder (voor patiënten, maar ook voor medewerkers) als het zichtbare kwaliteit weet te bieden. Kwaliteit moet objectiveerbaar zijn en uitgedragen worden. Iedereen kan zien dat ons ziekenhuis voortdurend werkt aan verhogen van kwaliteit. Wij zijn Lean 'in de genen': continu werkend aan verbeteringen.

### **Brandwondencentrum Beverwijk: Dé parel van het RKZ**

Het Brandwondencentrum (BWC) is dé parel van het RKZ. Dankzij het BWC heeft het ziekenhuis een noodzakelijke rol in (semi)acute medische zorg, wat betekenis heeft voor de 'houtschoolschets acute zorg' en het profiel van ons ziekenhuis. Dankzij het BWC hebben we kwaliteiten die ook buiten de brandwondenzorg het profiel van het RKZ versterken. Hiermee wordt de positie van het ziekenhuis meer onderscheidend ten opzichte van andere, algemene regionale ziekenhuizen.

## **1.6 RISICOPARAGRAAF**

Een ziekenhuis heeft met vele risico's te maken. In deze paragraaf lichten wij de belangrijkste risico's van het Rode Kruis Ziekenhuis toe en noemen we kort de bijbehorende beheersingsmaatregelen.

**Personeelstekort kan leiden tot sluiting van kritische onderdelen van het ziekenhuis.**

Beheersmaatregel: RKZ is actief met het opleiden van zorgpersoneel in regionaal verband. Daarnaast wordt veel aandacht gegeven aan personeel om dit aan het ziekenhuis te binden. De kleinschaligheid van de organisatie (menselijke maat) is hierbij behulpzaam. Verzuim in de zorg is vaak hoog, zeker tijdens de corona-epidemie. RKZ voert een actief re-integratiebeleid en heeft een lager dan gemiddeld ziekteverzuim.

**Verzuim in de zorg is vaak hoog. Bleek zeker tijdens de corona-epidemie.**

Nieuwe zin: Beheersmaatregel: RKZ voert een tweesporenbeleid en richt zich enerzijds op het verhogen van de verzuimdrempel en voert anderzijds een actief re-integratiebeleid.

**Uitvallen gebouwtechniek en nutsvoorzieningen ('gas, water, licht', data).**

**De noodstroomvoorziening is kwetsbaar.**

Beheersmaatregel: De plannen voor (ver)nieuwbouw nemen concreet vorm aan. Volgens planning wordt in 2024 een nieuwbouwdeel voor spoed, beeldvormende techniek en operaties in gebruik genomen. De renovatie zal rond 2028 zijn afgerond. Voorzieningen worden periodiek getest, maar gezien de leeftijd van gebouwtechniek is komende jaren een grotere aandacht voor risico's nodig dan we gewend waren.

**Informatiebeveiliging: ook ziekenhuizen zijn kwetsbaar voor informatielekken en internetcriminaliteit. Gijzelsoftware kan de hele organisatie platleggen.**

Beheersmaatregel: Er worden signalerings- en detectietechnieken ingezet om het bedrijfsnetwerk te beschermen tegen ongeautoriseerde toegang en verdachte activiteiten. RKZ voert regelmatig audits uit om te toetsen of de beveiliging op orde is en werkt aan NEN 7510-accreditatie. Er is o.a. een periodieke penetratietest ('ethical hack').



### Strategische risico's

Het grootste strategisch risico voor RKZ is verwijdering van zorgverzekeraars. Een constructieve relatie is noodzakelijk gezien de investeringen die nodig zijn om het ziekenhuis weer klaar voor de toekomst te maken.

Beheersmaatregel: We werken actief aan een goede relatie door transparant te zijn en mee te werken aan doelstellingen van verzekeraars (maatschappelijke kosten beteugelen, beschikbaarheid borgen). Tot eind 2019 was een pandemie slechts een abstract risico. Met corona is dat radicaal veranderd. Dit zal nu maar ook op langere termijn tot veranderingen in het zorgaanbod leiden. Beschikbaarheid van voldoende IC-capaciteit staat bijvoorbeeld hoger dan voorheen op de agenda.

Beheersmaatregel: RKZ heeft met zorgverzekeraars contracten afgesloten voor de periode 2023-2025, waarin ook een zekere mate van budgetgarantie is opgenomen. Er zijn landelijk afspraken om ziekenhuizen zowel zorginhoudelijk als bedrijfseconomisch te ondersteunen en op te schalen tijdens een pandemie. Er is in ROAZ-verband geoefend met een 'zwart scenario' indien ziekenhuizen niet meer in staat zijn zorg te verlenen voor acuut bedreigde patiënten.

### Operationele risico's

Calamiteiten hebben grote impact op patiënten maar kunnen ook het ziekenhuis grote schade (reputatie, claims) aanrichten. Calamiteiten zijn vaak het gevolg van slechte communicatie of niet goed functionerende of niet goed gebruikte medische techniek.

Beheersmaatregel: RKZ cultiveert 'leren en verbeteren', onder andere met een geaccrediteerd kwaliteitssysteem en regelmatige audits. Het programma 'zichtbare kwaliteit' draagt bij aan deze cultuur. Het RKZ heeft het Convenant Medische Techniek geïmplementeerd en toetst of dit in de praktijk ook wordt nagevolgd.

### Compliance en Wet- en regelgeving: Algemene Verordening Gegevensbescherming

Beheersmaatregel: RKZ heeft een functionaris gegevensbescherming en een security officer en een privacy officer en maakt medewerkers regelmatig bewust van het risico van datalekken.

### Niet correct declareren kan leiden tot naheffingen of zelfs boetes.

Beheersmaatregel: RKZ is bezig met de implementatie van Horizontaal Toezicht, waarbij registratie- en declaratieprocessen zo zijn ingericht dat verzekeraars er ex ante op kunnen vertrouwen dat declaraties rechtmatig en juist zijn.

### Bedrijfseconomische risico's

Ziekenhuizen maken kosten voordat de opbrengsten binnenkomen (dbc's gedeclareerd kunnen worden). Voldoende liquiditeit is daarom niet vanzelfsprekend.

Beheersmaatregel: RKZ heeft afspraken met verzekeraars over bevoorschotting.

### Achterblijvende productie bij gelijkblijvende kosten

In 2022 had het RKZ nog altijd last van corona, nu vooral door verzuim van eigen personeel.

Beheersmaatregel: er is een 'productie herstelteam' ingericht, waarin een aantal leden van de medische staf, met leidinggevendenden, ondersteuning van planning en control, onder voorzitterschap van de RvB, strak op de bal gewerkt wordt aan optimale capaciteitsbenutting.

### Fiscaliteit

De wet is onduidelijk over de positie van ziekenhuizen met aandeelhouderschap. Na het faillissement van Slotervaartziekenhuis en IJsselmeerziekenhuizen is RKZ het laatste ziekenhuis met een private

eigenaar (andere ziekenhuizen met een BV-structuur hebben een stichting als eigenaar). Voor het RKZ heeft dit geleid tot discussie met de Belastingdienst over het wel of niet hebben van een verplichting om vennootschapsbelasting te betalen.

Beheersmaatregel: Er liep een rechtszaak tussen de belastinginspectie en RKZ over de vraag of VPB verschuldigd is. Het hoger beroep is door RKZ / Swaanswijk verloren, maar er is cassatie aangetekend. In 2023 zijn de statuten nogmaals aangescherpt zodat het risico voor de toekomst als nihil wordt geschat.

## Samenvatting

Het is niet uit te sluiten dat we blootstaan aan risico's die nu ondergeschikt zijn of niet of onvoldoende onderkend worden. Bovendien kan geen enkel systeem van risicobeheersing en interne controle absolute zekerheid bieden tegen het niet-realiseren van doelstellingen. Ditzelfde geldt voor het volledig voorkomen van verlies, fraude en overtredingen van wetten en regels.

Ons streven is om de kans op fouten, verkeerde beslissingen en verrassingen door onvoorziene omstandigheden zoveel mogelijk te reduceren. Maandelijks monitoren wij kansen en risico's en rapporteren hier maandelijks intern over. Voor 2023 zien wij het niet behalen van de productiedoelstelling, rekening houdend met het realiseren van een margeverbetering het belangrijkste risico. Hiervoor wordt maandelijks de gerealiseerde productie en de begrote productie besproken in het productieherstel-team de ontwikkeling en wordt waar nodig naar oplossingen gezocht om bij te sturen. Hierbij is het beschikken over voldoende capaciteit (personeel) de belangrijkste voorwaarde. Hier staan een aantal mogelijke potentiële meevallers tegenover die dit risico kunnen opheffen.

## 2. BEDRIJFSVOERING

### 2.1 FINANCIËEL BELEID, ZORGCONTRACTERING EN INKOOP

#### Resultaat

Het resultaat over 2022 is uitgekomen op € 2,8 miljoen. Dat is lager dan gebudgetteerd maar gezien de corona golf in Q1 goed te noemen. De productie is uiteindelijk ongeveer op het niveau van het laatste pre-corona jaar, 2019 uitgekomen. Hier is hard voor gewerkt want in het eerste kwartaal van 2022 kregen we te maken met de voorlopig laatste grote coronagolf waardoor de productie sterk verminderde en de wachtlijsten opliepen.

#### Financiële positie

Door het behaalde resultaat voor 2022 zijn de bankconvenanten niet in gevaar gekomen. De behaalde omzet bedraagt € 180,7 mln. (2021 € 174,8 mln.). De solvabiliteit is nog steeds boven de door de bank vereiste 30%. En ook de Debt Service Coverage Ratio (DSCR) is 3,6 en voldoet daarmee aan de vereiste van 1,5. Het rendement, gedefinieerd als de EBITDA gedeeld door de opbrengsten is lager dan begroot maar is rekening houdend met incidentele posten ten opzichte van vorig jaar wel gestegen. De EBITDA is het bruto resultaat voor afschrijvingen, rente en belastingen. Het ongecorrigeerde rendement in de jaarrekening bedraagt 3,6%. Omdat afschrijvingen en rentelasten bij RKZ nu nog relatief laag zijn, lijkt het resultaat voldoende om aan de verplichtingen te voldoen. Lijkt omdat het te lage niveau van investeringen en financieringen niet structureel houdbaar is voor het ziekenhuis.

In 2022 zijn de investeringen ten opzichte van voorgaande jaren daarom al flink toegenomen en eind 2022 is begonnen met de zeer noodzakelijke nieuwbouw/renovatie, waarmee de investeringen en financieringen verder zullen oplopen. Gelukkig hebben we met de zorgverzekeraars goede meerjarige afspraken kunnen maken waarmee het mogelijk moet zijn de nieuwbouw/renovatie te realiseren. Alleen deze afspraken zijn natuurlijk niet voldoende, de financiële prestaties van het ziekenhuis zullen ook scherp gemonitord moeten worden.

#### Afdeling F&C

Om F&C continu te blijven verbeteren, gebruiken we het raamwerk van de High Performance Financiële Functie (HPFF). Een van de HPFF factoren is IT-focus. Een uitwerking hiervan is de in 2020 opgezette BI-afdeling. Deze heeft inmiddels al een handvol digitale collega's in de vorm van interactieve dashboards opgeleverd. Deze dashboards worden meer en meer gebruikt door medewerkers in de hele organisatie waardoor de stuurbaarheid van de organisatie wordt vergroot en verbeterd doordat er direct inzicht is in de prestaties van de afdelingen. Ook de financiële processen zijn in 2022 verder verbeterd, hetgeen ook erkend is door de zorgverzekeraars en in april 2023 heeft geleid tot de uitreiking van de horizontaal toezicht vlag, waarmee de overgang naar horizontaal toezicht een feit is. Daarnaast worden de financiële processen natuurlijk jaarlijks getoetst door onze accountant. Daarbij wordt beoordeeld of er adequate interne beheersmaatregelen zijn getroffen die eventuele (financiële) risico's afdoende mitigeren.

De accountant rapporteert eventuele bijzonderheden en geeft adviezen vanuit hun onafhankelijke rol. F&C neemt naast de eigen (verbeter) initiatieven deze adviezen mee in het jaarplan. Naast de focus op het continu verbeteren van de F&C-processen, is er ook hard gewerkt aan de voorbereiding van de renovatie; bijvoorbeeld aan een gedetailleerde onderbouwing van de businesscase voor de

renovatie/nieuwbouw. Op basis van deze business case heeft het RKZ met banken en aandeelhouder gesproken over de financiering van de nieuwbouw en renovatie. De financiering is eind 2022 rondgekomen, waarop meteen van start is gegaan met de bouw.

### Zorgcontractering

De zorgcontractering stond in 2022 volledig in het teken van de nieuwbouw/renovatie. Naast onze eigen plannen om de marge te verbeteren zijn ook de zorgverzekeraars cruciaal om tot een marge te komen waarmee het ziekenhuis financierbaar wordt om de nieuwbouw/renovatie te kunnen realiseren. De constructieve opstelling van de zorgverzekeraars heeft er uiteindelijk toe geleid dat we eind 2022 de financiering voor de nieuwbouw succesvol hebben afgerond, ondanks de ingewikkelde economische omstandigheden zoals hoge inflatie en oplopende rente.

## 2.2 PERSONEELSBELEID

Het jaar 2022 gold als jaar waarin zorgmedewerkers weer enigszins op adem konden komen na de coronacrisis. De effecten van de coronacrisis, het terugschakelen naar “normaal”, de onzekerheid over de bouwplannen van het RKZ, in combinatie met onderbezetting en hoge werkdruk, heeft veel van de veerkracht van onze medewerkers gevraagd. Hoe werk georganiseerd wordt, is onder invloed van de coronacrisis gewijzigd. Voor de beroepsgroepen die vanuit huis kunnen werken is het telewerken onderdeel geworden van het HR-beleid.

Ook in 2022 heeft het RKZ te maken met een krappe arbeidsmarkt en zijn werving & selectie, duurzame inzetbaarheid en binden & boeien van medewerkers belangrijke thema's. Naast de inzet van de bedrijfsarts, bedrijfsmaatschappelijk werk en coaching is gestart met een vitaliteitsprogramma gericht op gezondheid en versterken van veerkracht. Door de stijgende pensioenleeftijd in combinatie met ervaren werkbelasting, is de vraag naar mogelijkheden om eerder te stoppen met werken toegenomen. De generatieregeling biedt hiertoe mogelijkheden.

### Opleiding

Middels het bieden van doorgroeimogelijkheden, training en opleiding is geïnvesteerd in duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Interne doorstroom is in 2022 voor meerdere posities gerealiseerd. Ook in 2022 heeft de KiPZ subsidie (kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg), haar waarde voor het RKZ bewezen, met het hiermee kunnen doen van de voor de ontwikkeling van medewerkers benodigde opleidingsinvestering. Vergelijkbaar met voorgaande jaren heeft het RKZ in 2022 in totaal circa € 1,4 miljoen geïnvesteerd in (beroeps-) opleiding en ontwikkeling van medewerkers. De maximale subsidie vanuit de subsidieregelingen KiPZ, het Stagefonds en Praktijkleren, is toegekend om opleiden en opleidingsactiviteiten te bekostigen en vorm te geven. Invulling is gegeven aan flexibel opleiden en de hiervoor benodigde onderwijsvernieuwing voor de basis acute zorg (BAZ), ter voorbereiding op het stopzetten van CZO-flex level per 1 januari 2023.

### In- en uitstroom medewerkers

Tot en met december 2022 bedroeg de formatie 1.169 fte (1.527 medewerkers). Over het gehele jaar genomen zijn 222 medewerkers in dienst getreden en 295 medewerkers uit dienst gegaan (exclusief vakantiekrachten, stagiaires). 45% van de instroom en 48% van de uitstroom betreft medewerkers in de leeftijd tot 34 jaar. Dit inclusief AIOS en ANIOS. Dit betreft voornamelijk verpleegkundigen en

gespecialiseerd verpleegkundigen, alsmede medewerkers ondersteunend aan het primaire proces, administratieve functies en staffuncties.

Naast pensionering, zijn de hoofdredenen die aangegeven zijn voor vertrek bij het RKZ: het willen maken van een carrièreswitch (o.a. verlaten van de zorg), onvoldoende doorgroeimogelijkheden en de wens voor een betere werk/privé balans / arbeidsomstandigheden. Van de uitgestroomde medewerkers is 41% (2021 39%) buiten zorg en welzijn gaan werken (Bron Pensioenfonds).

De gemiddelde leeftijd van medewerkers binnen het RKZ over 2022 is 46,2 jaar. Het percentage medewerkers van 55 jaar en ouder in 2022 is 31% (2021: 31,4%), waarvan 2% ouder dan 64 jaar. De man-/vrouwverhouding is gelijk aan 2021, te weten 15%/85% (Bron HIND).

### Ziekteverzuim RKZ

Over 2022 heeft het RKZ binnen de branche Algemene Ziekenhuizen Regio Randstad wederom met het cijfer 7,6 een hoge Vernet Health Ranking behaald (in 2021 een 8). Dit cijfer geeft aan waar het RKZ staat binnen de branche op het gebied van verzuim en inzetbaarheid. Het RKZ presteert hiermee op meerdere verzuimonderdelen op of beter dan het gemiddelde uit de branche. Met 6,46% is het verzuim binnen het RKZ over 2022 gestegen ten opzichte van 2021 (5,14%). Dit betrof met name kortdurend verzuim. De gemiddelde verzuimduur bedroeg 17,6 dagen en is afgenomen ten opzichte van 2021 (24 dagen). De verzuimkosten over 2022 naar fte bedroegen € 2.2 mln. Het verzuimpercentage is ook dit jaar lager dan binnen de branche ziekenhuizen (7,04%) (bron Vernet).

Gerichte aandacht is gegeven aan het verbeteren van veilig werken door het bieden van maatwerkoplossingen voor werkplekken en het verbeteren van werkomstandigheden. ARBO is vast onderdeel geworden in de voorbereidingen van de bouw.

## 2.3 FACILITAIRE DIENST

De medewerkers van de Facilitaire Dienst zijn “de smeerolie” van het bedrijf. Zij zorgen er 24 uur per dag / 7 dagen per week voor dat het bedrijf geruisloos kan draaien. Hierbij geven de programma’s vanuit het manifest ons de kaders en wordt er hard gewerkt aan efficiency, kwaliteit en gastvrijheid. We willen dan ook zorgen dat de interne klanten zorgeloos kunnen werken in een veilige omgeving (#happypeople) en dat onze patiënten en bezoekers als gasten ontvangen worden (#happyguests). Ook in 2022 is er hard gewerkt om aan onze opdracht te voldoen en te blijven verbeteren. Enkele voorbeelden hiervan staan hieronder per discipline beschreven. Daarnaast is er veel energie en inspanning geleverd aan het proces voor de nieuwbouw van de Hotfloor. Dit heeft veel gevraagd van de teams en zal ook de komende jaren veel vragen.

### Servicecentrum

We zijn er trots op dat we het Servicecentrum als ‘1 Loket’ voor onze interne klanten hebben kunnen optimaliseren. Zo zijn de servicedesks van ICT en FD samengevoegd en willen we voorkomen dat de klant van het kastje naar de muur gestuurd wordt. Het nieuwe team van hospitality medewerkers van het Servicecentrum is zowel via intranet (klik), telefonisch (bel) als fysiek (bezoek) bereikbaar voor alle vragen, klachten, wensen en reserveringen. Daarnaast zorgt het Servicecentrum voor een snelle opvolging door het stellen van een diagnose en het afhandelen van eerste- en tweedelijns verstoringen. Voor complexe vragen en/of verstoringen is er direct contact met de collega’s van de ondersteunende afdelingen, zodat er snel geschakeld kan worden als specialistische kennis nodig is. Het Servicecentrum heeft gastvrijheid en servicegerichtheid hoog in het vaandel staan hetgeen door

de interne klant in het laatste kwartaal gewaardeerd werd met een 8,7. In december is heeft het Servicecentrum een belangrijke rol gespeeld bij de implementatie van tablets voor alle klinische patiënten. Met deze tablets kunnen onze patiënten TV kijken en genieten van andere streamingsdiensten en entertainment of patiënteninformatie vinden. Door omstandigheden moest dit project binnen zeer korte tijd uitgevoerd worden hetgeen succesvol verlopen is.

## Medische apparatuur en instrumentele zaken (MIZ)

Naast de reguliere werkzaamheden van reparatie en onderhoud aan alle medische apparatuur, heeft MIZ een groot aandeel gehad aan diverse projecten. Zo zijn er het afgelopen jaar 125 nieuwe nachtkastjes op de verpleegafdelingen uitgerold, zijn alle AED's vervangen en is er nieuwe fysio apparatuur (loopband, ergo fietsen) aangeschaft.

## Gebouw en Installaties

Gebouwbeheer heeft in 2022 meer structuur aangebracht in het beheer, waarbij vooral toekomstgericht is geïnvesteerd en bestaande installaties die onder de nieuwbouw van de "Hotfloor" vallen of in de nabije toekomst worden gerenoveerd reactief zijn benaderd.

Er is geïnvesteerd in:

- onze veiligheid door het Atrium te voorzien van brandwerende kozijnen.
- Gebouw Beheer Systeem, zowel hardware als software waardoor we meer betrouwbaarheid en inzicht hebben.
- Renovatie luchtbehandeling
- Nieuwe zonwering restaurant
- Airco vrouw moeder kind.
- Nieuwe LED verlichting en noodverlichting, mede in het kader van duurzaamheid

Daarnaast is er veel energie en tijd gestoken in het ondersteunen van het Bouwbureau met betrekking tot de hotfloor en de centrale techniek.

## Veiligheid

Tijdens de coronaperiode is het aantal gemelde agressie-incidenten met ruim 20% gestegen. In 2022 bleef dit aantal onverminderd hoog en kwamen we uit op 189 gemelde agressie-incidenten. De inzet van beveiliging en interventieteam is tevens vermeerderd. Dat is enerzijds een vervelende constatering, maar geeft anderzijds aan dat onze werkwijze zijn vruchten afwerpt. Medewerkers weten hoe en waarom ze agressie moeten melden en ze weten ook hoe ze (acute) ondersteuning kunnen oproepen. Doordat onze medewerkers meer te maken kregen met heftige incidenten, hebben we meer gele en rode kaarten moeten uitgeven. Om agressie beter beheersbaar te krijgen konden medewerkers ook dit jaar de training 'omgaan met agressie' volgen en heeft het Hoofd beveiliging workshops rondom agressiebeheersing gegeven aan alle IC/BWC en SEH collega's. Ook de BHV opleidingen, trainingen en oefeningen zijn na Covid weer opgestart.

Onze Coördinator BHV en Hoofd beveiliging waren afgelopen jaar nauw betrokken bij de nieuwbouwplannen met het oog op agressiebeheersing, algemene veiligheid (toegangscontrole, beveiligingscamera's enzovoort) & brandveiligheid. Ook voor de bestaande bouw zijn weer stappen gezet om de toegangscontrole en brandveiligheid te verbeteren.

Het nieuwe parkeersysteem van WPS bood uitdagingen in zowel de soft- en hardware als in het gebruik. Medewerkers vonden de wijzigingen soms vervelend en het nieuwe systeem kampte met kinderziektes. Die zijn verholpen en langzaam (maar zeker) wennen we aan de nieuwe situatie.

### Milieu

Het afgelopen jaar hebben we het behaalde niveau van zilver bij de Milieuthermometer kunnen vasthouden. We hebben onze ambitie getoond door als RKZ de Greendeal 3.0 voor de zorg te onderteken. Het Kernteam Duurzaamheid heeft haar plek gekregen en de roep vanuit het huis om bij te dragen aan een beter milieu is groter dan ooit tevoren. Concreet zijn er diverse zaken doorgevoerd waaronder het inzamelen van PET flessen, introductie gebruik van 50% ecologische schoonmaakmiddelen door Hago Zorg (onze schoonmaakpartner), invoeren plastic scheiding op diverse plekken en zijn we RKZ breed een graadje omlaag gegaan in omgevingstemperatuur.

### Hospitality

In 2022 hebben we verschillende grote projecten gestart, allen dragen ze bij aan het meer en beter beschikbaar maken van kwalitatief goed eten en drinken voor onze patiënten, medewerkers en bezoeker. Zo heeft het RKZ zich afgelopen jaar aangesloten bij 'Goede Zorg Proef je'. Het doel van het project 'Goede Zorg Proef je' is om meer aandacht te creëren voor gezonde voeding in ziekenhuizen en andere zorginstellingen. Het uitgangspunt hierbij is dat goede voeding onderdeel is van goede zorg en helpt bij het herstel van patiënten en een gezonde leefstijl voor zowel bezoekers als medewerkers. Hiervoor hebben we een meerjarenplanning gemaakt.

Fase 1 is initieel afgerond, continu verbeteren van de menu's, presentatie & voedingswaarde gezamenlijk met diëtetiek, keuken en voedingsassistent. Vanaf fase 1b tot fase 4 zijn projecten die op dit moment lopen, die allen grote veranderingen in de organisatie teweegbrengen dit voor zowel patiënten als medewerkers.

### Logistiek

2022 stond voor de afdeling Logistiek in het teken van (aankomende) verandering. Team Magazijn heeft een aantal nieuwe medewerkers gekregen en naast het reguliere werk, werden de eerste magazijn-technische aanpassingen gedaan in het kader van het schuifplan als gevolg van de nieuwbouw. Interne Dienst en Transport bereidden de komst van de nieuwe Kleding Uitgifte Automaat en de nieuwe bedrijfskleding voor. Deze aanpassingen zorgden ervoor dat nieuwe werkwijzen en roosters werden uitgedacht. Ook hebben de teams de introductie van ARTA voorbereid. Dit nieuwe besturingssysteem voor (digitalisering van) logistieke verzoeken zal in Q1 van 2023 zijn intrede doen, in eerste instantie bij team Transport.

De medewerkers van Logistiek tonen veel aanpassend vermogen. Vanuit de operatie zelf bedenken zij werkwijzen die bijdragen aan efficiëntere dienstverlening en die zorgen voor continuïteit van dienstverlening in onze sterk veranderende omgeving. De communicatie en onderlinge samenwerking is sterk verbeterd in 2022. De teams draaien goed en dat is belangrijk om de komende veranderingen die het RKZ doormaakt goed te doorstaan en de interne klanten goed te kunnen blijven bedienen.

## 2.4 INFORMATIEMANAGEMENT EN ICT

Voor ICT stond 2022 in het teken van Covid en de voorbereiding op de nieuwbouw en renovatie. Vanwege Covid en de dientengevolge achterblijvende productie, moesten we begin Q2 al een ICT uitgavenstop afkondigen. Dit betekende dat we alleen nog de uitgaven om de medische zorg veilig te houden konden honoreren.

Gelukkig hadden we eind 2021 de noodzakelijke migratie naar HIX 6.2 uitgevoerd om daarmee de noodzakelijke vernieuwingen in het medisch dossier mogelijk te kunnen maken zoals de implementatie van CS-Cytostatica bij de apotheek en het Oncologisch Centrum.

Na deze upgrade naar HIX 6.2 konden we tevens onze patiënten- en huisartsenportaal upgraden naar Sharepoint 2019 wat noodzakelijk was aan de voorwaarden van de DIGID-audit van 2023 te kunnen voldoen.

## Vernieuwing en upgrades

Omdat we in 2018 ons netwerk hebben vernieuwd naar de nieuwe switches en WIFI punten van HP Aruba, hebben we na een intensief traject eind 2022 de bestelling geplaatst voor de vervanging en aanpassing van alle netwerkapparatuur in het hoofdgebouw en tevens voor de uitbreiding naar de Hotfloor. Deze bestelling was noodzakelijk vanwege de extra lange levertijden van componenten. Ook hebben we eind 2022 weer een review gedaan op al onze Microsoft producten, het opgelopen tekort van het afgelopen jaar weer aangevuld en door slimme constructies met inkoop kosten kunnen besparen.

Ook bij Moeder en Kind is de vernieuwing gerealiseerd van het applicatie pakket voor de verloskundigen en een upgrade uitgevoerd voor Astraia, het PACS voor de gynaecologen. Voor Radiologie hebben we, met de aankoop van een nieuwe MRI van Siemens, ook een geavanceerd software pakket geïmplementeerd, Synco Via, dat analyses en simulaties kan uitvoeren op radiologische beelden. Voor het kunnen draaien van deze simulaties en analyses hebben we separate servers aangekocht met snelle grafische kaarten.

## Pilots

Ondanks de kostenbesparingen bij ICT konden ook een aantal pilots uitgevoerd worden. Bijvoorbeeld voor het verpleegkundig oproepsysteem om voor de nieuwbouw en renovatie goed voorbereid te zijn. Wat we niet hebben kunnen doen en komende periode verder uitgewerkt gaat worden is de modernisering en flexibilisering van de RKZ- en thuiswerkplekken.

## Papierloos

De fax is in 2022 definitief uit het RKZ verdwenen en ook het aantal printers is met 20% gereduceerd om als ziekenhuis steeds meer papierloos te gaan werken. Op het gebied van informatiebeveiliging is hard gewerkt om te kunnen voldoen aan de NVZ gedragslijn. Dit geeft tevens de basis om in 2023 te gaan voor het NEN7510 keurmerk.

Op het gebied van eHealth zijn we verder gegaan met de uitrol van BeterDichtbij voor het medisch beeldbelconsult met de patiënt. Dit om het aantal fysieke polibezoeken blijvend met minimaal 30% te reduceren.

## 2.5 COMMUNICATIE EN REPROGRAFIE

De uitdagingen voor het team communicatie waren er ook in 2022 weer voldoende; bijkomen van



intensieve coronajaren, een langdurig ziekteverzuim in het team en met name het managen van de communicatieverwachtingen en druk op team door bouw. Ondanks de kleine bezetting en grote vraag om ondersteuning zijn er weer talloze projecten met succes ingezet en afgerond met als hoogtepunt de eerste (kerst)bijeenkomst waar we als collega's weer allemaal bij elkaar konden komen. De langgewenste jaarkalender met RKZ activiteiten rolde eind 2022 van de pers en #trotsopRKZ #gastvrijRKZ zijn gemeenschappelijke hashtags geworden voor de hele organisatie; in de in- én externe communicatie.

### Patiëntenvoorlichting

In 2022 is het gelukt één van de grotere projecten afgerond te krijgen: alle patiëntenfolders staan in Zenya en de redactionele verantwoordelijkheid ligt volledig bij de medici. Daarmee is de betrouwbaarheid van de folders aanzienlijk vergroot en zijn er geen (onnodige) papieren voorraden. Een vereiste van de DEKRA waar wij graag aan voldoen. De eerste fysieke bijeenkomsten waren in 2022 ook weer mogelijk. Patiënten wilden en konden weer bijeenkomen voor meer informatie over aandoeningen en behandelingen. Ook mochten de eerste IC terugkomdagen georganiseerd worden. Zeer belangrijk voor met name coronapatiënten.

### Interne communicatie

Het gebruik van rkznet voor interne communicatie is succesvol gebleken en bijna 600 collega's hebben de app gedownload op hun mobiele telefoon. De kinderziektes zoals de zoekfunctie zijn opgelost en de push functie die bij nood kan worden gebruikt bleek nodig te zijn maar ook succesvol te werken.

Naast de dagelijkse updates verschijnt maandelijks de RKZnu, veel communicatie rond de (ver)bouw, interne verhuizingen en campagnes. We publiceerde voor de vijfde keer het magazine voor de Dag van de Verpleging: Florence M/V en het zomerfeest en de wintermarkt waren mooie gelegenheden om iedereen feestelijk bij elkaar te brengen en dat gebeurde dan ook in groten getale.

### Media

Social media is dé mogelijkheid om snel wijzigingen aan bezoekers en patiënten door te geven en media te informeren over actualiteiten. Het RKZ heeft in via Twitter volgers, Instagramaccount volgers en ons YouTube kanaal biedt voorlichtingsfilms over kraamzorg, bariatric en instructiefilmpjes over onder meer de slaapregistratie. Steeds meer afdelingen en teams houden een eigen Instagram account bij om (met name) toekomstige collega's enthousiast te maken voor het werken bij het RKZ. Communicatie geeft trainingen, helpt bij het opzetten en onderhoud van accounts. In de (regionale) kranten zijn ook in 2022 weer talloze artikelen met en over het RKZ verschenen.

Volgers	2022	2021	2020
Twitter	6.993	7.076	
LinkedIn	8.916	8.153	6.985
Instagram	3.083	2.916	
Facebook	5.253	4.920	4.855
YouTube	431 abonnees		

### Arbeidsmarktcommunicatie

Communicatie en HR werken nauw samen voor actuele, gerichte arbeidsmarktcommunicatie. De nadruk heeft in 2022 met name gelegen op het verbeteren van het introductieprogramma en realiseren van een nieuwe website voor nieuwe medewerkers. De introductiebijeenkomsten zijn in de loop van 2022 weer fysieke bijeenkomsten geworden.

### Bouwcommunicatie

Het overgrote deel de communicatieberichten ging, naast corona, dit jaar over de bouwplannen en activiteiten. Het meenemen van de gehele organisatie en externe stakeholders was een enorme uitdaging. We begonnen het jaar met goede bedoelingen aan digitale nieuwsbrieven en bijeenkomsten, maar de definitieve 'go' was op 30 november. Het jaar is evenwel goed gebruikt om alle communicatiemiddelen goed voor te bereiden. Dit in combinatie met duidelijkheid over de planning maakt dat er in 2023 een beter verwachtingsmanagement gevoerd kan worden.

## 2.6 NIEUWBOUW RKZ: HOTFLOOR, VERBOUWEN EN VERHUIZEN

### Bouw

De eind 2021 getekende intentieovereenkomst met de aannemer voor de nieuwbouw van de Hotfloor is in 2022 eerst uitgewerkt naar een engineeringovereenkomst die begin mei is getekend. Dit heeft eind juli geresulteerd in een uitvoeringsovereenkomst met de aannemer. Hierin is met de aannemer afgesproken dat de voorbereiding van de bouw door zou gaan, maar dat er tot 1 december 2022 door RKZ een beroep gedaan kon worden op een drietal ontbindende voorwaarden betreffende: financiering, vergunning, vennootschapsbelasting.

### Financiering

Het regelen van de financiering was een opgave. Het RKZ heeft in het verleden geen buffers kunnen opbouwen. Daarbovenop waren de corona-jaren voor de meest ziekenhuizen, en zeker het onze, financieel erg belastend. En om het nog lastiger te maken zitten we in bijzonder roerige tijden. De inflatie en rente schieten omhoog, de arbeidsmarkt is overspannen – een van de financiers noemde de situatie een 'perfect storm'. Het is dan niet vanzelfsprekend dat vol vertrouwen een groot bedrag wordt uitgeleend. Maar het is gelukt, vooral dankzij de steun van de familie Touwen. Daarnaast moeten ook de zorgverzekeraars Zilveren Kruis en VGZ genoemd worden. Zij hebben met een meerjarenovereenkomst het vertrouwen gegeven waarmee RKZ kan werken aan vernieuwing. De aard van de meerjarenovereenkomst is ook door de andere zorgverzekeraars overgenomen.

### Bouwvergunning

De vergunning voor de bouw is half oktober verkregen. Er is één formeel bezwaar ingediend, waar we in goed overleg met de bezwaarmaker zijn uitgekomen.

Naast de bouw van de hotfloor wordt er komende jaren ook gewerkt aan de centrale installaties van het RKZ, waarop ook de Hotfloor zal worden aangesloten. Dit project bevat naast een vernieuwing van de meeste centrale installaties ook een nieuwe WKO installatie. In 2022 zijn de plannen hiervoor uitgewerkt in eerst een engineeringovereenkomst en later na het groene licht voor de Hotfloor zijn de uitvoeringsovereenkomst voor zowel de elektrische als de werktuigbouwkundige installaties getekend met de twee hiervoor geselecteerde aannemers.

De daadwerkelijke bouw is eind november gestart met voorbereidende werkzaamheden, zoals het verplaatsen van de fietsenstalling en de tijdelijke entree. Begin december is ook de aannemer aan de slag gegaan met het verwijderen van parkeerplaats P1 en het bouwrijp maken van de grond.

### 3. KWALITEIT EN VEILIGHEID

#### 3.1 AFDELINGSVERSLAG

In 2022 heeft veel nadruk gelegen op het realiseren van alle voorwaarden om in 2023 te kunnen starten met vernieuwbouw van het ziekenhuis. Het sturen op productie en het anders/efficiënter inrichten van processen waren nodig om aan de voorwaarden te voldoen.

#### Kwaliteitscertificaten ISO 9001 en NTA 8009

Ondanks deze situatie is er in 2022 ook ruimschoots aandacht geweest voor kwaliteit en patiëntveiligheid en is beoordeeld dat het kwaliteitsmanagementsysteem op orde is. De DEKRA BV heeft naar aanleiding van de audits op de compliance aan de ISO 9001:2015 en de NEN8009:2018 geconcludeerd dat de klanttevredenheid onverminderd hoog is gebleven en persoonlijke aandacht voor de patiënten centraal staat. De overlegstructuur ten aanzien van commissies verloopt goed en draagt bij aan continue aandacht voor kwaliteit. Bijvoorbeeld de commissie Medicatieveiligheid heeft veel stappen gezet om de processen zo goed mogelijk te borgen. De IGJ was na haar bezoek zeer positief over de medicatieveiligheid in het ziekenhuis. Kwaliteit kan enkel geboden worden door personeel dat enthousiast is en beschikt over voldoende expertise. Tijdens de audit is geconcludeerd dat er veel teamgevoel binnen het ziekenhuis heerst en door O&O veel energie wordt gestoken om de scholing op andere wijze vorm te geven, zodat deze nog beter aansluit bij de expertise van de medewerkers. Daarnaast geven de dashboards veel input voor sturing en inzicht in verbeterpotentieel.

#### Leren en Verbeteren

Alle medewerkers van een ziekenhuis dragen bij aan het creëren van een veiligheidscultuur door bijvoorbeeld over veiligheid te praten, incidenten te melden en inzichtelijk te werken volgens duidelijke richtlijnen en protocollen. Om dit te realiseren worden alle professionals ondersteund door zoveel mogelijk zichtbaar te maken waar de zorg verbeterd kan worden. In 2022 is veel aandacht besteed aan het medicatiedashboard om het hele medicatieproces van toedienen, voorschrijven verificatie en overdracht te monitoren om waar nodig te kunnen bijsturen.

#### Patiënttevredenheid

Het meten van patiënttevredenheid gebeurt structureel in het RKZ. Op negen kwaliteitsdimensies (o.a. medicatieveiligheid, communicatie en informatie) ontvangen patiënten die in ons ziekenhuis hebben gelegen vragen over hun ervaringen. Ook na een bezoek aan de polikliniek of bloedafname wordt een patiënttevredenheidsonderzoek gedaan. Deze informatie van patiënten helpt onze zorg te verbeteren.

#### Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ)

Het RKZ heeft frequent en laagdrempelig overleg met de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) over de situatie in het RKZ. De kwaliteit van zorg van ziekenhuizen wordt door de IGJ, los van onverwachte inspectiebezoeken, ook jaarlijks beoordeeld door middel van een jaargesprek tussen de IGJ en het ziekenhuis.

#### Calamiteiten

In 2022 zijn in totaal 14 calamiteiten gemeld bij de inspectie. Na onderzoek is bij 2 meldingen vastgesteld dat er geen sprake was van een calamiteit, omdat er geen relatie kon worden gelegd met de kwaliteit van zorg of omdat er sprake was van een complicatie. De onderzoeken hebben geleid tot

structurele verbeteringen in onze patiëntenzorg en medische behandeling. Voor de analyse van elke calamiteit en intern onderzoek is een toegewijd onderzoeksteam van verpleegkundigen, medisch specialisten en kwaliteitsadviseurs beschikbaar. Zij spreken met alle betrokken partijen, ketenpartijen en met de patiënt of familie.

### Privacy & Security

Het RKZ hecht veel waarde aan de privacy van patiënten en medewerkers, en de beveiliging van (bijzondere) persoonsgegevens. De afdeling Privacy & Security ziet toe op naleving van wet- en regelgeving aangaande privacy (onder andere de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)) en informatiebeveiliging (NEN-7510 Informatiebeveiliging in de Zorg). De afdeling werkt actief aan het vergroten van het bewustzijn, kennis en kunde van de medewerkers op deze onderwerpen. Verantwoording over de naleving van de AVG maakt het RKZ aantoonbaar door onder meer een register van verwerkingsactiviteiten bij te houden, (mogelijke) datalekken te registreren en deze indien nodig te melden bij de toezichthouder Autoriteit Persoonsgegevens en de betrokkene(n).

Voortgang op de AVG en NEN-7510 compliance wordt bijgehouden in het Privacy Management Systeem en het Information Security Management Systeem. Dit wordt periodiek met de Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen besproken.

### Zorgkaart Nederland, Elsevier weekblad en Newsweek: Top 10 2022

De positieve beoordelingen van onze patiënten op Zorgkaart Nederland maakte dat het RKZ in 2022 op een gemiddeld rapportcijfer van 9.0 uitkwam. Dit is hoger ten opzichte van het landelijke gemiddelde van 8.3.

In het jaarlijkse onderzoek Beste ziekenhuizen en klinieken van Elsevier Weekblad, gebaseerd op publiekelijk beschikbare informatie over de kwaliteit van zorg, is de behandeling van borstkanker in het RKZ vermeld als een van de elf beste van alle ziekenhuizen en klinieken in Nederland. Het internationale ziekenhuis onderzoek van het Amerikaanse Newsweek zette het RKZ, net als in 2021, in hun top 10 World's Best Hospitals 2022 – Netherlands.

## 3.2 KLACHTENRAPPORTAGE

De Klachtenfunctionaris (KF) assisteert en bemiddelt bij alle klachten die zich in ons ziekenhuis voordoen. In eerste instantie de-escaleert de functionaris de situatie waar mogelijk en geeft daarnaast informatie over de klachtenprocedure en verleent waar nodig bijstand en geeft advies. De KF helpt bij het formuleren van een klacht en bemiddelt door contact te leggen tussen de klager en degene die voor de klacht aansprakelijk wordt gehouden. Het streven is om een klacht te gebruiken voor verbeteringen op de werkvloer. De KF is onafhankelijk, onpartijdig en anticipeert bij calamiteiten.

### Cijfers

In 2022 hebben 291 mensen 334 klachten ingediend. Dit aantal ligt hoger dan in 2021. De klachten hadden onder andere betrekking op organisatorische zaken (57), bejegening en communicatie (67), behandel-technische aangelegenheden (74) en bereikbaarheid (22). Daarnaast op algemene en huishoudelijke zaken. Vanuit de klachten zijn verschillende verbeterpunten voortgekomen. Verreweg de meeste klachten zijn tijdig afgehandeld. We zijn blij met degenen die de moeite nemen om ons te wijzen op (mogelijke) tekortkomingen. Anderzijds zijn niet alle klachten gegrond én zijn zorgverleners in toenemende mate kwetsbaar. Patiënten en verwanten worden mondiger en stellen meer eisen aan zorgverleners.

### 3.3 Onafhankelijke klachtencommissie voor cliënten (OKC)

*Deze alinea gaat over de in 2022 behandelde klachten van patiënten en/of hun vertegenwoordigers door de Onafhankelijke klachtencommissie voor cliënten (OKC).*

De commissie heeft in deze verslagperiode drie klachten van patiënten en/of hun vertegenwoordigers ontvangen. Daarvan zijn er twee afgehandeld, de derde klacht is afgeschaald omdat klager bij nader inzien geen formele afhandeling wenste conform de procedure van de OKC.

De schriftelijk ontvangen klachten hadden betrekking op: verpleegkundig handelen, communicatie en overdracht.

De commissie heeft zich in 2022 in totaal over zes klachtonderdelen gebogen. Dit is inclusief het klachtonderdeel van de afgeschaalde klacht. Van de twee behandelde klachten met in totaal vijf klachtonderdelen werden drie klachtonderdelen gegrond verklaard en twee ongegrond.

De commissie bestond in 2022 uit:

- de heer J.H.R.M. van Luyken, voorzitter; onafhankelijk lid (vanaf juli 2020)
- mevrouw M. Ruiten-Jakobs; ambtelijk secretaris
- mevrouw M. Sonneveld, onafhankelijk lid
- mevrouw drs. E.J.C. Ames; onafhankelijk lid
- mevrouw drs. L. Lips, medisch specialistisch lid vanuit het RKZ

## 4. KERNCIJFERS

Rentabiliteit		Solvabiliteit		Liquiditeit	
2022	3,37%	2022	42,6%	2022	1,1%
2021	8,8%	2021	43,1%	2021	1,3%
2020	-2,0%	2020	40,8%	2020	0,96
2019:	5,9%	2019	40,1%	2019	1,1%

Aantal opnames		Aantal Polibezoeken		HMSR*	
2022	10.807	2022	201.746	2022	*)
2021	10.787	2021	192.297	2021	98
2020	10.784	2020	181.623	2020	117
2019	12.567	2019	181.198	2019	91

\*) De HMSR cijfers van 2022 zijn nog niet definitief.

Gemiddelde Lig/verpleegduur		Aantal verpleegdagen		Aantal dagopnames	
2022	4	2022	43.087	2022	15.101
2021	4	2021	42.779	2021	14.106
2020	4	2020	43.227	2020	12.834
2019	3,86	2019	48.513	2019	13.634

Rentabiliteit: (nettowinst + betaalde rente)/totaal vermogen.

Dit is de verhouding tussen de nettowinst en het vermogen dat dit heeft verdiend.

Solvabiliteit: eigen vermogen/totaal vermogen.

Kan inzicht bieden in de mate waarin de onderneming aan haar verplichtingen kan voldoen.

Liquiditeit (current ratio): vlottende activa/kort vreemd vermogen.

De mate waarin een onderneming in staat is om aan haar korte termijn verplichtingen te voldoen.

\* Als het sterftecijfer 100 is, dan wil dat zeggen dat er net zoveel mensen zijn overleden als verwacht.

Is het sterftecijfer in een ziekenhuis lager dan 100, dan zijn er minder mensen overleden dan was verwacht.

## 5. JAARREKENING 2022



## 5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van oprichting en uitgifte van aandelen			
2. kosten van ontwikkeling			
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		1.881.737	2.353.059
4. goodwill			
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa		200.684	149.807
Totaal immateriële vaste activa		<u>2.082.421</u>	<u>2.502.866</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		13.481.584	14.002.228
2. machines en installaties		4.945.223	4.965.840
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		23.677.451	23.840.608
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		14.337.538	4.418.309
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Totaal materiële vaste activa		<u>56.441.796</u>	<u>47.226.984</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		34.821	49.423
2. vorderingen op groepsmaatschappijen			
3. andere deelnemingen		306.859	288.196
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen			
5. overige effecten			
6. overige vorderingen		120.792	135.898
Totaal financiële vaste activa		<u>462.472</u>	<u>473.517</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen			
2. onderhanden werk			
3. gereed product en handelsgoederen		2.391.783	2.273.714
4. vooruitbetaald op voorraden			
Totaal voorraden		<u>2.391.783</u>	<u>2.273.714</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	2.216.075	2.516.019
III Vorderingen	6		
1. Vorderingen op handelsdebiteuren		9.669.932	7.798.265
2. Vordering op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		313.830	244.280
3. Overige vorderingen		24.052.062	29.151.932
4. Overlopende activa		878.740	808.533
Totaal vorderingen		<u>34.914.563</u>	<u>38.003.010</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	12.995.602	11.117.506
<b>C Totaal activa</b>		<u>111.504.712</u>	<u>104.113.616</u>

**5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022**  
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Groepsvermogen</b>	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		4.601	4.601
II Agio		-	-
III Herwaarderingsreserve		-	-
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve		-	-
1. Wettelijke		296.779	562.272
2. Statutaire		29.638.212	28.055.470
V Bestemmingsreserves		6.279.268	4.792.291
VI Bestemmingsfonds		-	-
VII Overige reserves		1.315.279	1.315.279
VIII Onverdeelde winst			
IX Aandeel derden in groepsvermogen			
Totaal groepsvermogen		<u>37.534.140</u>	<u>34.729.914</u>
<b>E Voorzieningen</b>	10		
1. Pensioenen		-	-
2. Voor belastingen		-	-
3. Reorganisatie		-	-
4. Overige voorzieningen		1.538.028	1.673.284
Totaal voorzieningen		<u>1.538.028</u>	<u>1.673.284</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	11		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken		5.880.840	7.134.710
4. te betalen wissels en cheques			
5. schulden aan groepsmaatschappijen			
6. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		10.000.000	10.000.000
7. belastingen en premies sociale verzekeringen		8.226.971	7.955.286
8. schulden ter zake van pensioenen			
9. overige schulden		1.221.938	468.252
10. overige passiva			
Totaal langlopende leningen		<u>25.329.749</u>	<u>25.558.248</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	12		
1. Schulden aan banken		1.641.570	1.597.296
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.296.184	7.576.053
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.693.610	5.594.760
4. Schulden ter zake van pensioenen		2.277.542	277.582
5. Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		600	-
6. Overige schulden		20.307.970	20.243.791
7. Overige passiva		4.885.320	6.862.689
Totaal kortlopende schulden		<u>47.102.795</u>	<u>42.152.170</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>111.504.712</u>	<u>104.113.616</u>

## 5.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	16		
Zorgverzekeringswet		146.811.521	136.848.718
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		3.225.323	1.221.532
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		5.228.188	7.064.559
Baten uit onderaanneming		10.507.189	9.018.742
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		89.387	21.686
		<u>165.861.608</u>	<u>154.175.236</u>
<b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	17	<u>14.850.068</u>	<u>14.019.934</u>
<b>Netto omzet</b>		<u>180.711.676</u>	<u>168.195.170</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	18	-	6.625.676
		<u>-</u>	<u>6.625.676</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>180.711.676</u>	<u>174.820.846</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	19	29.403.453	28.858.268
Lonen en salarissen	20	77.729.095	76.739.946
Sociale lasten	20	10.761.854	10.229.732
Pensioenlasten	20	6.778.341	6.474.491
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	7.065.585	6.564.129
Overige bedrijfskosten	22	40.683.744	40.419.437
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>172.422.072</u>	<u>169.286.002</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u>8.289.604</u>	<u>5.534.844</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23	190.000	3.766
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	<u>-956.316</u>	<u>-801.953</u>
		<u>-766.316</u>	<u>-798.187</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>7.523.288</u>	<u>4.736.657</u>
Belastingen	24	-4.723.123	308
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23	4.061	3.586.959
<b>RESULTAAT TOEKOMEND AAN DE RECHTSPERSOON</b>		<u><u>2.804.226</u></u>	<u><u>8.323.925</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Toevoeging algemene en overige reserves			
Toevoeging wettelijke en statutaire reserves		1.317.249	7.365.470
Toevoeging bestemmingsreserve		1.486.977	958.454
		<u><u>2.804.226</u></u>	<u><u>8.323.925</u></u>

## 5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			8.289.604		5.534.844
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	7.065.585		6.564.129	
- mutaties voorzieningen	10	-135.256		211.528	
- waarvan resultaat rente in verband met mutatie voorzieningen		190.000			
- langlopende schulden belastingen (uitstelregeling)		2.614.932			
- nieuwe financieringen geen kasstromen		978.647			
			10.713.908		6.775.657
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-118.068		-29.265	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	299.943		2.781.290	
- operationele vorderingen	6	3.088.447		-21.636.385	
- operationele schulden	12	-1.555.655		13.798.145	
			1.714.666		-5.086.215
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			20.718.178		7.224.286
Ontvangen interest	27				
Ontvangen dividenden	27				
			-		-
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			20.718.178		7.224.286
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-15.186.412		-8.173.073	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2			-	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-658.434		-307.025	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1				
Verwervingen niet-geconsolideerde deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Vervreemdingen niet-geconsolideerde deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3			3.900.000	
Uitgegeven leningen u/g	3				
Aflossing leningen u/g	3				
Investeringen in overige financiële vaste activa	3			100.000	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-15.844.845		-4.480.098
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Ontvangsten uit langlopende schulden	12				
Aflossing van langlopende schulden	12	-2.081.827		-1.440.631	
Betaalde interest	13	-913.410		-667.778	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-2.995.237		-2.108.409
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			1.878.096		635.779
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		11.117.506		10.481.727
Stand geldmiddelen per 31 december	9		12.995.602		11.117.506
Mutatie geldmiddelen			1.878.096		635.779

## 5.1.4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1. Algemeen

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

Het Rode Kruis Ziekenhuis B.V. (hierna te noemen: RKZ) is gevestigd aan de Vondellaan 13, 1942 LE te Beverwijk, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41222777.

Het RKZ is een middelgroot algemeen ziekenhuis voor de regio IJmond. Swaanswijk B.V. staat met sinds 2020 aan het hoofd van de RKZ groep. Swaanswijk B.V. is statutair gevestigd te Beverwijk (ingeschreven onder KvK-nummer 14071539). Het Brandwondencentrum, dat een landelijke functie heeft, maakt tevens deel uit van het RKZ.

#### **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 van RKZ is opgesteld in overeenstemming met de Regeling jaarverantwoording WMG (RojW) en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor jaarverslaggeving, die uitgeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

In de jaarrekening 2021 is een voorbehoud opgenomen ten aanzien van de continuïteit. Aangezien er financieringstoezeggingen zijn voor de te realiseren nieuwbouw en de contractering voor het jaar 2023 met de belangrijkste zorgverzekeraars is afgerond, zijn de onderliggende oorzaken van dit voorbehoud welke in de jaarrekening 2021 uiteen zijn gezet, opgeheven. Daarmee is de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

##### **Stelselwijziging:**

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. 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. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

#### **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**

Er zijn geen schattingswijzigingen verwerkt in de jaarrekening 2022.

### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Bepaling van omzet, onderhanden werk en schadelast per boekjaar;
- Bepaling van voorzieningen;
- De inschatting van het in dit boekjaar nog niet laten vrijvallen van oude verplichtingen, waarvan onzeker is of deze nog tot uitstroom van middelen zullen leiden. Daar waar relevante schattingen in de jaarrekening zijn verwerkt zijn deze nader toegelicht.

### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van het RKZ zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop beleidsbepalende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van het RKZ.

Gegevens van geconsolideerde deelnemingen 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 jaarrekening van het RKZ is de volgende groepsmaatschappij geconsolideerd:

- Rode Kruis Ziekenhuis Holding B.V. te Beverwijk. In deze maatschappij zijn de activiteiten van het Dialysecentrum Beverwijk B.V. en de Poliklinische Apotheek RKZ B.V. beide met statutaire zetel Beverwijk ondergebracht.

**Verbonden rechtspersonen**

Het RKZ heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen:

- **Stichting Tinguely Holding B.V. te Amsterdam**  
Stichting Tinguely is 100% eigenaar van Swaanswijk B.V.
- **RKZ Holding B.V. te Beverwijk** (belang 100%, geconsolideerd)  
RKZ Holding is een houdstermaatschappij waarin het RKZ B.V. bepaalde investeringsactiviteiten heeft ondergebracht. Op balansdatum betreft dit de deelneming Dialysecentrum Beverwijk B.V. en de deelneming Poliklinische Apotheek B.V.
- **Poliklinische Apotheek B.V. te Beverwijk** (belang 100%, geconsolideerd in RKZ Holding B.V.)
- **Dialysecentrum Beverwijk B.V. te Beverwijk** (belang 10%, geen invloed van betekenis)  
Het Dialysecentrum is een zorginstelling voor behandeling van patiënten waarbij de nierfunctie bijna of geheel is opgeheven.
- **Stichting Kiwanishuis te Beverwijk**  
Het Kiwanishuis is een logeerkamer voor familieleden van (brandwonden)patiënten.
- **Vereniging Samenwerkende Brandwondencentra Nederland**  
De Vereniging Samenwerkende Brandwondencentra Nederland verricht onderzoek ter bevordering van genezing van (brand)wonden.
- **Stichting Huisartsenpost Midden-Kennemerland te Beverwijk**  
De Stichting Huisartsenpost Midden-Kennemerland verleent huisartsenzorg buiten kantooruren.
- **Stichting Streeklaboratorium voor de volksgezondheid Kennemerland te Haarlem**  
De Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland levert microbiologische diagnostiek.
- **Stichting Digitale Snelweg te Haarlem**  
De Stichting Digitale Snelweg stelt zich ten doel het op veilige wijze transporteren en opslaan van data. Dit is een samenwerkingsverband met het Spaarne Gasthuis.
- **Stichting Vrijwilligers Rode Kruis Ziekenhuis te Beverwijk**

#### 5.1.4.2. Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

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

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

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

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

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

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

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

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Jaarlijks wordt beoordeeld of de gebruiksduur nog aansluit met de verwachte levensduur.

De gehanteerde afschrijvingspercentages worden vermeld in de overzichten onder 5.1.6 en 5.1.7.

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen. Het totaal van de geactiveerde rente is nihil ultimo het boekjaar.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot



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

### ***Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen***

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Op grond van de analyse van interne en externe indicatoren, in lijn met RJ richtlijn 121, heeft het management geen indicatie van een duurzame waardevermindering en om die reden is er geen bedrijfswaardeberekening is opgesteld. Ten aanzien van de te realiseren nieuwbouw welke in 2024 wordt opgeleverd, is er geen aanleiding om activa (-delen) versneld af te schrijven. Voor aansluitende renovatie worden er nog nadere plannen ontwikkeld. Er is op dit moment nog geen aanleiding om activa (-delen) versneld af te schrijven.

### ***Vervreemding van vaste activa***

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

### ***Leasing***

Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

### ***Financiële lease***

Als het RKZ optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat het RKZ eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende nettoverplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

### ***Operationele lease***

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

### ***Financiële vaste activa***

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

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

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

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

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

### ***Voorraden***

Voorraden worden gewaardeerd tegen gemiddelde kostprijs of lagere opbrengstwaarde, voor zover daartoe aanleiding bestaat onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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 winst-en-verliesrekening, 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 (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. RKZ maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (en past geen hedge accounting toe).

### ***Verstrekke leningen en overige vorderingen***

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

### ***Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen***

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs zijnde de nominale waarde.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen opbrengstwaarde. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan DBC's/DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden (OHW-grouper methode). Een voorziening voor mogelijke verliezen op het onderhanden werk wordt op het onderhanden werk in mindering gebracht voorzover hier nog geen rekening mee is gehouden bij de bepaling van de schadelastoverschrijdingen. Schadelastoverschrijdingen worden opgenomen onder de 'te verwachten schadelastafrekeningen zorgverzekeraars' onder de kortlopende schulden.

***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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.

## **Groepsvermogen**

### *Wettelijke en Statutaire reserves*

#### Wettelijke reserve

In 2018 en 2019 is een nieuw ERP systeem geactiveerd. Deze investering betreft voor een deel geactiveerde ontwikkelkosten waarbij het intellectueel eigendom in handen is van de leverancier. In 2020 is voor deze ontwikkelkosten een wettelijke reserve gevormd ter hoogte van de boekwaarde ultimo 2020. Deze reserve is volgens de RJ vereist om op te nemen. Dit was in de jaarrekening 2019 niet verwerkt en is in de jaarrekening 2020 hersteld. De jaarlijkse waarde vermindering van het ERP systeem, de afschrijving, wordt ten laste gebracht van de wettelijke reserve.

#### Statutaire reserve

Het beklemd vermogen van het RKZ is ontstaan doordat de Stichting Rode Kruis Ziekenhuis ultimo 2014 is omgezet naar een besloten vennootschap. Bij omzetting van een stichting dient op basis van het Burgerlijk Wetboek ter grootte van het eigen vermogen een statutaire omzettingsreserve te worden gevormd. Het opnemen van een dergelijke statutaire reserve is vastgelegd in de statuten van het RKZ. Deze omzettingsreserve en de daaraan toe te wijzen toekomstige vruchten is beklemd waardoor dit vermogen enkel kan worden besteed aan de toenmalige doelstelling van de Stichting Rode Kruis Ziekenhuis. Daarmee vormt de statutaire reserve een extra borg dat dit vermogen niet wordt uitgekeerd aan de aandeelhouder en behouden blijft voor de zorg. Deze borg geldt aanvullend op de bepalingen uit de WTZi, op grond waarvan winstuitkeringen voor het RKZ reeds niet zijn toegestaan. Daarnaast zijn diverse statutaire bepalingen opgenomen die borgen dat geen uitkering van resultaten aan de aandeelhouder mogelijk is. Op deze manier wordt ervoor gezorgd dat het vermogen van RKZ wordt aangewend voor haar doelstelling: het bevorderen van de gezondheid en het exploiteren van een ziekenhuis.

De vruchten die het RKZ voortbrengt zijn het jaarlijkse netto resultaat. Deze vruchten dienen niet uitsluitend aan het beklemd vermogen te worden toegerekend, maar ook aan het vreemd vermogen van de vennootschap. In 2020 is een methode overeengekomen voor deze toerekening. De toerekening van de vruchten van het beklemd vermogen vindt plaats op basis van de daadwerkelijke cijfers van het RKZ aan de hand van de verhouding beklemd vermogen/(totaal eigen vermogen + rentedragend vermogen). Een negatief resultaat wordt op gelijke wijze toegerekend als een positief resultaat, met uitzondering van de situatie waarin de overige reserve van RKZ nihil is. Ingeval RKZ een negatief resultaat realiseert en de overige reserve is nihil, dan wordt het negatieve resultaat in mindering gebracht op het beklemd vermogen. Op deze wijze wordt voorkomen dat een negatieve overige reserve ontstaat, terwijl sprake is van een positief beklemd vermogen. Aangezien in het verleden de bepaling vruchtgebruik per abuis niet heeft plaatsvonden, is dit in de jaarrekening 2019 met terugwerkende kracht verwerkt. De methodiek is zodanig dat eerst de statutaire reserve wordt gevormd en vervolgens de (overige) bestemmingsreserve (-s).

Toevoegingen en/of onttrekkingen aan deze bestemmingsreserve worden verantwoord onder paragraaf 5.1.2 Resultaatbestemming.

#### *Bestemmingsreserve renovatie*

RKZ gaat grootschalig renoveren. Vanaf 2018 heeft het RKZ binnen zijn begroting rekening gehouden met reservering voor stijging van de kapitaalslasten die als gevolg van de renovatie toenemen. Voor deze stijging wordt jaarlijks gedoteerd aan de bestemmingsreserve renovatie voor zover het resultaat dit toelaat.

Zodra de renovatie is opgeleverd wordt de opgebouwde reserve jaarlijks afgebouwd op geleide van de afschrijvingen en kapitaallasten van de renovatie.

Toevoegingen en/of onttrekkingen aan deze bestemmingsreserve worden verantwoord onder paragraaf 5.1.2 Resultaatbestemming.

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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen, behoudens de voorziening medische aansprakelijkheid, worden gewaardeerd tegen nominale of contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 4,25% (vorig jaar 1,0%). Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen in totaliteit afgenomen met € 190.000. Het effect van de disconteringsvoet wijziging van de voorzieningen jubilea en langdurig zieken zijn verantwoord ten gunste van financiële baten en lasten.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet waartegen contact wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van toekomstige uitgaven rekening is gehouden niet betrokken.

#### ***Voorziening jubilea***

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (exclusief pensioengratificatie). De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,25%.

#### ***Voorziening langdurig zieken***

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van toekomstige verplichtingen langdurig zieke werknemers, waarvan de verwachting bestaat dat deze niet in het arbeidsproces zal terugkeren. De opbouw van de voorziening is bepaald exclusief het recht transitievergoedingen. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde waarbij een disconteringsvoet is gehanteerd van 4,25%.

#### ***Voorziening medische aansprakelijkheid***

De voorziening medische aansprakelijkheid is gebaseerd op een opgave door de verzekeraar van het maximaal eigen risico dat ten laste van het RKZ kan komen. De hoogte van de voorziening wordt vervolgens bepaald door dit maximale eigen risicobedrag te vermenigvuldigen met een gemiddeld realisatiepercentage. Dit percentage betreft het (ongewogen) gemiddelde percentage van betaalde eigen risicobedragen ten opzichte van de maximale eigen risico's per jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat het effect van de tijdswaarde van geld van verwaarloosbare omvang is.

### ***Schulden***

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

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

De baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

#### **Opbrengsten**

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

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

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

#### **Zorgverzekeringswet**

RKZ heeft uit hoofde van de zorgcontractering met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording. De getekende contracten met de zorgverzekeraars zijn daarbij leidend.

De schadelastjaren tot en met 2016 zijn definitief afgewikkeld met de zorgverzekeraars.

De zorgverzekeringswet opbrengsten bestaan uit omzet DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment en vrij segment (inclusief mutatie onderhanden werk en nog te factureren omzet). RKZ maakt gebruik van een landelijk gecertificeerd prognose model waarbij in de uitwerking van de omzetbepaling rekening is gehouden met het normenkader vanuit de Handreiking Rechtmatigheidscontroles Medisch Specialistische Zorg. Bij de omzetbepaling is op basis van dit prognosemodel rekening gehouden met de verwachte overschrijdingen van de contractafspraken zoals deze overeen zijn gekomen met de zorgverzekeraars. Voor de bepaling van de overschrijding van deze afspraken is een inschatting gemaakt van de verwachte facturatie, rekening houdend met de uitbehandeling in 2023 van die patiënten waarvan de behandeling in 2022 was gestart, maar nog niet is afgerond. Jaarlijks voert RKZ een zelfonderzoek uit op basis van de Handreiking rechtmatigheidscontroles MSZ. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars de definitieve facturatie over een schadelastjaar vaststellen. De afwikkeling van de schadelastjaren is opgenomen onder de overlopende passiva (te verwachten schadelastafrekeningen zorgverzekeraars).

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de gerealiseerde en gesloten zorgproducten in het boekjaar en de mutatie in de waarden van het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten. Bij de omzetbepaling wordt rekening gehouden met een nuancering in verband met materiële/formele controles. De nuancering voor de materiële/formele controles is gebaseerd op ervaringscijfers. Deze omzetcijfers worden jaarlijks herijkt.

### **Subsidies**

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

RKZ heeft subsidie aangevraagd en toegekend gekregen op grond van de Subsidieregeling Opschaling curatieve zorg COVID-19. Deze subsidie heeft betrekking op de opschaling van de Intensive Care-capaciteit en klinische capaciteit in ziekenhuizen ten behoeve van de behandeling van COVID-19 patiënten. Het op het boekjaar 2022 (en 2021) betrekking hebbende deel van de subsidie is in de rubriek 'Subsidies' verantwoord, maar voor het subsidiedeel dat ziet op de extra inzet (opshaling) van IC personeel is voorzien. In de toelichting van deze post is dit nader toegelicht.

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige opbrengsten bestaan met name uit: omzet poli apotheek, verhuur van ruimte, restauratieve opbrengsten en parkeeropbrengsten. De opbrengsten worden conform de algemene beginselen toegerekend aan de verslaggevingsperiode in de mate waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Personeelskosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling. Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties en dergelijke) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichting kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

### **Ontslagvergoedingen**

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

### ***Pensioenen***

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 RKZ 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% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.343 (2021 € 13.111). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 114.866 (2021 € 112.189). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen. De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2022 volgens opgave van het fonds 109,6 (2021: 106,6%). In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Om de dekkingsgraad sneller te herstellen verhoogt PFZW de premie met een premieopslag gedurende de herstelperiode. Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft RKZ bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

### ***Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen (zijnde grond) en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingspercentages worden vermeld in de overzichten.



**Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten**

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

**Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden verantwoord op het moment dat zij in het productieproces opgaan (voorraadmutatie) of wanneer de dienst geleverd is.

**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 vennootschap in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen dan wel 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.

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de groep in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de betreffende entiteit. Aangezien het RKZ niet kan voorschrijven dat haar waarderingsgrondslagen dienen te worden gehanteerd is om deze praktische reden afgezien om de grondslagen te hanteren bij de voornoemde bepaling van het resultaat. De impact van het verschil in grondslagen is verwaarloosbaar. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de groep en de niet-geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of vervreemd worden vanaf het wervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat van de groep.

#### **5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

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

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

#### **5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

##### ***Algemeen***

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. Indien van toepassing is in paragraaf 5.2.10 'vaststelling en goedkeuring' (specifieke) een nadere toelichting opgenomen.

#### **5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 5.1.5 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	2.502.866	3.347.909
Bij: investeringen	1.298.721	512.119
Af: afschrijvingen	1.078.879	1.152.068
Af: gereed gekomen investeringen	640.287	205.094
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>2.082.421</u></u>	<u><u>2.502.866</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

## 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	47.226.984	44.450.866
Bij: investeringen	21.555.765	12.413.033
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	5.971.600	5.396.956
Af: gereed gekomen investeringen	6.369.353	4.239.959
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>56.441.796</u></u>	<u><u>47.226.984</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.2.6.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 1,25 mln. aan vaste activa opgenomen die wordt gefinancierd door middel van financial lease.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.2.8.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 18,1 mln. (2021: € 18,6 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 6,6 mln. (2021: € 7,7 mln.) 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.

## 5.1.5 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	473.517	901.168
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	4.061	73.053
Ontvangen dividend	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-385.599
Verstekte leningen / verkregen effecten	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-100.000
(Terugname) waardeverminderingen	-	-
Amortisatie (dis)agio	-15.106	-15.106
	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>462.472</b>	<b>473.517</b>

**Toelichting:**

Het resultaat deelnemingen bestaat uit het resultaat Dialysecentrum Beverwijk B.V. (-€ 14.602) gebaseerd op de meest recent beschikbare jaarrekening 2021) en Centramed o.w.m. (€ 18.663).

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Disagio Wfz: In 2022 zijn geen nieuwe leningen afgesloten waardoor er in 2022 slechts sprake is van afschrijving disagio, er resteert een saldo onder de overige financiële activa van € 0,14 miljoen.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 15.106 een looptijd korter dan 1 jaar.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Niet van toepassing.					
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
Dialysecentrum Beverwijk B.V.		1.800	10%	91.062	-14.602
Kapitaaldeelname Centramed				306.859	18.663

**Toelichting:**

Het resultaat deelneming is gebaseerd op de cijfers van het jaar 2021.

**Belangen samen met dochtermaatschappijen:**

Niet van toepassing.

**Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:**

Niet van toepassing.

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	2.391.783	2.273.714
Overige voorraden	-	-
<b>Totaal voorraden</b>	<b>2.391.783</b>	<b>2.273.714</b>

**Toelichting:**

Bij periodieke inventarisaties wordt de courantheid van de voorraad beoordeeld. Op deze voorraadwaardering is derhalve geen voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	-	-
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	18.482.031	15.372.550
3. Af: ontvangen voorschotten	-14.566.652	-13.396.652
4. Af: voorziening onderhanden werk	-3.338.958	-616.278
	<u>576.421</u>	<u>1.359.620</u>
Gepresenteerd onder de kortlopende schulden	-1.639.654	-1.156.398
Totaal onderhanden werk	<u>2.216.075</u>	<u>2.516.019</u>

**Toelichting:**

De waarde van het onderhanden werk is ontleend aan de waarde die voortkomt uit de afleiding van de OHW grouper per 31 december 2022. De ontvangen bevoorschotting voor het opgebouwde onderhanden werk en in inschatting voor contractoverschrijding per zorgverzekeraar, is hierop in mindering gebracht. Het onderhanden werk dat per verzekeraar lager is dan de bevoorschotting is onder de "overige schulden" verantwoord. Het OHW PAAZ is ultimo 2022 nihil als gevolg van de overgang naar nieuw bekostigingstelsel in 2022.

## 6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Vorderingen op handelsdebiteuren	9.669.932	7.798.265
2. Vordering op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	313.830	244.280
3. Overige vorderingen:	24.052.062	29.151.932
<i>Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten</i>	<i>12.065.873</i>	<i>17.795.241</i>
<i>Nog te factureren omzet PAAZ</i>	<i>2.116.648</i>	<i>1.195.142</i>
<i>Vorderingen op zorgverzekeraars</i>	<i>6.067.807</i>	<i>2.009.980</i>
<i>Overige vorderingen</i>	<i>3.801.735</i>	<i>8.151.569</i>
4. Overlopende activa:	878.740	808.533
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	<i>813.238</i>	<i>746.841</i>
<i>Overige overlopende activa</i>	<i>65.501</i>	<i>61.692</i>
Totaal vorderingen	<u>34.914.563</u>	<u>38.003.010</u>

**Toelichting:**

Op de debiteurenpositie en overige vorderingen is de voorziening dubieuze debiteuren voor een bedrag van € 0,6 mln. in mindering gebracht vanwege risico op oninbaarheid (2021: € 0,1 mln.). De posten ouder dan 1 jaar zijn 100% voorzien. In de debiteuren en overige vorderingen is een bedrag van € 5,5 miljoen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Dit betreft met name de te vorderen continuïteitsbijdrage over de jaren 2020 en 2021 (Vorderingen op zorgverzekeraars). Deze zullen conform de regeling afgewikkeld worden in 2023 (voor het jaar 2020) en 2024 (voor het jaar 2021). De vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op de periode 2023 t/m 2026.

## 7. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Totaal effecten	<u>-</u>	<u>-</u>

**Toelichting:**

Het RKZ beschikt niet over effecten.

## 8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	12.986.001	11.105.827
2. Kassen	9.601	11.679
3. Deposito's	-	-
Totaal liquide middelen	<u>12.995.602</u>	<u>11.117.506</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 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	4.601	4.601
II Agio	-	-
III Herwaarderingsreserve	-	-
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve		
1. Wettelijke	296.779	562.272
2. Statutaire	29.638.212	28.055.470
V Bestemmingsreserves	6.279.268	4.792.291
VI Bestemmingsfonds		
VII Overige reserves	1.315.279	1.315.279
VIII Onverdeelde winst		
IX Aandeel derden in groepsvermogen		
	<u>37.534.140</u>	<u>34.729.914</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	4.601	-	-	4.601
Totaal kapitaal	<u>4.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.601</u>

## 9.II Agio

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>
	€	€	€	€
Agio	-	-	-	-
Totaal agio	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 9.III Herwaarderingsreserve

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>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
Totaal herwaarderingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 9.IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve

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>
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	562.272	-265.493	-	296.779
Statutaire reserve	28.055.470	1.582.742	-	29.638.212
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>28.617.742</u>	<u>1.317.249</u>	<u>-</u>	<u>29.934.992</u>

## 9.1 V Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve renovatie	4.792.291	1.486.977	-	6.279.268
	<u>4.792.291</u>	<u>1.486.977</u>	<u>-</u>	<u>6.279.268</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9.1.VI Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
				-
	-	-	-	-

## 9.1.VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	1.315.279		-	1.315.279
				-
	1.315.279	-	-	1.315.279

## 9.1.VIII Aandeel derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
				-
	-	-	-	-

**Toelichting:**

Door de wijziging van rechtsvorm van Stichting naar B.V. per 30 december 2014 is een statutaire reserve gevormd ter grootte van de reserve per overgangsdatum (ex. art 2:18 BW).  
Swaanswijk heeft 95% van de aandelen (Aandelen A). 5% van de aandelen worden gehouden door de Stichting Administratie-kantoor RKZ (Aandelen B). De certificaten van Aandelen B zijn beschikbaar voor medisch specialisten. Aan de Aandelen B zijn uitsluitend zeggenschapsrechten verbonden.  
Zie paragraaf 1.1.4.2 voor een nadere toelichting van de statutaire reserve en de vorming van de bestemmingsreserve renovatie.

## 9.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	2.804.226	8.323.925
Herwaardering materiële vaste activa	-	-
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa		
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	-	-
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	2.804.226	8.323.925

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## Kapitaal verloop voorgaand boekjaar

## 9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	4.601	4.601
II Agio		
III Herwaarderingsreserve	-	-
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve		
1. Wettelijke	562.272	827.764
2. Statutaire	28.055.470	20.424.508
V Bestemmingsreserves	4.792.291	3.833.837
VI Bestemmingsfonds	-	-
VII Overige reserves	1.315.279	1.315.279
VIII Onverdeelde winst	-	-
IX Aandeel derden in groepsvermogen		
	<u>34.729.914</u>	<u>26.405.989</u>

## 9.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	4.601	-	-	4.601
Totaal kapitaal	<u>4.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.601</u>

## 9.II Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Agio	-	-	-	-
Totaal agio	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 9.III Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
Totaal herwaarderingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 9.IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	827.764	-265.492	-	562.272
Statutaire reserve	20.424.508	7.630.962	-	28.055.470
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>21.252.272</u>	<u>7.365.470</u>	<u>-</u>	<u>28.617.742</u>

## 9.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve renovatie	3.833.837	958.454	-	4.792.291
	<u>3.833.837</u>	<u>958.454</u>	<u>-</u>	<u>4.792.291</u>



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9.1.VI Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

## 9.1.VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	1.315.279	-	-	1.315.279
	-	-	-	-
	<u>1.315.279</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.315.279</u>

**Toelichting:**

Door de wijziging van rechtsvorm van Stichting naar B.V. per 30 december 2014 is een statutaire reserve gevormd ter grootte van de reserve per overgangdatum (ex. art 2:18 BW).  
Swaanswijk heeft 95% van de aandelen (Aandelen A). 5% van de aandelen worden gehouden door de Stichting Administratie-kantoor RKZ (Aandelen B). De certificaten van Aandelen B zijn beschikbaar voor medisch specialisten. Aan de Aandelen B zijn uitsluitend zeggenschapsrechten verbonden.  
Zie paragraaf 5.1.4.2 voor een nadere toelichting van de statutaire reserve en de vorming van de bestemmingsreserve renovatie.

## 9.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	8.323.925	558.272
Herwaardering materiële vaste activa	-	-
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	-	-
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	-	-
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>8.323.925</u>	<u>558.272</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 10 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-22</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-22</b>
	€	€	€	€	€
1. pensioenen					-
2. voor belastingen					-
3. reorganisatie					-
4. Overige voorzieningen:					0
Jubilea	922.000	70.000	76.000	186.000	730.000
Generatiebeleid	71.506	-	21.687	-	49.819
Langdurig zieken	199.529	263.065	192.339	4.000	266.255
Medische aansprakelijkheid	480.249	144.736	51.462	81.569	491.954
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.673.284</b>	<b>477.801</b>	<b>341.488</b>	<b>271.569</b>	<b>1.538.028</b>

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

	<b>31-dec-22</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	180.906
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.357.123
hiervan > 5 jaar	551.000

**Toelichting per categorie voorziening:**

Voor de waardering van de voorzieningen wordt verwezen naar de paragraaf grondslagen van waardering 5.1.4. RKZ heeft met ingang van 2021 een voorziening generatiebeleid opgenomen voor drie medewerkers die een verzoek hebben ingediend om minder uur te gaan werken. De verwachting is dat de komende jaren er meer beroep zal worden gedaan op deze faciliteit die met de ingang van de nieuwe CAO in werking is getreden. De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor kosten van werknemers waarvan wordt verwacht dat ze niet meer in het arbeidsproces terugkeren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen en verwachte resterende diensttijd tot ingang WGA traject. De vrijval Jubilea en langdurig zieken, betreft het effect van de oprenting van de voorziening.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Schulden aan banken	5.880.840	7.134.710
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	10.000.000	10.000.000
Overige schulden	1.221.938	468.252
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.226.971	7.955.286
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>25.329.749</u>	<u>25.558.248</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Schulden aan banken	Schulden aan participanten	Overige schulden	Belastingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari	8.388.578	10.000.000	647.398	8.559.650	27.595.626
Bij: nieuwe financiering	-	-	978.647	2.614.932	3.593.579
Af: aflossingen	1.253.870	-	223.593	604.364	2.081.827
Stand per 31 december	<u>7.134.708</u>	<u>10.000.000</u>	<u>1.402.452</u>	<u>10.570.218</u>	<u>29.107.378</u>
Af: aflossing komend boekjaar	1.253.870	-	180.512	2.343.247	3.777.629
Stand per 31 december	<u>5.880.838</u>	<u>10.000.000</u>	<u>1.221.940</u>	<u>8.226.971</u>	<u>25.329.749</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	2.523.759	1.858.234
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.448.911	15.089.994
hiervan > 5 jaar	12.771.625	13.071.986

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

## Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Een achtergesteld revolverend krediet Swaanswijk maakt deel uit van de leningen, de facilititeit bedraagt € 12 mln. waarvan het onbenutte deel op balansdatum € 2 mln. bedraagt. Deze schuld is achtergesteld ten opzichte van de schulden aan banken. De rente op deze schuld (6,09%) is eveneens achtergesteld. De reële waarde van de leningen, exclusief de achtergestelde lening, bedraagt € 7,8 mln. (2021: € 9,2 mln.) Er is uitgegaan van een rentepercentage 4,24% voor leningen met een looptijd van 1 tot 5 jaar (resp. 4,25% voor 5 tot 10 jaar). De overige schulden betreffen verplichtingen voor financial lease. In 2022 is een nieuwe overeenkomst afgesloten voor de aanschaf van een MRI. Deze overeenkomst heeft een duur van 10 jaar. De MRI is geactiveerd als "Andere vaste bedrijfsmiddelen". In 2022 zijn onder de overige langlopende schulden de uitstelregelingen (i.v.m. Corona) loonheffingen en vennootschapsbelasting opgenomen (ultimo 2022 Loonheffingen € 4,4 mln en Vennootschapsbelasting € 3,8 mln.). Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers 2021 daarop aangepast.

## 12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Schulden aan banken:	1.641.570	1.597.296
Aflossingen komend jaar op langlopende leningen	1.434.382	1.433.014
Te betalen interest	207.188	164.282
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.296.184	7.576.053
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.693.610	5.594.760
4. Schulden ter zake van pensioenen	2.277.542	277.582
5. Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	600	-
6. Overige schulden:	20.307.970	20.243.791
Schulden aan zorgverzekeraars	3.377.464	4.458.085
Vakantietoeslag	3.081.941	3.049.771
Vakantiedagen, persoonlijk levensfase budget en restant jaaruren	10.629.982	10.207.674
Te verrekenen medisch specialisten	2.621.587	1.610.424
Nog te betalen salarissen	596.997	917.837
7. Overige passiva	4.885.320	6.862.689
Totaal overige schulden	<u>47.102.795</u>	<u>42.152.170</u>

## Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING bank bedraagt € 7 miljoen en de rente EURIBOR plus 2%. De verstrekte zekerheden luiden als volgt:  
 \*hypotheaire zekerheden bedrijfsgebouw;  
 \*pandrecht op vorderingen;  
 \*pandrecht op bedrijfsuitrusting;  
 Convenanten die afgesproken zijn:  
 Solvabiliteit inclusief de achtergestelde lening van Swaanswijk B.V. tenminste 30%;  
 Leverage ratio kleiner dan 4;  
 Debt service coverage ratio minimaal 1,5 getoetst aan basis van de jaarrekening.  
 In 2022 voldoet het RKZ aan deze convenanten.  
 De 'te verwachten schadelastafrekeningen zorgverzekeraars', betreffen afrekeningen over meerdere jaren (2017 t/m 2022). Het moment van afwikkelen ligt nog niet vast.  
 De post belastingen en premies sociale verzekeringen is gestegen met name door de stijging van de aflossingsverplichting volgend boekjaar in het kader van de uitstelregeling Covid en de verantwoording van de mogelijke VpB-verplichting 2018 - 2022. De schuld terzake pensioenen is gestegen omdat de nota's van november en december 2022 pas in 2023 zijn verstrekt (i.t.t. boekjaar 2022; toen zijn de nota's verwerkt en betaald in het boekjaar).  
 De crediteuren is gestegen ten opzichten van 2021 door een aantal hoge factuurbedragen voor de nieuwbouw.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 13. Financiële instrumenten

*Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.*

**Algemeen**

Het RKZ maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die het RKZ blootstelt aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van het RKZ een Treasurystatuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. De RvC heeft deze goedgekeurd.

**Kredietrisico**

Het RKZ loopt kredietrisico over leningen en vorderingen die zijn opgenomen onder de financiële vaste activa, de debiteuren, de overige vorderingen en de liquide middelen. Het maximale kredietrisico is gelijk aan de boekwaarde van deze posten per balansdatum. Het krediet risico is geconcentreerd bij vijf tegenpartijen (of economisch verbonden tegenpartijen). Met deze tegenpartijen (zorgverzekeraars) bestaat een lange relatie en zij hebben altijd aan hun betalingsverplichting voldaan.

De blootstelling aan kredietrisico van het RKZ 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.

**Renterisico en kasstroomrisico**

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

**Liquiditeitsrisico**

Het RKZ bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van het RKZ te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft, zodat het RKZ steeds aan de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

**Mitigerende maatregelen**

Het RKZ ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 90 dagen de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen.

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

*Het RKZ heeft de volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen/rechten:*

Uit hoofde van huurverplichtingen bedraagt de verplichting ultimo boekjaar € 413.557,-  
Uit hoofde van leaseverplichtingen bedraagt de verplichting ultimo boekjaar € 146.597,-

Hiervan vervalt:

	Huur	Lease
De periode niet langer dan een jaar na balansdatum	413.557	40.637
De periode langer dan een jaar en niet langer dan vijf jaar na balansdatum	0	105.942
De periode langer dan vijf jaar na balansdatum	0	0
	<u>413.557</u>	<u>146.579</u>

Investeringsverplichtingen

RKZ is voor een bedrag van € 38,5 mln. incl. BTW verplichtingen aangegaan voor de realisatie vernieuwbouw.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

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

##### *Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

###### *Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2021). Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Het Rode Kruis Ziekenhuis B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans ultimo 2021.

###### *WfZ*

Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restant schuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WfZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 198.471,-. Mocht het Rode Kruis Ziekenhuis B.V. dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

###### *Omzetbelasting*

RKZ heeft nog een toekomstig recht op pro rata aftrek op algemene kosten voor de jaren 2018 tot en met 2022. De hoogte van de vordering is nog niet bekend en er is daarom uit voorzichtigheid geen vordering opgenomen. In de komende tijd wordt per boekjaar een aantal jaarlagen ingediend, rekening houdend met de wettelijke (verval-) termijnen.

###### *Voorziening jubilea*

RKZ heeft geen voorziening gevormd voor medewerkers die recht hebben op een half bruto maandsalaris indien zij op pensioengerechtigde leeftijd uitdienst treden, omdat wegens de lange looptijd geen betrouwbare schatting is te maken. De hoogte van de voorziening met betrekking tot het pensioen deel dat niet is opgenomen, is naar verwachting niet van relevante omvang.

###### *PLB uren*

In de reservering PLB uren zijn de toekomstige rechten van medewerkers die onder het overgangsrecht vallen niet meegenomen. Dit gaat om een bedrag van € 316.000,-.

###### *Onderhoudscontracten*

Het RKZ heeft meerdere onderhoudscontracten afgesloten. Deze contracten zijn doorgaans kortlopend.

## 5.1.6 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	-	-	7.833.071	-	149.807	7.982.878
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	5.480.011	-	-	5.480.011
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	2.353.059	-	149.807	2.502.866
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	-	-	607.557	-	691.164	1.298.721
- gereed gekomen investeringen	-	-	-	-	640.287	640.287
- afschrijvingen	-	-	1.078.879	-	-	1.078.879
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-471.322	-	50.877	-420.445
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	-	-	8.440.627	-	200.684	8.641.311
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	6.558.890	-	-	6.558.890
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	1.881.737	-	200.684	2.082.421
<b>Afschrijvingspercentage</b>	nvt	nvt	20,0%	nvt	nvt	nvt

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Anderen 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 €
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	33.751.870	6.187.379	64.415.922	4.418.309	-	108.773.480
- cumulatieve herwaarderingsen	19.749.643	1.221.539	40.575.314	-	-	61.546.496
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>14.002.228</u>	<u>4.965.840</u>	<u>23.840.608</u>	<u>4.418.309</u>	<u>-</u>	<u>47.226.984</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	8.217	308.510	4.950.455	16.288.582	-	21.555.765
- gereed gekomen investeringen	0	0	0	6.369.353	-	6.369.353
- herwaarderingsen						
- afschrijvingen	528.861	329.127	5.113.612	0	0	5.971.600
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname bijz. waardeverminderingen						
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						
.cumulatieve herwaarderingsen						
.cumulatieve afschrijvingen						
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						
cumulatieve herwaarderingsen						
cumulatieve afschrijvingen						
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-520.644</u>	<u>-20.617</u>	<u>-163.157</u>	<u>9.919.229</u>	<u>-</u>	<u>9.214.811</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	33.760.087	6.495.889	69.366.377	14.337.538	-	123.959.891
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	20.278.504	1.550.666	45.688.926	-	-	67.518.096
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>13.481.584</u>	<u>4.945.223</u>	<u>23.677.451</u>	<u>14.337.538</u>	<u>-</u>	<u>56.441.796</u>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	grond 0% gebouwen 2%	5,0%	andere bedrijfs- middelen 5% inventaris 10% automatisering 20%	0,0%		

## 5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij n	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij n	Vorderingen op groeps- maatschappij n	Vorderingen op overige verbonden maatschappij n	Ander deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij n waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	49.423				288.196		135.898	473.517
Kapitaalstortingen								
Resultaat deelnemingen	-14.602				18.663			4.061
Ontvangen dividend								
Acquisities van deelnemingen								
Nieuw/vervallen consolidaties								
Verstrekte leningen / verkregen effecten								
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen							-15.106	-15.106
Amortisatie (dis)agio								
Boekwaarde per 31 december 2022	34.821	-	-	-	306.859	-	120.792	462.472



## 5.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Effecti- eve 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	4-jan-16	5.665.800	15	Lang	1,30%	1,30%	3.399.480		377.720	3.021.760	1.133.160	8	Lineair	377.720	Waarborgfonds
BNG	31-dec-15	5.672.250	15	Lang	1,30%	1,30%	3.403.350		378.150	3.025.200	1.134.450	8	Lineair	378.150	Waarborgfonds
BNG	15-jul-04	6.500.000	20	Lang	1,98%	1,99%	893.750		325.000	568.750	-	2	Lineair	325.000	Waarborgfonds
NWB	1-sep-05	1.200.000	15	Lang	3,33%		-		-	-	-	0	Lineair	-	Waarborgfonds
NWB	1-sep-05	3.460.000	20	Lang	3,58%	3,58%	692.000		173.000	519.000	-	3	Lineair	173.000	Rijksgarantie
DLL 7308	7-dec-16	131.158	10	Lang	3,27%	3,32%	69.714		13.258	56.456	-	4	Lineair	13.698	nvt
DLL 8665	20-dec-16	115.858	10	Lang	3,27%	3,32%	61.588		11.710	49.878	-	4	Lineair	12.098	nvt
DLL 9408	25-sep-17	224.253	10	Lang	3,28%	3,33%	135.699		22.129	113.570	-	5	Lineair	22.866	nvt
DLL (Endo laag)	30-nov-16	435.335	6	Lang	2,97%	3,01%	65.074		65.074	0	-	0	Lineair	-	nvt
DLL (Endo hoog)	30-nov-16	98.782	6	Lang	2,97%	3,01%	14.821		14.821	0	-	0	Lineair	-	nvt
DLL 8983	1-jan-18	267.570	10	Lang	3,26%	3,31%	170.427		26.137	144.290	-	5	Lineair	27.005	nvt
Olympus	1-dec-16	260.150	10	Lang	0,00%	0,00%	130.075		26.015	104.060	-	4	Lineair	26.015	nvt
BNP Paribas	13-jun-22	978.647	10	Lang	4,29%	4,38%	10.000.000	978.647	44.449	934.198	504.015	10	Lineair	78.830	nvt
Swaanswijk B.V.	4-aug-14	12.000.000		Revol. Achterge	6,73%	6,90%	10.000.000		-	10.000.000	10.000.000		nvt	-	achtergesteld krediet
<b>Totaal</b>		<b>25.009.803</b>					<b>19.035.978</b>	<b>978.647</b>	<b>1.477.463</b>	<b>18.537.162</b>	<b>12.771.625</b>			<b>1.434.382</b>	

**Mutaties per categorie:**

Schulden aan banken 1.253.870  
 Financiële leaseverplichting 180.512  
 Overige langlopende schulden (Swaanswijk B.V.)

8.388.580 0 -1.253.870 7.134.710  
 647.398 978.647 -223.593 1.402.452  
 10.000.000 0 0 10.000.000  
**19.035.978 978.647 -1.477.463 18.537.162**

Aflossingen 2022:

Betaald in 2022 1.477.463  
 Betaald in 2023 0  
**1.477.463**

**5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING****BATEN****16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****16.1 Zorgverzekeringswet**

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Medisch Specialistische Zorg	134.295.249	125.882.002
Psychiatrische afdeling algemeen ziekenhuis	2.512.126	3.398.761
Brandwondenzorg	8.102.067	5.512.003
Kraamzorg	1.543.394	1.662.328
Bevolkingsonderzoek	269.311	267.779
Stoppen met Roken	89.374	125.846
Totaal	<u>146.811.521</u>	<u>136.848.718</u>

**Toelichting:**

De stijging in de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt veroorzaakt door een algemene stijging van de tarieven en een stijging van de productie.

De opbrengsten zorgverzekeringswet en compensatiebijdrage 2020 voor variabele productiekosten (blok 1) zijn toegerekend aan het boekjaar 2022 met inachtneming van de toerekening van de realisatie 2019. De vergoeding meerkosten (blok 2) is geheel toegerekend aan het boekjaar 2022. Voor 2021 zijn met alle zorgverzekeraars addenda overeengekomen voor de CB-regeling 2021.

De CB-2022 is verantwoord voor een bedrag van € 1,2 mln. waarop volgens de CB regeling maximaal aanspraak kan worden gedaan. Dit is bepaald door een totaal toets van maximum genormaliseerd resultaat van 3% van opbrengsten. Het overige deel ad € 1,1 mln. is voorzien. De lagere opbrengsten psychiatrie wordt met name veroorzaakt door correctie van CB 2021 (€ 0,5 mln.) en een dotatie voor terugbetaling van contractoverschrijding voor het jaar 2021 (€ 0,2 mln.).

De brandwondenzorg is ten opzichte van 2021 gestegen, dit wordt veroorzaakt door een hogere brandwonden productie.

**16.2 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>
	€	€
Stagefonds	114.047	83.848
Covid-19 vaccinatie door ziekenhuizen	63.790	-
Opschaling IC	1.899.591	-
Subsidie KPZ	1.147.895	1.137.684
Totaal	<u>3.225.323</u>	<u>1.221.532</u>

**Toelichting:**

In 2022 is een subsidie 'Opschaling curatieve zorg (Covid-19)' waarvoor € 1,9 mln. verwerkt. Hiervan heeft € 1 mln. betrekking op op voorgaande jaren.

De KPZ subsidie is in 2022 geheel gerealiseerd.

**16.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties**

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Brandwonden beschikbaarheidsbijdrage	5.228.188	7.064.559
Totaal	<u>5.228.188</u>	<u>7.064.559</u>

**Toelichting:**

De beschikbaarheidsbijdrage brandwondenzorg wordt vastgesteld op basis van de gerealiseerde kosten.

Op de maximale beschikbaarheidsbijdrage wordt de gerealiseerde dbc-omzet voor gespecialiseerde brandwondenzorg en deze productie horende IC add on's in mindering gebracht. Door de toegenomen productie (zie 16.1) is de beschikbaarheidsbijdrage gedaald.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 16.4 Baten uit onderaanneming

<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wederzijdse Dienstverlening	1.291.496	1.491.227
Bariatric	4.298.203	2.804.279
Integrale Geboortezorg	4.917.490	4.723.236
Totaal	<u>10.507.189</u>	<u>9.018.742</u>

**Toelichting:**

De baten uit onderaanneming zijn gestegen door een hogere productie van bariatric. In de Covid periode zijn er minder bariatric operaties mogelijk geweest door de inzet van personeel voor 'spoed' zorg.

## 16.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Onverzekerde zorg	89.387	21.686
Totaal	<u>89.387</u>	<u>21.686</u>

**Toelichting:**

Dit betreffen ontvangsten voor aanvullende verzekeringen en ontvangsten voor onverzekerde zorg.

## 17. 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>
	€	€
Doorberekende salariskosten	3.696.240	3.567.384
Andere diensten en verrichtingen	5.130.889	4.661.631
NZA Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	3.647.458	3.932.685
Administratieve diensten	252.579	241.979
Bereide maaltijden	192.492	184.267
Andere hotelmatige diensten	100.889	98.782
Verhuur onroerend goed	281.385	368.463
Overige subsidies	660.141	118.956
Doorberekende zorg	887.995	845.788
Totaal	<u>14.850.068</u>	<u>14.019.934</u>

**Toelichting:**

De post "Overige subsidies" is gestegen door de bijdrage van de TZO-subsidie ad € 0,4 mln.  
De NZA rijkssubsidie betreft een subsidie voor het opleiden van verpleegkundigen en voor het opleiden van AIOS (Medische Vervolg Opleidingen).

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afwikkeling financieringspositie voorgaande jaren	0	6.625.676
Totaal	<u>0</u>	<u>6.625.676</u>

**Toelichting:**

In 2021 is een oude financieringspositie vrijgevallen ad € 6,6 mln.  
Het saldo van het financieringstekort betrof in de oude regelgeving het verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten en de gedeclareerde vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget.  
In 2022 heeft een afstemming plaatsgevonden met de zorgverzekeraar over de oude positie. Deze positie werd niet herkend door de zorgverzekeraar en daarmee vervalt deze verplichting en is deze in 2021 ten gunste van het resultaat gebracht.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## LASTEN

## 19. 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	4.907.077	5.079.599
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19.808.880	18.733.921
Kosten uitbesteding onderaannemers	4.687.496	5.044.748
Overige		
<b>Totaal</b>	<u><u>29.403.453</u></u>	<u><u>28.858.268</u></u>

**Toelichting:**

De honorariumkosten zijn in beginsel gebaseerd op een percentage van de omzet zorgproducten. Daarnaast zijn er nog een aantal afspraken op basis waarvan per behandeling wordt afgerekend. RKZ B.V. heeft overeenstemming met het Medisch Specialistisch Bedrijf over deze systematiek. In 2022 zijn, naast de reguliere honorariumkosten, de voortvloeiende aanvullende kosten van de verwachte compensatieregeling (€ 0,1 mln.) verantwoord. De concept afrekening is besproken en beide partijen verwachten geen grote afwijkingen in de definitieve afrekening over boekjaar 2022. In 2022 is over de honorarium afrekening 2021 overeenstemming bereikt met het Medisch Specialistisch Bedrijf en is dit afgewikkeld.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	77.729.095	76.739.946
Sociale lasten	10.761.854	10.229.732
Pensioenpremies	6.778.341	6.474.491
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>95.269.290</u></u>	<u><u>93.444.168</u></u>

**Toelichting:**

De personeelskosten zijn gestegen door de salarisstijgen per 1/1/2022 als gevolg van het onderhandelaarsresultaat CAO Ziekenhuizen (1 juli 2021 tot en met 31 januari 2023) welke per 1 januari 2022 is geëffectueerd. Daarnaast zijn de sociale lasten voor de werkgever gestegen. De lonen en salarissen bevat € 3,6 mln. 'andere personeelskosten' (2021: € 3,5 mln.).

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuiszorg	1.166	1.182

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.166</u>	<u>1.182</u>
--	--------------	--------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

**Toelichting:**

In 2022 is het aantal FTE's afgenomen ten opzichte van 2021.  
Het gemiddeld aantal in het buitenland werkzame werknemers bedroeg 0 (2021: 0).

## 21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.078.879	1.152.068
- materiële vaste activa	5.971.600	5.396.956
- financiële vaste activa	15.106	15.106
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u><u>7.065.585</u></u>	<u><u>6.564.129</u></u>

**Toelichting:**

Voor een overzicht van de gebruikte afschrijvingspercentages wordt verwezen naar het VA onder 5.1.6 - 5.1.8.  
De afschrijving financiële vaste activa betreft de afschrijving disagio leningen.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## LASTEN

## 22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.239.333	4.428.853
Algemene kosten	8.635.546	8.815.516
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	24.489.151	23.970.089
Onderhoud en energiekosten	2.225.900	2.550.136
Huur en leasing	536.417	659.488
Dotaties en vrijval voorzieningen	557.396	-4.645
Totaal overige bedrijfskosten	<u>40.683.744</u>	<u>40.419.437</u>

**Toelichting:**

De Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn met name gedaald als gevolg van minder verplaatsingskosten van patiënten en een daling van de waskosten. De Algemene kosten zijn gedaald door minder advieskosten (€ 0,4 mln.). De stijging van de Patiënt- en bewonersgebonden kosten is veroorzaakt door de toename van de productie. De daling van de onderhoudskosten is veroorzaakt doordat de nieuwbouw begin 2023 is aangevangen en onderhoudsactiviteiten zijn uitgesteld.

## 23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	0	3.766
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	190.000	0
Ontvangen dividenden		
Resultaat deelnemingen	4.061	3.586.959
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>194.061</u>	<u>3.590.725</u>
Rentelasten	-956.316	-801.953
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Geactiveerde rente		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-956.316</u>	<u>-801.953</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-762.254</u>	<u>2.788.772</u>

**Toelichting:**

De rentebaten onder 'Andere rentebaten' betreft het positieve effect als gevolg van het hanteren van een hogere disconteringsvoet voor de voorzieningen. De reguliere rentelasten zijn gestegen ten opzichte van het vorige boekjaar aangezien er een nieuwe lening is aangetrokken voor de financiering van beeld apparatuur. Het resultaat deelneming bestaat uit een positief resultaat van de poliklinische apotheek ad € 0,01 mln. In 2021 was de verkoop van de deelneming Eyescan verantwoord (€ 3,5 mln.).

## 24. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Belasting	-4.723.123	308
Totaal belastingen	<u>-4.723.123</u>	<u>308</u>

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden.

## 25. Bijzondere posten in het resultaat

Niet van toepassing.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## 26. Wet normering topinkomens (WNT)

## 1a. Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	P.W.C. van Barneveld	H.A. Keuzenkamp
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging 2022</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	215.988	202.409
Beloningen betaalbaar op termijn	0	13.547
<b>Subtotaal</b>	<b>215.988</b>	<b>215.955</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>215.988</b>	<b>215.955</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
bedragen x € 1	P.W.C. van Barneveld	H.A. Keuzenkamp
<b>Functiegegevens</b>	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/06 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging 2020</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	208.996	114.430
Beloningen betaalbaar op termijn	0	7.479
<b>Subtotaal</b>	<b>208.996</b>	<b>121.909</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	122.537
<b>Bezoldiging</b>	<b>208.996</b>	<b>121.909</b>

## 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2022		Gegevens 2021	
bedragen x € 1	H.A. Keuzenkamp	H.A. Keuzenkamp	
<b>Functiegegevens</b>	Lid Raad van Bestuur/ Adviseur Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur/ Adviseur Raad van Bestuur	
Kalenderjaar	2022	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar		01/01-31/05	02/06-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalender jaar	N.v.t.	5	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		658	874
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	206	199	199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	0	105.000	181.100
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		105.000	286.100
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief		Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	0	130.843	144.521
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		130.843	275.364
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>130.843</b>		<b>275.364</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R. Becker	F.B.J. Grapperhaus	R.W. Kreis	S.V.H. Baas-van Leeuwen	S. Stolte	M.W. de Jong
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-03/08	31/08-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	11.781	6.667	15.000	15.000	15.000	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.085	10.918	21.600	21.600	21.600	21.600
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>11.781</b>	<b>6.667</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>						
bedragen x € 1	R. Becker	F.B.J. Grapperhaus	R.W. Kreis	S.V.H. Baas-van Leeuwen	S. Stolte	M.W. de Jong
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	n.v.t.	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	20.000	0	15.000	15.000	15.000	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.350	0	20.900	20.900	20.900	20.900

**Toelichting:**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het Rode Kruis Ziekenhuis. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het RKZ B.V. van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaal score 13 punten. Daarmee is klasse V van toepassing. Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor het RKZ B.V. is € 216.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Commissarissen; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

**Motivatie van de maximale bezoldiging:**

Het gemiddeld belastbaar loon is in lijn met zorginstellingen van vergelijkbare omvang en complexiteit. Voor niet-topfunctionarissen geldt de klasseindeling met de norm voor topfunctionarissen conform de Regeling Zorg niet. Wel is publicatie van de functies die de bezoldigingsnorm van de WNT overschrijden verplicht. Vanaf 2018 zijn de Medisch Specialisten hiervan uitgezonderd.

## 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
Naam top functionaris	Functie
P.W.C. van Barneveld	Voorzitter Raad van Bestuur
H.A. Keuzenkamp	Lid Raad van Bestuur
K. Broekman	Medisch Manager

**Toelichting:**

De poliklinische apotheek valt onder de groep RKZ B.V. Omdat er geen doorbelasting plaatsvindt van de loonkosten van de bestuurders van RKZ aan de poliklinische apotheek zijn de bestuurders opgenomen als onbezoldigde bestuurders. De heer Broekman verzorgt vanuit zijn managersfunctie de aansturing van de poliklinische apotheek. De overheadkosten die worden bekostigd door het ziekenhuis en zien op de apotheek worden (deels) doorbelast aan de apotheek. Voor de rol van de aansturing vindt een doorbelasting aan de apotheek (€ 1.800 per jaar) plaats. Vanuit de WNT-regelgeving dient deze activiteit te worden benoemd in de WNT-verantwoording. Het bedrag van doorbelasting wordt dus niet uitgekeerd aan de heer Broekman en hij is opgenomen als onbezoldigde manager.

## 27. Honoraria accountant

	2022	2021
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	270.133	192.650
2 Controle voorgaande jaren	46.252	20.570
3 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	60.718	42.350
4 Fiscale advisering	0	0
5 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>377.103</u>	<u>255.570</u>

**Toelichting:**

De genoemde bedragen zijn inclusief btw. Het verantwoorde honorarium bedrag is gebaseerd op de methode van toerekening naar boekjaar. De kosten met betrekking op voorgaande jaren heeft voor € 20.000 betrekking op deelverantwoordingen welke niet waren voorzien in 2021 en meerwerk in het kader afwikkeling jaarrekening.

## 28. 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 26.

## 5.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van oprichting en uitgifte van aandelen			
2. kosten van ontwikkeling			
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		1.881.737	2.353.059
4. goodwill			
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa		200.684	149.807
Totaal immateriële vaste activa		<u>2.082.421</u>	<u>2.502.866</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		13.481.584	14.002.228
2. machines en installaties		4.945.223	4.965.840
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		23.677.451	23.840.608
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		14.337.538	4.418.309
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	-
Totaal materiële vaste activa		<u>56.441.796</u>	<u>47.226.984</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.099.311	1.077.465
2. vorderingen op groepsmaatschappijen			
3. andere deelnemingen		306.859	288.196
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen			
5. overige effecten			
6. overige vorderingen		120.792	135.898
Totaal financiële vaste activa		<u>1.526.963</u>	<u>1.501.559</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen		-	-
2. onderhanden werk		-	-
3. gereed product en handelsgoederen		2.172.696	2.048.189
4. vooruitbetaald op voorraden			
Totaal voorraden		<u>2.172.696</u>	<u>2.048.189</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	2.216.075	2.516.019
III Vorderingen	6		
1. Vorderingen op handelsdebiteuren		9.425.529	7.443.245
2. Vordering op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		313.830	244.280
3. Overige vorderingen		24.057.556	29.141.695
4. Overlopende activa		867.213	807.918
Totaal vorderingen		<u>34.664.127</u>	<u>37.637.139</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	12.915.022	11.036.526
<b>C Totaal activa</b>		<u>112.019.099</u>	<u>104.469.282</u>



## 5.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Eigen vermogen</b>	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		4.601	4.601
II Agio			
III Herwaarderingsreserve			
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve		29.934.992	28.617.742
1. Wettelijke			
2. Statutaire			
V Bestemmingsreserves		6.279.268	4.792.291
VI Bestemmingsfonds			
VII Overige reserves		1.315.279	1.315.279
VIII Onverdeelde winst			
Totaal eigen vermogen		<u>37.534.140</u>	<u>34.729.914</u>
<b>E Voorzieningen</b>	10		
1. Pensioenen		-	-
2. Voor belastingen		-	-
3. Reorganisatie		-	-
4. Overige voorzieningen		1.538.028	1.673.284
Totaal voorzieningen		<u>1.538.028</u>	<u>1.673.284</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	11		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken		5.880.840	7.134.710
4. te betalen wissels en cheques			
5. schulden aan groepsmaatschappijen			
6. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		10.000.000	10.000.000
7. belastingen en premies sociale verzekeringen		8.226.971	7.955.286
8. schulden ter zake van pensioenen			
9. overige schulden		1.221.938	468.252
10. overige passiva			
Totaal langlopende schulden		<u>25.329.749</u>	<u>25.558.248</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	12		
1. Schulden aan banken:		1.641.570	1.597.296
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.108.420	7.401.074
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.546.682	5.467.102
4. Schulden ter zake van pensioenen		2.277.542	277.582
5. Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		255.309	127.907
6. Overige schulden		20.307.970	20.243.791
7. Overige passiva		5.479.689	7.393.084
Totaal kortlopende schulden		<u>47.617.182</u>	<u>42.507.836</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>112.019.099</u>	<u>104.469.282</u>

## 5.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	16		
Zorgverzekeringswet		146.811.521	136.848.718
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		3.225.323	1.221.532
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		5.228.188	7.064.559
Baten uit onderaanneming		10.507.189	9.018.742
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		89.387	21.686
		<u>165.861.608</u>	<u>154.175.236</u>
<b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	17	<u>12.662.608</u>	<u>12.052.650</u>
<b>Netto omzet</b>		<u>178.524.216</u>	<u>166.227.886</u>
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum			
Overige bedrijfsopbrengsten	18		6.625.676
		<u>-</u>	<u>6.625.676</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>178.524.216</u>	<u>172.853.562</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	19	29.403.453	28.858.268
Lonen en salarissen	20	77.727.953	76.739.658
Sociale lasten	20	10.761.854	10.229.732
Pensioenlasten	20	6.778.341	6.474.491
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	7.065.585	6.564.129
Overige bedrijfskosten	22	38.540.306	38.450.384
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>170.277.493</u>	<u>167.316.662</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u>8.246.724</u>	<u>5.536.900</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23	190.000	3.766
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	<u>-956.316</u>	<u>-801.953</u>
		<u>-766.316</u>	<u>-798.187</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>7.480.408</u>	<u>4.738.714</u>
Belastingen	24	-4.716.691	-
Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23	40.509	3.585.211
<b>RESULTAAT TOEKOMEND AAN DE RECHTSPERSOON</b>		<u><u>2.804.226</u></u>	<u><u>8.323.925</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Toevoeging algemene en overige reserves			
Toevoeging wettelijke en statutaire reserves		1.317.249	7.365.470
Toevoeging bestemmingsreserve		1.486.977	958.454
		<u>2.804.226</u>	<u>8.323.925</u>

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

### **5.2.3.1 Algemeen**

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichten van de geconsolideerde waarderingsgrondslagen.

### **5.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

Niet van toepassing.

## 5.2.4 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	2.502.866	3.347.909
Bij: investeringen	1.298.721	512.119
Af: afschrijvingen	1.078.879	1.152.068
Af: gereed gekomen investeringen	640.287	205.094
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>2.082.421</b>	<b>2.502.866</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.2.5.

## 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	47.226.984	44.450.866
Bij: investeringen	21.555.765	12.413.033
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	5.971.600	5.396.956
Af: gereed gekomen investeringen	6.369.353	4.239.959
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>56.441.796</b>	<b>47.226.984</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.2.6.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 1,25 mln. aan vaste activa opgenomen die wordt gefinancierd door middel van financial lease.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.2.8.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 18,1 mln. (2021: € 18,6 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 6,6 mln. (2021: € 7,7 mln.) 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.

## 5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.501.559	1.931.454
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	40.509	70.810
Verkoop deelneming		-385.599
Correctie deelnemingen	-	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen		-100.000
(Terugname) waardeverminderingen	-	-
Amortisatie (dis)agio	-15.106	-15.106
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>1.526.963</b>	<b>1.501.559</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.2.7.

Disagio Wfz: In 2022 zijn geen nieuwe leningen afgesloten waardoor er in 2022 slechts sprake is van afschrijving disagio, er resteert een saldo onder de overige financiële activa van € 0,14 miljoen.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 15.106 een looptijd korter dan 1 jaar.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
RKZ Holding B.V.		18.000	100%	1.099.311	36.448

**Zeggenschapsbelangen:**

Niet van toepassing

**Belangen samen met dochtermaatschappijen:**

Niet van toepassing

**Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:**

Niet van toepassing

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	2.172.696	2.048.189
Overige voorraden	-	-
<b>Totaal voorraden</b>	<b>2.172.696</b>	<b>2.048.189</b>

**Toelichting:**

Bij periodieke inventarisaties wordt de courantheid van de voorraad beoordeeld. Op deze voorraadwaardering is derhalve geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

## 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 gereguleerd segment		
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	18.482.031	15.372.550
3. Af: ontvangen voorschotten	-14.566.652	-13.396.652
4. Af: voorziening onderhanden werk	-3.338.958	-616.278
	576.421	1.359.620
Gepresenteerd onder de kortlopende schulden	-1.639.654	-1.156.398
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>2.216.075</b>	<b>2.516.019</b>

**Toelichting:**

De waarde van het onderhanden werk is ontleend aan de waarde die voortkomt uit de afleiding van de OHW grouper per 31 december 2022. De ontvangen bevoorschotting voor het opgebouwde onderhanden werk en in inschatting voor contractoverschrijding per zorgverzekeraar, is hierop in mindering gebracht. Het onderhanden werk dat per verzekeraar lager is dan de bevoorschotting is onder de "overige schulden" verantwoord. Het OHW PAAZ is ultimo 2022 nihil als gevolg van de overgang naar nieuw bekostigingstelsel in 2022.

## 5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 6. Vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Vorderingen op handelsdebiteuren	9.425.529	7.443.245
2. Vordering op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	313.830	244.280
3. Overige vorderingen:	24.057.556	29.141.695
<i>Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten</i>	12.065.873	17.785.241
<i>Nog te factureren omzet PAAZ</i>	2.116.648	1.195.142
<i>Vorderingen op zorgverzekeraars</i>	6.067.807	2.009.980
<i>Overige vorderingen</i>	3.807.228	8.151.332
4. Overlopende activa:	867.213	807.918
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	801.711	746.226
<i>Overige overlopende activa</i>	65.501	61.692
	<u>34.664.127</u>	<u>37.637.139</u>

**Toelichting:**

Op de debiteurenpositie en overige vorderingen is de voorziening dubieuze debiteuren voor een bedrag van € 0,6 mln. in mindering gebracht vanwege risico op oninbaarheid (2021: € 0,1 mln.). De posten ouder dan 1 jaar zijn 100% voorzien. In de debiteuren en overige vorderingen is een bedrag van € 5,5 miljoen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Dit betreft met name de te vorderen continuïteitsbijdrage over de jaren 2020 en 2021 (Vorderingen op zorgverzekeraars). Deze zullen conform de regeling afgewikkeld worden in 2023 (voor het jaar 2020) en 2024 (voor het jaar 2021). De vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op de periode 2023 t/m 2026.

## 7. Effecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
	-	-
Totaal effecten	<u>-</u>	<u>-</u>

**Toelichting:**

Het RKZ beschikt niet over effecten.

## 8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	12.910.289	11.031.902
2. Kassen	4.733	4.625
3. Deposito's		
Totaal liquide middelen	<u>12.915.022</u>	<u>11.036.526</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
I Kapitaal	4.601	4.601
III Herwaarderingsreserve	-	-
IV Wettelijke en statutaire reserves	29.934.992	28.617.742
V Bestemmingsreserves	6.279.268	4.792.291
VII Algemene en overige reserves	1.315.279	1.315.279
Totaal eigen vermogen	<u>37.534.140</u>	<u>34.729.914</u>

## 9.I 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	4.601	-	-	4.601
Totaal kapitaal	<u>4.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.601</u>

## 9.IV Wettelijke en statutaire 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>
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	562.272	-265.493	-	296.779
Statutaire reserve	28.055.470	1.582.742	0	29.638.212
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>28.617.742</u>	<u>1.317.249</u>	<u>0</u>	<u>29.934.992</u>

## 9.III Herwaarderingsreserve

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>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
Totaal herwaarderingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 9.V Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve renovatie	4.792.291	1.486.977	-	6.279.268
Totaal bestemmingsreserves	<u>4.792.291</u>	<u>1.486.977</u>	<u>-</u>	<u>6.279.268</u>

## 9.VII Algemene en 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>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene en overige reserves	1.315.279	-	-	1.315.279
Totaal overige reserves	<u>1.315.279</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.315.279</u>

## Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	37.534.140	2.804.226
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>37.534.140</u>	<u>2.804.226</u>

## 5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 10 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-22</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-22</b>
	€	€	€	€	€
1. Pensioenen	-				-
2. voor belastingen	-				-
3. Reorganisatie	-				-
4. Overige voorzieningen:					
Jubilea	922.000	70.000	76.000	186.000	730.000
Generatiebeleid	71.506		21.687		49.819
Langdurig zieken	199.529	263.065	192.339	4.000	266.255
Medische aansprakelijkheid	480.249	144.736	51.462	81.569	491.954
Totaal voorzieningen	<u>1.673.284</u>	<u>477.801</u>	<u>341.488</u>	<u>271.569</u>	<u>1.538.028</u>

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

	<b>31-dec-22</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	180.906
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.357.123
hiervan > 5 jaar	551.000

**Toelichting per categorie voorziening:**

Voor de waardering van de voorzieningen wordt verwezen naar de paragraaf grondslagen van waardering 1.1.4. RKZ heeft met ingang van 2021 een voorziening generatiebeleid opgenomen voor drie medewerkers die een verzoek hebben ingediend om minder uur te gaan werken. De verwachting is dat de komende jaren er meer beroep zal worden gedaan op deze faciliteit die met de ingang van de nieuwe CAO in werking is getreden. De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor kosten van werknemers waarvan wordt verwacht dat ze niet meer in het arbeidsproces terugkeren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen en verwachte resterende diensttijd tot ingang WGA traject. De vrijval Jubilea en langdurig zieken, betreft het effect van de oprenting van de voorziening.



## 5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Schulden aan banken	5.880.840	7.134.710
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	10.000.000	10.000.000
Overige schulden	1.221.938	468.252
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.226.971	7.955.286
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>25.329.749</u>	<u>25.558.248</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Schulden aan banken	Schulden aan participanten	Overige schulden	Belastingen	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari	8.388.578	10.000.000	647.398	8.559.650	27.595.626
Bij: nieuwe financiering	-	-	978.647	2.614.932	3.593.579
Af: aflossingen	1.253.870	-	223.593	604.364	2.081.827
Stand per 31 december	<u>7.134.708</u>	<u>10.000.000</u>	<u>1.402.452</u>	<u>10.570.218</u>	<u>29.107.378</u>
Af: aflossing komend boekjaar	1.253.870	-	180.512	2.343.247	3.777.629
Stand per 31 december	<u>5.880.838</u>	<u>10.000.000</u>	<u>1.221.940</u>	<u>8.226.971</u>	<u>25.329.749</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	2.523.759	1.858.234
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.448.911	15.089.994
hiervan > 5 jaar	12.771.625	13.071.986

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

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Een achtergesteld revolverend krediet Swaanswijk maakt deel uit van de leningen, de faciliteit bedraagt € 12 mln. waarvan het onbenutte deel op balansdatum € 2 mln. bedraagt. Deze schuld is achtergesteld ten opzichte van de schulden aan banken. De rente op deze schuld (6,09%) is eveneens achtergesteld. De reële waarde van de leningen, exclusief de achtergestelde lening, bedraagt € 7,8 mln. (2021: € 9,2 mln.) Er is uitgegaan van een rentepercentage 4,24% voor leningen met een looptijd van 1 tot 5 jaar (resp. 4,25% voor 5 tot 10 jaar). De overige schulden betreffen verplichtingen voor financial lease. In 2022 is een nieuwe overeenkomst afgesloten voor de aanschaf van een MRI. Deze overeenkomst heeft een duur van 10 jaar. De MRI is geactiveerd als "Andere vaste bedrijfsmiddelen". In 2022 zijn onder de overige langlopende schulden de uitstelregelingen (i.v.m. Corona) loonheffingen en vennootschapsbelasting opgenomen (ultimo 2022 Loonheffingen € 4,4 mln en Vennootschapsbelasting € 3,8 mln.). Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers 2021 daarop aangepast.

## 5.2.4 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>
	€	€
1. Schulden aan banken:	1.641.570	1.597.296
<i>Aflossingen komend jaar op langlopende leningen</i>	1.434.382	1.433.014
<i>Te betalen interest</i>	207.188	164.282
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.108.420	7.401.074
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.546.682	5.467.102
4. Schulden ter zake van pensioenen	2.277.542	277.582
5. Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	255.309	127.907
6. Overige schulden:	20.307.970	20.243.791
<i>Schulden aan zorgverzekeraars</i>	3.377.464	4.458.085
<i>Vakantietoeslag</i>	3.081.941	3.049.771
<i>Vakantiedagen, persoonlijk levensfase budget en restant jaaruren</i>	10.629.982	10.207.674
<i>Te verrekenen medisch specialisten</i>	2.621.587	1.610.424
<i>Nog te betalen salarissen</i>	596.997	917.837
<i>Schulden aan overige verbonden maatschappijen</i>	-	-
<i>Rekening courant met derden</i>	-	-
7. Overige passiva	5.479.689	7.393.084
Totaal overige schulden	<u>47.617.182</u>	<u>42.507.836</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING bank bedraagt € 7 miljoen en de rente EURIBOR plus 2%.

De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

\*hypothecaire zekerheden bedrijfsgebouw;

\*pandrecht op vorderingen;

\*pandrecht op bedrijfsuitrusting;

Convenanten die afgesproken zijn:

Solvabiliteit inclusief de achtergestelde lening van Swaanswijk B.V. tenminste 30%;

Leverage ratio kleiner dan 4;

Debt service coverage ratio minimaal 1,5 getoetst aan basis van de jaarrekening.

In 2022 voldoet het RKZ aan deze convenanten.

De 'te verwachten schadelastafrekeningen zorgverzekeraars', betreffen afrekeningen over meerdere jaren (2017 t/m 2022).

Het moment van afwickelen ligt nog niet vast.

De post belastingen en premies sociale verzekeringen is gestegen met name door de stijging van de aflossingsverplichting volgend boekjaar in het kader van de uitstelregeling Covid en de verantwoording van de mogelijke VpB-verplichting

2018 - 2022. De schuld terzake pensioenen is gestegen omdat de nota's van november en december 2022 pas in

2023 zijn verstrekt (i.t.t. boekjaar 2022; toen zijn de nota's verwerkt en betaald in het boekjaar).

De crediteuren is gestegen ten opzichten van 2021 door een aantal hoge factuurbedragen voor de nieuwbouw.

## 5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 13. Financiële instrumenten

## Algemeen

Het RKZ maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die het RKZ blootstelt aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van het RKZ een Treasurystatuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. De RvC heeft deze goedgekeurd.

## Kredietrisico

Het RKZ loopt kredietrisico over leningen en vorderingen die zijn opgenomen onder de financiële vaste activa, de debiteuren, de overige vorderingen en de liquide middelen. Het maximale kredietrisico is gelijk aan de boekwaarde van deze posten per balansdatum. Het krediet risico is geconcentreerd bij vijf tegenpartijen (of economisch verbonden tegenpartijen). Met deze tegenpartijen (zorgverzekeraars) bestaat een lange relatie en zij hebben altijd aan hun betalingsverplichting voldaan.

De blootstelling aan kredietrisico van het RKZ 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.

## Renterisico en kasstroomrisico

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

## Liquiditeitsrisico

Het RKZ bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van het RKZ te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft, zodat het RKZ steeds aan de gestelde voorwaarden in de leningconvenanten kan blijven voldoen.

## Mitigerende maatregelen

Het RKZ ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 90 dagen de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen.

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

Het RKZ heeft de volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen/rechten:

Uit hoofde van huurverplichtingen bedraagt de verplichting ultimo boekjaar € 413.557,-  
Uit hoofde van leaseverplichtingen bedraagt de verplichting ultimo boekjaar € 146.597,-

Hiervan vervalt:

	Huur	Lease
De periode niet langer dan een jaar na balansdatum	413.557	40.637
De periode langer dan een jaar en niet langer dan vijf jaar na balansdatum	0	105.942
De periode langer dan vijf jaar na balansdatum	0	0
	<u>413.557</u>	<u>146.579</u>

Investeringsverplichtingen

RKZ is voor een bedrag van € 38,5 mln. incl. BTW verplichtingen aangegaan voor de realisatie vernieuwbouw.

## 5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### PASSIVA

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

##### *Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

###### *Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2021). Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Het Rode Kruis Ziekenhuis B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans ultimo 2021.

###### *WfZ*

Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restant schuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WfZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 198.471,-. Mocht het Rode Kruis Ziekenhuis B.V. dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

###### *Omzetbelasting*

RKZ heeft nog een toekomstig recht op pro rata aftrek op algemene kosten voor de jaren 2018 tot en met 2022. De hoogte van de vordering is nog niet bekend en er is daarom uit voorzichtigheid geen vordering opgenomen. In de komende tijd wordt per boekjaar een aantal jaarlagen ingediend, rekening houdend met de wettelijke (verval-) termijnen.

###### *Voorziening jubilea*

RKZ heeft geen voorziening gevormd voor medewerkers die recht hebben op een half bruto maandsalaris indien zij op pensioengerechtigde leeftijd uitdienst treden, omdat wegens de lange looptijd geen betrouwbare schatting is te maken. De hoogte van de voorziening met betrekking tot het pensioen deel dat niet is opgenomen, is naar verwachting niet van relevante omvang.

###### *PLB uren*

In de reservering PLB uren zijn de toekomstige rechten van medewerkers die onder het overgangsrecht vallen niet meegenomen. Dit gaat om een bedrag van € 316.000,-.

###### *Onderhoudscontracten*

Het RKZ heeft meerdere onderhoudscontracten afgesloten. Deze contracten zijn doorgaans kortlopend.

## 5.2.5 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	-	-	7.833.071	-	149.807	7.982.878
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	5.480.011	-	-	5.480.011
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	2.353.059	-	149.807	2.502.866
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	607.557	0	691.164	1.298.721
- gereed gekomen investeringen	-	-	-	-	640.287	640.287
- afschrijvingen	-	-	1.078.879	-	-	1.078.879
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-471.322	-	50.877	-420.445
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	-	-	8.440.627	-	200.684	8.641.311
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	6.558.890	-	-	6.558.890
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	1.881.737	-	200.684	2.082.421

## 5.2.6 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 overname	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	33.751.870	6.187.379	64.415.922	4.418.309	-	108.773.480
- cumulatieve herwaarderings	19.749.643	1.221.539	40.575.314	-	-	61.546.496
Boekwaarde per 1 januari 2022	14.002.228	4.965.840	23.840.608	4.418.309	-	47.226.984
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	8.217	308.510	4.950.455	16.288.582	-	21.555.765
- gereed gekomen investeringen	0	0	0	6.369.353	-	6.369.353
- herwaarderings	528.861	329.127	5.113.612	0	0	5.971.600
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvings	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvings	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-520.644	-20.617	-163.157	9.919.229	-	9.214.811
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	33.760.087	6.495.889	69.366.377	14.337.538	-	123.959.891
- cumulatieve herwaarderings	20.278.504	1.550.666	45.688.926	-	-	67.518.096
- cumulatieve afschrijvings	13.481.584	4.945.223	23.677.451	14.337.538	-	56.441.796
Boekwaarde per 31 december 2022						

## 5.2.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij n	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij n	Vorderingen op groeps- maatschappij n	Vorderingen op overige verbonden maatschappij n	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij n waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	1.077.465				288.196			135.898	1.501.559
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen	21.846				18.663				40.509
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstekte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio								-15.106	-15.106
Boekwaarde per 31 december 2022	1.099.311	-	-	-	306.859	-	120.792		1.526.963

5.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Effectie ve rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflissing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflös- sings- wijze	Aflissing 2023	Gestelde zekerheden
BNG	4-jan-16	5.665.800	15	Lang	1,30%	1,30%	3.399.480		377.720	3.021.760	1.133.160	8	Lineair	377.720	Waarborgfonds
BNG	31-dec-15	5.672.250	15	Lang	1,30%	1,30%	3.403.350		378.150	3.025.200	1.134.450	8	Lineair	378.150	Waarborgfonds
BNG	15-jul-04	6.500.000	20	Lang	1,98%	1,99%	893.750		325.000	568.750	-	2	Lineair	325.000	Waarborgfonds
NWB	1-sep-05	3.460.000	20	Lang	3,58%	3,58%	692.000		173.000	519.000	-	3	Lineair	173.000	Rijksgarantie
DLL 7308	7-dec-16	131.158	10	Lang	3,27%	3,32%	69.714		13.258	56.456	-	4	Lineair	13.698	nvt
DLL 8665	20-dec-16	115.858	10	Lang	3,27%	3,32%	61.588		11.710	49.878	-	4	Lineair	12.098	nvt
DLL 9408	25-sep-17	224.253	10	Lang	3,28%	3,33%	135.699		22.129	113.570	-	5	Lineair	22.866	nvt
DLL (Endo laag) 7656	30-nov-16	435.335	6	Lang	2,97%	3,01%	65.074		65.074	0	-	0	Lineair	-	nvt
DLL (Endo hoog) 0008	30-nov-16	98.782	6	Lang	2,97%	3,01%	14.821		14.821	0	-	0	Lineair	-	nvt
DLL 8983	1-jan-18	267.570	10	Lang	3,26%	3,31%	170.427		26.137	144.290	-	5	Lineair	27.005	nvt
Olympus	1-dec-16	260.150	10	Lang	0,00%	0,00%	130.075		26.015	104.060	-	4	Lineair	26.015	nvt
BNP Paribas	13-jun-22	978.647	10	Lang	4,29%	4,38%		978.647	44.449	934.198	504.015	10	Lineair	78.830	nvt
Swaanswijk B.V.	4-aug-14	12.000.000		Revol. Achterge	6,73%	6,90%	10.000.000		-	10.000.000	10.000.000		nvt	-	achtergesteld krediet
<b>Totaal</b>		<b>23.809.803</b>					<b>19.035.978</b>	<b>978.647</b>	<b>1.477.463</b>	<b>18.537.162</b>	<b>12.771.625</b>			<b>1.434.382</b>	

**Mutaties per categorie:**

Schulden aan banken  
 Financiële leaseverplichting  
 Overige langlopende schulden (Swaanswijk B.V.)

8.388.580	0	-1.253.870	7.134.710
647.398	978.647	-223.593	1.402.452
10.000.000	0	0	10.000.000
<b>19.035.978</b>	<b>978.647</b>	<b>-1.477.463</b>	<b>18.537.162</b>

1.253.870	
180.512	
<b>1.434.382</b>	

**Aflossingen 2022:**

Betaald in 2022  
 Betaald in 2023

1.477.463  
1.477.463



**5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**

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

**BATEN****16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****16.1 Zorgverzekeringswet**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Medisch Specialistische Zorg	134.295.249	125.882.002
Psychiatrische afdeling algemeen ziekenhuis	2.512.126	3.398.761
Brandwondenzorg	8.102.067	5.512.003
Kraamzorg	1.543.394	1.662.328
Bevolkingsonderzoek	269.311	267.779
Stoppen met Roken	89.374	125.846
Totaal	<u>146.811.521</u>	<u>136.848.718</u>

**Toelichting:**

De stijging in de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt veroorzaakt door een algemene stijging van de tarieven en een stijging van de productie.

De opbrengsten zorgverzekeringswet en compensatiebijdrage 2020 voor variabele productiekosten (blok 1) zijn toegerekend aan het boekjaar 2022 met inachtneming van de toerekening van de realisatie 2019. De vergoeding meerkosten (blok 2) is geheel toegerekend aan het boekjaar 2022. Voor 2021 zijn met alle zorgverzekeraars addenda overeengekomen voor de CB-regeling 2021. De CB-2022 is verantwoord voor een bedrag van € 1,2 mln. waarop volgens de CB regeling maximaal aanspraak kan worden gedaan. Dit is bepaald door een totaal toets van maximum genormaliseerd resultaat van 3% van opbrengsten. Het overige deel ad € 1,1 mln. is voorzien. De lagere opbrengsten psychiatrie wordt met name veroorzaakt door correctie van CB 2021 (€ 0,5 mln.) en een dotatie voor terugbetaling van contractoverschrijding voor het jaar 2021 (€ 0,2 mln.).

De brandwondenzorg is ten opzichte van 2021 gestegen, dit wordt veroorzaakt door een hogere brandwonden productie.

**5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING****BATEN****16.2 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>
	€	€
Stagefonds	114.047	83.848
COVID-19 vaccinatie door ziekenhuizen	63.790	-
Opschaling IC	1.899.591	-
Subsidie KPZ	1.147.895	1.137.684
Totaal	<u>3.225.323</u>	<u>1.221.532</u>

**Toelichting:**

In 2022 is een subsidie 'Opschaling curatieve zorg (Covid-19)' waarvoor € 1,9 mln. verwerkt. Hiervan heeft € 1 mln. betrekking op op voorgaande jaren.  
De KPZ subsidie is in 2022 geheel gerealiseerd.

**16.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties**

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Brandwonden beschikbaarheidsbijdrage	5.228.188	7.064.559
Totaal	<u>5.228.188</u>	<u>7.064.559</u>

**Toelichting:**

De beschikbaarheidsbijdrage brandwondenzorg wordt vastgesteld op basis van de gerealiseerde kosten.  
Op de maximale beschikbaarheidsbijdrage wordt de gerealiseerde dbc-omzet voor gespecialiseerde brandwondenzorg en deze productie horende IC add on's in mindering gebracht. Door de toegenomen productie (zie 16.1) is de beschikbaarheidsbijdrage gedaald.

**16.4 Baten uit onderaanneming**

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wederzijdse Dienstverlening	1.291.496	1.491.227
Bariatric	4.298.203	2.804.279
Integrale Geboortezorg	4.917.490	4.723.236
Totaal	<u>10.507.189</u>	<u>9.018.742</u>

**Toelichting:**

De baten uit onderaanneming zijn gestegen door een hogere productie van bariatric. In de Covid periode zijn er minder bariatric operaties mogelijk geweest door de inzet van personeel voor 'spoed' zorg.

**16.5 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>
	€	€
Onverzekerde zorg	89.387	21.686
Totaal	<u>89.387</u>	<u>21.686</u>

**Toelichting:**

Dit betreffen ontvangsten voor aanvullende verzekeringen en ontvangsten voor onverzekerde zorg.

## 5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 17. 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>
	€	€
Doorberekende salariskosten	3.696.240	3.567.384
Andere diensten en verrichtingen	2.944.849	2.694.347
NZA Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	3.647.458	3.932.685
Administratieve diensten	252.579	241.979
Bereide maaltijden	192.492	184.267
Andere hotelmatige diensten	100.889	98.782
Verhuur onroerend goed	281.385	368.463
Overige subsidies	658.722	118.956
Doorberekende zorg	887.995	845.788
Totaal	<u>12.662.608</u>	<u>12.052.650</u>

**Toelichting:**

De post "Overige subsidies" is gestegen door de bijdrage van de TZO-subsidie ad € 0,4 mln.  
De NZA rijkssubsidie betreft een subsidie voor het opleiden van verpleegkundigen en voor het opleiden van AIOS (Medische Vervolg Opleidingen).

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afwikkeling financieringspositie voorgaande jaren	-	6.625.676
Totaal	<u>-</u>	<u>6.625.676</u>

**Toelichting:**

In 2021 is een oude financieringspositie vrijgefallen ad € 6,6 mln.  
Het saldo van het financieringstekort betrof in de oude regelgeving het verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten en de gedeclareerde vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget.  
In 2022 heeft een afstemming plaatsgevonden met de zorgverzekeraar over de oude positie. Deze positie werd niet herkend door de zorgverzekeraar en daarmee vervalt deze verplichting en is deze in 2021 ten gunste van het resultaat gebracht.

**5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING****LASTEN****19. 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	4.907.077	5.079.599
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19.808.880	18.733.921
Kosten uitbesteding onderaannemers	4.687.496	5.044.748
Totaal	<u>29.403.453</u>	<u>28.858.268</u>

**Toelichting:**

De honorariumkosten zijn in beginsel gebaseerd op een percentage van de omzet zorgproducten. Daarnaast zijn er nog een aantal afspraken op basis waarvan per behandeling wordt afgerekend. RKZ B.V. heeft overeenstemming met het Medisch Specialistisch Bedrijf over deze systematiek. In 2022 zijn, naast de reguliere honorariumkosten, de voortvloeiende aanvullende kosten van de verwachte compensatieregeling (€ 0,1 mln.) verantwoord. De concept afrekening is besproken en beide partijen verwachten geen grote afwijkingen in de definitieve afrekening over boekjaar 2022. In 2022 is over de honorarium afrekening 2021 overeenstemming bereikt met het Medisch Specialistisch Bedrijf en is dit afgewikkeld.

**20. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	77.727.953	76.739.658
Sociale lasten	10.761.854	10.229.732
Pensioenpremies	6.778.341	6.474.491
Totaal personeelskosten	<u>95.268.148</u>	<u>93.443.881</u>

**Toelichting:**

De personeelskosten zijn gestegen door de salarisstijgen per 1/1/2022 als gevolg van het onderhandelaarsresultaat CAO Ziekenhuizen (1 juli 2021 tot en met 31 januari 2023) welke per 1 januari 2022 is geëffectueerd. Daarnaast zijn de sociale lasten voor de werkgever gestegen. De lonen en salarissen bevat € 3,6 mln. 'andere personeelskosten' (2021: € 3,5 mln.).

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuiszorg	1.166	1.182
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.166</u>	<u>1.182</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

In 2022 is het aantal FTE's afgenomen ten opzichte van 2021.  
Het gemiddeld aantal in het buitenland werkzame werknemers bedroeg 0 (2021: 0).

## 5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

## LASTEN

## 21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.078.879	1.152.068
- materiële vaste activa	5.971.600	5.396.956
- financiële vaste activa	15.106	15.106
Totaal afschrijvingen	<u>7.065.585</u>	<u>6.564.129</u>

**Toelichting:**

Voor een overzicht van de gebruikte afschrijvingspercentages wordt verwezen naar het VA onder 5.2.5 - 5.1.7.  
De afschrijving financiële vaste activa betreft de afschrijving disagio leningen.

## 22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.214.405	4.413.290
Algemene kosten	8.502.813	8.797.425
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	22.510.971	22.040.073
Onderhoud en energiekosten	2.225.900	2.550.133
Huur en leasing	530.116	655.562
Dotaties en vrijval voorzieningen	556.100	-6.098
Totaal overige bedrijfskosten	<u>38.540.306</u>	<u>38.450.384</u>

**Toelichting:**

De Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn met name gedaald als gevolg van minder verplaatsingskosten van patiënten en een daling van de waskosten. De Algemene kosten zijn gedaald door minder advieskosten (€ 0,4 mln.). De stijging van de Patiënt- en bewonersgebonden kosten is veroorzaakt door de toename van de productie. De daling van de onderhoudskosten is veroorzaakt doordat de nieuwbouw begin 2023 is aangevangen en onderhoudsactiviteiten zijn uitgesteld.

## 5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

## LASTEN

## 23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	-	3.766
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	190.000	-
Rentebaten groepsmaatschappijen		
Ontvangen dividenden		
Resultaat deelnemingen	40.509	3.585.211
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen		
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>230.509</u>	<u>3.588.977</u>
Rentelasten	-956.316	-801.953
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Geactiveerde rente		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-956.316</u>	<u>-801.953</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-725.806</u></u>	<u><u>2.787.024</u></u>

**Toelichting:**

De rentebaten onder 'Andere rentebaten' betreft het positieve effect als gevolg van het hanteren van een hogere disconteringsvoet voor de voorzieningen. De reguliere rentelasten zijn gestegen ten opzichte van het vorige boekjaar aangezien er een nieuwe lening is aangetrokken voor de financiering van beeld apparatuur. Het resultaat deelneming bestaat uit een positief resultaat van de poliklinische apotheek ad € 0,01 mln. In 2021 was de verkoop van de deelneming Eyescan verantwoord (€ 3,5 mln.).

## 24. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Belasting	-4.716.691	-
Totaal	<u><u>-4.716.691</u></u>	<u><u>-</u></u>

**Toelichting:**

Vennootschapsbelasting is in beginsel alleen van toepassing na consolidatie met RKZ Holding B.V.

## 25. Bijzondere posten in het resultaat

Niet van toepassing

## **5.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Bestuur opgesteld, goedgekeurd door de Raad van Commissarissen in de vergadering van 23 mei 2023 en vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 23 mei 2023.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.10.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die belangrijke financiële consequenties kunnen hebben voor de jaarrekening van het Rode Kruis Ziekenhuis B.V.

**Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

\_\_\_\_\_  
P.W.C. van Barneveld, voorzitter Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_  
M.W. de Jong, lid Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
R.W. Kreis, lid Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
S. Stolte, lid Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
S.V.H. Baas-van Leeuwen, lid Raad van Commissarissen



### **5.3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **5.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

De statuten van het Rode Kruis Ziekenhuis B.V. (art. 9.6. Resultaatbestemming) bevatten bepalingen met betrekking tot de resultaatbestemming. De bepaling van de resultaatbestemming is nader toegelicht in de waarderingsgrondslagen in paragraaf 5.1.4.(Groepsvermogen).

#### **5.3.2 Nevenvestigingen**

Het Rode Kruis Ziekenhuis B.V. heeft een buitenpoli in Heemskerk.

#### **5.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Algemene Vergadering, de raad van commissarissen en de raad van bestuur van Rode Kruis Ziekenhuis B.V.

### Verklaring over de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022 (hierna: jaarrekening) van Rode Kruis Ziekenhuis B.V. te Beverwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Rode Kruis Ziekenhuis B.V. op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojWMG) en Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Rode Kruis Ziekenhuis B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

## **Controle-aanpak frauderisico's**

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de vennootschap en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van commissarissen toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij constateren dat het bestuur niet beschikt over een geformaliseerde frauderisicoanalyse.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem zoals bijvoorbeeld de gedragscode, klachtenregeling en de klokkenluidersregeling geëvalueerd. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, onrechtmatige facturatie van DBC's en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In het kader van onze risico evaluatie hebben wij de belangrijkste schattingsposten beoordeeld en verder hebben wij aandacht besteed aan het identificeren van ongebruikelijke transacties. Op grond van deze werkzaamheden hebben wij een frauderisico geïdentificeerd voor het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen van de vennootschap door het management. Om dit risico te mitigeren, hebben wij onder meer een analyse uitgevoerd op de handmatige journaalposten.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid, waaronder het inrichten van nieuwe criteria en het verfijnen van bestaande criteria voor het selecteren van handmatige journaalposten. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het financieel management, de raad van bestuur en de raad van commissarissen.

Wij hebben geen signalen ontvangen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

## **Controle-aanpak naleving van wet- en regelgeving**

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op de vennootschap door inlichtingen in te winnen bij het financieel management, de raad van bestuur en het lezen van notulen.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, volgende wet- en regelgeving overwogen als wet- en regelgeving met een directe invloed op de financiële overzichten: naleving van het belastingrecht en regelgeving voor financiële verslaggeving, de vereisten van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojWMG) en Titel 9 Boek 2 BW.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is de vennootschap onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken. Ten aanzien van deze wet- en regelgeving die geen direct effect heeft op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van een entiteit, voor de mogelijkheid van een entiteit om haar activiteiten voort te zetten, dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende de kwaliteit van zorg); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot (i) het management en, in voorkomend geval, de met governance belaste personen vragen of de vennootschap dergelijke wet- en regelgeving naleeft; (ii) de eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties (zoals de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd) inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Tenslotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

## **Controle-aanpak continuïteit**

Wij zijn verantwoordelijk voor het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de vennootschap in staat is haar continuïteit te handhaven. Het is de verantwoordelijkheid van het management om te beoordelen of de vennootschap in staat is haar continuïteit te handhaven en om in de jaarrekening alle gebeurtenissen of omstandigheden toe te lichten die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over het vermogen van de groep om haar continuïteit te handhaven.

Zoals toegelicht op pagina 25 in de jaarrekening zijn gehanteerde grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Wij hebben het management verzocht een beoordeling te maken van de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven. Door het management is een schriftelijke analyse opgesteld.

Wij zijn verantwoordelijk voor het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de stichting in staat is haar continuïteit te handhaven. Het is de verantwoordelijkheid van het management om te beoordelen of de stichting in staat is haar continuïteit te handhaven en om in de jaarrekening alle gebeurtenissen of omstandigheden toe te lichten die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over het vermogen van de stichting om haar continuïteit te handhaven. De raad van bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- Overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en het bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten. Wij hebben hierbij onder andere aandacht besteed aan de oplopende inflatie, de impact van de nieuwe cao-onderhandelingen, de voortgang van de realisatie van de nieuwbouw en de status van de contractering met de grootste zorgverzekeraars.
- Nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gereede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's).
- Evalueren van de begrote operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen voor de periode rekening houdend met ontwikkelingen in de branche zoals de oplopende inflatie en de lopende cao-onderhandelingen en onze kennis uit de controle.
- Analyseren of de huidige en de benodigde financiering voor het kunnen continueren van het geheel van de bedrijfsactiviteiten en de te plegen nieuwbouw is gewaarborgd, inclusief het voldoen aan relevante convenanten.
- Inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over zijn kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van de raad van bestuur over de gehanteerde continuïteitsveronderstelling.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Verklaring over de in dit jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag (waaronder het voorwoord, de paragrafen Bedrijfsvoering, Kwaliteit en Veiligheid, Kerncijfers en Samenwerking).
- Het verslag van de raad van commissarissen.
- De overige gegevens en de overige bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RojWVG en Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RojWMG, Titel 9 Boek 2 BW, en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de RojWMG en Titel 9 Boek 2 BW.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RojWMG en Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de zorginstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van bestuur en de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van commissarissen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van commissarissen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Breda, 30 mei 2023

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.C.G. Vervoort RA



## 6. SAMENWERKINGEN RKZ

Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland zorgt voor diagnostiek van infectieziekten volgens de meest recente wetenschappelijke inzichten, zodat behandelend artsen infecties bij patiënten optimaal kunnen diagnosticeren en behandelen.

Stichting Artsenlaboratorium en Trombosedienst (Starlet DC) in Alkmaar. Starlet DC verzorgt de eerstelijns laboratoriumdiagnostiek bij de patiënten van de medisch specialisten, huisartsen en trombosedienst.

De Parnassia Groep neemt bij het RKZ laboratoriumdiagnostiek af bij klinische en ambulante cliënten van de Parnassia Groep in de regio Noord-Holland Noord.

Vaccinatiepunt Beverwijk is de locatie voor vaccinaties en reizigersadvies.

Dienstapothek Midden-Kennemerland verzorgt spoedeisende medicatie buiten kantoortijden.

Uitvaartzorg IJmond, overleden patiënten worden binnen vier uur overgebracht naar het aangrenzende mortuarium. (Samenwerking beëindigd 22/12/2022)

Fresenius Medical Care Nederland / RKZ Dialysecentrum. Sinds 2014 is Fresenius Medical Care Nederland houder van 90% van het geplaatste kapitaal en RKZ Holding is houder van 10% van het geplaatste kapitaal van de vennootschap.

NWZ/RKZ Kliniek Borstkankerzorg. Sinds november 2016 werkt het RKZ samen met Noordwest Ziekenhuisgroep voor de beste borstkankerzorg.

Dermacura heeft meerdere vestigingen, waaronder bij de poli Dermatologie.

Het Centrum voor Lipoedeem is opgericht door Leon Plusjé, dermatoloog verbonden aan het RKZ en de afdeling Dermatologie van het Erasmus Medisch Centrum, Rotterdam.

Het RKZ heeft een Service Level Agreement met Gravemaker Orthopedie/ Voetzorg Noord-Holland. Livit Orthopedie heeft een locatie in het RKZ.

Het RKZ heeft een Service Level Agreement met Orthopedie-Techniek Heiloo voor zowel prothese als orthese, korsetten, steunzolen, therapeutisch elastische kousen en mammacare.

Hanssen Footcare helpt met voetzorg en schoenen op maat: steunzolen, orthopedische schoenen, podotherapie en hulpmiddelen voor voeten.

Podotherapie Beverwijk is gevestigd in het RKZ.

De volledige poliklinische revalidatiezorg wordt binnen de muren van het RKZ uitgevoerd door Heliomare revalidatiecentrum.

Stichting Vrijwilligers Rode Kruis Ziekenhuis (SVRKZ) is een onmisbare groep van vrijwilligers die onze patiëntenzorg ondersteunen.

Integrale Geboortezorg Midden Kennemerland is voortgekomen uit het Verloskundig Samenwerkingsverband (VSV) Midden Kennemerland en is een samenwerking tussen verloskundigen, gynaecologen, kinderartsen, verpleegkundigen, echoscopisten en kraamzorg in de regio Midden-Kennemerland.

Het Verloskundig Echocentrum Midden-Kennemerland is gevestigd aan de Mozartstraat in Heemskerk. Patiënten van het RKZ worden hiernaar doorverwezen voor het maken van een echo.

Met regelmaat worden diverse verpleegkundigen en specialisten aangewezen om deel te nemen aan een Chirurgisch Team van Defensie voor bijvoorbeeld politietrainingsmissies, maritieme operaties en missies.

De Nederlandse Obesitas Kliniek Beverwijk (NOK) is een samenwerking van het RKZ (Obesitascentrum Noord-Holland) en de NOK (Nederlandse Obesitas Kliniek) waar een volledige behandeling van patiënten met morbide obesitas wordt aangeboden.

Integraal Kankercentrum Nederland (IKNL) en het RKZ werken samen waarbij persoonsgegevens van patiënten met kanker, afkomstig uit de medische dossiers, ter beschikking worden gesteld aan IKNL voor wetenschappelijk onderzoek en statistiek. Daarnaast is er een nauwe samenwerking met de RKZ Oncologiecommissie en RKZ Palliatieve Commissie en een overeenkomst met het IKNL Trialbureau.

[Pijnnetwerk Noord-Holland: met een pool van pijnspecialisten worden medische werkzaamheden en diensten verzorgd voor de pijnbestrijding, ter ondersteuning van de pijnpolikliniek in het RKZ, door Stichting Ziekenhuizen West-Friesland en Waterland.](#)

[RKZ EyeScan - In de kliniek kunnen patiënten terecht met diverse oogandoeningen en ook voor rijbewijskeuringen.](#)

[Huisartsen uit de regio werken samen in de Stichting Huisartsenpost Midden-Kennemerland. De huisartsenpost verleent huisartsenzorg in de avond, nacht en weekenden en is gevestigd in het RKZ.](#)

[Stichting Kiwanishuis biedt een logeershuis voor familie van \(brandwonden\)patiënten.](#)

[Vereniging Samenwerkende Brandwondencentra Nederland \(VSBN\) is een samenwerking van de drie brandwondencentra en de brandwondenstichting op gebied van innovatie, onderzoek, educatie en training.](#)

[Stichting Kind & Brandwond is een landelijke stichting opgericht door de brandwondencentra in Beverwijk, Groningen en Rotterdam voor kinderen en jongeren.](#)

[De Stichting Euro Tissue Bank / Euro Skin Bank is de belangrijkste toeleverancier van donorhuid in Europa.](#)

[In het IC netwerk Noordwest Nederland is het RKZ het aanspreekpunt voor complexe wondzorg.](#)

[AmsterdamUMC en het RKZ werken samen voor kinderen met brandwonden en IC-indicatie.](#)

[Regionaal Overleg Acute Zorgketen \(ROAZ\) / Bestuurlijk Overleg Acute Zorg \(BOAZ\) / Netwerk Acute Zorg Noordwest. RKZ is vertegenwoordigd in deze zorgketen.](#)

[Centrale Post Ambulancevervoer \(CPA\) / Ambulances Velsen en Haarlem. De CPA van Kennemerland is werkzaam voor alle gemeenten in Kennemerland.](#)

[Naast de SEH in het RKZ, is er een tweede SEH-afdeling op het terrein van Tata Steel. Deze staat bekend als 'de verbandkamer' en wordt 24/7 bemand door verpleegkundigen van de SEH uit het RKZ.](#)

[AmsterdamUMC medische ethische toetsingscommissie \(METC\). De Wet medisch-wetenschappelijk onderzoek met mensen \(WMO\) schrijft voor dat bepaalde onderzoeken getoetst moeten worden.](#)

[Het RKZ heeft geen eigen erkende METC. Daarom worden WMO-verplichte onderzoeken en studies beoordeeld door de METC van AmsterdamUMC.](#)

[Spaarne Gasthuis, samenwerking onder andere met de afdelingen Urologie, Medische Microbiologie, Mond-, Kaak- en Aangezichtschirurgie, Pathologie, Psychiatrie en Plastische Chirurgie.](#)

[Stichting Digitale Snelweg Kennemerland is een digitaal en besloten netwerk met doel om](#)

[zorgverleners in de regio Noord-Holland Zuid snel en veilig informatie met elkaar uit te wisselen.](#)

[De Stichting Vrienden van het RKZ zet zich in om het verblijf van patiënten en bezoekers in het RKZ te veraangename.](#)

[De Veiligheidsregio Kennemerland zorgt voor samenwerking bij de voorbereiding op een ramp, grote brand of ernstig ongeluk en bij het bestrijden ervan.](#)

[GGD Kennemerland houdt zicht op de gezondheidsrisico's en wil de gezondheid van inwoners van de regio te bevorderen.](#)

[GHOR Kennemerland is onderdeel van GGD Noord-Holland. De organisatie verbindt gezondheid en veiligheid.](#)

[Vitrina rolstoelen voorziet bijna alle Nederlandse ziekenhuizen gratis van duwrolstoelen.](#)

ViVa! Zorggroep biedt thuiszorg aan in Midden- en Zuid-Kennemerland en heeft diverse woonzorgcentra en verpleeghuizen in Midden-Kennemerland.

Met de Noordwest Ziekenhuisgroep is er samenwerking op het gebied van Chirurgie, Interventie Radiologie, Nucleaire Geneeskunde, orgaandonatie.

Voor pijngeneeskunde werken we samen met onder andere Waterland / West Friesland.

Voor avond- nacht- en weekenddiensten voor psychiatrie werken we samen met het Spaarne Gasthuis en Waterland / West Friesland.

Voor revalidatie werken we samen met Heliomare, Viva! Zorggroep en Zorgbalans.

Blooming Plastische Chirurgie is tevens één van onze samenwerkingspartners.

Onze nieuwe uitvaartpartner CMO is een onpartijdige partij en stichting zonder winstoogmerk. CMO is de grootste tussenpersoon voor ziekenhuizen; ze werken voor meer dan 45 ziekenhuizen.

## BIJLAGEN

1. Jaarverslag Raad van commissarissen

Zie voor onderstaande bijlagen de verwijzing in de hyperlinks naar onze website:

2. [Bestuur medische staf \(BMS\)](#)
3. [Cliëntenraad \(CR\)](#)
4. [Ondernemingsraad \(OR\)](#)
5. [Verpleegkundige advies raad \(VAR\)](#)

**Voor een overzicht van deze jaarverslagen:**

<https://www.rkz.nl/rkz-organisatiestructuur/>

<https://www.rkz.nl/clientenraad/>

## BIJLAGE 1

### JAARVERSLAG RAAD VAN COMMISSARISSEN

#### Voorwoord

De medewerkers, vrijwilligers, medisch specialisten, de Raad van Bestuur en alle andere betrokken stakeholders hebben als ultieme doelstelling de inwoners van de regio IJmond de juiste zorg te kunnen bieden en blijven bieden. Ook in het jaar 2022 is hieraan weer met enorme inzet gewerkt. Het jaar stond voor het Rode Kruis Ziekenhuis voornamelijk in het teken van definitieve besluitvorming en het gereed maken voor de noodzakelijke verbouwing en gedeeltelijke nieuwbouw (Hotfloor), in nauw overleg met de zorgverzekeraars, de aandeelhouders, ketenpartners en overige stakeholders.

In december 2022 was het zover en kon het definitieve startsein worden gegeven. Onze waardering en complimenten gaan uit naar alle betrokkenen en de Raad van Bestuur van het Rode Kruis Ziekenhuis. Dankzij hun enorme inzet en niet nalatende motivatie en gedrevenheid in deze spannende periode, is niet alleen de start van het ingrijpende bouwproject met alle bijbehorende zaken gerealiseerd; gelijktijdig is er ook een veelvoud van interne verbeter- en innovatiedoelstellingen gehaald en intens gewerkt aan het gewenste productieherstel na de Covid-periode. Wij zijn dan ook iedereen hiervoor uitermate erkentelijk.

De Raad van Commissarissen is goed op de hoogte gehouden door middel van de jaarlijkse vergadercyclus, regelmatig informeel contact en heeft daarnaast een aantal extra vergaderingen en diverse onderlinge informele overlegmomenten (deels digitaal) gehouden aangaande alle thema's rondom het bouwproject.

De raad stelt wederom dankbaar vast dat het ziekenhuis in goede handen was van een zeer betrokken bestuur. Ook is de betrokkenheid van de medische staf en de grootaandeelhouder verder vergroot. Bovenal blijft de raad onder de indruk van de toewijding, slagkracht en getoonde inzet van alle medewerkers en de vrijwilligers van het Rode Kruis Ziekenhuis.

In augustus 2022 hebben wij na 8 jaar afscheid moeten nemen van onze voorzitter, Rob Becker, na het voltooien van zijn maximale termijn. De Raad van Commissarissen dankt hem op deze plek nogmaals voor het stimulerende leiderschap en zijn kundige en enorm betrokken inzet. Per 30 augustus 2022 mochten wij zijn opvolger, Ferdinand Grapperhaus verwelkomen.

De strategie van het ziekenhuis is ongewijzigd gebleven. Het Rode Kruis Ziekenhuis blijft een regionaal ziekenhuis met bijzondere bovenregionale specialistische aandachtsvelden. Met name de specialistische kennis van brandwonden, huid en littekens, vrouw-moeder-kind zorg, hand en polschirurgie en de obesitas-zorg, zijn regio-overstijgend.

De Nieuwbouw van de Hotfloor is - inmiddels ook voor iedereen zichtbaar - van start gegaan aan de voorkant van het ziekenhuis. In deze Hotfloor zullen de nieuwe OK's worden ondergebracht en is er ruimte voor een voor de patiënt optimale inrichting van de spoedeisende hulp. Daarnaast zal er ook in het bestaande gebouw worden geïnvesteerd in het up to date brengen van installaties en de infrastructuur.

Ook aan de overige 5 programma's van het in 2020 ontwikkelde 'Manifest' te weten: Gastvrijheid & Cultuur, Anders werken in het nieuwe RKZ & Margeverbetering, Brandwondenzorg, Governance & Interne sturing en Zichtbare Kwaliteit, is verdere invulling gegeven. Nieuwe stappen zetten door EHealth mogelijkheden te benutten en toe te passen, blijft een belangrijk aspect van het thema 'Anders werken in het nieuwe RKZ' en innoveren zal nadrukkelijk op de agenda van de Raad van Bestuur blijven staan.

De Raad van Commissarissen was zeer verheugd over de door Zilveren Kruis aan het Rode Kruis Ziekenhuis toegekende innovatiegelden, waarna andere zorgverzekeraars volgden. Ook de aanhoudend hoge waarderingscijfers van de patiënten voor het ziekenhuis laten zien dat het ziekenhuis een belangrijke maatschappelijke rol voor de regio vervult. Financieel was 2022 een beter jaar dan de voorafgaande. Zeker als wij in acht nemen dat Covid een gedeelte van het jaar nog speelde en het ziekteverzuim net als elders ook in het Rode Kruis Ziekenhuis hoog bleef, onderscheidt de financiële prestatie van het ziekenhuis zich in positieve zin. Een belangrijke factor is dat een gezamenlijke inspanning heeft geleid tot het optimaliseren van de productie, ondanks de beperkingen vanwege het lager dan gewenste aantal medewerkers. Verbeteringen en innovaties worden steeds meer een normaal onderdeel van het functioneren van het ziekenhuis, waarbij het accent wordt gelegd op wat in het ziekenhuis moet en wat buiten het ziekenhuis kan. Dat vertaalt zich in een trendbreuk ten opzichte van voorgaande jaren, die de basis heeft gelegd voor de financiering van de nieuwbouw. De Raad van Commissarissen heeft periodiek contact met de accountant en ziet toe op correcte uitoefening van de taken van de externe auditor. Samengevat was ook 2022, net als de voorafgaande jaren, weer een intens en bijzonder jaar. De Raad van Commissarissen is zich bijzonder bewust van de enorme opgave waar alle medewerkers en de Raad van Bestuur voor hebben gestaan en ook in 2023 nog steeds staan. Door de toewijding van iedereen kan het Rode Kruis Ziekenhuis met trots terugkijken op wat is bereikt. De raad spreekt daarbij wederom zijn enorme respect en waardering uit voor alle medewerker en vrijwilligers, de Raad van Bestuur, de Medisch Specialisten, het Management, de adviesgremia en dankt allen voor de voortreffelijke samenwerking!

*De Raad van Commissarissen*

### Samenstelling Raad van Bestuur

dr. P.W.C. van Barneveld Periode 01-01-2022 tot en met 31-12-2022

Geslacht : Man

Geboortejaar : 1952

Nationaliteit : Nederlandse

Functie: Voorzitter Raad van Bestuur

Nevenfuncties:

- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem (onbezoldigd)
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting RTV NH
- Partner Stone Partners
- Associate Partner Career Unlimited

dr. H.A. Keuzenkamp Periode 01-01-2022 tot en met 31-12-2022

Geslacht : Man

Geboortejaar : 1961

Nationaliteit : Nederlandse

Functie: Lid Raad van Bestuur

Nevenfuncties:

- lid bestuur Stichting Hotel Theatre Courage (onbezoldigd)
- lid Raad van Advies SEO Economisch Onderzoek (onbezoldigd)
- lid Toetsingscommissie herbestemming Slotervaartziekenhuis
- Voorzitter Stuurgroep kwaliteitskader cosmetische zorg
- Lid Toetsingscommissie NZa Concentratie Kinderhartchirurgie
- Voorzitter Raad van Toezicht Carante

### Bestuursmodel en medezeggenschap

De taak en werkwijze van de Raad van Bestuur ligt vast in de Statuten en in het Bestuursreglement. Beide documenten sluiten aan op de Zorgbrede Governance Code en regelen onder andere de wijze van besluitvorming, het voorkomen van belangenverstremming en de samenwerking met de Raad van Commissarissen en Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Het Rode Kruis Ziekenhuis onderschrijft volledig het belang van een goede Corporate Governance, gebruikt de Governance Code en Toezicht op goed Bestuur daarbij als leidraad en past de zeven basisprincipes van de Governance Code toe. De Bestuurssecretaris zorgde voor een uitstekende ondersteuning van de Raad van Bestuur en voor een zorgvuldige en transparante besluitvorming.

Het Rode Kruis Ziekenhuis kent een tweehoofdige Raad van Bestuur en deze heeft een gezamenlijke eindverantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering. De arbeidsvoorwaarden van de bestuurders (de regeling en de inkomenshoogte conform de WNT) zijn opgenomen in de jaarverantwoording. De Raad van Commissarissen heeft een beleid voor de vergoeding van onkosten aan de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken / uitnodigingen door de Raad van Bestuur opgesteld. Jaarlijks wordt een overzicht van de onkostendeclaraties samengesteld. In 2022 zijn door de Raad van Bestuur geen onkosten gedeclareerd.

De Raad van Bestuur bespreekt minimaal een keer per jaar zijn eigen functioneren en de onderlinge verhoudingen met de Raad van Commissarissen en stelt zijn werkwijze op grond daarvan bij. Tevens

heeft de Raad van Bestuur een keer per jaar een functioneringsgesprek met de Raad van Commissarissen, zowel individueel als met elkaar en hiervan worden verslagen gemaakt. Een evaluatie van het functioneren van het bestuur heeft plaatsgevonden in- en buiten de aanwezigheid van de Raad van Bestuur. De Raad van Commissarissen heeft geconcludeerd dat de Raad van Bestuur heeft voldaan aan de vooraf gestelde criteria die met name gericht waren op:

- de Business Case voor de verbouwing en nieuwbouw Hotfloor en bijbehorende financiering
- de onderhandelingen met de zorgverzekeraars mede in het licht van de Business Case
- het inrichten van het bouwproject inclusief bijbehorende activiteiten
- het inrichten van een nieuw bestuursmodel met een Medisch Co-bestuur

Voor de besluitvorming wordt zeer frequent de medezeggenschap van patiënten en families (Cliëntenraad), specialisten (Medische Staf), medewerkers (Ondernemingsraad), en verpleegkundigen (Verpleegkundige Advies Raad) geraadpleegd en wordt verantwoording afgelegd aan de Raad van Commissarissen en de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Daarnaast onderhoudt de Raad van Bestuur intensieve relaties met (zorg)verzekeraars, huisartsen, andere zorginstanties, omliggende gemeenten, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd, de Nederlandse Zorgautoriteit en banken.

### Samenstelling Raad van Commissarissen

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Commissarissen zijn vastgelegd in het Reglement Raad van Commissarissen. Dit reglement geeft, samen met de statuten, inhoud aan het toezicht op en de samenwerking met de Raad van Bestuur en het functioneren van de Raad van Commissarissen zelf. De Raad van Commissarissen is in overeenstemming met de statuten samengesteld en bestaat uit tenminste vijf leden. De algemene profielschets met de kwaliteiten en eigenschappen die van een lid van de Raad van Commissarissen worden verwacht, integriteit en een onafhankelijke opstelling vormen de basis. De leden zijn afkomstig uit verschillende maatschappelijke sectoren en hebben in hoofd- en nevenfunctie(s) geen zakelijke binding of belangenverstrengeling met het Rode Kruis Ziekenhuis.

Voor de leden van de Raad van Commissarissen is een generiek profiel vastgelegd, met gewenste aandachtsgebieden zoals financiën, kwaliteit van zorg / medisch inhoudelijk, juridisch, Governance en interne besturing en Hospitality. Voor een van de leden geldt een bindende voordracht door de Cliëntenraad. Voor 2 andere leden geldt een niet bindende voordracht vanuit respectievelijk de Ondernemingsraad en de Medische Staf. Bij de samenstelling is rekening gehouden met een spreiding van deskundigheid, maatschappelijke achtergrond, geslacht en culturele diversiteit. De verhouding vrouw / man binnen de Raad van Commissarissen van het Rode Kruis Ziekenhuis bedraagt eind 2022 40%. Bij de werving en selectie van nieuwe leden wordt de verhouding en diversiteit altijd in ogenschouw genomen, waarbij onder meer wordt gestreefd naar een aandeel van tenminste één derde vrouwen en één derde mannen.

In augustus 2022 is de heer Rob Becker, voorzitter Raad van Commissarissen, na het verstrijken van zijn tweede termijn afgetreden. De Raad van Commissarissen dankt hem voor het stimulerende leiderschap en zijn kundige en betrokken inzet. Om de ontstane vacature op te vullen is een wervings- en selectieproces voor een nieuwe voorzitter Raad van Commissarissen opgestart, waarbij na het ontvangen van alle positieve adviezen van de gremia, Ferdinand Grapperhaus per 30 augustus

2022 is benoemd tot voorzitter van de Raad van Commissarissen. Zijn uitgebreide bestuurlijke ervaring alsmede juridische achtergrond zijn van belang geweest voor deze keuze en sluiten uitstekend aan bij de uitdagingen en ambities waar het Rode Kruis Ziekenhuis voor staat. Vanwege een potentieel conflict of interest in verband met een nieuw te aanvaarden functie is Ferdinand Grapperhaus in januari 2023 teruggetreden als voorzitter van de Raad van Commissarissen.



**drs. S.V.H. Baas - Benoemd: 01-01-2021, Eerste termijn**

Geslacht : Vrouw

Geboortejaar : 1965

Nationaliteit : Nederlandse

Aandachtsgebied : Financieel

Bezoldiging : € 15.000,-

Functie binnen Raad van Commissarissen:

- Lid Raad van Commissarissen
- Lid Auditcommissie

Hoofdfunctie:

- Voorzitter Raad van Bestuur Stichting Philadelphia Zorg

Nevenfuncties:

- Voorzitter Stichting Vrienden van Merem
- Lid Raad van Toezicht LCCB (Landelijke Coördinatie Corona Bestrijding) en lid Remuneratiecommissie, vanaf 1-1-2022

**drs. R. Becker MBA - Benoemd: 04-08-2014, Tweede termijn, afgetreden 03-08-2022**

Geslacht : Man

Geboortejaar : 1965

Nationaliteit : Nederlandse

Aandachtsgebied : Strategie / Bedrijfseconomisch

Bezoldiging : € 11.781,-

Functie binnen Raad van Commissarissen:

- Voorzitter Raad van Commissarissen
- Lid Remuneratie Adviescommissie

Functies:

- Lid Raad van Toezicht UvA
- Non Executive Director AXA UK plc
- Bestuurslid Amnesty Nederland
- Voorzitter Raad van Advies Kamer van Koophandel, vanaf 1-7-2022
- Zelfstanding Bestuursadviseur

**prof. mr. F.B.J. Grapperhaus - Benoemd: 30-08-2022, Eerste termijn**

Geslacht : Man

Geboortejaar : 1959

Nationaliteit : Nederlandse

Aandachtsgebied : Strategie / Bedrijfseconomisch / Juridisch

Bezoldiging : € 6.667,-

Functie binnen Raad van Commissarissen:

- Voorzitter Raad van Commissarissen
- Lid Remuneratie Adviescommissie

Nevenfuncties:

- Voorzitter Bestuur Stichting Ronald McDonaldhuis Amsterdam

**dr. M.W. de Jong - Benoemd: 01-10-2020, Eerste termijn**

Geslacht : Man

Geboortejaar : 1955

Nationaliteit : Nederlandse

Aandachtsgebied : Financieel

Bezoldiging : € 15.000,-

Functie binnen Raad van Commissarissen: Lid Raad van Commissarissen

- Voorzitter Auditcommissie

Nevenfuncties:

- Voorzitter Raad van Commissarissen HONK Huisartsenorganisatie Noord-Kennemerland
- Lid Raad van Toezicht Kennemerhart Haarlem

**em. prof. dr. R.W. Kreis - Benoemd: 11-08-2015, Tweede termijn**

Geslacht : Man

Geboortejaar : 1944

Nationaliteit : Nederlandse

Aandachtsgebied : Medisch / Zorginhoudelijk / Kwaliteit van Zorg

Bezoldiging : € 15.000,-

Functie binnen Raad van Commissarissen:

- Lid Raad van Commissarissen
- Voorzitter Kwaliteitscommissie

Hoofdfunctie:

- Directeur Kreismediconsultancy B.V.

Nevenfuncties:

- Senior Editor tijdschrift Burns
- Voorzitter Stichting Brandwonden Research Instituut
- Ad hoc consulent Nederlands Forensisch Instituut

**S. Stolte - Benoemd: 01-01-2017, Tweede termijn**

Geslacht : Vrouw

Geboortejaar : 1952

Nationaliteit : Duitse

Aandachtsgebied : Governance en Bestuur, HRM, Kwaliteit, Hospitality

Bezoldiging : € 15.000,-

Functie binnen Raad van Commissarissen:

- Vice Voorzitter Raad van Commissarissen
- Lid Kwaliteitscommissie
- Voorzitter Remuneratie Adviescommissie

Hoofdfunctie:

- CEO Dennick BV
- CEO Twiga Consult BV

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht en voorzitter Remuneratie Commissie Stichting The Hague & Partners
- Mentor Startup Bootcamp Amsterdam
- Strategisch Adviseur Protocolbureau & ISRM (Instituut voor Strategisch Relationmanagement)

- Lid Supervisory Board AIMS school of Hospitality & Tourism, Bangalore, India
- Lid Board of Governors EAHM - The Emirates Academy of Hospitality Management, Dubai, UAE, vanaf 1-2-2022.

### Bezoldiging Raad van Commissarissen

Voor hun activiteiten hebben de leden van de Raad van Commissarissen in 2022 een vacatie ontvangen, conform de in 2015 vastgestelde beloningsstructuur en in overeenstemming met het Advies van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen (NTVZ) en de Wet Normering Topinkomens (WNT). Het vacatiegeld bedroeg in 2022 € 20.000 per jaar voor de voorzitter en voor de overige leden € 15.000 per jaar, ongeacht het aantal commissies. Dit is onder de NVTZ norm een vacatie voor een klasse V zorginstelling.

### Vergaderingen Raad van Commissarissen

#### Commissies

De Raad van Commissarissen kent drie commissies: de Auditcommissie, de Kwaliteitscommissie en de Remuneratie Adviescommissie. Alle commissies adviseren aan de Raad van Commissarissen.

De Auditcommissie richt zich specifiek op het financieel-economische beleid en de bedrijfsvoering in de gezondheidszorg. De commissie vergadert in aanwezigheid van de Raad van Bestuur, de Bestuurssecretaris en de Manager Financiën. De Auditcommissie heeft in 2022 vier keer vergaderd. Daarbij was er aandacht voor onder andere de financiële resultaten van het ziekenhuis, de haalbaarheidsonderzoeken en financieringsmogelijkheden voor de bouw van de Hotfloor, de meerjaren (productie)afspraken met de zorgverzekeraars, de fiscale aandachtspunten en de ontwikkelingen als gevolg van de Covid-zorg en de compensatieregeling. Door de Auditcommissie is intensief stilgestaan bij de voorgenomen bouw en financiering van de Hotfloor. De Business Case, Aanneemovereenkomst met ontbindende voorwaarden en het verkrijgen van de benodigde financiering werden continu besproken en waarbij de voortgang nauwlettend in de gaten werd gehouden. Minimaal twee keer per jaar sluit de externe accountant aan bij een overleg van de Raad van Commissarissen / Auditcommissie; bij de behandeling van de Jaarrekening, het Auditplan, de Begroting en de Management Letter. Sinds oktober 2021 sluit de Accountant overigens elke Auditcommissievergadering aan. De Kwaliteitscommissie richt zich specifiek op het beleid ten aanzien van kwaliteit en patiëntveiligheid en actuele thema's. De commissie vergadert in aanwezigheid van de voorzitter van de Raad van Bestuur, de Bestuurssecretaris, de portefeuillehouder Kwaliteit & Veiligheid namens de Medische Staf en de Manager Kwaliteit & Patiëntveiligheid. Er hebben in 2022 drie vergaderingen van de Kwaliteitscommissie plaatsgevonden. Er is aandacht besteed aan de structurele en incidentele ontwikkelingen op het gebied van Kwaliteit en Patiëntveiligheid, samenwerking met en de bezoeken van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd. Tevens stonden de klachten, calamiteiten, Privacy & Security / implementatie van de NEN 7510 en de Net Promotor Scores centraal. Jaarlijks wordt het ziekenhuis twee maal geaudit op de ISO 90010:2015 en de NTA 8009:2014 door de certificerende organisatie DEKRA. De Remuneratie Adviescommissie richt zich op de arbeidsvoorwaarden van de leden van de Raad van Bestuur, en diverse werkgeverszaken gerelateerd aan zowel de Raad van Bestuur als de Raad van Commissarissen. De commissie vergadert in aanwezigheid van de Raad van Bestuur en de Bestuurssecretaris. De Remuneratie Adviescommissie heeft in 2022 twee keer vergaderd. Tijdens deze vergadering is onder meer stilgestaan bij de personeelskrapte, het binden, boeien en opleiden

van medewerkers en de toekomstige invulling van het bestuur. Daarnaast is uitgebreid gesproken over de Zelfevaluatie van de Raad van Commissarissen en de Functioneringsgesprekken met de Raad van Bestuur.

### Vergaderingen

Om te kunnen voldoen aan de toezichthoudende taken, wordt de Raad van Commissarissen in ieder geval periodiek tijdig en volledig geïnformeerd over de realisatie van de doelstellingen, eventuele risico's verbonden aan activiteiten, de financiële verslaglegging, kwaliteit en veiligheid van zorg, de naleving van wet- en regelgeving, de verhouding met de belanghebbenden en het op passende wijze uitvoering geven aan de maatschappelijke doelstelling en verantwoordelijkheid van de organisatie. Conform de Governance Code Zorg wordt de Raad van Commissarissen geïnformeerd aan de hand van een informatieprotocol. De Raad van Commissarissen heeft in 2022 acht keer in aanwezigheid van de Raad van Bestuur vergaderd. Begin september 2020 heeft de Raad van Bestuur een Manifest opgesteld, waarin de opgaven voor het ziekenhuis voor de komende jaren zijn uitgewerkt. Naast een nieuwe Hotfloor, speelt het ziekenhuis in op Anders Werken en Zorginnovatie, optimale gastvrijheid en service, en samenwerking met de ketenpartners in de regio IJmond. Pagina 9 van 9 De vergaderingen tussen de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur hebben in 2022 veelvuldig in het teken gestaan van de benodigde vernieuwbouw. De Engineeringovereenkomst en Aanneemovereenkomst met ontbindende voorwaarden hebben na veelvuldig overleg met alle stakeholders zoals de banken en zorgverzekeraars, eind november 2022 geresulteerd in een weloverwogen besluit om de plande nieuwbouw en de bijbehorende financiering goed te keuren. Daarmee kon begin december 2022 worden gestart met de eerste bouwwerkzaamheden. De Raad van Commissarissen gaat minimaal één keer per jaar in gesprek met de medezeggenschapsorganen. In 2022 was een afvaardiging van de Raad van Commissarissen twee keer aanwezig bij een Overlegvergadering met de Ondernemingsraad en daarnaast twee keer bij een vergadering met de Cliëntenraad en twee keer met de Verpleegkundige Advies Raad. Tijdens alle vergaderingen met de medezeggenschapsorganen is er in ruime mate aandacht geweest voor de situatie in het ziekenhuis, de werkdruk, de gezondheid van de medewerkers en uiteraard de gewenste bouw van de Hotfloor en de bijbehorende financiering. Jaarlijks evalueert de Raad van Commissarissen zijn functioneren, om de drie jaar met ondersteuning van een externe adviseur. In maart 2022 heeft de evaluatie onder leiding van een externe adviseur plaatsgevonden, waarbij de Raad van Bestuur eveneens deels aanwezig was. De resultaten zijn vastgelegd en gedeeld met de Raad van Bestuur. De Raad van Commissarissen organiseert elk jaar een Permanente Educatie middag, waarin actuele thema's aan bod komen. In juli 2022 stond deze geheel in het teken van het reguleren van chronische zorg en het opzetten van een Regionaal Tele Coaching Center. Alle vergaderingen van de Raad van Commissarissen en de diverse commissie vergaderingen werden zorgvuldig voorbereid door de Bestuurssecretaris, waarbij de Raad van Commissarissen zijn dank en waardering uitspreekt aan de Bestuurssecretaris voor haar goede ondersteuning.

## Besluiten

Bij de beoordeling van de voorgenomen besluiten neemt de RvC de volgende uitgangspunten in acht:

- De uitvoering van de zorgtaak, inclusief de kwaliteit van de uitvoering, moet ten allen tijde worden gewaarborgd (continuïteit).
- Het totaal van de activiteiten en projecten moet, vooral in organisatorische zin, beheersbaar zijn.
- De organisatie moet financieel gezond zijn, bovendien dient een continue proces van efficiencyverbetering worden gewaarborgd.
- De agenda van de Raad van Commissarissen heeft deels een vast stramien waarbij jaarlijks de strategische koers, kwaliteit van zorg, financieel- en personeelsbeleid, bedrijfsvoering en algemene performance aan de orde komen.

In 2022 zijn door de Raad van Commissarissen onder meer de volgende besluiten goedgekeurd:

- Voorinvestering Project Centrale Installaties
- Engineeringovereenkomst Medexs
- Jaarverslag 2021
- Jaarrekening 2021
- Vaststelling klasse indeling WNT / Bezoldiging Raad van Bestuur / Raad van Commissarissen
- Aanneemovereenkomst Medexs met ontbindende voorwaarden
- Unanieme niet bindende voordracht Ferd Grapperhaus als voorzitter RvC
- Investering voor nieuwbouw / Aanneemovereenkomst Medex
- Financiering nieuwbouw
- Invoering Co-Bestuur model per 1-1-2023 / Bestuurlijk Convenant
- Inleveren certificaten B / Beëindigen Aandelenplan / Liquidatie STAK
- Voorgenomen statutenwijziging vanwege fiscale items en invoering Co-Bestuur (uitvoering in 2023)
- Begroting 2023 & investeringsbegroting 2023
- Management Letter

De Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen leggen via dit Jaarverslag verantwoording af over het integraal gevoerde beleid, de prestaties en het gevoerde toezicht.