

Samen sterk naar de toekomst

RKZ Jaarverslag 2021



VOORWOORD

Na alle ellende, verdriet, druk en veranderingen in het eerste Covidjaar 2020 hoopten we dat 2021 ons allen gunstiger gezind zou zijn. Jammer genoeg was dat enkel hoop. Het jaar begon wederom in mineur en ons geduld is gedurende het jaar flink op de proef gesteld.

Dit trekt een enorme wissel op onze medewerkers. Het mag welhaast een wonder heten dat de reguliere zorg toch doorgang vond, al was het niet in de hoeveelheid die we gewend zijn. Ondanks de waan van de dag en het opereren in een crisisorganisatie hebben we invulling en uitvoering kunnen geven aan de programma's in ons manifest, Het Nieuwe Rode Kruis Ziekenhuis. De ambities voor de toekomst zijn daarin vertaald naar: Gastvrijheid en cultuur, Anders werken, Brandwondencentrum, Governance en interne besturing, Renovatie, Margeverbetering, Zichtbare kwaliteit. De programma's zijn een natuurlijk onderdeel geworden van onze organisatie en zijn de leidraad van ons handelen.

Toekomst

Van alle programma's heeft de renovatie de financiële en organisatorische inzet gedomineerd. We werken hard aan een toekomstbestendig ziekenhuis voor de regio, met een gebouw waarin we de komende twintig jaar gastvrije, veilige en 'best gewaardeerde' zorg kunnen leveren. Dat kan niet alleen, dat doen we in samenwerking met (keten)partners en met patiënten binnen en buiten het gebouw. De nieuwbouw is nodig en dat wordt door onze zorgverzekeraars en toezichthouders bevestigd. Met een vernieuwd huis kunnen we blijvend een rol van betekenis vervullen. De bulk van de zorg voor patiënten is het best belegd bij een regionaal ziekenhuis dat de menselijke maat heeft. Met onze partners (inter)nationaal de beste brandwondenzorg blijven leveren is daar een prachtige aanvulling op.

Dankwoord

Ons RKZ is het jaar goed doorgekomen door de volle inzet van al onze medewerkers. Door collega's die zich 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. Alleen samen zijn we de beste zorg blijven leveren. Onze dank aan hen allen is en blijft ontzettend groot.

Peter van Barneveld en Hugo Keuzenkamp
Raad van Bestuur Rode Kruis Ziekenhuis Beverwijk

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

Bestuursverslag	3
1. Over het RKZ	3
1.1 Organogram	3
1.2 Profielschets	4
1.3 Juridische structuur	4
1.4 missie, visie, Kernwaarden	4
1.5 Toekomst: Manifest nieuw RKZ	6
1.6 Risicoparaagraaf	8
 2. Bedrijfsvoering	 10
2.1 Financieel beleid, zorgcontractering en inkoop	10
2.2 Informatiemanagement en ICT	11
2.3 Personeelsbeleid	11
2.4 Facilitair beleid	12
2.5 Communicatie en reprografie	14
 3. Kwaliteit en veiligheid	 15
 4. Kerncijfers	 16
 5. Jaarrekening 2021	 17
 6. Verslag Raad van Bestuur/Raad van Commissarissen	 85
 7. Samenwerking	 92
 BIJLAGEN	 95
1. Medische Staf	95
2. Cliëntenraad	96
3. OR	99
4. VAR	99
5. Onafhankelijke klachtencommissie voor cliënten (OKC)	104

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 hiervan.

1.3 JURIDISCHE STRUCTUUR

Rode Kruis Ziekenhuis B.V., voorheen Stichting Rode Kruis Ziekenhuis, is opgericht op 10 oktober 1965 en is statutair gevestigd te Beverwijk. In augustus 2014 werd het RKZ overgenomen door Zorg van de Zaak, een netwerk van zorgbedrijven. In 2020 zijn Zorg van de Zaak en het RKZ ontvlochten.. Sinds 1 januari 2021 is het RKZ derhalve geen onderdeel meer van het Zorg van de Zaak-netwerk.

Aandelenstructuur

In de aandelenstructuur van RKZ B.V. wordt onderscheid gemaakt tussen gewone aandelen, waarop kapitaal is ingebracht, met daaraan verbonden gebruikelijke rechten (95%), en de stemgerechtigde aandelen (5%), ook wel invloedsaandelen genoemd, met stem- en vergaderrechten. Beide soorten aandelen kennen geen winstrecht (zowel statutair als wettelijk is winstuitkering niet toegestaan). De 'gewone' aandelen zijn in handen van Zorg van de Zaak (Swaanswijk B.V.) en de invloedsaandelen in die 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.



Voor de 'belangrijkste besluiten' is een bijzondere meerderheid nodig. Dit betekent dat naast de instemming van de grootaandeelhouder, ook de instemming nodig is van minimaal 20% van de medisch specialisten. Voorbeelden van deze besluiten zijn strategische beleidsplannen en algemeen beleid, of grote investeringsbeslissingen zoals renovatie of nieuwbouw en wijzigingen in de Raad van Bestuur. In sommige gevallen, zoals bij de benoeming van een nieuwe accountant, voldoet een meerderheid van stemmen en hebben de aandeelhouders vertegenwoordigd in de STAK alleen een adviserende rol. De invloedsaandelen zijn nadrukkelijk bedoeld om de betrokkenheid van de medisch specialisten te vergroten en ze ook formeel een positie te geven met stemrecht.

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., waar RKZ Holding 10% van de aandelen in houdt, is opgericht op 28 november 2008 en statutair gevestigd te Beverwijk. Het RKZ heeft in 2021 het aandeel in Rode Kruis Eyescan B.V. (33,33%) verkocht. De verkoopopbrengst is ten gunste van het resultaat 2021 gebracht.

1.4 MISSIE, 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.

Onze visie geeft aan waar het RKZ voor gaat:

Patiënten voelen zich bijzonder

In het RKZ voelen patiënten zich bijzonder. 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.

Preventie

Werken aan gezondheid gaat in het RKZ verder dan mensen genezen. Het begint bij ons bij preventie. Samen met patiënten werken aan een gezonde leefstijl.

Samenwerking

Verbetering van de gezondheid kan volgens ons alleen maar door samen te werken. Een multidisciplinaire aanpak is voor ons dan ook vanzelfsprekend. Dit geldt ook voor samenwerken met onze zorgpartners in de regio, omdat wij vinden dat goede zorg verder reikt dan onze muren. Samen met huisartsen, collega-ziekenhuizen en instellingen voor verpleging en verzorging, revalidatie, thuiszorg, geestelijke gezondheidszorg, regelen we de zorg voor onze patiënten zo optimaal mogelijk zodat de continuïteit van de zorg gewaarborgd is. Goede samenwerking met de regionale en landelijke partners staat garant voor zorg op maat: specialistische zorg dichtbij en, mocht dat nodig zijn, verwijzing naar expertise elders.

Excellente brandwondenzorg

Het RKZ Brandwondencentrum voor volwassenen en kinderen is nationaal en internationaal toonaangevend. De excellente zorg en het wetenschappelijk onderzoek op het gebied van brandwonden vereisen een hoogwaardige kwaliteit van al onze specialismen. Daarin zijn we onderscheidend van andere ziekenhuizen.

1.5 DE TOEKOMST VAN HET RKZ: MANIFEST NIEUW RKZ

In het jaar 2020 hebben de plannen voor (ver)nieuwbouw concretere vorm aangenomen. Maar zonder intern en extern gedragen visie op de zorg zijn plannen niet uitvoerbaar. Daarom hebben wij ons georganiseerd met een Manifest met een zevental programma's.

De zeven programma's bepalen in sterke mate het beleid. Echter, er zijn ook externe factoren waarop we moeten inspelen. In het bijzonder de naweeën van Corona. In 2021 ondergingen we een derde golf, de vraag is of het hierbij blijft of dat deze ziekte 'onder ons' blijft. De inrichting van de zorg wordt daarom sterker gericht op het accommoderen van eventuele epidemieën. Daarnaast zal er nog lange tijd sprake zijn van inhaalzorg. Wij hebben in 2021 een deel van de uitgestelde zorg te kunnen leveren. De manier waarop dat gebeurt zal vaker in samenwerking met het thuisfront van de patiënt en de ketenpartners zijn. Personeel in de zorg is immers schaars. Het aantal medewerkers van het RKZ zal komende jaren ruwweg gelijk blijven, ondanks de groeiende zorgvraag. Zorgvernieuwing is ook om die reden van levensbelang voor de toekomst van het RKZ en zijn patiënten. En daarnaast blijft het noodzakelijk te investeren in opleiding en goed gemotiveerd personeel.

Kansen benutten

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, gaan we de ambities verwezenlijken en de programma's verder vorm geven. Een belangrijk uitgangspunt is: iedereen doet mee. Zo committeert iedere medisch specialist en manager zich expliciet aan (ten minste) één programma. In de programma's hebben verpleegkundigen een actieve rol en ook vele andere medewerkers worden direct betrokken.



Anders werken: Zorginnovatie

Het aantal mensen dat zorg nodig heeft groeit elke dag. Om goede zorg te kunnen blijven bieden, moeten we vernieuwen. Zonder vernieuwing gaat het niet lukken om deze zorgvraag op te vangen én dat is zorgelijk. Samen moeten we aan de slag om de Nederlandse zorg toekomstbestendig te maken.

De Juiste Zorg op de Juiste Plek staat centraal binnen het programma Anders Werken. Vanuit de pijlers voorkomen, verplaatsen en vervangen van zorg houden we ons bezig met onderwerpen zoals Samen Beslissen, digitale communicatie, thuismonitoring en zorgverschuiving. Daarnaast zijn we ook actief betrokken bij verschillende landelijke programma's zoals Zorg Evaluatie & Gepakt Gebruik (ZE&GG) en Waardegedreven Zorg (SAZ). Een uitgebreid overzicht van (lopende) eHealth projecten staat op rkz.nl/ehealth.



Gastvrij RKZ: Happy people, happy guests

De toekomst van het Rode Kruis Ziekenhuis hangt sterk af van het 'gevoel' dat patiënten en collega's hebben in hun contact met ons. Dat gevoel wordt niet alleen bepaald door de 'medische kwaliteit', die vaak als vanzelfsprekend wordt aangenomen. Gedrag (cultuur) en gemak (logistiek) zijn heel belangrijk. Bij cultuur horen teamspirit, het nemen van verantwoordelijkheid, elkaar aanspreken, zelfreflectie en gastvrijheid.

Wij streven naar een ziekenhuis met blijde en gastvrije medewerkers die zich betrokken en verbonden voelen aan het RKZ: Happy people. We zorgen goed voor onze patiënten en bezoekers. We houden tevreden patiënten dankzij service en gastvrijheid: Happy guests.



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 CSA. In 2024 is de nieuwe ‘hotfloor’ (OK-complex) gereed voor ingebruikname, de renovatie van het bestaande gebouw duurt tot ongeveer 2028 (Programma Renovatie). Er is in 2021 gewerkt aan een meerjaren businesscase, waarbij de noodzakelijke investeringen voor ‘going concern’, instandhouding, renovatie en nieuwbouw worden uitgewerkt. Voor het doen van de investeringen is bancaire financiering nodig, plus draagvlak bij de aandeelhouders. Er lopen constructieve gesprekken met meerdere financiers. Een overzicht van lopende projecten staat op rkz.nl/bouw.



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

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.



Governance en interne besturing: Effectieve aansturing voor noodzakelijke vernieuwingen

Het vernieuwen van het RKZ kan alleen worden gerealiseerd met effectieve besturing. Én als de betrokkenheid van alle hoofdrolspelers van onze medisch specialistische organisatie stevig verankerd is. Dat geldt voor de dokters, maar ook de formele en informele positie van verpleegkundigen. Aan decentrale verantwoordelijkheid en ‘medisch leiderschap’ (met de lusten en de lasten) moet duidelijke invulling worden gegeven. Zowel de interne besturing als de externe Governance gaan we verbeteren om onze veranderagenda te steunen. Daarom is herbezinning op de Governance en besturing noodzakelijk.



Brandwondencentrum Beverwijk: Dé parel van het RKZ

Het Brandwondencentrum is de parel van het Rode Kruis Ziekenhuis. Dankzij het BWC heeft het ziekenhuis een noodzakelijke rol in acute medische zorg, wat betekenis heeft voor de ‘houtskoolschets 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 Kruisziekenhuis toe en noemen we kort de bijbehorende beheersingsmaatregelen.

Personeelstekort kan leiden tot sluiting van kritische onderdelen van het ziekenhuis of het niet realiseren van productiedoelen.

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, zeker tijdens de corona-epidemie.

Beheersmaatregel: RKZ voert een actief re-integratiebeleid en heeft een lager dan gemiddeld ziekteverzuim.

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 wenselijk.

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 5710-accreditatie. Er is o.a. een periodieke penetratietest ('ethical hack').

Strategische risico's

Een groot strategisch risico voor RKZ is verwijdering van zorgverzekeraars. Een constructieve relatie is noodzakelijk om de investeringen die nodig zijn om het rkz 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 betugelen, 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: Er zijn landelijk afspraken om ziekenhuizen zowel zorginhoudelijk als bedrijfseconomisch te ondersteunen en op te schalen. Er is in ROAZ-verband geoefend met een 'zwart scenario' indien ziekenhuizen niet meer in staat zijn zorg te verlenen voor acuut bedreigde patiënten. RKZ werkt mee aan flexibele inzet van beademingsfaciliteiten inclusief ketenzorg.

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 implementeert Horizontaal Toezicht, waarbij registratie- en declaratieprocessen zo zijn ingericht dat verzekeraars erop 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.

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 loopt een rechtszaak tussen de belastinginspectie en RKZ over de vraag of VPB verschuldigd is. Inmiddels zijn de statuten zo aangepast dat het risico voor de toekomst als laag wordt geschat, de impact is echter groot. Daarom loopt ook een verkenning om de rechtsvorm van RKZ aan te passen.

Renterisico's en kredietrisico

In hoofdstuk 5 van de jaarrekening in de paragraaf 'Financiële instrumenten' wordt dit nader toegelicht alsmede de getroffen (interne) beheersmaatregelen.

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.

2. BEDRIJFSVOERING



2.1 FINANCIËEL BELEID, ZORGCONTRACTERING EN INKOOP

Resultaat

Het resultaat over 2021 is uitgekomen op € 8,3 miljoen. Dit resultaat is positief beïnvloed door een aantal incidentele posten. Operationeel resultaat is een klein negatief resultaat behaald. Dit negatieve operationele resultaat is veroorzaakt doordat de focus lag op de zorg voor de Covidpatiënten. Hierdoor is de productie bij andere specialismen gemiddeld zo'n 6% lager uitgevallen (2020 -10%) en zijn er extra COVID-kosten gemaakt. Normaal gesproken zou dit tot een enorm verlies leiden, maar dankzij de landelijke continuïteitsregeling met de zorgverzekeraars is dit grote verlies enigszins beperkt gebleven.

Financiële positie

Door het positief behaalde resultaat voor 2021 zijn de bankconvenanten niet in gevaar gekomen. De solvabiliteit is nog steeds ruim boven de door de bank vereiste 30%. En ook is de Debt Service Coverage Ratio (DSCR) is 5,4 en verbeterd ten opzichte van vorig jaar en voldoet daarmee nog altijd aan de vereiste van 1,5. Het rendement, gedefinieerd als de EBITDA gedeeld door de opbrengsten is echter, indien het resultaat zou worden geschoond voor incidentele effecten, lager dan in 2020. De EBITDA is het bruto resultaat voor afschrijvingen en rente. Het ongecorrigeerde rendement in de jaarrekening bedraagt 7%. Het voor incidentele effecten geschoonde resultaat, ofwel het genormaliseerd resultaat, is licht negatief. Omdat afschrijvingen en rentelasten bij RKZ erg laag zijn, is de EBITDA helemaal zwaar onder het duurzaam houdbare niveau. RKZ streeft naar een EBITDA-marge van tenminste 9%, rond het sectorgemiddelde van vóór COVID. RKZ is daarom in overleg met de zorgverzekeraars of de compensatieregeling 2021 vanuit de vigerende regels afdoende is toegekend voor het RKZ en er worden voorbereidingen getroffen om een beroep op de hardheidsclausule te doen. De definities van de ratio's en nadere toelichting zijn terug te vinden in de uitgebreide jaarrekening in hoofdstuk 5.

Afdeling F&C

Om F&C continue te blijven verbeteren, gebruiken we het framework van de High Performance Financiële Functie (HPFF). Een van de HPFF factoren is IT-focus. Met ingang van 2022 zullen we bijvoorbeeld de kwaliteit van de prognose verder verbeteren door de introductie van een prognose tool, waarin sinds vorig jaar ook de begroting is opgenomen. Verder levert de in 2020 opgezette BI-afdeling steeds meer dashboards op voor gebruikers door de hele organisatie waardoor de stuurbaarheid van de organisatie wordt vergroot. De financiële processen worden jaarlijks ook 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 is het RKZ in gesprek met banken over de financiering van de nieuwbouw en renovatie. Deze financiering is noodzakelijk om de nieuwbouw door te kunnen laten gaan en is afhankelijk van de resultaatontwikkeling van het ziekenhuis. Een definitieve beslissing zal volgen in het najaar. Dit betekent een onzekere situatie, maar op basis van de lopende gesprekken is er vertrouwen op een goede afloop. Zie voor meer informatie het kopje continuïteitsveronderstelling op pagina 21.

Zorgcontractering

Ook op de zorgcontractering had COVID grote invloed, de bilaterale afspraken tussen het ziekenhuis en de verzekeraars zijn grotendeels vervangen door landelijk afspraken. Het was en is uiteraard van groot belang voor het RKZ deze afspraken goed te kennen en toe te passen op het RKZ met alle bijzonderheden die daarbij horen. In 2021 is verder gegaan met het inrichten en structureren van de contracteringsactiviteiten. Eind 2021 zijn de gesprekken met de zorgverzekeraars over de

vergoedingen goed uitgeluid en hebben ertoe geleid dat in 2022 de afspraken beklonken konden worden. Daarmee ondersteunen de zorgverzekeraars de noodzakelijke bouw- en renovatieplannen van het RKZ.

2.2 INFORMATIEMANAGEMENT EN ICT

Met de pandemie raakte een aantal digitaliseringstrajecten in het RKZ in een stroomversnelling. Met effect op patiënten van het RKZ én onze medewerkers. Om zoveel mogelijk het thuiswerken mogelijk te maken, werd vanaf de eerste COVID-19-golf in maart 2020 de capaciteit voor thuiswerken sterk opgevoerd. De faciliteit voor een medisch consult via beeldbellen door artsen en verpleegkundigen is sterk uitgebreid. De doelstelling om voor 2021 is om 30% van de poli-afspraken te realiseren via beeldbellen is gerealiseerd. Huisartsen kunnen meekijkconsulten plannen met artsen uit het RKZ.

Vernieuwingen

Andere ICT-vernieuwingen in het ziekenhuis: nieuwe aanmeldzuilen, nieuwe wachtkamertelevisie (*narrowcasting*), een vernieuwde versie van de software voor het Verpleegkundig Oproep Systeem, een vernieuwde versie van het Roostersysteem, het Facilitair Management Systeem en de Office-omgeving.



AVG

Al onze informatiesystemen, zowel binnen als buiten het RKZ, zijn alleen nog maar toegankelijk via zogeheten tweefactorauthenticatie (2FA): je moet iets unieks hebben (een pasje of *token*) en je moet iets unieks weten (een gebruikersnaam en wachtwoord). De logboekregistratie van degenen die in RKZ toegang kregen tot een medisch patiëntendossier wordt structureel bijgehouden en gemonitord.

2.3 PERSONEELSBELEID

Personeelsbeleid tijdens coronacrisis

De coronacrisis veroorzaakt onrust onder onze medewerkers. Velen lieten (tijdelijk) hun eigen werk los en hielpen collega's op andere afdelingen. Het te voeren HR-beleid verschoof van aandacht voor de ontwikkeling van medewerkers naar het, onder de veranderende omstandigheden, blijven bieden van een veilige en overzichtelijke werkomgeving. De leidende principes werden met inzet van alle betrokken afdelingen werken aan bescherming van medewerkers, hun gezondheid en welzijn en hier duidelijk over communiceren. Er is extra inspanning gevraagd om COVID- zowel als non-COVID-zorg te kunnen bieden. Thuiswerken is alom geaccepteerd en mogelijk gemaakt voor iedereen die vanuit huis kan werken. Dit ander management, zelfwerkzaamheid en flexibiliteit. Naast de inzet van de bedrijfsarts, bedrijfsmaatschappelijk werk en coaching, was er aandacht voor preventie en nazorg. In 2021 hebben we in lijn met het overheidsprogramma het vaccineren/boosteren van zorgmedewerkers aangeboden.



Opleiding

De doorlopende ontwikkeling van medewerkers is een randvoorwaarde om te kunnen inspelen op de veranderingen in de zorgsector. Waar mogelijk is, al dan niet digitaal, uitvoering gegeven aan het opleidingsjaarplan 2021. Ondanks de druk is 88% van de geplande opleidingsuitgaven welke gedekt worden door subsidieregeling Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg (KiPZ) inclusief verletkosten gerealiseerd. Daarmee zijn de totale toegekende bedragen vanuit de KiPZ regeling gerealiseerd. Het RKZ heeft in 2021 in totaal circa € 1,4 miljoen geïnvesteerd in (beroeps-) opleiding en ontwikkeling van medewerkers. Dit is 1,5% van de totale personeelskosten (exclusief PNIL). De maximale subsidie vanuit KiPZ, het stagefonds en praktijkleren, is toegekend om opleiden en opleidingsactiviteiten te bekostigen en vorm te geven.

In- en uitstroom medewerkers

Tot en met december 2021 bedroeg de formatie 1.189 fte (1.564 medewerkers). Over het gehele jaar genomen zijn 254 medewerkers (fte 201) in dienst genomen en 240 (fte 198) medewerkers uit dienst gegaan (exclusief vakantiekrachten, stagiaires, leerlingen). Van de medewerkers die uit dienst zijn

gegaan is 38% binnen 12 maanden uit dienst getreden en 27% binnen één tot vijf jaar dienstverband. Dit betreft medewerkers in het primaire proces, ondersteunend aan het primaire proces, administratief ondersteunende 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), tekort aan doorgroeimogelijkheden, inhoud van de functie bevalt niet en de wens voor een betere werk/privé balans. Van de uitgestroomde medewerkers is 39% buiten Zorg en Welzijn gaan werken. Van de totale instroom komt 25% van buiten Zorg en Welzijn (Bron Pensioenfonds).

De gemiddelde leeftijd van medewerkers binnen het RKZ in 2021 is 45,2 jaar. Het percentage medewerkers van 55 jaar en ouder in 2021 is 31,4% (2020: 27,6%), waarvan 14,1% 60 jaar en ouder. Dit is terug te zien in de toegenomen uitstroom door pensionering (13%). De Man/vrouw verhouding is 15%/85%, met een deeltijdfactor van 0,74% (Bron Pensioenfonds).

Ziekteverzuim RKZ

Over 2021 heeft het RKZ binnen de branche Algemene Ziekenhuizen Regio Randstad wederom met het cijfer 8 een hoge Vernet Health Ranking behaald (in 2020 een 8,5). 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 boven het gemiddelde uit de branche. Met 5,14% is het verzuim binnen het RKZ over 2021 gestegen ten opzichte van 2020 (4,47%). Dit betekent dat per dag gemiddeld 61,0 FTE niet inzetbaar was. Het verzuimpercentage is ook dit jaar lager dan binnen de branche 6,14% (5,73% over 2020). Redenen voor deze stijging zijn mede te herleiden naar de effecten van de Corona-periode. De gemiddelde meldingsfrequentie binnen het RKZ is 1,10 (in lijn met de branche) ten opzichte van de meldingsfrequentie van 1,04 over 2020. De gemiddelde verzuimduur wegens ziekte over 2021 bedroeg 24 dagen en is toegenomen ten opzichte van de 20 dagen gemiddeld over 2020.

ARBO en vitaliteit medewerkers

In en na de coronacrisis is het bijdragen aan de vitaliteit van medewerkers nog belangrijker geworden dan het al was. HR programma's zijn ingezet op de vraag hoe medewerkers te ondersteunen bij het werken op andere afdelingen, gezond en bewust eten, omgaan met agressie en mentale belasting. De generatieregeling i, met een beperkt aantal deelnemers voortgezet.

Ook is er extra aandacht voor arbeidsomstandigheden. Dit is in beeld gebracht met de risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E). Letten op veilig en bewust werken, ook als collega's thuis werken, is een aandachtspunt. De vraag naar beeldschermbrillen en werkplekaanpassingen nam toe. Tilinstructies en trainingen gericht op het verminderen van fysieke belasting lagen maakten een doorstart in 2021.

2.4 FACILITAIR BELEID

Gebouw & Installaties

Gebouwbeheer verzet veel werk voor het in stand houden van het gebouw en de installaties in afwachting van de renovatie. Het vernieuwen van het gebouwbeheersysteem, daken, koeling en verwarming, reinigen van luchtkanalen en het renoveren van de stoomketels zijn onderdelen waar we samen met het bouw bureau en adviseurs volop aan werkten (en werken).

Samen met de milieucoördinator is verlichting en installaties verder verduurzaamd. De samenwerking met ICT, MIZ, Servicecentrum en de facilitaire dienst is versterkt om samen sterk te kunnen acteren. Daartoe openen we in 2022 één Servicecentrum voor alle diensten.



Medische apparatuur en instrumenten

Door COVID-19 is veel inspanning en expertise gevraagd van de afdeling MIZ (Medisch Instrumentele Zaken). Er is extra apparatuur geïnstalleerd en afdelingen werden heringericht met apparatuur als bewakingsmonitoren, om de COVID-19-patiënten op een veilige wijze te kunnen behandelen.

Veiligheid

Afgelopen 2 jaar vormden onder meer wisselende coronaregels en onzekerheid voor agressief gedrag bij bezoekers en patiënten. Het totaal aantal agressiemeldingen kwam in 2021 op 186 uit. Dat is bijna evenveel als in 2020 (189). Het gaat daarbij om verbale agressie, bedreiging en fysieke agressie. Het totaal aantal gemelde incidenten komt in 2021 uit op een recordaantal van 270. Dit is inclusief 71 overige meldingen (insluiping, weggelopen patiënten, vandalisme) en 13 diefstalmeldingen. Onze NVD beveiligers zijn de laatste in 2021 meer ingezet dan ooit (103 keer) en ook ons eigen interventieteam had het drukker dan ooit (82 keer ingezet). Het aantal officiële waarschuwingen (gele kaarten) is in 2021 gestegen tot 20 stuks, 5 meer dan in 2020. Het aantal officiële ontzeggingen (rode kaarten) kwam zowel in 2020 als in 2021 op 8 stuks uit. Rode kaarten geven we doorgaans bij fysiek geweld of zeer ernstige bedreiging.



Er is een nieuwe toegangscontrole (kaartlezers) ingevoerd, maatregelen rondom brandveiligheid zijn door het toezichtend gezag geaccordeerd en een nieuw parkeersysteem is uitgerold.

Dienstkleding

Collega's in het RKZ zijn toe aan nieuwe dienstkleding. Met het nieuwe dienstkledingconcept willen we representatief voor de dag komen en comfortabel kunnen werken. In 2021 is het organisatorische voorwerk verricht om in 2022 de kleding te kunnen introduceren.

Milieu

Het RKZ wil een positieve bijdrage leveren aan ons milieu. De Milieuthermometer Zorg van MPZ met Stichting Milieukeur maakt ons milieubeleid concreet door heldere doelen te stellen. Het RKZ heeft de milieuthermometer Zilver. Met duurzaam inkopen en bouwen is nog veel te winnen. Het beleid hiervoor is opgezet en bij nieuwe projecten wordt duurzaamheid steeds meegenomen. De renovatie van het RKZ komt dichterbij en de plannen worden concreter. Vanuit het nationaal Klimaatakkoord zijn doelen gesteld waar ook wij als ziekenhuis aan moeten voldoen: 49% CO₂-reductie in 2030 en 95% in 2050. Samen met de functionele wijzigingen kunnen we met de renovatie ons pand in een keer volledig verduurzamen.

Hotelzaken

Er is door de afdeling en het programma Happy people, happy guests een visie op gezond eten opgesteld; Lekker met zorg. Voor zowel patiënt, gast als medewerker is dit de basis.

'Lekker met zorg' is tastbaar en herkenbaar voor onze interne en externe klant. Ook al is 'lekker' subjectief, via de kernwaarden kunnen we een attractief aanbod bieden voor een ieder.

Patiënten krijgen een attractieve beleving met eten en drinken die uitgebalanceerd is op voedingswaarde, op smakelijke wijze wordt gepresenteerd en vooral lekker is. Ook andere gasten krijgen lekker eten en drinken. Familie, vrienden, kennissen van patiënten, maar ook buurtgenoten en vrienden van het ziekenhuis. Voor deze groep geldt dat het eten gebaseerd moet zijn op onze kernwaarden maar wat vooral lekker is.

Medewerkers zijn de spil in het ziekenhuis, deze groep maakt het verschil. 'Happy People' makes 'Happy Guests'. Onze medewerkers verdienen de beste oplossingen met betrekking tot eten en drinken, onze kernwaarden moeten beschikbaar zijn op elk moment van de dag, elke dag van de week. De nieuwe visie is opgeknipt in verschillende fases, in tijdsplanning en focusgebieden die bijdragen in de implementatie voor de nieuwe 'lekker' visie. Alle onderwerpen van de verschillende fases zijn speerpunten die worden gecreëerd op aangepast vanuit de nieuwe visie.

2.5 COMMUNICATIE EN REPROGRAFIE

Patiëntenvoorlichting folders

In 2021 is het gelukt één van de grotere projecten georganiseerd te krijgen: alle patiëntenvolders omzetten in Zenya. Daarmee wordt de betrouwbaarheid van de laatste versie van de folder vergroot door de content verantwoordelijkheid bij de zorgverlener te leggen, hebben we geen (onnodige) papieren voorraden in het RKZ liggen en volgen we een systeem te waar de afdeling Kwaliteit toezicht op houdt. Een vereiste van de DEKRA waar wij graag aan voldoen.



Interne communicatie: rkznet

In de zomer van 2021 is het gelukt om alle informatie uit het oude systeem over te zetten naar een nieuwe omgeving in AFAS: het rkznet. Doordat AFAS ook via een pocketapp functioneert, is het (laatste) nieuws veel toegankelijker en kunnen urgente berichten met een 'push' eerder bij alle collega's met de app binnen komen. Voor 2022 is het nog een uitdaging om, samen met HR en ICT, alle personeel niet in loondienst (PNIL) in AFAS op te nemen zodat we het oude intranet systeem definitief af kunnen sluiten.

Naast de dagelijkse updates verschijnt ook maandelijks de RKZnu, communicatie rond de (ver)bouw, interne verhuizingen en campagnes voor bijvoorbeeld grieprik, vaccinatie, vitaliteit. We publiceerde voor de vierde keer het magazine voor de Dag van de Verpleging: Florence M/V.

Social/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 2021 4.920 (2020: 4.855) Facebookvrienden, op LinkedIn 8.153 volgers (2020: 6.985), via Twitter 7.076 volgers, Instagramaccount 2.916 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 helpt bij het opzetten en onderhoud van deze accounts door workshops en instructies aan te bieden.



Arbeidsmarktcommunicatie

Communicatie en HR werken nauw samen voor actuele, gerichte arbeidsmarktcommunicatie. De nadruk heeft in 2021 met name gelegen op het virtueel maken van de personeelsintroductie en verbeteren van het onthaalprogramma voor nieuwe collega's.

3. KWALITEIT EN VEILIGHEID



Kwaliteitscertificaten ISO 9001 en NTA 8009:2018

De COVID-19-crisis heeft veel impact op het gehele ziekenhuis. De crisis resulteerde in meer saamhorigheid, zowel binnen afdelingen als over de volle breedte van het ziekenhuis. En ondanks deze situatie is er ook in 2021 ruimschoots aandacht geweest voor kwaliteit en patiëntveiligheid en is beoordeeld dat het kwaliteitsmanagementsysteem goed op orde is. Na de audit op onze ziekenhuisprocessen naar de compliance op de ISO 9001:2015 en de NTA8009:2018, is door de DEKRA BV. vermeldt dat het bewonderenswaardig is hoe het RKZ de crisis heeft opgepakt in samenwerking met alle medewerkers. De structuur van de Commissie Kwaliteit en Patiëntveiligheid met de koppeling naar onderliggende commissies, draagt daaraan bij.

Patiënttevredenheid

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

Patiëntveiligheid

Door de coronacrisis ontstonden nieuwe behandelingen, nieuwe structuren en processen, andere benadering van bedden capaciteit en een tekort aan gespecialiseerd personeel om de complexe zorg aan de Covidpatiënten te verlenen. Toch is het steeds gelukt patiëntveiligheid prioriteit te stellen in de dagelijkse werkzaamheden. De lessen uit het coronajaar 2020 zijn in 2021 gebruikt om veiligheid en service te verbeteren en aan nieuwe -digitale- zorgvraag te voldoen.

IGJ

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

Calamiteiten

In 2021 zijn in totaal zes calamiteiten gemeld bij de inspectie. Deze 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.

Zorgkaart Nederland, Elsevier, Newsweek: Top 10 ranking 2021

De positieve beoordelingen van onze patiënten maakte dat het RKZ in 2021 tot de Top 10 van best gewaardeerde Nederlandse ziekenhuizen in 2021 hoort. In het ziekenhuisonderzoek van Elsevier kwam het RKZ wederom in de 'Beste Ziekenhuizen' 2021 (betreffende de resultaten op kwaliteitsindicatoren over 2020). Daarmee toont het RKZ een stabiel beeld ten opzichte van de voorgaande jaren. Het internationale ziekenhuisonderzoek van het Amerikaanse Newsweek zette ons RKZ in hun Top beste Hospitals Netherlands 2021.

4. KERNCIJFERS



Rentabiliteit	Solvabiliteit	Liquiditeit
2021 8,8%	2021 43,1%	2021 1,1%
2020 -2,0%	2020 40,8%	2020 0,96
2019: 5,9%	2019 40,1%	2019 1,1%

Aantal opnames	Aantal Polibezoeken	HMSR*
2021 10.787	2021 192.338	2021 98 (voorlopige HMSR)
2020 10.784	2020 181.623	2020 117
2019 12.567	2019 181.198	2019 91

Gemiddelde Lig/verpleegduur	Aantal verpleegdagen	Aantal dagopnames
2021 4	2021 42.781	2021 14.105
2020 4	2020 43.227	2020 12.834
2019 3,86	2019 48.513	2019 13.634

Definitieve OLO-% (onverwacht lange opname duur)

Het RKZ scoort goed op de OLO-% met 12,1%. Dit is significant beter dan het landelijk gemiddelde (15,2%). Per diagnosecluster scoren we gelijk aan het landelijk gemiddelde of significant beter dan het landelijk gemiddelde.

Definitieve Heropnameratio

Het RKZ scoort ook goed op de heropnameratio met een score van 87. Hiermee scoren we gelijk aan het landelijk gemiddelde (92). Per diagnosecluster scoren we gelijk aan het landelijk gemiddelde of significant beter dan het landelijk gemiddelde.

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

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.502.866	3.347.909
Materiële vaste activa	2	47.226.984	44.450.866
Financiële vaste activa	3	473.517	901.169
Totaal vaste activa		50.203.368	48.699.945
Vlottende activa			
Vorraden	4	2.273.714	2.244.449
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	1.975.898	4.757.188
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	38.130.919	23.120.210
Liquide middelen	8	11.117.506	10.481.726
Totaal vlottende activa		53.498.037	40.603.573
Totaal activa		<u>103.701.405</u>	<u>89.303.518</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	9		
Kapitaal		4.601	4.601
Wettelijke en statutaire reserves		28.617.742	21.252.272
Bestemmingsreserve		4.792.291	3.833.837
Algemene en overige reserves		1.315.279	1.315.279
Totaal groepsvermogen		34.729.914	26.405.989
Voorzieningen	10	1.673.284	1.461.756
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	17.602.962	19.035.977
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	6.625.676
Overige kortlopende schulden	12	49.695.245	35.774.120
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		49.695.245	42.399.796
Totaal passiva		<u>103.701.405</u>	<u>89.303.518</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15	153.799.493	147.764.747
Subsidies	16	5.273.172	5.335.417
Overige bedrijfsopbrengsten	17	15.748.182	8.622.605
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>174.820.846</u>	<u>161.722.769</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	98.523.767	96.024.593
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	6.564.129	6.045.668
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	18.733.921	18.699.780
Overige bedrijfskosten	21	45.464.185	39.592.134
Som der bedrijfslasten		<u>169.286.002</u>	<u>160.362.175</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.534.844	1.360.594
Financiële baten en lasten	22	<u>-798.187</u>	<u>-872.989</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN		4.736.657	487.605
Resultaat deelneming	22	3.586.959	66.808
Belasting	22	308	-3.198.926
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>8.323.925</u></u>	<u><u>-2.644.513</u></u>

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt bestemd:*

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging algemene en overige reserves	0	0
Toevoeging wettelijke en statutaire reserves	7.365.470	-1.135.894
Toevoeging bestemmingsreserve	<u>958.454</u>	<u>-1.508.619</u>
	<u><u>8.323.925</u></u>	<u><u>-2.644.513</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.534.844		1.360.594
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	6.564.129		6.045.668	
- mutaties voorzieningen	16	211.528		636.477	
- Waardevermeerdering financiële vaste activa	3	0		0	
- boekresultaten afstoting vaste activa		0		0	
			6.775.657		6.682.145
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-29.265		-568.870	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.781.290		-1.107.878	
- vorderingen	7	-15.010.709		2.042.094	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-6.625.676		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken en Swaanswijk B.V.)	12	13.798.145		-7.036.283	
			-5.086.214		-6.670.938
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			7.224.287		1.371.801
Ontvangen interest	22	0		3.850	
Betaalde interest	22	-667.778		-1.009.819	
Betaalde belastingen	22	0		0	
			-667.778		-1.005.969
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			6.556.509		365.832
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-8.173.073		-1.967.137	
Desinvesteringen materiële vaste activa		0		416.230	
Investerings immateriële vaste activa	1	-307.025		-1.028.882	
Verkoop deelneming		3.900.000		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.580.098		-2.579.789
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw gestorte aandelen	9	0		0	
Ontvangen aflossing financiële vaste activa	3	100.000		297.000	
Ontvangen dividenden	3	0		100.000	
Aflossing langlopende schulden	11	-1.440.631		-1.492.896	
Aflossing achtergestelde lening	11	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.340.631		-1.095.896
Mutatie geldmiddelen			<u>635.780</u>		<u>-3.309.853</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		10.481.726		13.791.579
Stand geldmiddelen per 31 december	8		11.117.506		10.481.726
Mutatie geldmiddelen			635.780		-3.309.853

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

Er is ultimo 2021 een leaseverplichting ad € 647.398 (restschuld ultimo 2020 € 837.428), deze zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening van RKZ is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder RJ 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van 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

Het Rode Kruis Ziekenhuis is een regionaal ziekenhuis voor curatieve tweedelijns basiszorg, plus een ziekenhuis met een landelijke beschikbaarheidsfunctie voor brandwondenzorg. Omdat de huisvesting, die grotendeels dateert uit de periode 1969-1974, verouderd is, moet er fors geïnvesteerd worden. Dat is alleen verantwoord als het voortbestaan van het ziekenhuis niet op het spel staat.

Om die reden is er intensief met verzekeraars gesproken over de toekomst van het RKZ. Hierbij is ook de zorginfrastructuur in de regio Noord-Holland in ogenschouw genomen. De uitkomst van de gesprekken is vastgelegd in een brief van de twee grootste verzekeraars, Zilveren Kruis en VGZ van 23 maart 2022. Het standpunt van de twee grootste verzekeraars is leidend voor de andere verzekeraars.

De verzekeraars ZK en VGZ stellen in de brief vast: “Alle ziekenhuizen in de regio hebben we nodig voor een toekomstbestendige MSZ-infrastructuur; dus ook het RKZ. Nieuwbouw van het RKZ is noodzakelijk.” De vraag van verzekeraars is niet of RKZ bestaansrecht heeft en nieuwbouw nodig is, wel hoe het profiel er in de nadere toekomst uit zal zien. Hierover loopt constructief overleg. Ook bij eventuele profielaanpassing is de nieuwbouw noodzakelijk. Het programma ‘Anders werken in het nieuwe RKZ’ geeft invulling aan onze eigen ambities om, bij een stijgende zorgvraag en een krappe arbeidsmarkt, onze rol te kunnen nemen.

Om nieuwbouw (fase 1 van de bouwactiviteiten) mogelijk te maken, is met alle zorgverzekeraars op transparante wijze de businesscase gedeeld. De bedoeling hiervan was de noodzaak van een prijsverhoging te staven (een bouw-toeslag). Deze noodzakelijke prijsverhoging is door alle verzekeraars gehonoreerd. Hiermee is de basis voor vertrouwen in de continuïteit van het RKZ gelegd. Voor de bouw (fase 1) is ondertussen ook een aanneemovereenkomst met een eindewerk-prijsgarantie getekend.

De aanneemovereenkomst bevat drie ontbindende voorwaarden:

- 1) Er dient financiering te zijn
- 2) Er dient een vergunning te zijn
- 3) Er moet een oplossing zijn voor het probleem rond vennootschapsbelasting.

De eerste en derde voorwaarde hangen samen, omdat de businesscase voor (ver)nieuwbouw laat zien dat de last van vennootschapsbelasting de smalle marge zodanig beïnvloedt dat banken het ziekenhuis dan niet meer financierbaar achten. In oktober 2022 dient het hoger beroep van RKZ tegen de eerder uitspraak van de rechter dat RKZ BV geen aanspraak mag maken op de zorgvrijstelling vpb. Als RKZ het hoger beroep wint dan is hiermee een voorwaarde van banken ingelost. Als RKZ verliest moet RKZ ofwel naar een stichting worden omgezet, ofwel de fiscale winst moet zodanig worden beïnvloed dat ebitda overeind blijft maar de belastingafdracht geen onoverkomelijke last meer is. De twee grootste zorgverzekeraars kennen de problematiek en steunen RKZ in de zoektocht naar een oplossing.

Naast vpb is voor financiering een stijging van de ebitda voorwaardelijk. Zorgverzekeraars hebben hier met de bouwtoeslag al een bijdrage aan geleverd. Omdat 2022 vanwege corona (hogere kosten, lagere productie) een resultaat zal opleveren dat lager wordt dan begroot, zijn we met banken en grootaandeelhouder in gesprek over het realistische groeipad voor de ebitda. De bedoeling is dat in Q3 2022 de afspraak over financiering gemaakt wordt.

De vergunning, tot slot, is in behandeling bij de Gemeente Beverwijk.

Mocht een beroep gedaan worden op de ontbindende voorwaarden, dan leidt dat tot uitstel van bouw. Dat uitstel is zeer ongewenst, omdat de eindwerk prijsgarantie vervalt en er verlies aan momentum is. De eisen waaraan een ziekenhuisgebouw vandaag moet voldoen (emissies, brandveiligheid, luchtkwaliteit) worden momenteel met flankerende beheersmaatregelen bewaakt, maar hoe langer dat duurt, hoe kostbaarder dat wordt. Er zijn echter geen eisen die op korte termijn (voor 2025) aanleiding zouden geven tot het moeten staken van zorgactiviteiten.

De hogere bouwkosten in geval van uitstel kunnen in combinatie met de negatieve impact van corona tot een aanzienlijke resultaatverlaging leiden wat de business case voor het nieuwe ziekenhuis en daarmee ook de financierbaarheid onder druk zou zetten. Het kunnen realiseren van de huidige business case en daarmee ook de continuïteit van het ziekenhuis in de huidige vorm, dus inclusief curatieve tweedelijns basiszorg plus een ziekenhuis met een landelijke beschikbaarheidsfunctie voor brandwondenzorg, is daarmee afhankelijk van het rondkrijgen van de financiering. Bij opmaak van deze jaarrekening is deze financiering nog onzeker.

Het bestuur onderkent dat als gevolg van het nog niet finaliseren van de financiering sprake is van een onzekerheid van materieel belang ten aanzien van de continuïteit van het ziekenhuis in de huidige vorm, maar ziet tegelijkertijd voldoende aanknopingspunten voor het opmaken van de jaarrekening op basis van de continuïteitsveronderstelling. Op basis van de uitspraak van zorgverzekeraars dat RKZ nodig is voor de zorg in de wijdere regio en een haalbare business case is de passende aanneemovereenkomst getekend. Daarmee is een belangrijke stap gezet naar het Nieuwe RKZ en heeft de Raad van Bestuur het volle vertrouwen in de toekomst van het ziekenhuis

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

Er zijn geen vergelijkende cijfers aangepast in de jaarrekening 2021.

Schattingswijziging

In de jaarrekening 2021 is een prospectieve boekwaarde correctie verwerkt voor de vervroegde buiten gebruik te stellen activa welke het gevolg zijn van besluit dat in 2021 is genomen voor de realisatie van een nieuw gebouwdeel voor spoedzorg, de Hotfloor genoemd. Deze Hotfloor wordt volgens planning begin 2024 opgeleverd. Voor de bepaling van de schattingswijziging is een activa analyse uitgevoerd waarbij is gekeken welke activiteiten plaatsvinden in het huidige gebouw en overgaan naar de Hotfloor. De uitkomst van deze analyse is dat in de jaarrekening van 2021 een extra afschrijvingslast is verwerkt van € 0,6 mln. Voor boekjaar 2022 en 2023 dient jaarlijks nog € 0,6 mln. afgeschreven te worden zodat ultimo 2023 de boekwaarde voor deze activa nihil is op het moment dat de Hotfloor in gebruik wordt genomen.

Oordelen en 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.

Bepaling van omzet

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. RKZ is op dit moment een onderbouwing aan het opstellen ten aanzien de extra kosten Covid. De exacte omvang is op dit moment nog niet bekend. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Om toekomstige rechten niet te verliezen is het RKZ voornemens om bij de belangrijkste zorgverzekeraars beroep te doen op de hardheidsclausule CB-regeling 2021 en aangegeven hierover in overleg te willen gaan. Voor 2020 is uiteindelijk geen beroep gedaan op de hardheidsclausule, maar mede gezien dat dit het tweede opvolgende Corona jaar is waarbij het RKZ, dat relatief klein van omvang is ten opzichte van de grotere ziekenhuizen, volgens de huidige regeling niet in aanmerking is gekomen voor een toereikende compensatie.

Ziekenhuizen (en umc's) maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage. Dit als zijnde de beste door RKZ meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

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 logeershuis 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 verkrijgings- of de vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar het RKZ zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat 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.

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

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 geplande renovatie worden er plannen ontwikkeld. Deze hebben nog geen impact op waardering en er is daarmee geen aanleiding om activa (-delen) versneld af te schrijven daar er nog geen formeel besluit is genomen.

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 vervolgwaardering 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 resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningssystematiek 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 resultatenrekening.

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.

Vorraden

Vorraden 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 resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. RKZ maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte 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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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 uitkering aan de aandeelhouder niet mogelijk is. Aanvullend dient te worden opgemerkt dat op basis van de WTZi winstuitkeringen voor het RKZ niet mogelijk zijn. Daarnaast zijn diverse statutaire bepalingen opgenomen die borgen dat geen uitkering van resultaten aan de aandeelhouder mogelijk is en zijn er geen vigerende wettelijke bepalingen waarbinnen winstuitkeringen mogelijk zijn.

De vruchten die het RKZ voortbrengt zijn het jaarlijkse netto resultaat. Deze vruchten dienen echter niet uitsluitend aan het beklemd vermogen te worden toegerekend, maar ook aan het vreemd vermogen van de vennootschap. In 2020 is gezamenlijk met de aandeelhouder een methode overeengekomen. 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 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 op korte termijn 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 jubilea, 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 1,0% (vorig jaar 1,0%). RKZ heeft in de verloopoverzichten de oprenting niet separaat opgenomen omdat de impact, gezien de lage disconteringsvoet, van verwaarloosbare betekenis is.

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 contant 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

Deze voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen (exclusief pensioengratificatie). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en de resterende dienstjaren tot het bereiken van het jubileum.

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 nominale waarde omdat het effect van de tijdswaarde van geld van verwaarloosbare omvang is.

Voorziening generatiebeleid

Met de regeling Generatiebeleid wordt door het RKZ invulling gegeven aan de afspraak Generatiebeleid zoals overeengekomen in de Cao Ziekenhuizen 2017-2019. Met het generatiebeleid streven cao-partijen enerzijds naar het stimuleren van duurzame inzetbaarheid van de oudere werknemer en anderzijds naar een meer evenwichtige leeftijdsverdeling door middel van het zo veel mogelijk herbezetten van vrijgekomen formatie door instroom van jongeren. Door het RKZ is gekozen om invulling te geven aan het generatiebeleid op basis van de in de Cao Ziekenhuizen voorgestelde 80-90-100 variant. Dit betekent voor de werknemer: 80% werken, 90% inkomen en 100% pensioenopbouw. Voor de medewerkers die hiertoe een verzoek hebben gedaan is een voorziening gevormd. Gezien het geringe aantal medewerkers en dat er geen adequate inschatting kan worden gemaakt, is er geen voorziening opgenomen voor de groep medewerkers die hiervoor in aanmerking zouden kunnen komen.

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.

Vorderingen en schulden uit hoofde van het financieringstekort of -overschot

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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.

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.

Omzet DOT's / DBC-zorgproducten (Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning)

De 'zorgprestaties 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 2022 van die patiënten waarvan de behandeling in 2021 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).

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021 medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. De afgelopen jaren zijn de risico's verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2020 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor RKZ hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
4. Afronding NZa-beschikkingen 2006 - 2007

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft RKZ de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals in dit hoofdstuk uiteen is gezet. De "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2021 Medisch Specialistische Zorg" is hierbij gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2021 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020

RKZ heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2020 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot een aanvullende reservering.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2021 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2021 concluderen. De organisatie heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor RKZ van materieel belang zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Hiervoor is een aanvullende reservering opgenomen van € 0,2 miljoen voor de macro- en de nog niet gecorrigeerde microcorrecties.

Daarnaast is RKZ bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2021 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in de tweede helft van het jaar 2022 uitsluitend over dit onderzoek. De CB-regeling heeft een dempend effect op de uiteindelijke financiële afwikkeling van het rechtmatigheidsonderzoek. Op basis van inschatting van de Raad van Bestuur van RKZ kan dit leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft RKZ nuanceringen verwerkt. Doelmatigheidscontroles over 2021 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. RKZ gaat er vanuit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft RKZ geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten. De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren

RKZ heeft met de zorgverzekeraars voor 2021 schadelastafspraken gemaakt op basis van plafondafspraken. Ter compensatie van de omzetsderving als gevolg van covid-19 is er een continuïteitsbijdrage afgesproken. Deze is gebaseerd op aanneemsommen en vervangt de afspraken op basis van plafondafspraken en nacalculatie. Toerekening aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangsperscentage ultimo 2021, welke is gebaseerd op het gerealiseerde perscentage 2019, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2021 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2021. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. RKZ heeft de schadejaren tot en met 2017 afgerekend. De schadejaren 2018 tot en met 2021 moeten nog afgerekend worden. De afrekeningen zijn verwerkt in de jaarrekening 2021. Bij onzekerheden is uitgegaan van de afrekeningen, zoals deze zijn voorgelegd door de zorgverzekeraar of de best mogelijk inschatting rekening houdend met het meest nadelige scenario.

4. Afronding NZa-beschikkingen 2006 - 2007

In 2022 heeft een afstemming plaatsgevonden met de zorgverzekeraar over deze oude financieringspositie ad € 6,6 miljoen. Dit is volgens de zorgverzekeraar geen verplichting welke nog dient te worden afgerekend. RKZ heeft derhalve deze balanspositie ten gunste van het resultaat 2021 gebracht.

Subsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de resultatenrekening 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 resultatenrekening. De subsidie op grond van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 wordt gepresenteerd onder de 'personeelskosten'.

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 2021 betrekking hebbende deel van de subsidie is in de rubriek 'Subsidies' verantwoord maar tevens geheel voorzien. In de toelichting van deze post is dit nader toegelicht.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten bestaan met name uit: omzet poliklinische 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 resultatenrekening 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 25,0% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.111 (2020 € 12.770). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 112.189 (2020 € 110.111). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,5% 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 2021 volgens opgave van het fonds 106,6%. 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. 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 5.1.19 '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

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Software	2.353.059	3.300.033
Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa	149.807	47.876
Totaal immateriële vaste activa	2.502.866	3.347.909
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.347.909	3.883.842
Bij: investeringen	512.119	1.328.145
Af: afschrijvingen	1.152.068	1.163.259
Af: gereed gekomen investeringen	205.094	700.818
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	2.502.866	3.347.909

Toelichting:

In 2021 is met name in HIX 6.2 geïnvesteerd. RKZ heeft de implementatiekosten van AFAS ERP cloudoplossing geactiveerd in de jaren 2018 en 2019 voor een bedrag van € 1,3 mln.
 RKZ heeft voor deze ontwikkelkosten met ingang van 2020 een wettelijke reserve gevormd voor de boekwaarde van het ERP systeem ultimo 2021 van € 0,5 mln. (2020 € 0,8 mln.).
 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

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	14.002.228	14.327.436
Machines en installaties	4.965.840	5.184.913
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	23.840.608	24.453.322
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.418.309	485.195
Totaal materiële vaste activa	47.226.984	44.450.866
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.450.866	47.365.706
Bij: investeringen	12.413.033	7.985.017
Af: afschrijvingen	5.396.956	4.867.302
Af: gereed gekomen investeringen	4.239.959	5.616.325
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	416.230
Boekwaarde per 31 december	47.226.984	44.450.866

Toelichting:

In 2021 is de parkeerinstallatie versneld afgeschreven vanwege buiten gebruik gebruikstelling ultimo 2021.
 Daarnaast is voor het nieuwe gebouwdeel voor spoedzorg dat in 2024 wordt gerealiseerd een extra afschrijvingslast verwerkt. Het effect van deze verwerking is nader toegelicht als schattingswijziging in de waarderingsgrondslagen.
 Het RKZ heeft in 2021 met name geïnvesteerd in aanloopkosten betreffende de Renovatie en daarbij behorende machines en installaties. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht materiële vaste activa onder 5.1.15.
 Onder de materiële vaste activa is de boekwaarde begrepen van via financial lease gefinancierde activa voor een bedrag van € 647.398. Het juridische eigendom van deze activa berust bij de leasemaatschappij.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	337.619	650.165
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	100.000
Overige financiële vaste activa	135.898	151.004

Totaal financiële vaste activa	<u>473.517</u>	<u>901.169</u>
--------------------------------	----------------	----------------

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	901.168	1.246.467
Resultaat deelnemingen	73.053	66.808
Ontvangen dividend	0	-100.000
Verkoop deelneming	-390.986	0
Correctie deelnemingen	5.387	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-100.000	-297.000
Disagio Wfz	-15.106	-15.106

Boekwaarde per 31 december	<u>473.517</u>	<u>901.169</u>
----------------------------	----------------	----------------

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon *)	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Aandeel in Eigen vermogen	Resultaat
	€			€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Dialysecentrum Beverwijk B.V.	1.800	10%	494.228	49.423	19.995
Kapitaaldeelname Centramed				288.196	53.058

*) de kernactiviteiten van deze verbonden partijen zijn toegelicht in de waarderingsgrondslagen.

Toelichting:

Het resultaat deelnemingen bestaat uit het resultaat Dialysecentrum Beverwijk B.V. (€ 19.995) en Centramed o.w.m. (€ 53.058).

In 2021 is de deelneming in RKZ Eyescan B.V. verkocht, zie hiervoor het verloopoverzicht onder 5.1.8 FVA.

Disagio Wfz: In 2021 zijn geen nieuwe leningen afgesloten waardoor er in 2021 slechts sprake is van afschrijving disagio, er resteert een saldo onder de overige financiële activa van € 0,14 miljoen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	2.029.807	2.003.681
Overige voorraden	243.908	240.768
Totaal voorraden	<u>2.273.714</u>	<u>2.244.449</u>

Toelichting:

Alleen courante voorraad is meegenomen in de voorraadwaardering.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	15.372.550	14.857.559
Af: voorschotten ontvangen DBC-zorgproducten	-13.396.652	-10.758.144
PAAZ	0	984.331
Af: ontvangen voorschotten PAAZ	0	-326.557
Totaal onderhanden werk	<u>1.975.898</u>	<u>4.757.188</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
DBC-Zorgproducten A segment	0	0	0	0
DBC-producten B-segment	15.372.550	0	-13.396.652	1.975.898
PAAZ	0	0	0	0
Totaal (onderhanden werk)	<u>15.372.550</u>	<u>0</u>	<u>-13.396.652</u>	<u>1.975.898</u>

Toelichting:

De waarde van het onderhanden werk is ontleend aan de waarde die voorkomt uit de afleiding van de OHW grouper per 31 december 2021. De ontvangen bevoorschotting voor het opgebouwde onderhanden werk is hierop in mindering gebracht. Het OHW PAAZ is ultimo 2021 nihil als gevolg van de overgang naar nieuw bekostigingsstelsel in 2022.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017/2020</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-6.595.676	-30.000	0	-6.625.676
Financieringsverschil boekjaar				
Correcties voorgaande jaren	6.595.676	30.000		6.625.676
Betalingen/ontvangsten			0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	6.595.676	30.000	0	6.625.676
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
€	€

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	6.625.676
	<u>0</u>	<u>6.625.676</u>

Toelichting:

In de post t/m 2015 is de afwikkeling van het financieringsverschil oude jaren 2006/2007 verwerkt. 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 wordt niet herkend door de zorgverzekeraar en daarmee vervalt deze verplichting en is ten gunste van het resultaat gebracht (Andere diensten en verrichtingen).

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.798.265	6.762.908
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	17.795.241	8.231.682
Nog te factureren omzet PAAZ	1.195.142	761.862
Overige vorderingen	10.405.830	6.473.886
Vooruitbetaalde bedragen	746.841	819.917
Overige overlopende activa	189.600	69.955
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>38.130.919</u>	<u>23.120.210</u>

Toelichting:

Op de debiteurenpositie is de voorziening dubieuze debiteuren voor een bedrag van € 0,1 mln. in mindering gebracht (2020: € 0,2 mln.). De posten ouder dan 1 jaar zijn voor 100% voorzien. De stijging van de post nog te factureren wordt veroorzaakt doordat pas in december van het boekjaar overeenstemming is bereikt met een zorgverzekeraar over de prijslijsten. De continuïteitsbijdrage over 2020 en 2021 dient nog afgerekend te worden waardoor de post overige vorderingen stijgt met ca. € 4,0 mln. Onder de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.105.827	10.476.806
Kassen	11.679	4.919
Totaal liquide middelen	<u>11.117.506</u>	<u>10.481.726</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van het Rode Kruis Ziekenhuis. Het RKZ beschikt over een kredietfaciliteit van 7 miljoen. Hiervan is per 31 december 2021 geen gebruik gemaakt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	4.601	4.601
Wettelijke en statutaire reserves	28.617.742	21.252.272
Bestemmingsreserve	4.792.291	3.833.837
Algemene en overige reserves	1.315.279	1.315.279
Totaal groepsvermogen	34.729.914	26.405.989

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	4.601	0	0	4.601
Totaal kapitaal	4.601	0	0	4.601

Wettelijke en statutaire reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	827.764	-265.492	0	562.272
Statutaire reserve	20.424.508	7.630.962	0	28.055.470
Totaal wettelijke en statutaire reserves	21.252.272	7.365.470	0	28.617.742

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve renovatie	3.833.837	958.454	0	4.792.291
Totaal bestemmingsreserves	3.833.837	958.454	0	4.792.291

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves: algemeen en overige reserves	1.315.279	0	0	1.315.279
Totaal algemene en overige reserves	1.315.279	0	0	1.315.279

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 BVV).

Swaanswijk B.V. 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.

RKZ heeft voor de ontwikkelkosten van het ERP systeem met ingang van 2020 voor de boekwaarde een wettelijke reserve gevormd van € 0,8 mln. Jaarlijks worden de afschrijvingen van het ERP systeem in mindering gebracht op de wettelijke reserve.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Kapitaal verloop voorgaand boekjaar*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	4.601	0	0	4.601
Totaal kapitaal	<u>4.601</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.601</u>

Wettelijke en statutaire reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	0	0	827.764	827.764
Statutaire reserve	21.915.950	-1.135.894	-355.548	20.424.508
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>21.915.950</u>	<u>-1.135.894</u>	<u>472.216</u>	<u>21.252.272</u>

Bestemmingsreserve*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve renovatie	5.342.456	-1.508.619		3.833.837
Totaal bestemmingsreserves	<u>5.342.456</u>	<u>-1.508.619</u>	<u>0</u>	<u>3.833.837</u>

Algemene en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves: algemene en overige reserves	1.787.495	0	-472.216	1.315.279
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.787.495</u>	<u>0</u>	<u>-472.216</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 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 5.1.4.2 voor een nadere toelichting van de statutaire reserve en de vorming van de bestemmingsreserve renovatie.
 RKZ heeft voor de ontwikkelkosten van het ERP systeem met ingang van 2020 voor de boekwaarde een wettelijke reserve gevormd van € 0,8 mln. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor niet aangepast.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2021	31-dec-20
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	<u>8.323.925</u>	<u>-2.644.513</u>
Totaalresultaat van de instelling	<u>8.323.925</u>	<u>-2.644.513</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 31-dec-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Reorganisatie	0	0	0	0	0
Jubilea	899.000	84.000	-61.000	0	922.000
Generatiebeleid	0	73.268	0	0	71.506
Langdurig zieken	18.333	199.530	-18.334	0	199.529
Medische aansprakelijkheid	544.423	200.000	-82.887	-181.288	480.249
Totaal voorzieningen	<u>1.461.756</u>	<u>556.798</u>	<u>-162.220</u>	<u>-181.288</u>	<u>1.673.284</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	380.597
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.292.687
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 vier 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.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	7.134.710	8.388.580
Achtergestelde langlopende lening (Swaanswijk B.V.)	10.000.000	10.000.000
Financial lease	468.252	647.397
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>17.602.962</u>	<u>19.035.977</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	20.479.878	21.972.774
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.443.902	1.492.896
Stand per 31 december	<u>19.035.976</u>	<u>20.479.878</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.433.014	1.443.901
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>17.602.962</u>	<u>19.035.977</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.433.014	1.443.901
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.602.962	19.035.977
hiervan > 5 jaar	13.071.986	13.934.927

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 € 9,2 mln. (2020: € 10,7 mln.) Er is uitgegaan van een rentepercentage 1,04% voor leningen met een looptijd van 1 tot 5 jaar (resp. 1,08% voor 5 tot 10 jaar).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vakantiedagen	10.207.674	9.641.036
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.550.046	7.741.114
Te verwachten schadelastafrekeningen zorgverzekeraars	3.917.964	4.122.211
Crediteuren	7.576.053	3.133.855
Vakantiegeld	3.049.771	2.935.405
Te verrekenen medisch specialisten	1.610.424	1.496.424
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.433.014	1.443.901
Nog te betalen salarissen	907.710	623.657
Schulden terzake pensioenen	277.582	290.823
Interest	164.282	30.107
Vooruit ontvangen bedragen	0	0
Nog te betalen onregelmatigheidstoelag	0	0
Overige schulden	7.000.725	4.315.587
Totaal overige kortlopende schulden	49.695.245	35.774.120

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 2021 voldoet het RKZ aan deze convenanten.

De 'te verwachten schadelastafrekeningen zorgverzekeraars', betreffen afrekeningen over meerdere jaren (2017 t/m 2021). Het moment van afwikkelen ligt nog niet vast.

De 'nog te betalen salarissen' ultimo 2021 bevat tevens een eenmalige uitkering welke in de nieuwe CAO 2021-2022 overeen is gekomen. Deze bruto uitkering is in maart 2022 uitbetaald.

De post belastingen en premies sociale verzekeringen is gestegen door uitstel van betaling in het kader van de uitstelregeling Covid (ca. 6,0 mln.). Deze loonheffing wordt conform de regeling in het najaar 2023 betaald.

De overige schulden zijn gestegen door een toename van te verwachten afrekeningen onderzoeken derden (€ 1 mln.) en nog niet bestede subsidies (€ 0,7 mln) en diverse kleinere posten.

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 kredietrisico 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 marktwaaarde 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Uit hoofde van huurverplichtingen bedraagt de verplichting ultimo boekjaar € 609.141,-
Uit hoofde van leaseverplichtingen bedraagt de verplichting ultimo boekjaar € 213.950,-

Hiervan vervalt:	Huur	Lease
De periode niet langer dan een jaar na balansdatum	405.741	67.370
De periode langer dan een jaar en niet langer dan vijf jaar na balansdatum	203.400	146.580
De periode langer dan vijf jaar na balansdatum	609.141	213.950

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor 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 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020). Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. 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.

WIZ

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 € 230.897,-. Mocht het Rode Kruis Ziekenhuis B.V. dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

Vennootschapsbelasting

Het RKZ wordt sedert 30 december 2014 gedreven in een besloten vennootschap. Het RKZ maakt aanspraak op de medische vrijstelling van de vennootschapsbelasting. De statuten die zijn opgesteld bij de oprichting van RKZ B.V. en de vigerende WTZi richtlijnen maken het niet mogelijk maken om zorgwinsten uit te keren.

Bij de omzetting van RKZ naar een B.V. is echter met de Belastingdienst discussie ontstaan of RKZ gebruik kan maken van de zorgvrijstelling. Inzake de aanslag vennootschapsbelasting 2014, is een beroepsprocedure gestart. De Belastingdienst heeft in juli 2021 een uitspraak gedaan over de aanslag 2014 en heeft geoordeeld dat rekening houdend met de toenmalige statutaire bepalingen RKZ VPB-plichtig is. RKZ is het niet eens met deze uitspraak. RKZ heeft uit voorzichtigheid een positie verwerkt in de jaarrekening 2020 mocht er in de toekomst toch een uitstroom van middelen plaatsvinden.

In 2017 zijn de statuten aangepast en nog strikter geformuleerd m.b.t. winstuitering. RKZ heeft over de navolgende jaren geen positie ingenomen aangezien het standpunt van het RKZ is dat zij niet VPB-plichtig is.

Vanuit transparantie acht het RKZ het echter van belang om in de jaarrekening het maximale risico te kwantificeren.

Voor de jaren t/m 2021 zou er sprake zijn van een maximaal risico van € 2,7 miljoen exclusief eventuele verrekenbare verliezen in de groep. Zoals aangeven acht het RKZ het niet aannemelijk dat er in de toekomst sprake zou kunnen en mogen zijn van uitstroom van middelen voor een vennootschapsverplichting voor het RKZ.

Omzetbelasting

RKZ heeft nog een toekomstig recht op pro rata aftrek op algemene kosten voor de jaren 2017 tot en met 2021.

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 € 484.000,-.

Onderhoudscontracten

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

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	7.627.977	0	47.876	7.675.853
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.327.944	0	0	4.327.944
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.300.033</u>	<u>0</u>	<u>47.876</u>	<u>3.347.909</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	205.094	0	307.025	512.119
- gereed gekomen investeringen	0	0		0	205.094	205.094
- afschrijvingen	0	0	1.152.068	0	0	1.152.068
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-946.974</u>	<u>0</u>	<u>101.931</u>	<u>-845.043</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	7.833.071	0	149.807	7.982.878
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	5.480.012	0	0	5.480.012
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.353.059</u>	<u>0</u>	<u>149.807</u>	<u>2.502.866</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	nvt	nvt	20,0%	nvt	nvt	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	33.552.116	5.977.378	60.585.717	485.195	0	100.600.406
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	19.224.680	792.465	36.132.395	0	0	56.149.540
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>14.327.436</u>	<u>5.184.913</u>	<u>24.453.322</u>	<u>485.195</u>	<u>0</u>	<u>44.450.866</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	199.755	210.000	3.830.205	8.173.073	0	12.413.033
- gereed gekomen investeringen				4.239.959		4.239.959
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	524.963	429.074	4.442.919	0	0	5.396.956
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-325.208</u>	<u>-219.074</u>	<u>-612.714</u>	<u>3.933.114</u>	<u>0</u>	<u>2.776.118</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	33.751.870	6.187.379	64.415.922	4.418.309	0	108.773.480
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	19.749.643	1.221.539	40.575.314	0	0	61.546.496
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>14.002.228</u>	<u>4.965.840</u>	<u>23.840.608</u>	<u>4.418.309</u>	<u>0</u>	<u>47.226.984</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatiere	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	650.165	0	100.000	0	0	0	0	0	151.004	901.168
Kapitaalstortingen	0									0
Resultaat deelnemingen	73.053									73.053
Ontvangen dividend	0									0
Acquisities/verkoop van deelnemingen	-390.986									-390.986
Nieuwe/vervallen consolidaties		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen		0	-100.000	0	0	0	0	0	0	-100.000
Correctie voorgaande jaren	5.387	0	0	0	0	0	0	0	0	5.387
Amortisatie (dis)agio		0	0	0	0	0	0	0	-15.106	-15.106
										0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>337.619</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>135.898</u>	<u>473.517</u>
Som waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0	0	0	0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	4-jan-16	5.665.800	15	Lang	1,30%	3.777.200	-	377.721	3.399.480	1.510.880	9	Lineair	377.720	Waarborgfonds
BNG	31-dec-15	5.672.250	15	Lang	1,30%	3.781.500	-	378.150	3.403.350	1.512.600	9	Lineair	378.150	Waarborgfonds
BNG	15-jul-04	6.500.000	20	Lang	1,98%	1.218.750	-	325.000	893.750	-	1	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%	865.000	-	173.000	692.000	-	3	Lineair	173.000	Rijksgarantie
DLL 7308	7-dec-16	131.158	10	Lang	3,27%	82.546	-	12.832	69.714	150	5	Lineair	13.258	nvt
DLL 8665	20-dec-16	115.858	10	Lang	3,27%	72.921	-	11.333	61.588	150	5	Lineair	11.710	nvt
DLL 9408	25-sep-17	224.253	10	Lang	3,28%	157.115	-	21.416	135.699	17.433	5	Lineair	22.129	nvt
DLL (Endo laag) 7656	30-nov-16	435.335	6	Lang	2,97%	140.991	-	75.917	65.074	-	1	Lineair	65.073	nvt
DLL (Endo hoog) 0008	30-nov-16	98.782	6	Lang	2,97%	32.042	-	17.221	14.821	-	1	Lineair	14.821	nvt
DLL 8983	1-jan-18	267.570	10	Lang	3,26%	195.724	-	25.297	170.427	30.773	6	Lineair	26.137	nvt
Olympus	1-dec-16	260.150	10	Lang	0,00%	156.090	-	26.015	130.075	-	5	Lineair	26.015	nvt
Swaanswijk B.V.	4-aug-14	12.000.000	0	Revol. Achterge	6,09%	10.000.000	-	-	10.000.000	10.000.000	-	nvt	-	achtergesteld krediet
Totaal						20.479.879	0	1.443.902	19.035.978	13.071.986			1.433.014	

Mutaties per categorie:

Schulden aan banken	9.642.450	0	-1.253.871	8.388.580	1.253.870
Financiële leaseverplichting	837.429	0	-190.031	647.398	179.144
Overige langlopende schulden (Swaanswijk B.V.)	10.000.000	0	0	10.000.000	0
	20.479.879	0	-1.443.902	19.035.978	1.433.014

Aflossingen 2021:

Betaald in 2021	1.440.631
Betaald in 2022	3.271
	1.443.902

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	134.792.766	131.707.237
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief opleidingen)	7.064.559	4.897.788
Overige zorgprestaties	11.942.169	11.159.722
Totaal	<u>153.799.493</u>	<u>147.764.747</u>

Toelichting:

De stijging in de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt veroorzaakt door een lichte algemene stijging van de tarieven en een stijging van DGM voor immunotherapie ad € 3 mln.. Daarbij is voor de compensatiebijdrage 2021 € 3,7 mln. (2020 € 11,9 mln.) verwerkt. De opbrengsten zorgverzekeringswet en compensatiebijdrage voor variabele productiekosten (blok 1) zijn toegerekend aan het boekjaar 2021 met inachtneming van de toerekening van de realisatie 2019. De vergoeding meerkosten (blok 2) is geheel toegerekend aan het boekjaar 2021. Voor 2021 zijn met alle zorgverzekeraars addenda overeengekomen voor de CB-regeling 2021. 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. De stijging van de bijdrage komt derhalve door een lagere DBC omzet brandwondenzorg. Onder 'Overige zorgprestaties' worden zorgprestaties tussen instellingen en de inkomsten van verleende diensten en onderzoeken ten behoeve van andere instellingen verantwoord. De stijging wordt met name veroorzaakt door hogere WDS opbrengsten. Dit is als gevolg van een verschuiving van Opbrengsten zorgverzekeringswet naar Overige zorgprestaties ad € 0,7 mln.

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.070.368	5.136.642
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	202.804	198.775
Totaal	<u>5.273.172</u>	<u>5.335.417</u>

Toelichting:

De rijkssubsidies bestaan uit de subsidie voor het opleiden van verpleegkundigen, de subsidie voor het opleiden van AIOS en de subsidie kwaliteitsimpuls. De 'Overige subsidies' betreffen subsidies m.b.t. overig onderwijs. In 2021 is een subsidie 'Opschaling curatieve zorg (Covid-19)' waarvoor € 0,9 mln. is toegekend niet verwerkt. RKZ meent dat er gezien het ontbreken van een protocol nog te veel onzekerheden zijn om deze als gerealiseerd te beschouwen.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening:		
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Bereide maaltijden	184.267	236.303
Andere hotelmatige diensten	98.782	93.000
Andere diensten en verrichtingen	11.287.307	4.194.160
Administratieve diensten	241.979	217.870
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Doorberekende salariskosten	3.567.384	3.555.450
Verhuur onroerend goed	368.463	325.822
Totaal	<u>15.748.182</u>	<u>8.622.605</u>

Toelichting:

De post 'andere diensten en verrichtingen' zijn gestegen in 2021 t.o.v. 2020 door de toekenning van transformatie gelden. Er is € 0,7 mln. gerealiseerd in het boekjaar 2021. Daarnaast is een oude financieringspositie vrijgevallen ad € 6,6 mln.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	73.084.668	71.427.824
Sociale lasten	10.339.700	10.538.415
Pensioenpremies	6.474.491	5.838.411
Andere personeelskosten:		
Andere personeelskosten	3.545.310	3.384.672
Subtotaal	<u>93.444.168</u>	<u>91.189.322</u>
Personeel niet in loondienst	5.079.599	4.835.271
Totaal personeelskosten	<u>98.523.767</u>	<u>96.024.593</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (exclusief stagiaires)	<u>1.182</u>	<u>1.175</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Door een toename van het aantal FTE's en salaris stijgen per 1/1/2021 als gevolg van het onderhandelaarsresultaat Cao Ziekenhuizen 2019-2021 zijn de personeelskosten gestegen. In 2022 is de nieuwe CAO overeengekomen. De nabetaling eindejaarsuitkering ad € 0,3 mln. is ten laste van boekjaar 2021 gebracht.

In 2021 is een bonus zorgprofessionals Covid-19 uitbetaald. Voor deze netto uitbetaling ad € 0,6 mln. is een subsidie ontvangen en op de kosten in mindering gebracht. Er is meer subsidie ontvangen dan uiteindelijk is uitbetaald, deze terugbetalingsverplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.152.068	1.163.259
- materiële vaste activa	5.396.956	4.867.302
- financiële vaste activa	<u>15.106</u>	<u>15.106</u>
Totaal afschrijvingen	<u>6.564.129</u>	<u>6.045.668</u>

Toelichting:

Voor een overzicht van de gebruikte afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de verloopverzoeken onder 5.1.6 - 5.1.8.

De afschrijving financiële vaste activa betreft de afschrijving disagio leningen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18.733.921	18.699.780
Totaal	<u>18.733.921</u>	<u>18.699.780</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 behandelingen wordt afgerekend. RKZ B.V. heeft overeenstemming met het Medisch Specialistisch Bedrijf over deze systematiek. In 2021 zijn, naast de reguliere honorariumkosten, de voortvloeiende aanvullende kosten de verwachte compensatieregeling (€ 0,2 mln.) verantwoord. De concept afrekening is besproken en beide partijen verwachten geen grote afwijkingen in de uiteindelijke afrekening over boekjaar 2021.

Over de honorarium afrekening 2020 is overeenstemming bereikt met het Medisch Specialistisch Bedrijf en dit is in 2021 afgewikkeld.

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.259.522	3.983.035
Algemene kosten	8.984.848	8.305.746
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	29.014.837	24.422.610
Onderhoud en energiekosten	2.550.136	2.466.167
Huur en leasing	659.488	583.262
Dotaties en vrijval voorzieningen	-4.645	-168.686
Totaal overige bedrijfskosten	<u>45.464.185</u>	<u>39.592.134</u>

Toelichting:

De Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn met name gestegen als gevolg vervoeren van Corona patiënten (€ 0,2 mln.) en extra schoonmaakkosten (€ 0,1 mln.). De Algemene kosten zijn gestegen door stijging van de softwarekosten (€ 0,6 mln.) en digitaal werken. De stijging van de Patiënt- en bewonersgebonden kosten is veroorzaakt door onderzoeken door derden (€ 1,6 mln.) en toepassing van immunotherapie ad € 3,0 mln. (DGM).

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	3.766	3.850
Subtotaal financiële baten	3.766	3.850
Rentelasten	-801.953	-876.839
Resultaat deelnemingen	3.586.959	66.808
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Geactiveerde rente		
Belasting	308	-3.198.926
Subtotaal financiële lasten	<u>2.785.315</u>	<u>-4.008.957</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.789.080</u>	<u>-4.005.107</u>

Toelichting:

De reguliere rentelasten zijn in lijn met het vorige boekjaar aangezien er geen nieuwe leningen zijn aangetrokken en de lening portefeuille door aflossingen af is genomen. Het resultaat deelneming betreft hoofdzakelijk het boekresultaat van de verkoop van de deelneming Eyscan B.V. ad € 3,5 mln,-.

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)*1a. Leidinggevende topfunctionarissen*

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	J. van den Heuvel	P.W.C. van Barneveld	H.A. Keuzenkamp
Funcitiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 01/01	01/01 – 31/12	01/06 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0	1.0	1.0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging 2021			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	208.996	114.430
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	7.479
Subtotaal	0	208.996	121.909
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	209.000	122.537
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	0	208.996	121.909
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J. van den Heuvel	P.W.C. van Barneveld	H.A. Keuzenkamp
Funcitiegegevens	Voorzitter Raad van bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/04 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8	1.0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging 2020			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.917	150.744	0
Beloningen betaalbaar op termijn	9.473	0	0
Subtotaal	162.390	150.744	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	160.800	151.025	0
Bezoldiging	162.390	150.744	0

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

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	P.W.C. van Barneveld		H.A. Keuzenkamp	
Funcitiegegevens	Lic Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur/ Adviseur Raad van Bestuur	
Kalenderjaar	2021	2020	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar		01/01-31/03	01/01-31/05	02/06-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	N.v.t.	3	5	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		288	658	874
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		193	199	193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	0	80.400	105.000	181.100
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		80.400		286.100
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief		Ja		Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	0	46.620	130.843	144.521
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		46.620		275.364
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		46.620		275.364
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R. Becker	R.W. Kreis	S.V.H. Baas-van Leeuwen	S. Stolte	M.W. de Jong
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.350	20.900	20.900	20.900	20.900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020					
bedragen x € 1	R. Becker	R.W. Kreis	S.V.H. Baas-van Leeuwen	S. Stolte	M.W. de Jong
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	N.v.t.	01/01-31/12	01/10-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	20.000	15.000	N.v.t.	15.000	3.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	N.v.t.	20.100	5.025

2. Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	J. van den Heuvel
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Voorzitter Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging	60.000
Individueel toepasselijk maximum	60.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	60.000
Waarvan betaald in 2021	60.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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 2019 voor het RKZ B.V. is € 194.000. 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.

J. van den Heuvel valt onder het overgangsrecht. Dit betekent dat zijn bezoldiging vanaf 1 januari 2020 in drie jaar tijd wordt afgebouwd naar het WNT maximum.

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 Specialististen hiervan uitgezonderd.

In 2020 is er overeenstemming bereikt over de beëindiging van het dienstverband met de heer J. van den Heuvel per 1 januari 2021. RKZ verwerkt de afwikkeling van dit dienstverband in de jaarrekening 2020.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder paragraaf 23.

24. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1a Controle van de jaarrekening	192.650	187.683
1b Controle voorgaande jaren	20.570	48.177
2 Overige controlewerkzaamheden (o.a. beschikbaarheidsbijdrage, zelfonderzoek en kostprijzen)	42.350	44.468
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>255.570</u>	<u>280.328</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 betrekking op deelverantwoordingen welke niet waren voorzien in 2020 en meerwerk in het kader van de afwikkeling jaarrekening.

25. 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.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.502.866	3.347.909
Materiële vaste activa	2	47.226.984	44.450.866
Financiële vaste activa	3	<u>1.501.559</u>	<u>1.931.454</u>
Totaal vaste activa		51.231.410	49.730.229
Vlottende activa			
Voorraden	4	2.048.189	2.037.451
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	1.975.898	4.757.188
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	37.637.139	23.038.602
Liquide middelen	8	<u>11.036.526</u>	<u>9.756.604</u>
Totaal vlottende activa		52.697.752	39.589.846
Totaal activa		<u>103.929.162</u>	<u>89.320.075</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	9		
Kapitaal		4.601	4.601
Wettelijke en statutaire reserves		28.617.742	21.252.272
Bestemmingsreserve		4.792.291	3.833.837
Algemene en overige reserves		<u>1.315.279</u>	<u>1.315.279</u>
Totaal eigen vermogen		34.729.914	26.405.989
Voorzieningen	10	1.673.284	1.461.756
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	17.602.962	19.035.977
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	6.625.676
Overige kortlopende schulden	12	<u>49.923.002</u>	<u>35.790.677</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		49.923.002	42.416.353
Totaal passiva		<u>103.929.162</u>	<u>89.320.075</u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15	153.799.493	147.764.747
Subsidies	16	5.273.172	5.335.417
Overige bedrijfsopbrengsten	17	13.780.897	6.599.428
Som der bedrijfsopbrengsten		172.853.562	159.699.591
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	98.523.480	96.019.890
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	6.564.129	6.045.668
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	18.733.921	18.699.780
Overige bedrijfskosten	21	43.495.132	37.550.275
Som der bedrijfslasten		167.316.662	158.315.612
BEDRIJFSRESULTAAT		5.536.900	1.383.979
Financiële baten en lasten	22	-798.187	-872.989
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN		4.738.714	510.991
Resultaat deelneming	22	3.585.211	47.281
Belasting	22	0	-3.202.785
RESULTAAT NA BELASTINGEN		8.323.925	-2.644.513
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging algemene en overige reserves		0	0
Toevoeging wettelijke en statutaire reserves		7.365.470	-1.135.894
Toevoeging bestemmingsreserve		958.454	-1.508.619
		8.323.925	-2.644.513

5.1.13 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**

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Software	2.353.059	3.300.033
Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa	149.807	47.876
Totaal immateriële vaste activa	<u>2.502.866</u>	<u>3.347.909</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.347.909	3.883.842
Bij: investeringen	512.119	1.328.145
Af: afschrijvingen	1.152.068	1.163.259
Af: gereed gekomen investeringen	205.094	700.818
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>2.502.866</u>	<u>3.347.909</u>

Toelichting:

In 2021 is met name in HIX 6.2 geïnvesteerd. RKZ heeft de implementatiekosten van AFAS ERP cloudoplossing geactiveerd in de jaren 2018 en 2019 voor een bedrag van € 1,3 mln. RKZ heeft voor deze ontwikkelkosten met ingang van 2020 een wettelijke reserve gevormd voor de boekwaarde van het ERP systeem ultimo 2021 van € 0,5 mln. (2020 € 0,8 mln.). Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	14.002.228	14.327.436
Machines en installaties	4.965.840	5.184.913
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	23.840.608	24.453.322
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.418.309	485.195
Totaal materiële vaste activa	<u>47.226.984</u>	<u>44.450.866</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.450.866	47.365.706
Bij: investeringen	12.413.033	7.985.017
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.396.956	4.867.302
Af: Gereed gekomen investeringen	4.239.959	5.616.325
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	416.230
Boekwaarde per 31 december	<u>47.226.984</u>	<u>44.450.866</u>

Toelichting:

In 2021 is de parkeerinstallatie versneld afgeschreven vanwege buiten gebruik gebruikstelling ultimo 2021. Daarnaast is voor het nieuwe gebouwdeel voor spoedzorg dat in 2024 wordt gerealiseerd een extra afschrijvingslast verwerkt. Het effect van deze verwerking is nader toegelicht als schattingswijziging in de waarderingsgrondslagen. Het RKZ heeft in 2021 met name geïnvesteerd in aanloopkosten betreffende de Renovatie en daarbij behorende machines en installaties. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht materiële vaste activa onder 5.1.15. Onder de materiële vaste activa is de boekwaarde begrepen van via financial lease gefinancierde activa voor een bedrag van € 647.398. Het juridische eigendom van deze activa berust bij de leasemaatschappij.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.365.661	1.680.450
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	100.000
Overige financiële vaste activa	135.898	151.004
Totaal financiële vaste activa	<u>1.501.559</u>	<u>1.931.454</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.931.454	2.296.279
Resultaat deelnemingen	70.810	47.281
Ontvangen dividend	0	-100.000
Verkoop deelneming	-390.986	0
Correctie deelnemingen	5.387	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-100.000	-297.000
Disagio Wfz	-15.106	-15.106
Boekwaarde per 31 december	<u>1.501.559</u>	<u>1.931.454</u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Aandeel in Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
RKZ Holding B.V.	18.000	100%	1.077.465	1.077.465	-17.752
Kapitaaldeelname Centramed				288.196	53.058

Toelichting:

Het resultaat deelnemingen bestaat uit het resultaat RKZ Holding B.V. (-€ 17.752) en Centramed o.w.m. (€ 53.058). In 2021 is de deelneming in RKZ Eyescan B.V. verkocht, zie hiervoor het verloopoverzicht onder 5.1.17 FVA.

Disagio Wfz: In 2021 zijn geen nieuwe leningen afgesloten waardoor er in 2021 slechts sprake is van afschrijving disagio, er resteert een saldo onder de overige financiële activa van € 0,14 miljoen.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	1.808.792	1.799.308
Overige voorraden	239.397	238.142
Totaal voorraden	<u>2.048.189</u>	<u>2.037.451</u>

Toelichting:

Alleen courante voorraad is meegenomen in de voorraadwaardering.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBC's en overige trajecten)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	15.372.550	14.857.559
Af: voorschotten ontvangen DBC-zorgproducten	-13.396.652	-10.758.144
PAAZ	0	984.331
Af: ontvangen voorschotten PAAZ	0	-326.557
Totaal onderhanden werk	<u>1.975.898</u>	<u>4.757.188</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
DBC-Zorgproducten A segment	15.372.550	0	-13.396.652	1.975.898
DBC-producten B-segment	0	0	0	0
PAAZ	0	0	0	0
Totaal (onderhanden werk)	<u>15.372.550</u>	<u>0</u>	<u>-13.396.652</u>	<u>1.975.898</u>

Toelichting:

De waarde van het onderhanden werk is ontleend aan de waarde die voorkomt uit de afleiding van de OHW grouper per 31 december 2021. De ontvangen bevoorschotting voor het opgebouwde onderhanden werk is hierop in mindering gebracht. Het OHW PAAZ is ultimo 2021 nihil als gevolg van de overgang naar nieuw bekostigingsstelsel in 2022. De bevoorschotting ad € 0,3 mln. is ultimo 2021 gepresenteerd als een kortlopende schuld en in 2022 terugbetaald.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017/2020</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-6.595.676	-30.000	0	-6.625.676
Financieringsverschil boekjaar				
Correcties voorgaande jaren	6.595.676	30.000		6.625.676
Betalingen/ontvangsten				0
Subtotaal mutatie boekjaar	6.595.676	30.000	0	6.625.676
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	6.625.676
	<u>0</u>	<u>6.625.676</u>

Toelichting:

In de post t/m 2015 is de afwikkeling van het financieringsverschil oude jaren 2006/2007 verwerkt.

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 wordt niet herkend door de zorgverzekeraar en daarmee vervalt deze verplichting en is ten gunste van het resultaat gebracht (Andere diensten en verrichtingen).

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.443.245	6.490.127
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	17.785.241	8.231.682
Nog te factureren omzet PAAZ	1.195.142	761.862
Overige vorderingen	10.405.592	6.473.141
Vooruitbetaalde bedragen	746.226	819.917
Overige overlopende activa	61.692	261.874
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>37.637.139</u>	<u>23.038.602</u>

Toelichting:

Op de debiteurenpositie is de voorziening dubieuze debiteuren voor een bedrag van € 0,1 mln. in mindering gebracht (2020: € 0,2 mln.). De posten ouder dan 1 jaar zijn voor 100% voorzien.

De stijging van de post nog te factureren wordt veroorzaakt doordat pas in december van het boekjaar overeenstemming is bereikt met een zorgverzekeraar over de prijslijsten.

De continuïteitsbijdrage over 2020 en 2021 dient nog afgerekend te worden waardoor de post overige vorderingen stijgt met ca. € 4,0 mln.

Onder de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Bankrekeningen	11.031.902	9.753.013
Kassen	4.625	3.591
Totaal liquide middelen	<u>11.036.526</u>	<u>9.756.604</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van het Rode Kruis Ziekenhuis. Het RKZ beschikt over een kredietfaciliteit van 7 miljoen. Hiervan is per 31 december 2021 geen gebruik gemaakt.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	4.601	4.601
Wettelijke en statutaire reserves	28.617.742	21.252.272
Bestemmingsreserve	4.792.291	3.833.837
Algemene en overige reserves	1.315.279	1.315.279
Totaal eigen vermogen	<u>34.729.914</u>	<u>26.405.989</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	4.601	0	0	4.601
Totaal kapitaal	<u>4.601</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.601</u>

Wettelijke en statutaire reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	827.764	-265.492	0	562.272
Statutaire reserve	20.424.508	7.630.962	0	28.055.470
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>21.252.272</u>	<u>7.365.470</u>	<u>0</u>	<u>28.617.742</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve renovatie	3.833.837	958.454	0	4.792.291
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.833.837</u>	<u>958.454</u>	<u>0</u>	<u>4.792.291</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	1.315.279	0	0	1.315.279
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.315.279</u>	<u>0</u>	<u>0</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 overgangsdatum (ex. art 2:18 BW).
 Swaanswijk B.V. 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.
 RKZ heeft voor de ontwikkelkosten van het ERP systeem met ingang van 2020 voor de boekwaarde een wettelijke reserve gevormd van € 0,8 mln. Jaarlijks worden de afschrijvingen van het ERP systeem in mindering gebracht op de wettelijke reserve.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Kapitaal verloop voorgaand boekjaar

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	4.601	0	0	4.601
Totaal kapitaal	<u>4.601</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.601</u>

Wettelijke en statutaire reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	0	0	827.764	827.764
Statutaire reserve	21.915.950	-1.135.894	-355.548	20.424.508
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>21.915.950</u>	<u>-1.135.894</u>	<u>472.216</u>	<u>21.252.272</u>

Bestemmingsreserve

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve renovatie	5.342.456	-1.508.619	0	3.833.837
Totaal bestemmingsreserves	<u>5.342.456</u>	<u>-1.508.619</u>	<u>0</u>	<u>3.833.837</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	1.787.495	0	-472.216	1.315.279
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.787.495</u>	<u>0</u>	<u>-472.216</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 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 5.1.4.2 voor een nadere toelichting van de statutaire reserve en de vorming van de bestemmingsreserve renovatie.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u> €	<u>Resultaat</u> €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	34.729.914	8.323.925
Mutaties als gevolg van consolidatie	0	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>34.729.914</u>	<u>8.323.925</u>

Toelichting:

Het enkelvoudig eigen vermogen is gelijk aan het geconsolideerd eigen vermogen. Dat geldt ook voor het resultaat.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Reorganisatie	0	0	0	0	0
Jubilea	899.000	84.000	-61.000	0	922.000
Generatiebeleid	0	73.268	0	0	71.506
Langdurig zieken	18.333	199.530	-18.334	0	199.529
Medische aansprakelijkheid	544.423	200.000	-82.887	-181.288	480.249
Totaal voorzieningen	<u>1.461.756</u>	<u>556.798</u>	<u>-162.220</u>	<u>-181.288</u>	<u>1.673.284</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	380.597
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.292.687
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 vier 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.

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	7.134.710	8.388.580
Achtergestelde langlopende lening (Swaanswijk B.V.)	10.000.000	10.000.000
Financial lease	468.252	647.397
Totaal langlopende schulden	<u>17.602.962</u>	<u>19.035.977</u>

Het verloop is als volgt te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	20.479.878	21.972.774
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.443.902	1.492.896
Stand per 31 december	<u>19.035.976</u>	<u>20.479.878</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.433.014	1.443.901
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>17.602.962</u>	<u>19.035.977</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.433.014	1.443.901
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.602.962	19.035.977
hiervan > 5 jaar	13.071.986	13.934.927

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 € 9,2 mln. (2020: € 10,7 mln.) Er is uitgegaan van een rentepercentage 1,04% voor leningen met een looptijd van 1 tot 5 jaar (resp. 1,08% voor 5 tot 10 jaar).

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vakantiedagen	10.207.674	9.641.036
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.422.388	7.628.062
Te verwachten schadelastafrekeningen zorgverzekeraars	3.917.964	4.122.211
Crediteuren	7.401.074	2.951.190
Vakantiegeld	3.049.771	2.935.405
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.433.014	1.443.901
Te verrekenen medisch specialisten	1.610.424	1.496.424
Nog te betalen salarissen	907.710	623.657
Schulden terzake pensioenen	277.582	290.823
Interest	164.282	30.107
Vooruitontvangen bedragen	0	0
Nog te betalen onregelmatigheidstoelag	0	0
Overige schulden	7.531.119	4.627.861
Totaal overige kortlopende schulden	<u>49.923.002</u>	<u>35.790.677</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 2021 voldoet het RKZ aan deze convenanten.

De 'te verwachten schadelastafrekeningen zorgverzekeraars', betreffen afrekeningen over meerdere jaren (2017 t/m 2021).

Het moment van afwikkelen ligt nog niet vast.

De 'nog te betalen salarissen' ultimo 2021 bevat tevens een eenmalige uitkering welke in de nieuwe CAO 2021-2022 overeen is gekomen. Deze bruto uitkering is in maart 2022 uitbetaald.

De post belastingen en premies sociale verzekeringen is gestegen door uitstel van betaling in het kader van de uitstelregeling Covid (ca. 6,0 mln.). Deze loonheffing wordt conform de regeling in het najaar 2023 betaald.

De overige schulden zijn gestegen door een toename van te verwachten afrekeningen onderzoeken derden (€ 1 mln.) en nog niet bestede subsidies (€ 0,7 mln.) en diverse kleinere posten.

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 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.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Uit hoofde van huurverplichtingen bedraagt de verplichting ultimo boekjaar € 609.141,-
Uit hoofde van leaseverplichtingen bedraagt de verplichting ultimo boekjaar € 213.950,-

Hiervan vervalt:

	Huur	Lease
De periode niet langer dan een jaar na balansdatum	405.741	67.370
De periode langer dan een jaar en niet langer dan vijf jaar na balansdatum	203.400	146.580
De periode langer dan vijf jaar na balansdatum	0	0
	<u>609.141</u>	<u>213.950</u>

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor 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 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020). Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. 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 € 230.897,-. Mocht het Rode Kruis Ziekenhuis B.V. dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

Vennootschapsbelasting

Het RKZ wordt sedert 30 december 2014 gedreven in een besloten vennootschap. Het RKZ maakt aanspraak op de medische vrijstelling van de vennootschapsbelasting. De statuten die zijn opgesteld bij de oprichting van RKZ B.V. en de vigerende WTZi richtlijnen maken het niet mogelijk maken om zorgwinsten uit te keren.

Bij de omzetting van RKZ naar een B.V. is echter met de Belastingdienst discussie ontstaan of RKZ gebruik kan maken van de zorgvrijstelling. Inzake de aanslag vennootschapsbelasting 2014, is een beroepsprocedure gestart. De Belastingdienst heeft in juli 2021 een uitspraak gedaan over de aanslag 2014 en heeft geoordeeld dat rekening houdend met de toenmalige statutaire bepalingen RKZ VPB-plichtig is. RKZ is het niet eens met deze uitspraak. RKZ heeft uit voorzichtigheid een positie verwerkt in de jaarrekening 2020 mocht er in de toekomst toch een uitstroom van middelen plaatsvinden.

In 2017 zijn de statuten aangepast en nog strikter geformuleerd m.b.t. winstuitering. RKZ heeft over de navolgende jaren geen positie ingenomen aangezien het standpunt van het RKZ is dat zij niet VPB-plichtig is. Vanuit transparantie acht het RKZ het echter van belang om in de jaarrekening het maximale risico te kwantificeren. Voor de jaren 2018 t/m 2021 zou er sprake zijn van een maximaal risico van € 2,7 miljoen exclusief eventuele verrekenbare verliezen in de groep. Zoals aangeven acht het RKZ het niet aannemelijk dat er in de toekomst sprake zou kunnen en mogen zijn van uitstroom van middelen voor een vennootschapsverplichting voor het RKZ.

Omzetbelasting

RKZ heeft nog een toekomstig recht op pro rata aftrek op algemene kosten voor de jaren 2017 tot en met 2021. 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 € 484.000,-.

Onderhoudscontracten

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

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	7.627.977	0	47.876	7.675.853
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.327.944	0	0	4.327.944
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.300.033</u>	<u>0</u>	<u>47.876</u>	<u>3.347.909</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	205.094	0	307.025	512.119
- gereed gekomen investeringen	0	0		0	205.094	205.094
- herwaarderings						0
- afschrijvingen	0	0	1.152.068	0	0	1.152.068
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-946.974</u>	<u>0</u>	<u>101.931</u>	<u>-845.043</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	7.833.071	0	149.807	7.982.878
Cumulatieve herwaarderings						0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	5.480.012	0	0	5.480.012
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.353.059</u>	<u>0</u>	<u>149.807</u>	<u>2.502.866</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	nvt	nvt	20,0%	nvt	nvt	

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	33.552.116	5.977.378	60.585.717	485.195	0	100.600.406
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0		
- cumulatieve afschrijvingen	19.224.680	792.465	36.132.395	0	0	56.149.540
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>14.327.436</u>	<u>5.184.913</u>	<u>24.453.322</u>	<u>485.195</u>	<u>0</u>	<u>44.450.866</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	199.755	210.000	3.830.205	8.173.073		12.413.033
- gereed gekomen investeringen	0	0	0	4.239.959	0	4.239.959
- herwaarderingen					0	0
- afschrijvingen	524.963	429.074	4.442.919	0	0	5.396.956
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen						
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen						
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-325.208</u>	<u>-219.074</u>	<u>-612.714</u>	<u>3.933.114</u>	<u>0</u>	<u>2.776.118</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	33.751.870	6.187.379	64.415.922	4.418.309	0	108.773.480
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	
- cumulatieve afschrijvingen	19.749.643	1.221.539	40.575.314	0	0	61.546.496
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>14.002.228</u>	<u>4.965.840</u>	<u>23.840.608</u>	<u>4.418.309</u>	<u>0</u>	<u>47.226.984</u>
Afschrijvingspercentage	Grond 0%	5,0%	Verbouw kort10%	0%		
	Voorz. op terr. 5%		Verbouw lang 5%			
	Perm. gebouwen 2%		Inventaris 10%			
	Niet Perm. gebouw 20%		Automatisering 20%			
			Medisch app. 10%			

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.680.450	0	100.000	0	0	0	0	0	151.004	1.931.454
Kapitaalstortingen	0									0
Resultaat deelnemingen	70.810									70.810
Ontvangen dividend										0
Acquisities/verkoop van deelnemingen	-390.986									-390.986
Nieuwe/vervallen consolidaties	0									0
Verstrekte leningen / verkregen effecten			-100.000							-100.000
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0									0
Correctie voorgaande jaren	5.387									5.387
Amortisatie (dis)agio									-15.106	-15.106
										0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.365.661</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>135.898</u>	<u>1.501.559</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

BIJLAGE

5.1.17 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	4-jan-16	5.665.800	15	Lang	1,30%	3.777.200		377.721	3.399.480	1.510.880	9	Lineair	377.720	Waarborgfonds
BNG	31-dec-15	5.672.250	15	Lang	1,30%	3.781.500		378.150	3.403.350	1.512.600	9	Lineair	378.150	Waarborgfonds
BNG	15-jul-04	6.500.000	20	Lang	1,98%	1.218.750		325.000	893.750	-	1	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%	865.000		173.000	692.000	-	3	Lineair	173.000	Rijksgarantie
DLL 7308	7-dec-16	131.158	10	Lang	3,27%	82.546		12.832	69.714	150	5	Lineair	13.258	nvt
DLL 8865	20-dec-16	115.858	10	Lang	3,27%	72.921		11.333	61.588	150	5	Lineair	11.710	nvt
DLL 9408	25-sep-17	224.253	10	Lang	3,28%	157.115		21.416	135.699	17.433	5	Lineair	22.129	nvt
DLL (Endo laag) 7656	30-nov-16	435.335	6	Lang	2,97%	140.991		75.917	65.074	-	1	Lineair	65.073	nvt
DLL (Endo hoog) 0008	30-nov-16	98.782	6	Lang	2,97%	32.042		17.221	14.821	-	1	Lineair	14.821	nvt
DLL 8983	1-jan-18	267.570	10	Lang	3,26%	195.724	-	25.297	170.427	30.773	6	Lineair	26.137	nvt
Olympus	1-dec-16	260.150	10	Lang	0,00%	156.090		26.015	130.075	-	5	Lineair	26.015	nvt
Swaanswijk B.V.	4-aug-14	12.000.000		Revol. Achtergest.	6,09%	10.000.000		-	10.000.000	10.000.000		nvt	-	achtergesteld krediet
Totaal		36.031.156				20.479.879	0	1.443.902	19.035.978	13.071.986			1.433.014	

Mutaties per categorie:

Schulden aan banken	9.642.450	0	-1.253.871	8.388.580	1.253.870
Financiële leaseverplichting	837.429	0	-190.031	647.398	179.144
Overige langlopende schulden (Swaanswijk B.V.)	10.000.000	0	0	10.000.000	0
	20.479.879	0	-1.443.902	19.035.978	1.433.014

Aflossingen 2021:

Betaald in 2021	1.440.632
Betaald in 2022	3.270
	1.443.902

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN**15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	134.792.766	131.707.237
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief opleidingen)	7.064.559	4.897.788
Overige zorgprestaties	11.942.169	11.159.722
Totaal	<u>153.799.493</u>	<u>147.764.747</u>

Toelichting:

De stijging in de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt veroorzaakt door een lichte algemene stijging van de tarieven en een stijging van DGM voor immunotherapie ad € 3 mln.. Daarbij is voor de compensatiebijdrage 2021 € 3,7 mln. (2020 € 11,9 mln.) verwerkt. De opbrengsten zorgverzekeringswet en compensatiebijdrage voor variabele productiekosten (blok 1) zijn toegerekend aan het boekjaar 2021 met inachtneming van de toerekening van de realisatie 2019. De vergoeding meerkosten (blok 2) is geheel toegerekend aan het boekjaar 2021. Voor 2021 zijn met alle zorgverzekeraars addenda overeengekomen voor de CB-regeling 2021. 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. De stijging van de bijdrage komt derhalve door een lagere DBC omzet brandwondenzorg. Onder 'Overige zorgprestaties' worden zorgprestaties tussen instellingen en de inkomsten van verleende diensten en onderzoeken ten behoeve van andere instellingen verantwoord. De stijging wordt met name veroorzaakt door hogere WDS opbrengsten. Dit is als gevolg van een verschuiving van Opbrengsten zorgverzekeringswet naar Overige zorgprestaties ad € 0,7 mln.

16. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.070.368	5.136.642
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	202.804	198.775
Totaal	<u>5.273.172</u>	<u>5.335.417</u>

Toelichting:

De rijkssubsidies bestaan uit de subsidie voor het opleiden van verpleegkundigen, de subsidie voor het opleiden van AIOS en de subsidie kwaliteitsimpuls. De 'Overige subsidies' betreffen subsidies m.b.t. overig onderwijs. In 2021 is een subsidie 'Opschaling curatieve zorg (Covid-19)' waarvoor € 0,9 mln. is toegekend niet verwerkt. RKZ meent dat er gezien het ontbreken van een protocol nog te veel onzekerheden zijn om deze als gerealiseerd te beschouwen.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Doorberekende salariskosten	3.567.384	3.555.450
Andere diensten en verrichtingen	9.320.023	2.170.983
Administratieve diensten	241.979	217.870
Bereide maaltijden	184.267	236.303
Andere hotelmatige diensten	98.782	93.000
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerend goed	368.463	325.822
Totaal	<u>13.780.897</u>	<u>6.599.428</u>

Toelichting:

De post 'andere diensten en verrichtingen' zijn gestegen in 2021 t.o.v. 2020 door de toekenning van transformatie gelden. Er is € 0,7 mln. gerealiseerd in het boekjaar 2021. Daarnaast is een oude financieringspositie vrijgevallen ad € 6,6 mln.

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	73.084.668	71.427.824
Sociale lasten	10.339.700	10.538.415
Pensioenpremies	6.474.491	5.838.411
Andere personeelskosten:		
Andere personeelskosten	3.545.022	3.384.672
Subtotaal	<u>93.443.881</u>	<u>91.189.322</u>
Personeel niet in loondienst	5.079.599	4.830.568
Totaal personeelskosten	<u><u>98.523.480</u></u>	<u><u>96.019.890</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (exclusief stagiaires)	<u>1.182</u>	<u>1.175</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Door een toename van het aantal FTE's en salaris stijgen per 1/1/2021 als gevolg van het onderhandelaarsresultaat Cao Ziekenhuizen 2019-2021 zijn de personeelskosten gestegen. In 2022 is de nieuwe CAO overeengekomen. De nabetaling eindejaarsuitkering ad € 0,3 mln. is ten laste van boekjaar 2021 gebracht.

In 2021 is een bonus zorgprofessionals Covid-19 uitbetaald. Voor deze netto uitbetaling ad € 0,6 mln. is een subsidie ontvangen en op de kosten in mindering gebracht. Er is meer subsidie ontvangen dan uiteindelijk is uitbetaald, deze terugbetalingsverplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.152.068	1.163.259
- materiële vaste activa	5.396.956	4.867.302
- financiële vaste activa	15.106	15.106
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.564.129</u></u>	<u><u>6.045.668</u></u>

Toelichting:

Voor een overzicht van de gebruikte afschrijvingspercentages wordt verwezen naar het VA onder 5.1.14 - 5.1.16.

De afschrijving financiële vaste activa betreft de afschrijving disagio leningen.

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18.733.921	18.699.780
Totaal	<u>18.733.921</u>	<u>18.699.780</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 behandelingen wordt afgerekend. RKZ B.V. heeft overeenstemming met het Medisch Specialistisch Bedrijf over deze systematiek. In 2021 zijn, naast de reguliere honorariumkosten, de voortvloeiende aanvullende kosten de verwachte compensatieregeling (€ 0,2 mln.) verantwoord. De concept afrekening is besproken en beide partijen verwachten geen grote afwijkingen in de uiteindelijke afrekening over boekjaar 2021.

Over de honorarium afrekening 2020 is overeenstemming bereikt met het Medisch Specialistisch Bedrijf en dit is in 2021 afgewikkeld.

21. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.246.764	3.960.529
Algemene kosten	8.963.950	8.291.080
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	27.084.820	22.420.123
Onderhoud en energiekosten	2.550.133	2.466.167
Huur en leasing	655.562	583.262
Dotaties en vrijval voorzieningen	-6.098	-170.886
Totaal overige bedrijfskosten	<u>43.495.132</u>	<u>37.550.275</u>

Toelichting:

De Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn met name gestegen als gevolg vervoeren van Corona patiënten (€ 0,2 mln.) en extra schoonmaakkosten (€ 0,1 mln.). De Algemene kosten zijn gestegen door stijging van de softwarekosten (€ 0,6 mln.) en digitaal werken. De stijging van de Patiënt- en bewonersgebonden kosten is veroorzaakt door onderzoeken door derden (€ 1,6 mln.) en toepassing van immunotherapie ad € 3,0 mln. (DGM).

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

22. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	<u>3.766</u>	<u>3.850</u>
Subtotaal financiële baten	3.766	3.850
Rentelasten	-801.953	-876.839
Resultaat deelnemingen	3.585.211	47.281
Belasting	<u>0</u>	<u>-3.202.785</u>
Subtotaal financiële lasten	2.783.258	-4.032.343
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>2.787.024</u></u>	<u><u>-4.028.493</u></u>

Toelichting:

De reguliere rentelasten zijn in lijn met het vorige boekjaar aangezien er geen nieuwe leningen zijn aangetrokken en de lening portefeuille door aflossingen af is genomen.
 Het resultaat deelneming bestaat uit een negatief resultaat van de poliklinische apotheek ad € 0,01 mln. en een positief resultaat van de verkoop van deelneming RKZ-Eyescan ad € 3,5 mln.

5.1.19 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

De jaarrekening 2021 is door de Raad van Bestuur opgesteld, goedgekeurd door de Raad van Commissarissen in de vergadering van 30 augustus 2022 en aansluitend vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 30 augustus 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultatenverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.1.19 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

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.

5.1.19 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
P.W.C. van Barneveld, voorzitter Raad van Bestuur

W.G.
H.K. Keuzekamp, lid Raad van Bestuur

W.G.
M.W. de Jong, lid Raad van Commissarissen

W.G.
R.W. Kreis, lid Raad van Commissarissen

W.G.
S. Stolte, lid Raad van Commissarissen

W.G.
S.V.H. Baas-van Leeuwen, lid Raad van Commissarissen

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 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 5.1.4.2 (Groepsvermogen).

5.2.2 Nevenvestigingen

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

5.2.3 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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Rode Kruis Ziekenhuis B.V. te Beverwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Rode Kruis Ziekenhuis B.V. op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021.
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) 2021 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 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.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting op paginanummers 21 en 22 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat er onzekerheid is over het verkrijgen van de benodigde financiering ten behoeve van de bouwplannen die noodzakelijk zijn om het ziekenhuis in de huidige vorm te continueren in combinatie met uitdagingen om de lopende operationele prestaties in lijn met de businesscase te houden. Dit is mede het gevolg van de aanhoudende impact van COVID-19 op de te realiseren zorgproductie. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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 moet 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 kennis genomen 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 verslaggeving WTZi (RVW) 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's 21 en 22 zijn de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Wij hebben het management verzocht zijn beoordeling te maken van de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven. Wij hebben de plannen, businesscase en de kasstroomprognose, in het licht van de voorgenomen nieuwbouwplannen, en de daarin aanwezige onzekerheden, beoordeeld. Bij onze analyse hebben wij de volgende zaken betrokken:

- De financiële positie per 31 december 2021.
- De begroting voor 2022.
- De liquiditeitsbegroting tot en met december 2023.
- De tussentijdse cijfers tot en met mei 2022.
- De voortgang van de afspraken omtrent financiering, aanneemovereenkomst en de zaak omtrent de vennootschapsbelasting in het kader van de voorgenomen nieuwbouwplannen van het Rode Kruis Ziekenhuis B.V.

Zoals beschreven in de paragraaf Materiële onzekerheid over de continuïteit hebben wij geconcludeerd dat er condities zijn geconstateerd die duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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

Het jaarverslag omvat naast de jaarrekening en onze controleverklaring andere informatie, namelijk het bestuursverslag (waaronder de paragrafen Bedrijfsvoering, Kwaliteit en Veiligheid, Kerncijfers, Verslag raad van bestuur/raad van commissarissen en Samenwerking), de overige gegevens en de 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 RvW 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 RvW, 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW 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 RvW 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 2021, 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 gerede 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 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, 5 september 2022

Deloitte Accountants B.V.

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

6. RAAD VAN BESTUUR EN RAAD VAN COMMISSARISSEN

Het jaar 2021 werd sterk beïnvloed door de aanhoudende effecten van het Coronavirus. Gedurende grote delen van het jaar waren, ondanks de vaccins, landelijke maatregelen van kracht die alle sectoren van de samenleving raakten. Ook voor het Rode Kruis Ziekenhuis was het een zwaar jaar. De combinatie van de aanhoudende instroom van Coronapatiënten met een verhoogd ziekteverzuim binnen eigen gelederen drukte een zware stempel op het afgelopen jaar.

Gelukkig toonde het Rode Kruis Ziekenhuis juist in deze moeilijke periode zijn kracht. Door de enorme inzet van het personeel kon het ziekenhuis goed doordraaien en werd het aantal sluitingen van de OK en SEH binnen de perken gehouden. Toch kon de in 2020 opgelopen zorgachterstand niet volledig worden ingelopen en bleven enkele wachtlijsten langer dan normaal. De Raad van Commissarissen is goed op de hoogte gehouden door middel van de jaarlijkse vergadercyclus, een enkele extra vergadering en regelmatig informeel contact. De raad stelde dankbaar vast dat het ziekenhuis in goede handen was van een zeer betrokken bestuur. Ook is de betrokkenheid van de medische staf en de gootaandeelhouder verder vergroot. Bovenal is de raad onder de indruk van de toewijding, slagkracht en getoonde inzet van al het personeel en de vrijwilligers van het Rode Kruis Ziekenhuis om deze aanhoudende crisis het hoofd te bieden. Juist zij hebben laten zien hoe een relatief klein ziekenhuis onder moeilijke omstandigheden groots kan zijn.

Parallel aan het managen van de Coronacrisis is er intensief doorgewerkt aan de doorontwikkeling van de bouwplannen van het Rode Kruis Ziekenhuis in nauw overleg met de zorgverzekeraars en overige stakeholders. Nieuwe inzichten vanwege de Coronapandemie konden worden meegenomen. 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.

Besluitvorming over een twee-fase verbouwing heeft plaatsgevonden. In de eerste fase worden er in een nieuwe modulair gebouwde vleugel aan de voorkant van het Rode Kruis Ziekenhuis op de tweede verdieping 6 nieuwe OK's gerealiseerd en wordt er op de begane grond ruimte gemaakt voor een voor de patiënt optimale inrichting van de spoedeisende hulp. Daarnaast zal er worden geïnvesteerd in het up to date brengen van alle installaties en de infrastructuur. De oplevering van deze eerste fase is gepland voor het eerste kwartaal 2024. In de tweede fase daarna, zal het ziekenhuis worden aangepakt en geoptimaliseerd voor de nieuwste eisen op het gebied van optimale en kosteneffectieve patiëntenzorg. De finale besluitvorming over de verbouwing vindt in 2022 plaats.

Ook aan de overige 6 programma's van het in 2020 ontwikkelde 'Manifest' te weten: Gastvrijheid en Cultuur, Anders werken in het nieuwe RKZ, Brandwonden, Margeverbetering, Governance en Interne besturing en Zichtbare Kwaliteit is hard gewerkt. Om de renovatie financieel mogelijk te maken is het succes van het project margeverbetering zeer belangrijk en een terugkeer van het productieniveau van 2019 op basis van zinnige zorg. Het maximaal benutten van EHealth mogelijkheden is een belangrijk aspect van het thema 'Anders werken in het nieuwe RKZ'. Innovatie staat dan ook nadrukkelijk op de agenda van de Raad van Bestuur. De raad was zeer verheugd over de door Zilveren Kruis aan het Rode Kruis Ziekenhuis toegekende innovatiegelden, waarna de andere zorgverzekeraars volgden. Ook de aanhoudend hoge waarderingcijfers van de patiënten voor het ziekenhuis laten zien dat het ziekenhuis een belangrijke maatschappelijke rol voor de regio vervult. De raad is tevreden dat er op deze thema's voortgang is geboekt ondanks de nog steeds heersende crisissituatie.

Financieel was 2021 een moeilijk jaar. Net als 2020 had de corona-pandemie grote impact op de zorgverlening en de bedrijfsvoering van het RKZ. De landelijke steunmaatregelen helpen om de gevolgen te verzachten, maar zijn onvoldoende om de schade geheel te compenseren. Het

uiteindelijke resultaat van nihil is een reden om een beroep op de hardheidsclausule van de vangnetregeling te doen.

Samengevat was 2021 net zoals 2020 een bijzonder jaar. Door de toewijding van iedereen kan het Rode Kruis Ziekenhuis met trots terugkijken op wat is bereikt. De raad spreekt daarbij zijn enorme respect en waardering uit voor al het personeel en de vrijwilligers, Raad van Bestuur, Medisch Specialisten, Management, adviesgremia en dankt allen voor de voortreffelijke samenwerking!

Rob Becker (Voorzitter)

Saskia Baas

Mark de Jong

Robert Kreis

Susanne Stolte

1.2 Samenstelling Raad van Bestuur

Per 19 februari 2021 werd de heer Keuzenkamp door de Algemene Vergadering van Aandeelhouder benoemd tot statutair lid van de Raad van Bestuur.

dr. P.W.C. van Barneveld Periode 01-01-2021 tot en met 31-12-2021

Geslacht : Man

Geboortejaar : 1952

Nationaliteit : Nederlandse

Functie:

- Voorzitter Raad van Bestuur

Nevenfuncties:

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

dr. H.A. Keuzenkamp Periode 01-01-2021 tot en met 31-12-2021

Geslacht : Man

Geboortejaar : 1961

Nationaliteit : Nederlandse

Functie:

- Bestuursadviseur (tot en met 31 maart 2021)
- Lid Raad van Bestuur (tot en met 31 mei 2021 a.i., vanaf 1 juni 2021 in dienst)

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 Validatiecommissie Kinderhartchirurgie NZa

1.3 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 a Code en regelen onder andere de wijze van besluitvorming, het voorkomen van belangenverstrengeling 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 bestuurder (de regeling en de inkomenshoogte) 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 en uitnodigingen door de Raad van Bestuur opgesteld. Jaarlijks wordt een volledig overzicht van de onkostendeclaraties samengesteld. In 2021 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.

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 huisartsen, andere zorginstanties, omliggende gemeenten, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd, de Nederlandse Zorgautoriteit, banken en (zorg)verzekeraars.

1.4 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 leden zijn afkomstig uit verschillende maatschappelijke sectoren en hebben in hoofd- en nevenfunctie 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 twee andere leden geldt een niet bindende voordracht vanuit respectievelijk de Ondernemingsraad en de Medische Staf.

Diversiteit

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 2020 40%. Bij de werving en selectie van nieuwe leden wordt de verhouding altijd in ogenschouw genomen. In 2021 hebben er geen wijzigingen in de samenstelling van de Raad van Commissarissen plaatsgevonden.

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

Geslacht	: Vrouw
Geboortjaar	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:

- Lid Raad van Toezicht, Voorzitter Auditcommissie Kwadraad, tot 1 maart 2021
- Lid Raad van Commissarissen Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, tot 1 maart 2021
- Voorzitter Stichting Vrienden van Merem

drs. R. Becker MBA - Benoemd: 04-08-2014, Tweede termijn

Geslacht : Man

Geboortejaar 1965

Nationaliteit : Nederlandse

Aandachtsgebied : Strategie / Bedrijfseconomisch

Bezoldiging : € 20.000,-

Functie binnen Raad van Commissarissen:

- Voorzitter Raad van Commissarissen
- Lid Remuneratie Adviescommissie

Functies:

- Voorzitter Bestuur Stichting Aflatoun, tot 1 april 2021
- Lid Raad van Toezicht UvA
- Non Executive Director AXA UK plc
- Lid Raad van Bestuur Amnesty Nederland, vanaf 1 juni 2021
- Zelfstanding Bestuursadviseur

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
- Lid van de zorgbrede Innovatie- en Adviescommissie Governancecode Zorg, tot 1 juli 2021
- Voorzitter Raad van Commissarissen PARCLS.com, Amsterdam, vanaf 1 december 2021

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

Geslacht : Man

Geboortejaar 1944

Nationaliteit : Nederlandse

Aandachtsgebied : Medisch / Zorghoudelijk / 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

1.5 Bezoldiging Raad van Commissarissen

Voor hun activiteiten hebben de leden van de Raad van Commissarissen in 2021 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 2021 € 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 voor een klasse V zorginstelling.

1.6 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 2021 vier keer vergaderd. Daarbij was er aandacht voor onder andere de financiële resultaten van het ziekenhuis, de ontwikkelingen als gevolg van de Covid-zorg en de compensatieregeling, de haalbaarheidsonderzoeken voor de bouw van de Hotfloor, de (productie)afspraken met de zorgverzekeraars en de fiscale aandachtspunten. 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 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 van het bestuur van de Vereniging Medische Staf (Stafbestuur) en de Manager Kwaliteit & Patiëntveiligheid.

Er hebben in 2021 vier 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 en de Net Promotor Scores centraal. Jaarlijks wordt het ziekenhuis tweemaal ge-audit 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 2021 twee keer vergaderd. Tijdens deze vergadering is onder meer stilgestaan bij de personeelskrapte en 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 op basis van een 360 graden Feedback.

Vergaderingen

Om te kunnen voldoen aan zijn 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 2021, en in de nieuwe samenstelling, acht keer in aanwezigheid van de Raad van Bestuur vergaderd, in vijf reguliere vergaderingen en drie Themabijeenkomsten die in het teken van strategie stonden. 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.

De Raad van Commissarissen brengt minimaal één keer per jaar een bezoek aan de medezeggenschapsorganen. In 2021 was een afvaardiging van de Raad van Commissarissen twee keer aanwezig bij een overlegvergadering met de Ondernemingsraad en daarnaast één keer bij een vergadering met de Cliëntenraad en één keer met de Verpleegkundige Advies Raad. Verder hebben er twee vergaderingen – in aanwezigheid van de Raad van Bestuur – plaatsgevonden met het Bestuur Medisch Staf. 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 de extra werkzaamheden als gevolg van Covid.

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 2021 stond deze geheel in het teken van Zorginnovatie.

Alle vergaderingen van de Raad van Commissarissen en de diverse commissie vergaderingen werden zorgvuldig voorbereid door de Bestuurssecretaris, waarbij de raad zijn dank en waardering uitspreekt aan de Bestuurssecretaris voor haar goede ondersteuning.

Besluiten

In 2021 zijn door de Raad van Commissarissen onder meer de volgende besluiten goedgekeurd:

- Investeringsbegroting 2021
- Budget ten behoeve van de advieswerkzaamheden van het Expertteam Bouw
- Vernieuwd Rooster van Aftreden RvC
- Vernieuwd Informatieprotocol
- Auditplan 2020
- Jaarverslag 2020
- Jaarrekening 2020
- Bezoldiging Raad van Bestuur / Raad van Commissarissen, klasse indeling WNT
- Vernieuwde Portefeuilleverdeling Raad van Bestuur
- Kaderbrief 2022
- Auditplan 2021
- Verkoop aandelen RKZ Eyescan B.V
- Begroting 2022
- Investeringsbegroting 2022
- Nevenactiviteiten H.A. Keuzenkamp
- Management Letter
- Vernieuwd Treasury Statuut

7. SAMENWERKINGEN

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 1e lijns labdiagnostiek 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.

Dienstapotheek Midden-Kennemerland verzorgt spoedeisende medicatie buiten kantoortijden.

Uitvaartzorg IJmond, overleden patiënten worden binnen vier uur overgebracht naar het aangrenzende mortuarium.

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 Lipoeedeem 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 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.

De 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.

Amsterdam UMC en het RKZ werken samen ten behoeve van 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.

Amsterdam UMC 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 Amsterdam UMC.

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 veraangemen.

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.

2021 IN BEELD

	KENGETALEN	
	BMS VERGADERINGEN	36
	KERNSTAF VERGADERINGEN	10
	BMS-RVB OVERLEG:	13
	KERNSTAF KWALITEIT	2
	OVERLEG UREN:	1016
	INFORMEEL OVERLEG RVB	52
	ADVIESAANVRAGEN	54
	MT VERGADERINGEN	27
	RVC VERGADERINGEN	3
	GFMS TRAJECTEN (20/29)	69%
	VISITATIES	7

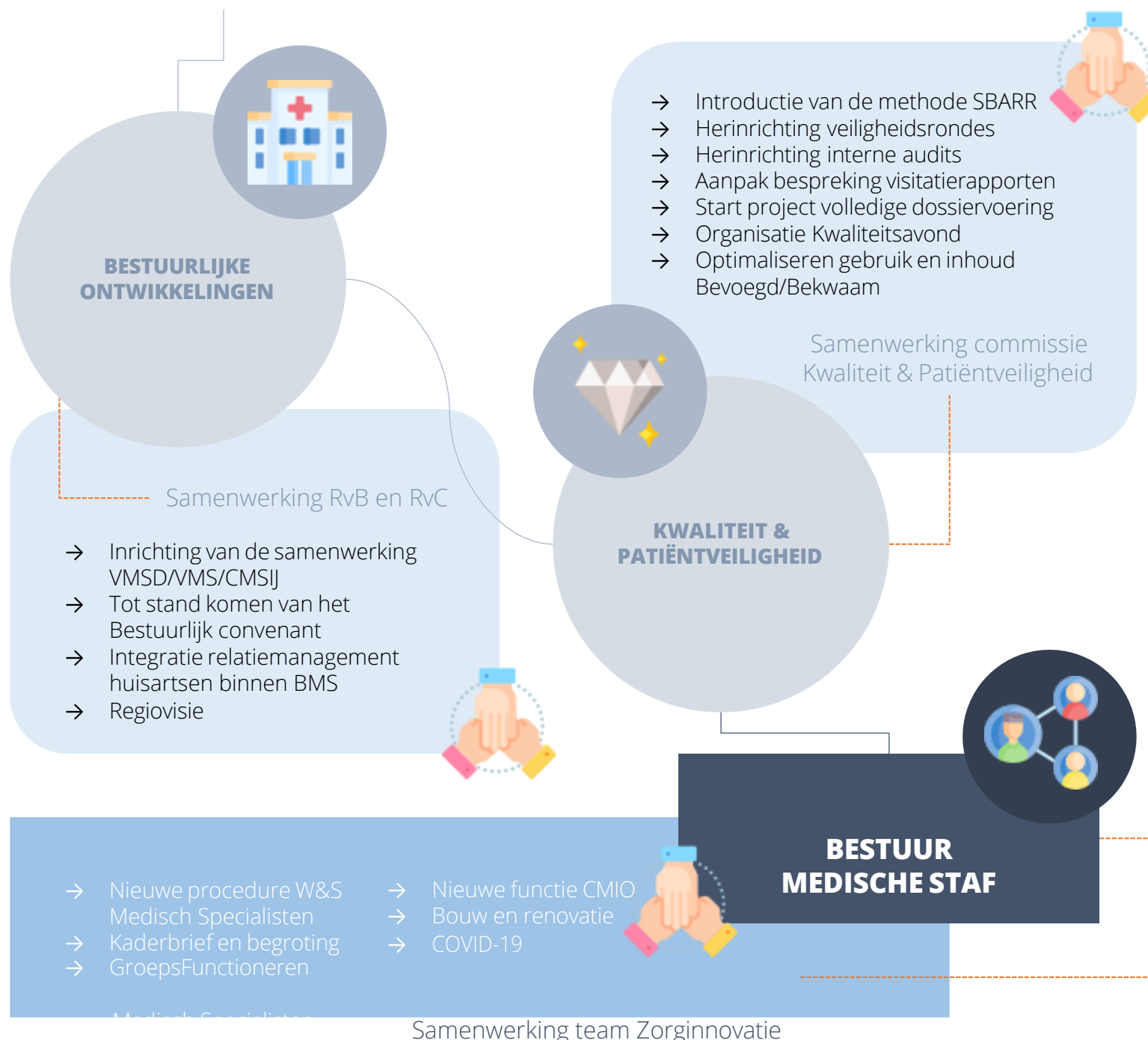
06

MEDISCHE STAF

29 vakgroepen



164 leden



EEN BLIK NAAR 2022

- Start Co-bestuur & Effectuering Bestuurlijk Convenant
- Verhogen van de verbinding, relatie met huisartsen
- Wetenschappelijk onderzoek en opleiding sterker positioneren

- Nieuwe vergaderstructuren
- Ontwikkeling Medisch Beleidsplan
- Start bouw hotfloor



BIJLAGE 2: CLIËNTENRAAD

“Terug naar Normaal?”

Ook het jaar 2021 was voor de Cliëntenraad een bijzonder jaar. Wederom was er een lockdown in het begin en aan het eind van het jaar als gevolg van de Corona pandemie. Slechts enkele malen heeft de Cliëntenraad in het ziekenhuis vergaderd (17.8.21 & 9.11.21) en heeft eenmaal overleg gehad met de Raad van Commissarissen en Raad van Bestuur (26.10.21).

De Cliëntenraad is benaderd door Lina Mooren, Projectleider Programma Zorginnovatie.

De komende jaren gaan in de zorg, naast de bouwkundige veranderingen, innovaties een grote rol spelen. De zorgverzekeraar verwacht dit ook van het ziekenhuis. De Cliëntenraad zal namens de achterban te maken krijgen met een verandering in de zorgverleningscontacten en dienstbaarheid. Digitale contacten tussen patiënten en specialisten, zullen steeds meer naast de reguliere bezoeken in het ziekenhuis plaatsvinden. Daarnaast zal niet meer zoals in het verleden het contact uitsluitend in het ziekenhuis plaatsvinden, maar zal ook de zorgverlening bij de patiënten thuis geschieden.

Net als in 2020 is er een grote druk op de zorg geweest en deze druk lijkt nog niet voorbij. Het is zeer bewonderenswaardig dat dit onvermoeibaar wordt opgevangen en voortgezet. De Cliëntenraad heeft dan ook veel waardering voor alle medewerkers van het Rode Kruis Ziekenhuis. Zij doen dit voor de patiënten, cliënten en hun naasten, net zoals waar de Cliëntenraad voor staat. De zorg die wordt gevraagd, kan landelijk door de Corona pandemie nog steeds niet volledig worden aangeboden en helaas ontstaan er wachtlijsten voor planbare zorg.

De Cliëntenraad spreekt nogmaals zijn dank uit aan alle medewerkers van het Rode Kruis Ziekenhuis voor hun niet aflatende en professionele inzet en zorg!

Jacques Groen

Secretaris

Januari 2022

Doelstelling

De Cliëntenraad heeft als doelstelling de gemeenschappelijke belangen van de cliënten / patiënten van het Rode Kruis Ziekenhuis te behartigen. Daartoe geeft de Cliëntenraad al dan niet gevraagd advies aan de Raad van Bestuur.

Samenstelling van de Cliëntenraad

Samenstelling Cliëntenraad en bijbehorende functies:

De heer D. van Veen Voorzitter

De heer J. Groen Secretaris

De heer W. Pool Penningmeester

Mevrouw E. Grimminck Lid

De heer J. Hoekstra Lid

Mevrouw M.D. Schipper-Daniels Lid

Vergaderfrequentie

De Cliëntenraad heeft in het jaar 2021 slechts 3 vergaderingen gehad, waarvan eenmaal met de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen. Net zoals in 2020 vielen geplande vergaderingen uit door de lockdown als gevolg van de Covid-19 pandemie. Wel was er periodiek (telefonisch) overleg tussen de voorzitter van de Cliëntenraad en Peter van Barneveld, Voorzitter Raad van Bestuur. De Cliëntenraad zal, als deze pandemiesituatie zo blijft als in 2020 en 2021, sterk moeten overwegen om over te gaan op digitaal vergaderen en daarmee te gaan werken met bijvoorbeeld Zoom of Teams, hetgeen een mooie innovatie voor de Cliëntenraad zal zijn. Saskia Brummelkamp, Bestuurssecretaris Rode Kruis Ziekenhuis, heeft veelvuldig voorstellen ter advisering aan de

voorzitter en secretaris van de Cliëntenraad gestuurd. De secretaris van de Cliëntenraad verzorgde de verzending naar de overige leden van de Cliëntenraad, stelde de adviesbrieven op en was verantwoordelijk voor het versturen van de gegeven adviezen namens de Cliëntenraad aan de Bestuurssecretaris. Tevens verzorgde de secretaris van de Cliëntenraad de verzending van alle overige informatie naar de leden van de Cliëntenraad, zoals deze werd ontvangen via de secretaresse van de Raad van Bestuur.

Werkgroepen

Zorg, behandeling en diagnostiek E. Grimminck, M Schippers- Daniels en J. Hoekstra

Financiën W. Pool en D. van Veen

Kwaliteit, Patiëntveiligheid en Innovatie M. D. Schipper-Daniels en J. Groen

Communicatie D. van Veen

Gevraagde en ongevraagde adviezen

De Cliëntenraad geeft zowel gevraagd als ongevraagd advies. Dit betreffen adviezen op verschillende terreinen, maar die alle te maken hebben met het Rode Kruis Ziekenhuis of patiënten daarvan.

Ontvangen en gegeven adviezen 2021

- # 12 Milieujaarplan 2021 (12.1.2021)
- PREM 2.0 MSZ 2021 (19.2.2021)
- # 44 Budget Advieswerkzaamheden Renovatie (23.2.21)
- # 46 Herbenoeming Peter van Barneveld (23.2.21)
- Herbenoeming Willem Pool en Jan Hoekstra 2021 (9.4.2021)
- # 71 Jaarverslag 2020 (5.5.2021)
- # 84 Jaarrekening 2020 (7.6.21)
- # 85 Protocol Elektrische Huishoudelijke Apparaten (16.5.21)
- # 88 Kaderbrief 2022 (7.6.21)
- # 94 Aangepaste Procedure Onwelwording (16.6.21)
- # 95 Voorstel indexering Parkeertarief RKZ per 1.9.2021 (16.6.21)
- # 97 Optimalisatie KCC en poliklinische afspraken door P5Com (16.6.21)
- # 116 Integratie Servicedesks Facilitaire Dienst en ICT (27.7.21)
- # 144 Verkoop Aandelen RKZ Eyscan (20.10.21)
- # 156 Bewustwordingsplan Privacy & Security (17.11.21)
- # 167 Opdrachtschrijving Kwartiermaker Chronische zorg (10.12.21)
- # 168 Jaarplan Milieu 2022 2022 (10.12.21)
- # 179 Werven en Opleiden PA Neurologie (6.1.22)
- # 180 Begroting en Investeringsbegroting 2022 (4.1.22)

Afdelingsbezoeken

In 2021 konden helaas geen afdelingsbezoeken plaatsvinden vanwege de Corona pandemie, lockdown en aangescherpte maatregelen. De Cliëntenraad zal begin 2022 opnieuw een planning maken zodat in 2022, binnen de mogelijkheden en maatregelen, wederom verschillende afdelingen kunnen worden bezocht.

Aandachtspunten

Beoordeling door: Patiënten worden na hun bezoek door het ziekenhuis zelf gevraagd een beoordeling te geven aan hun bezoek. Ook de Cliëntenraad kan via deze patiënten beoordeling (PREM rapportage) een beeld verkrijgen van de ervaring van de patiënten. Klachten: De Cliëntenraad streeft naar een goede band met de klachtenfunctionarissen. Tevens worden de Klachtenrapportages door de Cliëntenraad bestudeerd en zo nodig besproken met de Raad van Bestuur. Personeel: De Cliëntenraad is ervan overtuigd dat een goede sfeer in het ziekenhuis ook effecten zal hebben op de

ervaringen van de patiënten. De Cliëntenraad vraagt dan ook regelmatig naar de ontwikkelingen op het personele vlak. Financiën: Ook in 2021 heeft de Cliëntenraad gekeken naar de beschikbaar gestelde financiële rapportages. De begroting 2022 is door de leden van de Cliëntenraad gezien en zal in 2022 regelmatig worden besproken.

Contacten

9.1 Intern

Indien mogelijk (gegeven de Coronapandemie) heeft de Cliëntenraad periodiek overleg met:

- Onafhankelijke Klachten Commissie
- Klachtenfunctionarissen
- Medisch Ethische Commissie
- Ondernemingsraad
- Bestuur Medische Staf
- Verpleegkundige Advies Raad
- Afdeling Financiën

9.2 Extern

- Landelijk Steunpunt Cliëntenraden (LSR)
- Het netwerk Cliëntenraden Ziekenhuis (NCZ)
- Nederlands Collectief Patiënten Federatie (NCPF)
- Deelname aan extern georganiseerde voorlichtingen voor Cliëntenraden
- Contact met Cliëntenraad van Heliomare, deelname aan Alliantie IJmond (RKZ, Heliomare, ViVa! Zorggroep, Parnassia en GGZ Kennemerland)

Werkplan 2022

In 2022 wil de Cliëntenraad haar betrokkenheid voortzetten. Ondanks de Covid-19 pandemie zal de Cliëntenraad toch voorstellen moeten maken als gevolg van de vele veranderingen die de samenleving ten deel vallen. Niet alles kan meer zoals in het verleden. Bezoeken brengen aan afdelingen staat nog altijd hoog in het vaandel. Ook zal de Cliëntenraad nauw betrokken zijn bij de benodigde zorginnovaties en de mogelijke andere invulling van poliklinische bezoeken (digitaal / fysieke bezoeken). De Cliëntenraad zal opkomen voor de cliënten / patiënten voor wie deze veranderingen lastig zijn of hulp / begeleiding nodig hebben, zodat veranderingen op gepaste wijze worden doorgevoerd. Hierbij is het belangrijk deze veranderingen goed en duidelijk naar de achterban te communiceren.

De Cliëntenraad zal in 2022 in ieder geval zorgdragen voor:

- Communicatie met en informatie aan patiënten en hun naasten
- Zorgpaden 'verwijzing tot en met nazorg'
- Het bijwonen van Informatiebijeenkomsten voor patiënten
- Het lopen van Veiligheidsrondes
- Interactie met achterban; LSR, Patiëntenvereniging
- Een jaarlijks overleg met de Raad van Commissarissen, formeel en per kwartaal en informeel en maandelijks overleg met de Raad van Bestuur, periodiek overleg met de Onafhankelijke Klachten Commissie, de klachtenfunctionarissen, de Ondernemingsraad, de Verpleegkundige Advies Raad en het Management.
- De procesbewaking en het geven van gevraagde en ongevraagde adviezen zoals voor de Nieuwbouw, Renovatie, Jaarplan, Begroting, Jaarrekening.
- Betrokkenheid bij de Facilitaire Dienstverlening, inrichting ziekenhuis, het project "lekker met zorg" en de diverse Zorginnovatieprojecten in de zorg.

BIJLAGE 3: ONDERNEMINGSRAAD

De medewerkers van het Rode Kruis Ziekenhuis zijn vertegenwoordigd door de Ondernemingsraad (OR), rekening houdend met de belangen van het RKZ als organisatie. De OR komt elke week bijeen en één keer per maand vindt een overlegvergadering plaats met de Raad van Bestuur en de Bestuurssecretaris. De OR brengt verslag uit van de activiteiten en resultaten aan de medewerkers op intranet en middels een jaarverslag. De OR van het RKZ heeft 15 leden en deze OR-leden hebben een zittingstermijn van vier jaar.

Sinds maart werkt de ondernemingsraad in deze samenstelling en sinds september is Steven Greveling voorzitter. De volgende drie vaste commissies zijn ingesteld:

Arbeidsomstandigheden - Inzetbaarheid

Sociaal beleid - Vorming

Financiën - Organisatie - ICT

OR-leden hebben deelgenomen aan klankborden voor: Dienstkleding | Bouw | Performance Cyclus
In 2021 zijn in totaal honderdnegentig door de rvb (voorgenomen) besluiten met de OR gedeeld.
De OR is voor 20 voorgenomen besluiten om advies gevraagd en voor 27 om instemming.
Afgezien van de vergaderverslagen zijn in 2021 een jaarverslag en twee OR-actueel gepubliceerd.

BIJLAGE 4: VERPLEEGKUNDIGE ADVIES RAAD/ VAR

Het jaar 2020 is een bewogen jaar geweest. Door COVID-19 kregen we een heel andere werksituatie in het RKZ dan vóór maart 2020. De verpleegkundigen kwamen onder druk te staan. Aan het begin van de eerste COVID-golf werd iedere verpleegkundige opgeroepen om te komen werken, waar breed gehoor aan is gegeven. De VAR heeft zijn werkzaamheden tijdelijk gestaakt, zodat de leden zich volledig op het werken in de praktijk konden richten. Achteraf bekeken zijn we van mening dat we in die periode een andere rol hadden moeten aannemen. Andere Verpleegkundige Adviesraden in de regio hebben hun werkzaamheden niet gestaakt en zijn van toegevoegde waarde geweest voor hun organisatie. Tijdens de tweede COVID-golf is de VAR daarom actief gebleven en hebben we nauw contact gehad met de Raad van Bestuur en meerdere verpleegkundigen. Hierdoor hebben wij snel en direct kunnen inspelen op verpleegkundige vraagstukken.

Los van COVID, was de prioriteit van de VAR dit jaar om ons meer in de organisatie te laten zien en horen. De VAR heeft een klankbordgroep van verpleegkundigen opgezet. Samen met enthousiaste leden van deze klankbordgroep streven we ernaar het werk van de verpleegkunde en de nieuwste ontwikkelingen op verpleegkundig gebied op de kaart te zetten in het RKZ. Dit met als doel om de best mogelijke patiëntenzorg te kunnen leveren in een optimale werkomgeving.

De VAR heeft zich dit jaar ook ingezet voor het behoud van de verpleegkundigen in het RKZ. De personeelstekorten hebben steeds meer invloed op de werkdruk, kwaliteit en patiëntveiligheid. Ondertussen zien wij de afgelopen jaren een toenemende uitstroom van verpleegkundigen. De VAR is met de Raad van Bestuur, de Raad van Commissarissen, de manager HRM en de managers Zorg in gesprek geweest over het behoud van de verpleegkundigen en hoe het werkklimaat in het RKZ zo aantrekkelijk mogelijk kan worden gemaakt voor verpleegkundigen, zodat ze hier graag willen werken.

De VAR heeft gebruik gemaakt van de expertise van adviesbureau CC zorgadviseurs met betrekking tot professionele zeggenschap. Hierdoor zijn we als VAR sterk gegroeid als adviesorgaan en hebben we een mooie stap gemaakt in de professionele doorontwikkeling van de VAR. Met als doelstelling de competenties van de VAR leden te ontwikkelen en daarmee de effectiviteit van de VAR te versterken.

Dit jaarverslag beschrijft in hoofdstuk 1 de samenstelling van de VAR. Hoofdstuk 2 gaat in op de ambitie en doelstellingen. Hoofdstuk 3 geeft een weergave van de samenwerkingspartners van de VAR. De activiteiten die de VAR heeft uitgevoerd, worden beschreven in hoofdstuk 4. In hoofdstuk 5 worden de onderwerpen beschreven waarover de VAR advies heeft uitgebracht.

Wij kijken positief terug op het afgelopen jaar. De VAR ontwikkelt zich goed in de organisatie en gaat met trots en energie verder in het komende jaar.

Simone Sissing, Voorzitter VAR

Verpleegkundige Advies Raad (VAR)

De VAR heeft zich in 2021 toegelegd op het versterken van de verpleegkundige professionele zeggenschap. Hierbij heeft het accent gelegen op:

Het verstevigen van het verpleegkundig netwerk en het meerjarenplan verpleegkunde. Zo hebben wij het verpleegkundig platform, voorheen VAR klankbordgroep genaamd, verder doorontwikkeld. De VAR wil samen met deze enthousiaste leden de verpleegkunde verder professionaliseren en doordenken over de verpleegkundige ontwikkelingen. Met het doel om de best mogelijke patiëntenzorg te kunnen leveren in een optimale werkomgeving.

De VAR heeft een beleidsnotitie geschreven waarin staat dat de VAR zich wil door ontwikkelen naar een Verpleegkundig Stafbestuur (VSB). De reden voor deze ontwikkeling komt voort uit de ingezette organisatorische ontwikkeling binnen het RKZ (Het Manifest). Deze ontwikkeling kan alleen een succes zijn wanneer de verpleegkunde enerzijds zich verder professionaliseert en anderzijds meedenkt in de ontwikkeling. Dit vraagt een andere rol van de VAR. Het accent wordt gelegd op een meesturende rol in plaats van een adviserende rol. De ontwikkeling naar een VSB is inmiddels ingezet en besloten is om deze ontwikkeling krachtig en methodisch door te zetten.

De VAR heeft gebruik gemaakt van de expertise van adviesbureau CC zorgadviseurs met betrekking tot professionele zeggenschap. Hierdoor zijn wij als VAR sterk gegroeid als adviesorgaan en hebben wij een mooie stap gemaakt in de professionele doorontwikkeling van de VAR. Met als doelstelling de competenties van de VAR leden te ontwikkelen en daarmee de effectiviteit van de VAR te versterken. Dit jaarverslag beschrijft in hoofdstuk 1 de samenstelling van de VAR. Hoofdstuk 2 gaat in op de ambitie en doelstellingen. De activiteiten die de VAR heeft uitgevoerd worden beschreven in hoofdstuk 3. Hoofdstuk 4 geeft een weergave van de samenwerkingspartners van de VAR. In hoofdstuk 5 worden de onderwerpen beschreven waarover de VAR advies heeft uitgebracht.

Als VAR kijken wij positief terug op het afgelopen jaar. De VAR maakt een mooie ontwikkeling door. We gaan gezamenlijk met het Verpleegkundig Platform en alle andere verpleegkundigen de verpleegkunde in het RKZ verder door ontwikkelen.

*Simone Sissing,
Voorzitter VAR*

Samenstelling van de VAR

Er zijn meerdere wisselingen geweest in de VAR. Caroline Stolk heeft, na 10 jaar VAR-lid te zijn geweest, afscheid genomen en haar taken overgedragen aan een nieuw lid. De VAR bestaat nu uit 6 verpleegkundigen. Een voorzitter, een vicevoorzitter en 4 algemeen leden.

Simone Sissing, Researchverpleegkundige Voorzitter VAR
Lindsey de Ruijter, Stoma/oncologie VPK Vicevoorzitter VAR
Linda Eijskoot, IC/BWC verpleegkundige
Susanne Paarlberg, IC verpleegkundige
Chantal Haije-Storms, SEH verpleegkundige
Valentina Zaytseva, IC/BWC verpleegkundige

Doelstelling en activiteiten van de VAR

Afgelopen jaar heeft de VAR zich toegelegd op het versterken van de verpleegkundige professionele zeggenschap. Hierbij heeft het accent gelegen op het verstevigen van het verpleegkundig netwerk en de invulling van het meerjarenplan verpleegkunde. Voor 2021 heeft de VAR de onderstaande vier doelen gesteld en de bijbehorende activiteiten uitgevoerd.

1. Beroepsinhoudelijke adviezen

De VAR heeft zich ten doel gesteld om vanuit een beroepsinhoudelijk optiek te adviseren aan de Raad van Bestuur (RvB) om de kwaliteit van zorg te waarborgen en te verbeteren, beroepsinhoudelijke ontwikkelingen te stimuleren en professionalisering/profilering van de verpleegkundige beroepsgroep te bevorderen. Activiteiten:

- De VAR heeft een adviesnotitie geschreven aan de RvB over het behoud van verpleegkundigen in het RKZ. Vanuit de rapportage van de exitgesprekken Q1, Q2 en Q3 kan geconcludeerd worden dat
- veel verpleegkundigen het RKZ verlaten op eigen verzoek. De belangrijkste redenen die hiervoor in de exitgesprekken worden gegeven zijn: doorgroeimogelijkheden, combinatie werk/privé en arbeidsomstandigheden. Het RKZ moet een aantrekkelijke werkgever zijn om bij te willen werken. Het is wetenschappelijk bewezen dat een optimale professionele werkomgeving sterk bijdraagt aan het behoud en aantrekken van verpleegkundigen. Om dit te bereiken heeft de VAR deze adviesnotitie aan de RvB geschreven.
- Magnet®. Er is onder leiding van Roland Peppel van CC zorgadviseurs, expert op het gebied van professionele zeggenschap en vaste coach van de VAR, een vervolgoverleg geweest met de RvB, manager zorg en manager HRM over Magnet®. We hebben gebrainstormd over de Magnet® principes en/of hoe dit vorm gegeven kan gaan worden binnen de programma's van het manifest. We laten ons vooral inspireren door de Magnet® principes en nemen deze principes mee in onze doelen.

2. Verstevenigen verpleegkundig netwerk

De VAR heeft in samenwerking met het Verpleegkundig platform binnen het RKZ de verpleegkunde en de nieuwste ontwikkelen op verpleegkundig gebied bespreekbaar gemaakt. Activiteiten:

- De VAR heeft zich in 2021 vooral gericht op het verstevigen van het verpleegkundig netwerk in het RKZ. Het verpleegkundig platform, voorheen VAR klankbordgroep genaamd, is verder doorontwikkeld. Nagenoeg alle patiëntenafdelingen in het RKZ zijn vertegenwoordigd in dit platform.
- Maandelijks heeft de VAR een overleg met het Verpleegkundig Platform. In dit overleg wordt de stand van zaken op de werkvloer en de ervaringen van de verpleegkundigen besproken.
- Kennisoverdracht. Er zijn meerdere presentaties gehouden over o.a. medicatieveiligheid door apotheker, L. Munk en functiedifferentiatie mede door HR adviseur, J. Steunenberg. Maar ook presentaties over het verpleegkundig platform en verpleegkundige professionele zeggenschap door R. Peppel van CC zorgadviseurs.
- De informatie/signalen die opgehaald zijn vanuit het verpleegkundig platform heeft de VAR meegenomen naar de maandelijkse overleggen met de RvB en management. Hierin werden de signalen besproken en doorgedacht.

3. Bijdragen aan het nieuwe RKZ

Het RKZ heeft een begin gemaakt met een aantal grote ontwikkelingen. Deze zijn verwoord als programma's in het Manifest. Verpleegkundigen hebben actief bijgedragen door onder andere deel te nemen in de projectgroepen. Activiteiten:

- Functiedifferentiatie
- Het doorvoeren van functiedifferentiatie bij verpleegkundige functies past bij zowel het
- programma Cultuur en Gastvrijheid, Happy people, als bij het programma Zichtbare
- Kwaliteit, Kwalitatief hoogwaardige zorg. De VAR heeft in samenwerking met HRM en

- afdeling opleiding een herstart gemaakt met het project Functiedifferentiatie. Hiervoor is
- een bijeenkomst met verpleegkundigen georganiseerd.

Zorginnovatie

- De VAR heeft een rol in het programma Anders Werken in het RKZ gespeeld. Omdat de
- zorgvraag blijft groeien en het aantal verpleegkundigen minder wordt, moeten wij als RKZ
- vernieuwen. Hierbij is verpleegkundige inbreng van belang. Samen met verpleegkundigen
- zorgt de VAR voor deze verpleegkundige inbreng en nieuwe ideeën.

Toezicht op kwaliteit

- De VAR heeft deelgenomen aan het Jaargesprek IGJ en opening bijeenkomsten van de DEKRA
- audits. Hierin heeft zij de verpleegkundige ontwikkelingen en doelstellingen binnen het RKZ
- besproken.

Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd

- Op 19 mei 2021 heeft de VAR een gesprek geleid tussen dhr. Schoonen, inspecteur IGJ, en verpleegkundigen van de COVID afdelingen AOA, SEH, IC. Het doel van het gesprek was het delen van ervaringen zodat de inspectie deze ervaringen mee kan nemen naar het ministerie om bij te dragen aan het landelijke beleid betreft COVID. Het gesprek werd door de verpleegkundigen, als door de inspecteur, als zeer prettig ervaren. De besproken onderwerpen en ervaringen zijn meegenomen naar de inspectie en het ministerie. Ook zijn de onderwerpen en ervaringen met de RvB besproken.

4. Meerjarenplan Verpleegkunde

Aan de hand van het manifest van het RKZ heeft de VAR een start gemaakt met het schrijven van een meerjarenplan voor de ontwikkeling van verpleegkunde. Hierin zijn de doelstellingen m.b.t. verpleegkunde in het RKZ op langer termijn, waaraan de VAR gaat bijdragen, beschreven. De professionele doorontwikkeling van de VAR is hierin meegenomen. Activiteiten:

- Ontwikkeling VAR naar VSB

Vanuit onze drive als VAR: 'Bijdragen aan de beste patiëntenzorg en binden en behouden van verpleegkundigen', heeft de VAR een notitie geschreven waarin de ontwikkeling van de huidige VAR naar een Verpleegkundig Stafbestuur (VSB) wordt geschetst. De reden voor deze ontwikkeling komt voort uit de ingezette organisatie ontwikkeling binnen het RKZ (Het Manifest). Deze ontwikkeling kan alleen een succes zijn wanneer de verpleegkunde enerzijds zich verder professionaliseert en anderzijds meedenkt in de ontwikkeling. Dit vraagt een meer meesturende rol van de VAR en daarmee is het geen VAR meer. De ontwikkeling naar een VSB is inmiddels ingezet en besloten is om deze ontwikkeling krachtig en methodisch in 2022 door te zetten.

- Visie op Verpleegkunde

De VAR heeft een concept visie op verpleegkunde ontwikkeld.

Deze visie heeft de VAR getoetst bij het Verpleegkundig Platform en de Raad van Bestuur. In 2022 gaan we deze concept visie verder ontwikkelen en implementeren.

Hoofdstuk 4: Contacten

De VAR heeft op regelmatige basis contacten onderhouden met:

Raad van Bestuur (RvB), Secretaris RvB, Raad van Commissarissen, Bestuur Medische Staf (BMS), Managers Zorg, Secretariaat managers Zorg, Ondernemingsraad, Verpleegkundigen van het RKZ, Afdeling kwaliteit, Manager Human Resource Management (HRM), Medisch Managers, Afdeling communicatie, Regionaal/landelijk met collega-VARren tijdens de Netwerkdag en het regio overleg.

Daarnaast heeft strategisch overleg met de RvB en Manager kliniek plaatsgevonden. Verschillende leden hebben structureel deelgenomen aan o.a. de projectgroepen/commissies:

Commissie Kwaliteit en Patiëntveiligheid, SIT commissie, Stuurgroep Bouw/Renovatie, Projectgroep Functiedifferentiatie, Medisch Managers overleg, Manifestprogramma: Governance en Interne

sturing, Manifestprogramma: Anders Werken, Zorginnovatie, Manifestprogramma: Cultuur en Gastvrijheid, Projectgroep Dienstkleding, Programmaboard Manifest

Hoofdstuk 5: Adviezen in 2021

- De VAR heeft over de volgende onderwerpen ongevraagd advies uitgebracht:

Behoud van verpleegkundigen in het RKZ, Van VAR naar VSB

- De VAR heeft over de volgende onderwerpen gevraagd advies uitgebracht:

Milieujaarplan 2021, Wijziging Unit OK van Zorgcluster 1 naar Zorgcluster 3, Voorstel verplaatsen Medewerkersonderzoek 2021, Plan van Aanpak Beeldbellen, Herbenoeming Peter van Barneveld, Concept RKZ Jaarverslag 2020, Protocol Elektrische en Huishoudelijke Apparaten, Inkoopbeleid, Kaderbrief 2022, Overlijdensprotocol, Aangepaste Procedure Onwelwording, Indexering, Parkeertarieven, Startbonus voor Oncologie Verpleegkundigen, P5Com; Optimaliseren poliklinische afspraken, Voorstel voor integratie Service Desks ICTFD, Medewerkers Onderzoek 2021, Honorering gediplomeerd gespecialiseerd verpleegkundigen – salarisontwikkeling 1e jaar, Richtlijnen Jubilea, Arbo beleid, Arbo jaarplan, Profiel en benoeming preventiemedewerker, AOA verpleegkundige, Reglement privacy en securitycommissie, Bewustwoordingsplan Privacy&security, Opdracht omschrijving kwartiermaker chronische zorg, Jaarplan milieu 2022, Strategisch opleidingsplan 2022-2026, Opleidingsbegroting 2022, Bereikbaarheidstoeslag OK, Brandwondentoeslag, Uitbetalen extra gewerkte uren COVID zorg, Toekennen toeslag voor extra gewerkte dienst COVID, Declaratiebeleid, Aanstellen PA neurologie.

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 en onpartijdig. De KF heeft ook de mogelijkheid een rol te spelen in het calamiteitenproces.

Cijfers

In 2021 hebben 256 mensen 301 klachten ingediend. Dit aantal ligt hoger dan in 2020. Verreweg de meeste klachten zijn tijdig afgehandeld. De klachten hadden onder andere betrekking op organisatorische zaken (70), bejegening en communicatie (108), behandel-technische aangelegenheden (54) en privacy (2), daarnaast op algemene en huishoudelijke zaken. Vanuit de klachten zijn verschillende verbeterpunten voortgekomen.

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.

BIJLAGE 5: ONAFHANKELIJKE KLACHTENCOMMISSIE VOOR CLIËNTEN (OKC)

Dit verslag gaat over de in 2021 behandelde klachten van patiënten en/of hun vertegenwoordigers.

Aantal klachten

De commissie heeft in deze verslagperiode 4 klachten van patiënten en/of hun vertegenwoordigers ontvangen. Daarvan zijn er 3 afgehandeld en 1 werd niet ontvankelijk verklaard. Van een klacht is tevens melding gemaakt van een calamiteit bij de IGJ.

Inhoud klachten

De schriftelijk ontvangen klachten hadden betrekking op: communicatie, medisch handelen, vertraging diagnostiek, overdracht, niet nagekomen afspraken.

De commissie heeft zich in 2021 in totaal over 16 klachtonderdelen gebogen. Hiervan werden 9 klachtonderdelen ongegrond verklaard, 5 gegrond en over 1 klachtonderdelen werd geen uitspraak gedaan.

De commissie bestond in 2021 uit:

- mevrouw drs. E.J.C. Ames; onafhankelijk lid
- mevrouw M. Ruiter-Jakobs; verpleegkundig lid vanuit het RKZ
- mevrouw drs. L. Lips, medisch specialistisch lid vanuit het RKZ
- de heer J. van Luyken, voorzitter
- de heer D.J. Bloothoofd, ambtelijk secretaris.