

12 | Jaarrekening 2023 Stichting Alrijne Zorggroep

12.1 Jaarrekening 2023

Jaarrekening 2023 Stichting Alrijne Zorggroep

12.1.1	Balans per 31 december 2023	35
12.1.2	Winst- en verliesrekening over 2023	37
12.1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	39
12.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	40
12.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	48
12.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	58
12.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	59
12.1.8	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	60
12.1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	67
12.1.10	Ondertekening door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht	67

12.2 Overige gegevens

12.2.1	Vestigingsplaats	69
12.2.2	Resultaatbestemming	69
12.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69

12.1 Jaarrekening 2023

12.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2023 €	31-dec-2022 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van ontwikkeling		4.011.463	0
2. goodwill		3.421.500	3.877.700
Totaal immateriële vaste activa		7.432.963	3.877.700
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		96.373.957	101.610.731
2. machines en installaties		24.999.984	24.280.415
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		36.118.307	36.649.094
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		38.828.974	23.695.524
Totaal materiële vaste activa		196.321.222	186.235.764
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		247.762	247.762
2. overige vorderingen		66.200	76.300
Totaal financiële vaste activa		313.962	324.062
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. gereed product en handelsgoederen		4.845.309	4.108.202
Totaal voorraden		4.845.309	4.108.202
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	9.470.499	10.326.249
III Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	469.264	3.038.167
IV Vorderingen	7		
1. op handelsdebiteuren		29.092.440	22.379.507
2. nog te factureren omzet DBC's en DBC-zorgproducten		43.304.455	33.381.417
3. overige vorderingen		3.685.476	11.827.579
4. overlopende activa		5.319.353	2.264.716
Totaal vorderingen		81.401.724	69.853.219
V Liquide middelen	8	25.530.334	18.318.109
C Totaal activa		325.785.277	296.081.472

12.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2023 €	31-dec-2022 €
PASSIVA			
D Groepsvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		743.495	743.495
II Bestemmingsfondsen		16.642.141	18.629.924
III Bestemmingsreserves		214.365	203.517
IV Overige reserves		78.829.851	72.727.486
Totaal groepsvermogen		96.429.852	92.304.422
E Voorzieningen	10		
1. pensioenen		0	0
2. voor belastingen		0	0
3. overige		4.714.625	2.936.949
Totaal voorzieningen		4.714.625	2.936.949
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. schulden aan banken		109.569.450	99.393.216
Totaal langlopende schulden		109.569.450	99.393.216
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. schulden uit hoofde van bekostiging		0	0
2. schulden aan banken		9.823.767	12.291.297
3. schulden aan leveranciers en handelskredieten		26.936.113	21.125.998
4. schulden aan groepsmaatschappijen		79.676	79.676
5. belastingen en premies sociale verzekeringen		11.271.785	10.456.244
6. schulden terzake pensioenen		5.363	-6.546
7. overige schulden		58.343.367	45.839.699
8. overige passiva		8.611.279	11.660.517
Totaal kortlopende schulden		115.071.350	101.446.885
H Totaal passiva		325.785.277	296.081.472

12.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		353.202.283	329.609.918
Wet langdurige zorg		38.018.063	35.963.496
Baten uit onderaanneming			
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de			
Kaderwet VWS-subsidies		2.171.588	1.341.428
of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		2.960.936	2.572.537
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		8.557.233	7.898.593
Beschikbaarheidbijdrage zorgfuncties		14.233.283	9.494.194
Netto omzet		419.143.386	386.880.166
Overige bedrijfsopbrengsten	15	11.210.959	12.109.824
Som der bedrijfsopbrengsten		430.354.345	398.989.990
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	58.980.571	52.760.506
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	17	212.808.040	197.435.701
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	23.930.023	24.077.034
Overige waardeverminderingen van immateriële en materiële			
vaste activa	19	0	0
Overige bedrijfskosten	20	127.749.667	118.222.665
Som der bedrijfslasten		423.468.301	392.495.906
BEDRIJFSRESULTAAT		6.886.044	6.494.084
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-2.760.614	-2.267.883
RESULTAAT BOEKJAAR		4.125.430	4.226.201
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023 €	2022 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		-1.987.783	94.308
Overige reserves		6.113.213	4.131.893
		4.125.430	4.226.201

12.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2023 €	31-dec-2022 €
PASSIVA			
D Groepsvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		743.495	743.495
II Bestemmingsfondsen		16.642.141	18.629.924
III Bestemmingsreserves		214.365	203.517
IV Overige reserves		78.829.851	72.727.486
Totaal groepsvermogen		96.429.852	92.304.422
E Voorzieningen	10		
1. pensioenen		0	0
2. voor belastingen		0	0
3. overige		4.714.625	2.936.949
Totaal voorzieningen		4.714.625	2.936.949
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. schulden aan banken		109.569.450	99.393.216
Totaal langlopende schulden		109.569.450	99.393.216
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. schulden uit hoofde van bekostiging		0	0
2. schulden aan banken		9.823.767	12.291.297
3. schulden aan leveranciers en handelskredieten		26.936.113	21.125.998
4. schulden aan groepsmaatschappijen		79.676	79.676
5. belastingen en premies sociale verzekeringen		11.271.785	10.456.244
6. schulden terzake pensioenen		5.363	-6.546
7. overige schulden		58.343.367	45.839.699
8. overige passiva		8.611.279	11.660.517
Totaal kortlopende schulden		115.071.350	101.446.885
H Totaal passiva		325.785.277	296.081.472

12.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat	12.1.2		6.886.044		6.494.084
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	18	23.930.023		24.077.034	
- bijzondere waardevermindering	2	0		0	
- mutaties voorzieningen	10	1.777.676		-249.844	
			25.707.699		23.827.190
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-737.107		-362.221	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	855.750		-3.120.321	
- vorderingen	7	-8.979.602		3.023.866	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	6	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	0	16.091.995		1.503.675	
			7.231.036		1.044.999
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			39.824.779		31.366.273
Ontvangen interest			0		0
Betaalde interest	21	-2.760.614		-2.267.883	
			-2.760.614		-2.267.883
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			37.064.165		29.098.390
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-33.193.380		-25.567.742	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	309.802		0	
Investerings immateriële vaste activa		-4.677.064		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa		0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-37.560.642		-25.567.742
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	20.000.000		20.000.000	
Aflossing langlopende schulden	11	-12.291.297		-16.406.054	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			7.708.703		3.593.946
Mutatie geldmiddelen			7.212.225		7.124.594
			2023		2022
		€	€	€	€
Mutatie geldmiddelen					
Totaal geldmiddelen per 1-1		18.318.109		11.193.515	
Totaal geldmiddelen per 31-12		25.530.334		18.318.109	
Mutatie geldmiddelen boekjaar			7.212.225		7.124.594

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

12.1.4.1 Algemeen

De Stichting is ingeschreven onder KVK nummer 61802379. Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd in Leiden. Het bezoekadres is Simon Smitweg 1, 2353 GA te Leiderdorp. Het postadres is: Postbus 4220, 2350 CC Leiderdorp.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt alsmede 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 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, 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. 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.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Rijnland Medisch Centrum B.V. te Leiderdorp (100% aandeel)
- Sleutelnet B.V. te Leiden (25% aandeel)

De groepsmaatschappij Rijnland Medisch Centrum B.V. is van te verwaarlozen betekenis voor de jaarrekening van Stichting Alrijne Zorggroep en blijft om die reden buiten de consolidatiekring (Art 2.407, lid 1a BW).

Voor deelneming Sleutelnet B.V. heeft Stichting Alrijne Zorggroep geen overheersende zeggenschap. Om die reden blijft deze deelneming buiten de consolidatiekring.

12.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op de posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Om vast te stellen of voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Goodwill

Betaalde goodwill voor het overnemen van de praktijken van de heelkunde en anesthesiologie zijn geactiveerd tegen aankoopprijs, verminderd met de ontvangen overheidssubsidie. De goodwill wordt lineair afgeschreven (10 jaar) gedurende de geschatte economische levensduur.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op gebouwen wordt afgeschreven. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

- Bedrijfsgebouwen : 2% - 5%
- Machines en installaties : 10% - 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting : 10% - 20%

Op bedrijfsterreinen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt per activagroep verwezen naar het mutatieoverzicht onder 12.1.6. Het onroerend goed dient als zekerheid voor de leningen. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar het mutatieoverzicht 12.1.7.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt per balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzonder waardevermindering verlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

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. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde, afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Vorderingen met een looptijd langer dan één jaar worden tevens verantwoord onder de financiële vaste activa. Deze financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorraden

De voorraden worden in het algemeen gewaardeerd op de verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. De voorraad van de apotheek wordt gewaardeerd tegen Apotheek Inkoop Prijzen (AIP). Dit betreffen officiële apotheekinkoopprijzen zoals deze door de fabrikanten bij www.z-index.nl worden aangemeld. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde is rekening gehouden met incourantheid van de voorraden.

Onderhanden DBC's en DBC- zorgproducten

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

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 vervolgwaardering 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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Groepsvermogen

Binnen het groepsvermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Gestort en opgevraagd kapitaal, Agio, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Gestort en opgevraagd kapitaal

In het verleden is kapitaal gestort bij het oprichting van de voorgangers van Stichting Alrijne Zorggroep.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn door derden beklemd eigen vermogen. Hieronder valt de reserve van de Wlz activiteiten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur aangemerkt als beklemd. Hieronder valt

bestemmingsreserve innovatie / automatisering die in het verleden is getroffen voor innovatieprojecten.

Overige reserves

De overige reserves staan vrij ter beschikking van de Raad van Bestuur.

Voorzieningen

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 worden gewaardeerd tegen de contante of nominale waarde van de uitgaven die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Personele voorzieningen

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijds waarde 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 voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening eigen behoud

In 2016 zijn alle bij Medirisk aangesloten ziekenhuizen overgestapt op een stop-loss verzekering. Hierbij komt een deel van het risico voor claims voor rekening van het ziekenhuis. Dit risico is ondergebracht in de voorziening eigen behoud. Deze voorziening is opgesteld op basis van nominale waarde. De voorziening eigen behoud is opgesteld op basis van de beste inschatting van het risico op uitstroom van middelen per balansdatum, rekening houdend met reeds verrichte betalingen voor balansdatum.

Leasing

Operationele leasing; bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract. Financiële leasing; Stichting Alrijne Zorggroep leaset een deel van de inventaris, hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van de activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De relevante activa worden afgeschreven over de gebruiksduur of indien korter de looptijd van het contract. De leasecontracten zijn in de jaarrekening als schuldpositie opgenomen.

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.

Onder de schuld met betrekking tot vakantiedagen is tevens een reservering opgenomen voor het opgebouwde PLB-recht ultimo 2023.

Financiële instrumenten

De financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen de reële waarde, de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd zoals hieronder beschreven.

Overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

12.1.4.3 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 en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budget-aanpassingen) 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.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

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

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

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

Pensioenen

Stichting Alrijne Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Alrijne Zorggroep.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Alrijne Zorggroep draagt hiervoor premies af, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen, waarbij de dekkingsgraad minimaal 128% dient te bedragen. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De actuele dekkingsgraad in 2023 bedraagt 106,3%.

Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Alrijne Zorggroep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Alrijne Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Honoraria medisch specialisten

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.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

12.1.4.4 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. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten zijn opgenomen de investeringen waarvoor in het huidige boekjaar geldmiddelen zijn opgeofferd. De kasstroom uit financieringsactiviteiten geeft de aangetrokken en terugbetaalde gelden weer.

12.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

12.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Kosten van ontwikkeling	4.011.463	0
Goodwill	3.421.500	3.877.700
Totaal immateriële vaste activa	7.432.963	3.877.700

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.877.700	4.333.900
Bij: investeringen	4.677.064	0
Af: afschrijvingen	-1.121.801	456.200
Af: bijzondere waardevermindering	0	0
Boekwaarde per 31 december	7.432.963	3.877.700

Toelichting:

Alrijne heeft voor de specialisten die in loondienst zijn gekomen goodwill betaald, die in tien jaar wordt afgeschreven. Alrijne heeft subsidie aangevraagd en verkregen ter compensatie van een deel van de goodwill. Deze subsidie is in mindering gebracht op deze post goodwill. In 2023 zijn de investeringen voor HIX 6.3 opgenomen onder de immateriële activa.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	96.373.957	101.610.731
Machines en installaties	24.999.984	24.280.415
Andere vaste bedrijfsmiddelen	36.118.307	36.649.094
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	38.828.974	23.695.524
Totaal materiële vaste activa	196.321.222	186.235.764

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	186.235.764	184.277.756
Bij: investeringen	33.193.380	25.567.742
Af: afschrijvingen	-22.798.122	23.609.734
Af: bijzondere waardevermindering	0	0
Af: desinvesteringen	-309.802	0

Boekwaarde per 31 december	196.321.222	186.235.764
-----------------------------------	--------------------	--------------------

In 2023 is Alrijne verder gegaan met het uitgebreide investeringsprogramma. Zo is het verpleeghuis Nieuw Leythenrode gebouwd, werd het GE-gebouw eind 2023 opgeleverd en zijn de voorbereidingen getroffen voor de realisatie van nieuwbouw in Leiderdorp. Deze nieuwbouw zal onder andere ruimte bieden aan een nieuwe SEH, een productie-apotheek en een uitbreiding van het OK-complex. Daarnaast wordt er voortgang geboekt met de bouw van het gezondheidscentrum in Leiderdorp.

Voor een nadere specificatie van het verloop wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 12.1.6.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Deelnemingen	247.762	247.762
Disagio WfZ	66.200	76.300
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	313.962	324.062

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	324.062	335.162
Bij: resultaat	0	0
Af: waardeverminderingen	0	-1.000
Af: afschrijvingen	-10.100	-10.100
Boekwaarde per 31 december	313.962	324.062

Toelichting:

Deelneming

De deelneming betreft een 25%-belang in Sleutelnet BV en een 100% deelneming in Rijnland Medisch Centrum B.V.

In 2023 is bij het opstellen van de jaarrekening nog geen jaarrekening beschikbaar voor Sleutelnet B.V. Het te verwachten resultaat bedraagt € 40.000 en is derhalve niet in deze jaarrekening verwerkt. In 2022 is een positief resultaat gerealiseerd van € 94.407.

Overige financiële vaste activa

De jaarlijkse afschrijving op disagio op door WfZ geborgde leningen bedraagt € 10.100.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Vestigingsplaats	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen:					
Sleutelnet B.V.	Leiden	67.000	25%	473.494	40.000
Rijnland Medisch Centrum B.V.	Leiderdorp	18.000	100%	80.958	0
OWM Medirisk B.A.	Utrecht	794.995	4%	35.257.000	1.890.000

Toelichting:

Stichting Alrijne Zorggroep is één van de vier deelnemers in Sleutelnet B.V., te Leiden.

Stichting Alrijne Zorggroep is geen transacties aangegaan met verbonden partijen die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden. Stichting Alrijne Zorggroep heeft transacties met Sleutelnet B.V. De transacties betreffen alleen bijdragen in de exploitatie van Sleutelnet B.V.

Rijnland Medisch Centrum B.V. is van te verwaarlozen betekenis voor de jaarrekening van Stichting Alrijne Zorggroep en blijft om die reden buiten de consolidatiekring. Het aandeel in OWM Medirisk B.A. is bij de kapitaalstorting in 2015 op nihil gewaardeerd. Latere kapitaalstortingen worden daarom tevens direct in het resultaat verwerkt (2023: nihil).

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Medische middelen	1.942.656	1.645.221
Apotheek	2.727.906	2.288.026
Bescherming en voedingsmiddelen	174.747	174.955
Totaal voorraden	4.845.309	4.108.202

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Onderhanden werk DBC's en DBC-zorgproducten	39.136.327	37.862.749
Af: ontvangen voorschotten	-30.463.464	-28.274.464
Onderhanden werk DBC's en DBC-zorgproducten	8.672.863	9.588.285
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	797.636	737.964
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	797.636	737.964
Totaal onderhanden werk	9.470.499	10.326.249

Toelichting:

De waardering van het onderhanden werk is bepaald op basis van de uitkomsten van de landelijke grouper.
De ontvangen voorschotten van verzekeraars zijn in mindering gebracht op het saldo onderhanden werk.

6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	469.264	3.038.167
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	469.264	3.038.167

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2021	2022	2023	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	3.038.167	0	3.038.167
Financieringsverschil boekjaar		0	469.264	469.264
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-3.038.167	0	-3.038.167
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-3.038.167	469.264	-2.568.903
Saldo per 31 december	0	0	469.264	469.264
Stadium van vaststelling (per erkenning):				
RZH	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz)		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg	38.171.127	37.591.927
Af: Ontvangen bevoorschotting Verpleeg en Verzorgingsgelden	37.701.863	34.553.760
Totaal financieringsverschil	469.264	3.038.167

7. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Vorderingen op debiteuren	29.092.440	22.379.507
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	43.304.455	33.381.417
Overige overlopende activa: Overlopende activa	5.319.353	2.264.716
Nog te ontvangen bedragen	3.114.170	10.785.906
Overige vorderingen	571.306	1.041.673
Totaal vorderingen en overlopende activa	81.401.724	69.853.219

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

De reservering voor oninbare vorderingen, die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 1 miljoen (2022: € 0,9 miljoen). Daarnaast is, ten opzichte van 2022, de post 'nog te factureren omzet DBC's' toegenomen. De te verrekenen positie met zorgverzekeraars worden in 2023 verantwoord onder de overige schulden.

Onder de 'nog te ontvangen bedragen' was in 2022 een bedrag opgenomen van € 6 miljoen voor verrekening met de Gemeente Leiden voor de verbouwingskosten voor opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze is in 2023 ontvangen.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Bankrekeningen	25.522.662	18.306.328
Kassen	7.672	11.781
Totaal liquide middelen	25.530.334	18.318.109

Toelichting:

Onder de 'Bankrekeningen' is opgenomen het gezamenlijke saldo van de ABN-AMRO Bank en de Rabobank. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Alrijne Zorggroep.

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	16.642.141	18.629.924
Bestemmingsreserves	214.365	203.517
Overige reserves	78.829.851	72.727.486
Totaal groepsvermogen	96.429.852	92.304.423

Gestort en opgevraagd kapitaal	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	0	0	743.495
	743.495	0	0	743.495

Bestemmingsfondsen	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	18.629.924	-1.987.783	0	16.642.141
Totaal bestemmingsfondsen	18.629.924	-1.987.783	0	16.642.141

Bestemmingsreserves	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
Reserve wetenschapsfonds	203.517	10.848	0	214.365
Totaal bestemmingsreserves	203.517	10.848	0	214.365

Overige reserves	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
Overige reserves	72.727.486	6.113.213	-10.848	78.829.851
Totaal overige reserves	72.727.486	6.113.213	-10.848	78.829.851

Toelichting:

Het resultaat van het ziekenhuis is toegevoegd aan de 'overige reserve'. Het resultaat van de V&V is toegevoegd aan het 'bestemmingsfonds RAK'.

10. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€
Voorziening PLB	38.341	0	18.942	0	19.399
Voorziening generatieregeling	0	1.231.224	0	0	1.231.224
Voorziening jubilea	1.941.048	102.461	224.351	0	1.819.158
Voorziening eigen behoud	957.560	858.733	171.449	0	1.644.844
Totaal voorzieningen	2.936.949	2.192.418	414.742	0	4.714.625

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

	31-dec-2023 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	167.548
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.547.077
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.346.933

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening PLB: De voorziening PLB betreft de overgangsregeling 45 jaar en ouder (artikel 13.2.4.2) conform de CAO Ziekenhuizen en voor de CAO VVT. Het opgebouwde PLB recht ultimo het jaar is verantwoord onder de kortlopende schulden. Met ingang van 2019 resteert alleen het deel voor de CAO VVT.

Voorziening jubileumuitkeringen: Betreft de reservering voor toekomstige jubileumuitkeringen aan personeel conform de aanvullende arbeidsvoorwaarde van Alrijne.

Voorziening generatieregeling: Betreft een voorziening in het kader van duurzaam inzetbaarheid van oudere werknemers. Medewerkers behouden met 80% werken, 90% salaris en 100% pensioen opbouw.

Voorziening eigen behoud: In 2023 hebben omvangrijke medische casussen er toegeleid dat het volledige eigen behoud gedoteert dient te worden. Dit risico is ondergebracht in de voorziening eigen behoud.

11. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	109.569.450	99.393.216
Totaal langlopende schulden	109.569.450	99.393.216

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	111.684.513	108.090.567
Bij: nieuwe leningen	20.000.000	20.000.000
Af: aflossingen	-12.291.297	-16.406.054
Stand per 31 december	119.393.217	111.684.513
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.823.767	-12.291.297
Stand langlopende schulden per 31 december	109.569.450	99.393.216

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

De specificatie is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
	€ 9.823.767	€ 12.291.297
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	109.569.450	102.987.163
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	72.408.042	61.040.298

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 12.1.7. overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Onder de langlopende leningen zijn tevens de resterende financial leaseverplichtingen opgenomen.

Bankconvenanten

Per 29 november 2021 is Stichting Alrijne Zorggroep, vanwege een afgerond financieringstraject, nieuwe financiële bankconvenanten overeengekomen met de huisbankiers. De berekening van de overeengekomen bankratio's en gestelde normen zijn hieronder toegelicht. De absolute EBITDA en de Total debt / EBITDA zijn vanaf boekjaar 2021 van toepassing.

Solvabiliteit

Berekening: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	16.642.141	18.629.924
Bestemmingsreserves	214.365	203.517
Overige reserves	78.829.851	72.727.486
-/- Geactiveerde immateriële vaste activa	-7.432.963	-3.877.700
-/- Deelnemingen	-247.762	-247.762
Gecorrigeerd eigen vermogen	88.749.127	88.178.960

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Balanstotaal	325.785.277	296.081.472
-/- Geactiveerde immateriële vaste activa	-7.432.963	-3.877.700
-/- Deelnemingen	-247.762	-247.762
Gecorrigeerd balanstotaal	318.104.552	291.956.010

	31-dec-2023	31-dec-2022
Solvabiliteit	27,9%	30,2%
Solvabiliteitseis banken	25%	25%

Absolute EBITDA - ABN AMRO Bank

Berekening: EBITDA gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Netto resultaat	4.125.430	4.226.201
Incidentele baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	2.760.614	2.267.883
Operational lease	0	0
Afschrijvingen en afwaarderingen	23.930.023	24.077.034
EBITDA - ABN AMRO Bank	30.816.067	30.571.118

Absolute EBITDA - Rabobank

Berekening: EBITDA gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Nettoresultaat	4.125.430	4.226.201
Incidentele baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	2.760.614	2.267.883
Toevoeging aan voorzieningen	222.175	33.520
Afschrijvingen en afwaarderingen	23.930.023	24.077.034
EBITDA - Rabobank	31.038.242	30.604.638

Absolute EBITDA norm banken	30.000.000	29.000.000
-----------------------------	------------	------------

DSCR

Berekening: EBITDA / (jaarlijkse bruto rentelasten + aflossingen in het boekjaar)

	2023	2022
DSCR	2,05	1,64
DCSR-eis banken	1,30	1,30

Total debt / EBITDA

Berekening: niet achtergestelde rentedragende schulden / EBITDA

	31-dec-2023	31-dec-2022
Niet achtergestelde rentedragende schulden	119.393.217	111.684.513

	31-dec-2023	31-dec-2022
Total debt / EBITDA	3,85	3,65
Total debt / EBITDA-eis banken	< 6	< 6

Toelichting:
Stichting Alrijne Zorggroep voldoet aan de bankconvenanten.

12. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Schulden aan banken	9.823.767	12.291.297
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	26.936.113	21.125.998
Schulden aan groepsmaatschappijen	79.676	79.676
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.271.785	10.456.244
Schulden terzake pensioenen	5.363	-6.546
<i>Overige schulden</i>		
Vakantiegeld	6.989.861	6.496.019
Vakantiedagen	21.030.368	19.701.898
Nog te betalen salarissen	40.810	30.658
Schulden aan specialisten en instellingen	27.226.657	16.196.462
Overige schulden	3.055.671	3.414.662
Overige passiva	8.611.279	11.660.517
Totaal kortlopende schulden	115.071.350	101.446.885

Toelichting:

De looptijd van de kortlopende schulden is in principe korter dan 1 jaar. De reservering vakantiedagen en de schulden aan specialisten en instellingen kunnen een looptijd hebben langer dan 1 jaar.

De reservering 'vakantiedagen' is toegenomen door de totstand gekomen CAO salarisstijging en een toename van het aantal niet opgenomen vakantie (€ 7,5 miljoen) en PLB dagen (€ 13,3 miljoen).

De 'schulden aan specialisten en instellingen' hebben betrekking op de afrekening met het MSB en de verzekeraars.

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Lease- en huurverplichtingen

Stichting Alrijne Zorggroep heeft voor een aantal panden en apparatuur huur- en leasecontracten afgesloten. Voor de panden is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het gebouw. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

	korter dan 1jr	Langer dan 1jr	Langer dan 5jr
	€	€	€
Leaseverplichtingen	442.000	3.524.000	2.230.000
Huurverplichtingen	71.000	36.000	0
Onderhoudscontracten	2.699.000	0	0
Investeringsverplichtingen	28.263.000	22.577.000	0
Totaal verplichtingen	31.475.000	26.137.000	2.230.000

Doorbelaste huren

Stichting Alrijne Zorggroep heeft in haar panden een aantal ruimten verhuurd aan derden. Ultimo boekjaar zijn de rechten uit hoofde van doorbelaste huren als volgt te specificeren:

	korter dan 1jr	Langer dan 1jr	Langer dan 5jr
	€	€	€
Doorbelaste huren	2.235.000	3.182.000	625.000
Totaal doorbelaste huren	2.235.000	3.182.000	625.000

Macrobeheersingsinstrument

Het macrobeheersingsinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het macrokader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, die 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 de boekjaren geldt het volgende:

- Voor 2021 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgelegd op € 24,9 miljard (prijsniveau 2020). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2021.
- Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25,9 miljard (prijsniveau 2022). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2022.
- Voor 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 28,1 miljard (prijsniveau 2023). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2023.

Er is geen betrouwbare inschatting te maken of uiteindelijk sprake zal zijn van een daadwerkelijke verplichting voor de instelling voortkomende uit het MBI als gevolg van mogelijke overschrijding van het macrokader. Hierdoor is een mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023.

Obligo Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Op grond van het reglement van deelneming is Stichting Alrijne Zorggroep mede risicodragend in het garantievermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) in de vorm van een obligoverplichting. Het obligo bedraagt maximaal 3% van het geborgde restant leningbedrag. De obligoverplichting wordt geconcretiseerd in de vorm van de verstrekking van een renteloze lening van de deelnemers aan het WfZ, in de situatie dat het WfZ op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en het garantievermogen van het WfZ ontoereikend is om de verplichtingen aan de geldgevers te kunnen voldoen.

Het obligo ten laste van Stichting Alrijne Zorggroep bedraagt op basis van van het geborgde restant leningsbedrag ultimo 2023 € 1,2 miljoen.

Kredietfaciliteit

Stichting Alrijne Zorggroep heeft een kredietfaciliteit bij de ABN AMRO Bank en de Rabobank van in totaal € 28 miljoen. Deze kredietfaciliteit is gedurende 2023 niet aangesproken. Per 31 december 2023 is de kredietfaciliteit niet benut.

Stichting Alrijne Zorggroep heeft in november 2021 een financieringscontract gesloten met de ABN AMRO Bank, Rabobank, het Wfz en de Europese Investeringsbank voor een bedrag van in totaal € 152 miljoen, wat Stichting Alrijne Zorggroep in de komende jaren kan opnemen. Per 31 december 2023 is daarvan reeds € 60 miljoen opgenomen.

12.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- op middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en voortuitbetalingen materieële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	226.611.988	68.757.517	76.589.266	23.695.524	395.654.295
- cumulatieve afschrijvingen	125.001.257	44.477.102	39.940.169	0	209.418.528
Boekwaarde per 1 januari 2023	101.610.731	24.280.416	36.649.097	23.695.524	186.235.767
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	4.152.350	4.438.131	9.469.449	15.133.450	33.193.380
- afschrijvingen	9.389.125	3.718.561	9.690.436	0	22.798.122
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>	0				
aanschafwaarde	1.939.125	0	9.194.481	0	11.133.606
cumulatieve afschrijvingen	1.939.125	0	8.884.679	0	10.823.804
per saldo	0	0	309.802	0	309.802
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-5.236.775	719.570	-530.789	15.133.450	10.085.456
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	228.825.213	73.195.648	76.864.234	38.828.974	417.714.069
- cumulatieve afschrijvingen	132.451.257	48.195.663	40.745.926	0	221.392.846
Boekwaarde per 31 december 2023	96.373.956	24.999.985	36.118.308	38.828.974	196.321.223

12.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Rentevast- periode	Werkelij- ke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ABN Lease	8-8-2014	79.504	10	n.v.t.	3,70%	14.645	0	9.148	5.497	0	1	Annuititeit	5.497	Lease pandrecht
ABN Lease	16-9-2014	155.495	10	n.v.t.	3,60%	29.987	0	17.773	12.213	0	1	Annuititeit	12.214	Lease pandrecht
ABN AMRO Bank	26-8-2021	10.000.000	10	n.v.t.	0,71%	9.750.000	0	500.000	9.250.000	6.750.000	8	Linear	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	1-5-2022	10.000.000	9	n.v.t.	0,71%	9.750.000	0	500.000	9.250.000	6.750.000	7	Linear	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG*	4-1-2022	3.600.000	30	n.v.t.	1,05%	1.110.000	0	120.000	990.000	390.000	9	Linear	120.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	5-12-2017	6.000.000	10	n.v.t.	0,50%	3.000.000	0	600.000	2.400.000	0	4	Linear	600.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	16-12-2020	5.000.000	15	n.v.t.	-0,10%	4.333.334	0	333.333	4.000.000	2.333.334	12	Linear	333.333	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	6-8-2010	8.000.000	20	n.v.t.	3,59%	3.200.000	0	400.000	2.800.000	800.000	7	Linear	400.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	25-10-2011	10.000.000	20	n.v.t.	3,60%	4.500.000	0	500.000	4.000.000	1.500.000	8	Linear	500.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG	12-4-2012	7.000.000	15	n.v.t.	3,60%	3.500.000	0	350.000	3.150.000	1.400.000	4	Linear	350.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	9-1-2015	5.000.000	10	n.v.t.	3,10%	3.062.500	0	250.000	2.812.500	0	1	Linear	250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	29-6-2018	15.750.000	5	n.v.t.	2,25%	2.362.500	0	2.362.500	0	0	0	Linear	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-8-2006	25.000.000	20	n.v.t.	3,97%	4.687.500	0	1.250.000	3.437.500	0	3	Linear	1.250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG*	2-4-2012	20.416.667	30	n.v.t.	1,17%	11.458.338	0	833.333	10.625.005	6.458.338	13	Linear	833.333	Hypotheek / WfZ borging
BNG*,**	1-4-2012	23.250.000	20	n.v.t.	0,72%	7.125.000	0	1.500.000	5.625.000	0	4	Linear	1.500.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG	23-6-2017	4.800.000	15	n.v.t.	2,53%	3.600.000	0	240.000	3.360.000	2.160.000	9	Linear	240.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	23-12-2021	4.500.000	11	n.v.t.	1,75%	4.500.000	0	0	4.500.000	4.500.000	8	Aflossingvrij	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	23-12-2021	5.500.000	11	n.v.t.	1,45%	5.000.000	0	500.000	4.500.000	2.000.000	8	Linear	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	1-9-2022	2.875.000	14	n.v.t.	4,15%	2.875.000	0	0	2.875.000	2.875.000	13	Aflossingvrij	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	1-9-2022	7.125.000	14	n.v.t.	3,90%	7.000.000	0	500.000	6.500.000	4.000.000	13	Linear	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN Lease	19-8-2014	794.005	10	n.v.t.	3,78%	153.103	0	90.750	62.353	0	1	Annuititeit	62.353	Lease pandrecht
ABN Lease	14-2-2014	1.981.025	9	n.v.t.	4,26%	43.709	0	43.709	0	0	0	Annuititeit	0	Lease pandrecht
ABN Lease	17-11-2014	391.800	10	n.v.t.	3,10%	66.111	0	46.360	19.751	0	1	Annuititeit	19.751	Lease pandrecht
ABN Lease	26-11-2015	975.249	10	n.v.t.	2,56%	271.031	0	110.430	160.601	0	1	Annuititeit	113.326	Lease pandrecht
NWB*	1-4-2012	1.206.317	30	n.v.t.	0,86%	425.759	0	70.960	354.799	0	5	Linear	70.960	Hypotheek / WfZ borging
NWB*	1-8-2012	15.000.000	30	1-6-2022	2,49%	9.750.000	0	500.000	9.249.999	6.749.999	19	Linear	500.000	Hypotheek / WfZ borging
NWB*	24-12-2013	11.000.000	30	1-12-2023	2,40%	7.566.000	0	388.000	7.178.000	5.238.000	19	Linear	388.000	Hypotheek / WfZ borging
EIB	2-5-2023	20.000.000	25	n.v.t.	3,66%	0	20.000.000	0	20.000.000	17.303.371	24	Linear	0	Geen
BNG	31-12-2004	1.500.000	20	n.v.t.	2,08%	150.000	0	75.000	75.000	0	1	Linear	75.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	30-12-2004	6.000.000	30	n.v.t.	4,49%	2.400.000	0	200.000	2.200.000	1.200.000	11	Linear	200.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
Totaal						111.684.517	20.000.000	12.291.297	119.393.219	72.408.042			9.823.766	

*) betreft door het WfZ geborgde leningen

12.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Zorgverzekeringswet	353.202.283	329.609.918
Wet langdurige zorg	38.018.063	35.963.496
Baten uit onderaanneming	2.171.588	1.341.428
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet		
VWS- subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	2.960.936	2.572.537
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8.557.233	7.898.593
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	14.233.283	9.494.194
Totaal	419.143.386	386.880.166

Toelichting:

Baten uit 'Zorgverzekeringswet' bestaan uit omzet DBC's en DBC-zorgproducten gereguleerd segment en vrij segment (inclusief mutatie onderhanden werk) en de geriatrische revalidatiezorg.

Baten uit 'Wet langdurige zorg' bestaat uit opbrengsten voor de verpleeghuizen uit hoofde van de Wet langdurige zorg.

De 'Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg' betreft een vergoeding voor kwaliteitsimpuls zorgpersoneel (KIPZ).

De 'Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening' betreft poliklinisch apotheekopbrengsten en wederzijdse dienstverlening aan derden, waaronder nucleaire, radiologische, lab en overige onderzoeken.

De 'Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties' betreft de beschikbaarheidsbijdrage voor medische vervolgoopleidingen (AIOS), een vergoeding voor zorgopleiding voor zorgpersoneel (FZO) en stagefonds.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2023 medisch specialistische zorg

Inleiding

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Alrijne Zorggroep hebben betrekking op:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2023;
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Alrijne Zorggroep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in (hoofdstuk 12.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling) van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) aandachtspunten voor Alrijne:

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Alrijne Zorggroep:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2023

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2023 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 2023 concluderen. De organisatie heeft, voor de jaarrekening, op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Alrijne Zorggroep van materieel belang zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is Stichting Alrijne Zorggroep bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2023 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 2024 uitsluitel over dit onderzoek. Op basis van inschatting van de raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep kan dit leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Alrijne Zorggroep nuancerings verwerkt.

Doelmatigheidscontroles over 2023 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Stichting Alrijne Zorggroep 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 Stichting Alrijne Zorggroep 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.

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

Stichting Alrijne Zorggroep heeft met de zorgverzekeraars voor 2023 schadelastafspraken gemaakt. Met één verzekeraar is geen plafond afspraak gemaakt, met de overige verzekeraars zijn plafondafspraken overeengekomen, al dan niet met staffelafspraken. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2023 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2023 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2023 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2023. 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. Stichting Alrijne Zorggroep heeft de schadejaren tot en met 2019 grotendeels afgerekend. Voor 2020 en 2021 geldt de afrekening van de CB-regeling, die in 2024 leidt tot een definitieve afrekening. 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.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Vergoedingen voor algm. en adm. diensten	€ 13.925	€ 1.308
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.443.832	3.567.120
Overige opbrengsten	9.753.202	8.541.396
Totaal	11.210.959	12.109.824

Toelichting:

De 'overige opbrengsten' betreft o.a. de facturatie voor huuropbrengsten en omzet restaurant en winkel. In 2023 zijn onder de 'overige opbrengsten' nagekomen baten uit voorgaande jaren verwerkt.

16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	18.638.194	14.673.075
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	40.342.377	38.087.431
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	58.980.571	52.760.506

Toelichting:

Toename van personeel niet in loondienst is het gevolg van een hoog ziekteverzuim. De honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten is berekend op basis van de afspraken die zijn gemaakt met het MSB Alrijne en de maatschap kaakchirurgie (T MSB).

17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	166.231.668	154.034.208
Sociale lasten	23.382.752	21.851.529
Pensioenpremies	14.081.274	13.900.113
Overige personeelskosten	9.112.346	7.649.851
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	212.808.040	197.435.701

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

	2023	2022
Ziekenhuis	2.421	2.394
V&V	447	435
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.868	2.829

Toelichting:

De toename van de totale kosten wordt veroorzaakt door de CAO salarisverhoging per 1 februari 2023 en 1 december 2023. Er zijn geen medewerkers werkzaam in het buitenland (2022 nihil).

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
- immateriële vaste activa	456.200	456.200
- materiële vaste activa	23.473.823	23.620.834
Totaal afschrijvingen	23.930.023	24.077.034

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	0	0

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	79.888.233	74.262.484
Algemene kosten	28.410.238	26.213.758
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.918.805	8.059.214
Onderhoud en energiekosten	9.142.082	8.174.903
Huur en leasing	1.168.134	1.478.786
Dotaties en vrijval voorziening	222.175	33.520
Totaal overige bedrijfskosten	127.749.667	118.222.665

Toelichting:

De toename van de algemene kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door verzekeringskosten.

21. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.760.614	-2.267.883
Totaal financiële baten en lasten	-2.760.614	-2.267.883

22. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de stichting van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 14 en klasse V. Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Alrijne Zorggroep is € 223.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang 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 de Raad van Bestuur; waarvoor een overgangsregeling van toepassing is. Voor de leden van de Raad van Toezicht geldt het voor de instelling geldende bezoldigingsmaximum (€ 223.000). Voor de voorzitter bedraagt het 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Medisch specialisten zijn voor het deel van de werkzaamheden als medisch specialist, zoals bedoeld in art.1.5a WNT, uitgezonderd voor de WNT.

De WNT is van toepassing op Stichting Alrijne Zorggroep. Het voor Stichting Alrijne Zorggroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 14 punten.

Bezoldiging topfunctionarissen

a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voorzover deze functionarissen niet opgenomen moeten worden in tabel b.

Naam	Y.M. Wilders	I. van der Klei	P. Jue
Functiegegevens	Voorzitter RvB	RvB Lid	RvB Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	a
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.833	207.833	207.833
Beloningen betaalbaar op termijn	15.167	15.167	15.167
subtotaal	223.000	223.000	223.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	223.000
- / - Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging 2023	223.000	223.000	223.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12	1/1 - 31/12 *
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.464	202.464	180.274
Beloningen betaalbaar op termijn	13.536	13.536	12.055
Subtotaal	216.000	216.000	192.329
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	192.329
Bezoldiging 2022	216.000	216.000	192.329

* inclusief een onbetaalde verlofperiode.

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

Niet van toepassing.

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht in het kader van WNT van de stichting over het jaar 2023 is als volgt (bedragen in €):

Naam	B.J. Bruins	C.J.M.H.J. Evers	R. Th. Mudde	E van Slobbe Bijlsma
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	33.450	22.300	22.300	13.008
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	13.075

- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
-------------------------------------	---	---	---	---

Bezoldiging 2023	33.450	22.300	22.300	13.008
-------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
--	-------------	-------------	-------------

Bezoldiging	18.900	21.600	21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.996	21.600	21.600

Naam	L.H. B. Bemelmans	E. Maat	I.M.S. Frijters
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 1/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	8.667	22.300	22.300
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.225	22.300	22.300

- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
-------------------------------------	---	---	---

Bezoldiging 2023	8.667	22.300	22.300
-------------------------	--------------	---------------	---------------

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
--	-------------	-------------	-------------

Bezoldiging	21.600	21.600	21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600

Toelichting:

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 23 december 2014 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

Stichting Alrijne Zorggroep herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt Stichting Alrijne Zorggroep geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

23. Honoraria van de onafhankelijke accountant

	2023	2022
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	237.426	270.299
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie Wlz)	48.365	40.671
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	285.791	310.970

Toelichting:

De honoraria van de onafhankelijke accountant betreffen de bedragen die in het boekjaar ten laste van het resultaat zijn gebracht.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van materiële gebeurtenissen na balansdatum.

12.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 30 april 2024. De raad van toezicht van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2024.

12.1.10 ONDERTEKENING DOOR DE RAAD VAN BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT

Raad van Bestuur

Y.M. Wilders RA

Voorzitter RvB

w.g.

P. Jue

Lid RvB

w.g.

I. van der Klei RA

Lid RvB

w.g.

Raad van Toezicht

B.J. Bruins

Voorzitter RvT

w.g.

E.M. Maat

Lid RvT

w.g.

E.R. van Slobbe – Bijlsma

Lid RvT

w.g.

I.M.S. Frijters

Lid RvT

w.g.

Ch.J.M.H.J. Evers

Lid RvT

w.g.

R. Th. Mudde

Lid RvT

w.g.

12.2 Overige gegevens

12.2 OVERIGE GEGEVENS

12.2.1 Vestigingsplaats

De Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd in Leiden en feitelijk gevestigd aan de Simon Smitweg 1 te Leiderdorp. De nevenvestigingen van de Stichting Alrijne zorggroep zijn:

- Alrijne ziekenhuis te Leiden
- Alrijne ziekenhuis te Alphen aan den Rijn
- Oudshoorn te Alphen aan den Rijn
- Leythenrode te Leiderdorp
- Buitenpoli Katwijk te Katwijk aan zee
- Buitenpoli Sassembourgh te Sassenheim

12.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt, in lijn met de in de statuten opgenomen bepalingen, verdeeld volgens de resultaat-verdeling in de winst- en verliesrekening. In de statuten is bepaald:

Art. 17 lid 7: Indien de stichting kwalificeert als fiscaal erkende algemeen nut beogende instelling, kan winst uitsluitend worden aangewend ten bate van de stichting of een algemeen nut beogende instelling met een soortgelijke doelstelling als die van de stichting dan wel ten bate van een buitenlandse instelling die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend het algemeen nut beoogt en die een soortgelijke doelstelling heeft.

Inden de stichting niet kwalificeert als fiscaal erkende algemeen nut beogende instelling, kan winst uitsluitend worden aangewend ten bate van de stichting of (i) een lichaam waarop de vrijstelling van artikel 5, eerste lid, onderdeel c van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 van toepassing is of (ii) een algemeen maatschappelijk belang.

12.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

13 | Jaarverslag raad van toezicht 2023

Op grond van de Governancecode Zorg en het reglement van de raad van toezicht (rvt) legt de raad van toezicht jaarlijks verantwoording af. De Governancecode Zorg is uitgangspunt voor het handelen van Alrijne. De principes zijn verwoord in de statuten en reglementen van Alrijne.

De raad van toezicht houdt toezicht op het functioneren van de raad van bestuur, het gevoerde beleid en het maatschappelijk belang van de organisatie. Daarnaast fungeert de raad als klankbord, adviseur en sparringpartner voor de bestuurders. De raad van toezicht vervult bovendien de werkgeversrol voor de raad van bestuur.

Op taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de toezichthouders is het Reglement raad van toezicht van toepassing. Dit reglement omvat de positionering, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, samenstelling, werkwijze, benoemings- en aftreden procedure van de raad van toezicht. De raad van toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren, minimaal één keer in de drie jaar o.l.v. externe deskundige.

Op voorhand dankt de rvt alle medewerkers en vrijwilligers van Alrijne voor hun inzet en motivatie om dagelijks de zorg voor de cliënten en bewoners te verzorgen.

Samenstelling raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden. De raad van toezicht bestaat uit minimaal vijf leden die worden benoemd voor een periode van vier jaar. Voor de benoemingen worden de procedures gevolgd zoals in de statuten en het reglement van de raad van toezicht vastgesteld. Benoeming van toezichthouders vindt plaats op basis van een openbare profielschets.

Continuïteit toezicht

In 2023 had de raad een stabiele bezetting. In juni 2023 is de eerste termijn van Dhr. L.H.B. Bemelmans afgelopen en op zijn verzoek niet verlengd. Dhr. L.H.B. Bemelmans was naast lid RvT en vicevoorzitter rvt eveneens voorzitter van de auditcommissie K&V. Binnen deze commissie heeft mw. E.M. Maat per 1 juni de plek van voorzitter van hem overgenomen. Vanaf 1 juni heeft dhr. R.Th. Mudde de positie van vicevoorzitter rvt ingenomen.

De openstaande vacature als lid RvT en lid auditcommissie K&V is per 1 juni 2023, op voordracht van de cliëntenraden, ingevuld door een nieuw rvt lid, Mw. E.R. van Slobbe-Bijlsma.

Daarnaast is in de vergadering van 23 maart 2023 dhr. Ch.J.M.H.J. Evers per 1 april 2023 herbenoemd voor een tweede termijn als lid rvt en voorzitter auditcommissie F&R.

Onafhankelijkheid

In 2023 was er geen sprake van enige belangenverstrengeling binnen de raad: de toezichthouders zijn onafhankelijk en hebben geen nauwe persoonlijke of zakelijke banden met collega-toezichthouders, bestuurders, medewerkers, stafleden of belangrijke externe belanghebbenden. Zij hebben evenmin belangen in Alrijne Zorggroep.

Samenstelling raad van toezicht in 2023

Naam toezichthouder	Jaar van benoeming en termijnen	Specifieke deskundigheid	Raad van toezicht commissie	Hoofdfunctie	Relevante nevenfuncties
Dhr. L.H.B. Bemelmans <i>Vicevoorzitter</i>	2019 Einde aanstelling 1 juni 2023	Medisch Bestuurlijk	Audit-commissie Kwaliteit & Veiligheid	Consultant / adviseur Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis	Lid raad van advies, Pacmed Adviseur, directie Centrum voor Zorg Slotervaart
Dhr. B.J. Bruins <i>Voorzitter</i>	2022 Herbenoembaar 2e termijn: 2026	Bestuurlijk	Remuneratie commissie	Staatsraad bij de Raad van State	Lid van de raad van toezicht van Unicef Lid van de Permanente Scouting Commissie van de VVD Voorzitter van de raad van advies van Yris Eigenaar van BJB Advies Lid van de raad van commissarissen van Intravacc Lid van de raad van advies van Keolis Lid van de raad van commissarissen van het Jeroen Pit Huis Vice voorzitter van de onafhankelijke commissie toekomst arbeidsomgeschiktheidsstelsel
Dhr. Ch.J.M.H.J. Evers	2019 Herbenoemd 2e termijn per 1 april 2023 Einde 2e termijn: april 2027	Financieel-economisch	Audit—commissie Financiën & Risicobeheersing	Toezichthouder, bestuurder, financieel adviseur	Lid raad van toezicht Stichting Daelzicht Lid bestuur Stichting Steunpunt Vluchtelingen De Bilt Lid bestuur Stichting True Price Lid bestuur Stichting Vrienden Zeister Muziekdagen Lid bestuur Stichting Impact Economy Foundation

Samenstelling raad van toezicht in 2023

Naam toezichthouder	Jaar van benoeming en termijnen	Specifieke deskundigheid	Raad van toezicht commissie	Hoofdfunctie	Relevante nevenfuncties
Mw. I.M.S. Frijters	2022 Herbenoembaar 2e termijn: 2026	Financieel-economisch	Audit-commissie Financiën & Risicobeheersing	Zelfstandig organisatie adviseur & interim manager	Lid raad van commissarissen De Sleutels (tot sept '23) Lid raad van toezicht Het Raamwerk Lid raad van commissarissen Wooncompas Lid Financiële commissie Vereniging Toezichthouders bij Woningcoöperaties (tot 20 juni '23)
Mw. E.M. Maat	2017 Aftredend: juli 2025	Technologische innovatie ICT Verpleeghuiszorg	Audit-commissie Kwaliteit & Veiligheid	Voorzitter raad van bestuur Florence	Lid bestuurlijke commissie kerngroep Wonen en zorg Actiz Lid economic board the Hague
Dhr. R.Th. Mudde <i>Vicevoorzitter</i>	2017 Aftredend: juli 2025	Organisatie HRM	Remuneratiecommissie	Toezichthouder, executive-coach en bestuurder/adviseur stichtingen	Vicevoorzitter raad van toezicht Vredenoord Penningmeester Stichting Challenge & Support Bestuursadviseur Stichting Tulips
Mw. E. R. van Slobbe-Bijlsma	1 juni 2023 Herbenoembaar 2e termijn : 1 juni 2027	Medisch Bestuurlijk	Audit-commissie Kwaliteit & Veiligheid	Medisch specialist	Niet van toepassing

Commissies

Voor het uitoefenen van enkele vaste vereiste taken werkt de raad met drie commissies: de auditcommissie Financiën & Risicobeheersing, de auditcommissie Kwaliteit & Veiligheid en de Remuneratiecommissie. Elke commissie is gericht op specifieke thema's als voorbereiding op besluitvorming door de gehele raad. Alle commissies rapporteren hun bevindingen in de vergadering van de raad van toezicht. Naast de vaste commissies stelt de raad van toezicht incidenteel een ad hoc commissie voor een specifiek onderwerp.

In 2023 waren geen ad hoc commissies actief.

Commissie	Taken
Financiën & Risicobeheersing	Bespreken met lid raad van bestuur van de financiële kwartaal-rapportages, investeringsvoorstellen, financieringsvoorstellen, liquiditeitsplanningen, financieel beleid en ICT. Bespreken van de begroting en de jaarrekening. Voorbereidend werk in dit kader voor de raad van toezicht. Bespreken van de management-letter met de accountant. Bespreken van de jaarrekening met de accountant. Manager Finance & Control neemt deel aan de vergaderingen.
Kwaliteit & Veiligheid	Bespreken met lid raad van bestuur van de kwartaalrapportages over de werking van de interne kwaliteits- en veiligheidssystemen, de prestaties op het gebied van de vastgestelde kwaliteits- en veiligheidsindicatoren. Bespreken van de rapportages en aanbevelingen van de Inspectie voor de Gezondheidszorg en Jeugd. Jaarlijks overleg met de kamer kwaliteit van de Vereniging Medische Staf. De manager Kwaliteit & Innovatie neemt deel aan de vergaderingen.
Remuneratiecommissie	De jaarlijkse beoordeling van het functioneren van de raad van bestuur en de raad van toezicht (evaluatie). Het doen van voorstellen aan de raad van toezicht voor het bezoldigingsbeleid van de raad van bestuur en de raad van toezicht. Werving & selectie nieuwe leden raad van bestuur en raad van toezicht

Vergaderingen

De raad van toezicht komt bijeen op basis van een vooraf vastgesteld vergaderschema en voorts zo vaak als tussentijds nodig is. De voorzitter en vicevoorzitter van de raad van toezicht komen regelmatig met de raad van bestuur bijeen om de lopende zaken te bespreken en de vergaderingen voor te bereiden. In 2023 heeft de raad van toezicht vijf reguliere vergaderingen gehouden.

Overige:

- 13 februari opleidingsmoment onder begeleiding van Wilfred Opheij van Common Eye en Sandra Dahmen van Vilans. Het thema betrof zorgnetwerken. Programma was opgebouwd uit kennisverrijking over samenwerken en netwerken. Aansluitend is besproken in welke samenwerkingsverbanden Alrijne actief is en welke bestuurlijke en toezichthoudende dilemma's daarin actueel zijn.
- 23 maart werkbezoek HOK, voorafgaand aan een reguliere vergadering van de rvt.
- Afvaardiging van de rvt en het dagelijks bestuur van adviesgremium OR waren op 25 april en 28 november samen voor een bestuurlijk overleg.
- Op 10 oktober 2023 hebben 2 leden van de Raad van Toezicht deelgenomen aan het jaarlijkse Alrijne stakeholders diner.
- Het ontmoetingsmoment met adviesgremia is doorgeschoven naar januari 2024.
- Een informeel ontmoetingsmoment tussen de RvT, de RvB en management team vond plaats op 12 december.
- De auditcommissie F&R heeft 5 reguliere vergaderingen gevoerd. De auditcommissie K&V heeft ieder 4 reguliere vergaderingen gevoerd, vooraf gegaan door werkbezoeken afgelegd. In 2023 zijn geen extra commissie vergaderingen ingepland.

Evaluatie

- De gezamenlijke zelfevaluatie raad van toezicht en raad van bestuur heeft in 2023 niet plaats gevonden en is verzet naar 21 maart 2024.

Deskundigheidsbevordering

De leden raad van toezicht nemen regelmatig deel aan bijeenkomsten en cursussen, onder andere van de NVTZ.

Relatie met adviesorganen

In 2023 heeft de remuneratiecommissie in goed overleg met de voorzitters van beide cliëntenraden de werving & selectie van een nieuw Raad van Toezicht lid afgerond. De kandidaat is op voordracht van de cliëntenraden per 1 juni 2023 aangesteld als nieuw lid en tevens lid van de auditcommissie K&V. Verder is er informeel contact geweest tussen het dagelijks bestuur van de OR en de RvT aangaande overige ontwikkelingen binnen Alrijne zorggroep.

Werkgeverschap / samenstelling raad van bestuur

In 2023 hebben er enkele wijzigingen plaatsgevonden binnen de samenstelling van de raad van bestuur. Dhr. P. Jue is tijdelijk aangesteld als voorzitter – tot 1 januari 2024 of per besluit RvB. Daarnaast zijn de onderlinge portefeuille indeling op onderdelen (tijdelijk) anders verdeeld. Dit met het doel om een evenwichtige verdeling te realiseren gezien de deels ingeperkte beschikbaarheid van mw. Y. Wilders. In 2023 heeft de remuneratiecommissie met de leden raad van bestuur een beoordelingsgesprek gevoerd, mede aan de hand van 360 graden vragenlijst. Gesprekken waren zowel afzonderlijk als met de raad van bestuur als geheel. Daarnaast was er sprake van meer informele tussentijdse gespreksmomenten.

Statuten en reglementen

In 2023 zijn er geen wijzigingen in de statuten van Alrijne doorgevoerd. Het reglement raad van toezicht en in het reglement raad van bestuur voldoen aan de hernieuwde Governancecode Zorg 2022.

Belangrijke thema's

De raad van toezicht is gedurende het gehele jaar nauw betrokken geweest bij diverse dossiers. Enkele hiervan worden samenvattend toegelicht.

Verkenning Co-bestuur medische staf

Het gesprek over co-bestuur is opgestart door het (medische) stafbestuur. Het doel van de VMS is verbetering van de samenwerking en eerdere betrokkenheid op strategische dossiers. De rvt heeft als klankbord voor de rvb in dit onderwerp gefungeerd.

Uitkomsten Alrijne Zorgprofiel

Zorgportfolio keuze vormt een relevant onderdeel in de Alrijne 2022-2027 strategie. Na ruim 1,5 jaar beeld- & oordeelvorming heeft de medische staf (uit monde van vakgroepen) een compleet beeld geschetst over een passend zorgprofiel voor Alrijne. De eerste uitwerkingen van profielkeuzes bevinden zich in de opstartfase, waaronder Alrijne Clinics.

Financiële doorrekening meer jaren investeringsbegroting (MJIB)

Alrijne heeft de komende jaren een omvangrijke investeringsambitie op de agenda staan. Enkele verschuivingen in de realisatie fase, waren de aanleiding tot een nieuwe doorrekening van het initiële plan. De rvt, in het bijzonder de audit commissie F&C heeft deze doorrekening nauwlettend gevolgd en heeft daarin geadviseerd.

Definitief ontwerp E-gebouw

De bouw van het E-gebouw maakt deel uit van de eerste mijlpalen binnen het totaal aan investeringsplannen. De rvt heeft de DO goedgekeurd.

Contractering KCL/Eurofins

De dienstverlening van het klinisch chemisch laboratorium (KCL) wordt ondergebracht bij een nieuwe partij. Een voorgenomen overeenkomst is afgesloten met Eurofins. De omvang van deze aanbesteding was aanleiding voor besluitvorming door rvt.

Aantrekken alternatieve financiering

Financiële doorrekeningen wijzen uit dat in '25 en '26 een mogelijk knelpunt in de liquiditeit ontstaat door de piek in geplande investeringen. Dit is de reden dat de optie voor aantrekken van aanvullende (alternatieve) financiering is uitgewerkt. Deze aanvullende financiering is beperkt in omvang en wordt besteed aan vooraf specifiek gedefinieerde investeringsplannen (uit de MJIB).

Safety II gedachtengoed

Safety II is de nieuwe manier van denken en kijken naar veiligheidsaspecten: in plaats van aandacht op afwezigheid van veiligheid (eliminieren van risico's), ligt de focus op continue leren vanuit de dagelijkse praktijk van zaken die goed gaan. Alrijne heeft volgt hierin het landelijke programma 'Tijd voor Verbinding'.

Integraal Capaciteitsmanagement (ICM)

ICM fungeert als sturingsinstrument om de toenemende zorgvraag doelmatig en vanuit de strategische ambities effectief op de schaarse middelen af te stemmen. De rvt is door de projectleiding bijgepraat over de visie ontwikkeling en over eerste opzet dashboard. ICM levert stuurmogelijkheden op schaarse resources, ook in relatie tot financiële kaders.

Hoog risico-apparatuur

De achterstand in onderhoud van risico apparatuur is als aandachtspunt besproken. Tot aan het uitbreken van de Covid-pandemie was het onderhoud aan medische apparatuur geheel op orde. Externe onderhoudsfirma's waren in de pandemie echter niet welkom. Vanuit MTA is continu zicht gehouden op apparatuur met achterstallig onderhoud om omissies te voorkomen. Achterstand op onderhoud is inmiddels ingehaald.

Sturing op omzetplafonds

Alrijne zorggroep is in 2023 geconfronteerd met het vroegtijdig uitlekken van interne beleidskeuzes. Dit aangaande de selectieve OK-planning per zorgverzekeraar in de maand oktober. De landelijke aandacht onder andere bij de pers, zorgverzekeraars, NZa, consumentenbond en Ministerie waren van impactvolle omvang. De raad van toezicht heeft het verloop van dit dossier intensief beeld- & oordeelvormend met de raad van bestuur nabesproken.

Casuiïstiek klachtenprocedure

Klachten/calamiteiten worden besproken in de medische kernstaf met als doel om hiervan te leren. Aan de hand van een specifieke casus is de raad van toezicht door een medisch specialist meegenomen hoe vanuit artsenperspectief zo'n traject verloopt. Zowel de formele processtappen als de emotionele impact zijn gedeeld.

Dure geneesmiddelen

De financiële risico's voor dure geneesmiddelen zijn in 2023 beperkt, maar voor 2024 en verder stijgt dit risico. De kosten voor dure geneesmiddelen blijven stijgen in combinatie met maximale omzetafspraken. De voorzitter van de geneesmiddelen commissie heeft de rvt bijgepraat over de diverse initiatieven die uitgezet zijn om de kostenstijging te beheersen.

Kwaliteit en veiligheid

Het bezoek van de IGJ is dit jaar goed verlopen. Tijdens de auditvergadering is in aanwezigheid van de manager HR aandacht besteed aan het verzuimbeleid, en heeft de commissie de voortgang op audit Qualicor als constructief ervaren.

Financiën en risicobeheersing

Zoals gebruikelijk besprak de raad van toezicht in het voorjaar de jaarrekening en het accountantsverslag, en in het najaar de begroting en de managementletter van de accountant met de raad van bestuur. Ook de ontwikkelingen met betrekking tot ICT en informatiebeveiliging kwamen aan de orde. De accountant is aanwezig geweest bij enkele vergaderingen van de auditcommissie en bij de bespreking van de jaarrekening en het accountantsverslag in de vergadering van de raad van toezicht.

Bijlage rvt jaarverslag:

besluiten raad van toezicht verslagjaar 2023

1. Begroting 2023

De rvt besluit de aangepaste begroting 2023 goed te keuren.

2. Herijking MJIB

De rvt besluit de herijking MJIB vast te stellen.

3. Meerjarenbegroting 2020 – 2029

De rvt besluit de financiële doorrekening van de herijkte MJIB versie februari 2023 in de MJB 2020 – 2029 goed te keuren.

4. Definitief ontwerp E-gebouw Leiderdorp

De rvt besluit het definitief ontwerp E-gebouw Leiderdorp goed te keuren.

5. Jaarverslag Rvt 2022

De rvt stelt het jaarverslag RvT 2022 vast.

6. Reglement raad van bestuur

De rvt besluit het reglement raad van bestuur vast te stellen.

7. Jaarrekening en Bestuursverslag 2022

De rvt besluit de jaarrekening en Bestuursverslag 2022 goed te keuren en de rvb decharge te verlenen voor het gevoerde beleid.

8. Contractering KCL met Eurofins

De rvt besluit het contract met Eurofins voor de dienstverlening KCL met ingangsdatum 1 juli 2024 goed te keuren.

9. Alternatieve financiering

De rvt besluit goedkeuring te verlenen voor het aantrekken van aanvullende financiering vanuit het WFBS voor € 3 miljoen.

10. Samenstelling RvT

- a. De rvt benoemt mevrouw E. Maat per 1 juni 2023 als voorzitter van de auditcommissie kwaliteit & veiligheid
- b. De rvt besluit de heer R.Th. Mudde per 1 juni 2023 te benoemen als vicevoorzitter RvT.
- c. De rvt besluit mevrouw E.R. van Slobbe-Bijlsma per 1 juni 2023 te benoemen als lid RvT en tevens als lid van de auditcommissie kwaliteit & veiligheid.
- d. De rvt besluit de heer L.H.B. Bemelmans per 1 juni 2023 decharge te verlenen als lid RvT.
- e. De rvt benoemt de heer C.J.M.H.J. Evers voor een 2e zittingstermijn tot 1 april 2027.

11. Evaluatie accountant

De rvt besluit tot verlenging van de inzet van de accountant met één controlejaar.

12. Portefeuilleverdeling RvB

De rvt stelt de portefeuilleverdeling RvB per 17 juli 2023 vast.

13. Begroting 2024

De rvt keurt de begroting 2024 goed.

14. Samenstelling RvB

De rvt stelt de heer P. Jue aan als waarnemend voorzitter ter vervanging van Y.M. Wilders voor een periode zolang de omstandigheden en/of persoonlijke en zakelijke standpunten daar aanleiding toe geven.

De rvt besluit de heer P. Jue per 1 juli '23 te herbenoemen voor een 2e termijn van 4 jaar als lid rvb. De rvt herbenoemt de heer I. van der Klei voor een 2e termijn als lid rvb voor de periode 1 maart 2024 tot 1 maart 2028.

15. WNT 2024

De rvt stelt de WNT klasseindeling 2024 vast op klasse V voor de leden rvt en rvb conform de wettelijke leidraad en stelt het bezoldigingsmaximum voor de rvt en rvb vast.

16. Portefeuilleverdeling RvB

De rvt stelt de portefeuilleverdeling rvb per 10 oktober 2023 vast.