

Jaarverslaggeving 2021

**Stichting Zuidwest
Radiotherapeutisch Instituut**

Vlissingen, 11 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

8 Jaarrekening 2021

8.1	Balans per 31 december 2021	3
8.2	Resultatenrekening over 2021	4
8.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
8.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
8.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
8.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
8.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	18
8.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	19
8.9	Ondertekening	24

9 Overige gegevens

9.1	Resultaatbestemming	26
9.2	Nevenvestigingen	26
9.3	Controleverklaring	26

8. JAARREKENING

8. JAARREKENING

**8.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	8.5.1	10.978.424	12.070.174
Totaal vaste activa		<u>10.978.424</u>	<u>12.070.174</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	8.5.2	448.194	871.674
Debiteuren en overige vorderingen	8.5.3	1.981.385	2.387.881
Liquide middelen	8.5.4	<u>12.642.386</u>	<u>9.512.291</u>
Totaal vlottende activa		<u>15.071.965</u>	<u>12.771.846</u>
Totaal activa		<u><u>26.050.389</u></u>	<u><u>24.842.020</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	8.5.5	<u>15.489.624</u>	<u>12.317.772</u>
Totaal eigen vermogen		15.489.624	12.317.772
Voorzieningen	8.5.6	548.491	1.818.192
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8.5.7	5.851.250	7.156.250
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	8.5.8	10.959	10.959
Overige kortlopende schulden	8.5.9	4.150.065	3.538.847
Totaal passiva		<u><u>26.050.389</u></u>	<u><u>24.842.020</u></u>

8.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	8.8.12	14.358.623	13.651.214
Subsidies	8.8.13	330.953	316.102
Overige bedrijfsopbrengsten	8.8.14	37.984	38.073
Som der bedrijfsopbrengsten		14.727.560	14.005.389
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	8.8.15	7.383.939	7.208.002
Afschrijvingen op materiële vaste activa	8.8.16	1.615.713	1.685.345
Overige bedrijfskosten	8.8.17	3.573.456	4.178.643
Som der bedrijfslasten		12.573.108	13.071.990
BEDRIJFSRESULTAAT		2.154.452	933.399
Financiële baten en lasten	8.8.18	-288.395	-269.265
RESULTAAT BOEKJAAR		1.866.057	664.134
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		1.866.057	664.134
		1.866.057	664.134

8.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.154.452		933.399
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	8.8.16	1.615.713		1.685.345	
- mutaties voorzieningen	8.5.6	<u>36.091</u>		<u>89.604</u>	
			1.651.804		1.774.949
Veranderingen in vlottende middelen:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	8.5.2	423.480		-830.229	
- vorderingen		<u>406.496</u>		<u>-875.798</u>	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort					
- schulden uit hoofde van bekostiging	8.5.8	0		-145.357	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>615.074</u>		<u>296.987</u>	
			1.445.050		-1.554.397
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>5.251.306</u>		<u>1.153.951</u>
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest		<u>-292.248</u>		<u>-273.157</u>	
			-292.248		-273.157
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.959.058		880.794
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	8.5.1	-523.962		-106.201	
Desinvesteringen materiële vaste activa		<u>-1</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-523.963		-106.201
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8.5.7	0		0	
Aflossing langlopende schulden	8.5.7	<u>-1.305.000</u>		<u>-1.305.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.305.000		-1.305.000
Mutatie geldmiddelen			<u>3.130.095</u>		<u>-530.407</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			9.512.291		10.042.698
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>12.642.386</u>		<u>9.512.291</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>3.130.095</u>		<u>-530.407</u>

Toelichting:

De kasstromen uit operationele activiteiten zijn met € 4,1 miljoen toegenomen in vergelijking met 2020. De toename wordt enerzijds verklaard doordat het bedrijfsresultaat € 1,2 miljoen hoger is dan voorgaand jaar. Anderzijds is ook het werkkapitaal met € 3,0 miljoen toegenomen welke grotendeels wordt veroorzaakt doordat de uitbetaling van de compensatie COVID-19 productie-uitval in 2021 heeft plaats gevonden. De mutatie in het werkkapitaal is na de stelselwijziging (zie nadere toelichting waarderingsgrondslagen).

8.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut (ZRTI) is gevestigd in Vlissingen (Koudekerkseweg 90) en heeft een tweede vestiging in Roosendaal. ZRTI is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41113260.

Activiteiten

Het ZRTI behandelt kankerpatiënten voornamelijk uit Zeeland, West-Brabant en delen van Zuid-Holland met hoogwaardige radiotherapie.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Sinds 2020 hebben de patiënten van het ZRTI, medewerkers en bedrijfsvoering te maken met COVID-19. In 2021 heeft het ZRTI, in tegenstelling tot in 2020, niet meer te maken gehad met productie-uitval voortkomend uit COVID-19 en de verwachting is dat in 2022 de productie ook niet meer wordt beïnvloed door COVID-19. Vanaf 2022 worden radiotherapeutische instellingen derhalve ook niet meer meegenomen in de landelijke compensatieregelingen opgesteld tussen de Nederlandse Zorgverzekeraars en de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen. Als het ZRTI haar eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw neemt is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of ZRTI haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging

Het ZRTI heeft voor een betere vergelijkbaarheid met andere zorginstellingen, op 1 januari 2021 een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van groot onderhoud.

Vanaf 1 januari 2021 wordt groot onderhoud geactiveerd onder de materiële vaste activa en er zal geen voorziening groot onderhoud meer worden gevormd. Het ZRTI heeft, in overeenstemming met de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) 140 'Stelselwijzigingen', de stelselwijziging prospectief verwerkt. Het effect van de stelselwijziging wordt direct in de beginstand van 1 januari 2021 van het eigen vermogen en de voorzieningen verantwoord. De stelselwijziging leidt tot een verhoging van het eigen vermogen met € 1.305.792 en een verlaging van de voorziening met hetzelfde bedrag.

Onder de voorziening groot onderhoud werden tevens de kosten voor de verwijdering van de versnellers opgenomen. Deze verplichte ontmantelingskosten (EUR 106.600) worden per 1 januari 2021 verantwoord als voorziening ontmantelingskosten versnellers.

De stelselwijziging verhoogt het resultaat 2021 met EUR 239.634. De stelselwijziging heeft geen invloed op de vergelijkbare cijfers 2020.

Vergelijkende cijfers

Er hebben geen aanpassingen in de vergelijkbare cijfers 2020 plaatsgevonden.

Verbonden rechtspersonen

Stichting ZRTI heeft 1 verbonden steunstichting die niet in de consolidatie betrokken is: Stichting Vrienden van het ZRTI gevestigd te Vlissingen. Deze stichting heeft ten doel: (1) het ondersteunen van de patiëntenzorg van het Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut, in de meest ruime zin van het woord en (2) het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De raad van bestuur van de steunstichting wordt gevormd door de raad van bestuur van Stichting ZRTI. Stichting Vrienden van het ZRTI had over 2021 een negatief resultaat van € 11.692 (2020: € 9.546 negatief) en ultimo 2021 een eigen vermogen van € 220.706 (ultimo 2020: € 232.398).

ZRTI is lid van Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed geregistreerd onder AFM nummer 12000625. Centramed verzekert zorginstellingen voor het risico van medische aansprakelijkheid en neemt hen de zorg van afwikkeling van schadeclaims uit handen. Ultimo 2021 is het kapitaalsbelang tegen kostprijs van ZRTI in Centramed € 5.889 (2020: € 2.930). Het kapitaalsbelang is als nihil verantwoord in de jaarrekening.

Consolidatie

Op grond van artikel 7, lid 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de steunstichting Stichting Vrienden van het ZRTI te Vlissingen buiten de consolidatie gebleven.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

8.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden, afgeleide instrumenten (met name rentederivaten) en overige te betalen posten. Het ZRTI maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen de reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waarde verminderingsverliezen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief rekening houdend met de continuering van de locaties Vlissingen en Roosendaal. Onderhoudskosten zijn in 2020 niet geactiveerd, maar ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht. Onderhoudsuitgaven worden geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen, op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

8.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Ultimo boekjaar zijn er geen trigger tot een duurzame waardevermindering aanwezig.

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC Zorgproducten

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

Voorraden

De voorraden zijn niet geactiveerd vanwege de geringe (financiële) omvang en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat.

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 vervolgwwaardering 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 die mogelijk voort zou kunnen vloeien uit materiële controles.

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.

8.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud per 31 december 2020 is gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d. (gebouwen), gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan en voor de medische versnellers op basis van het onderhoudsschema vanuit de leverancier. De voorziening groot onderhoud is gewaardeerd op nominale waarde.

Voorziening ontmanteling versnellers

De voorziening ontmanteling versnellers wordt naar rato van de economische levensduur gevormd voor verwachte ontmantelings- en afvoerkosten van medische versnellers. De voorziening groot onderhoud is gewaardeerd op contante waarde.

Voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid

De voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor de verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die ultimo boekjaar naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Bij de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met eventuele uit te betalen transitievergoedingen.

Voorziening persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)

De verplichting persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening voor de algemene overgangsregeling uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de algemene overgangsregeling 45+ en rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar). Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst (eenmalig) uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,06%.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en de gratificatie voor werknemers bij bereiken van de ouderdomspensioengerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,06%.

Schulden

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

Verplichting persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)

De verplichting persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een reservering (exclusief de algemene overgangsregeling) uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de reguliere rechten en de specifieke overgangsregeling 45+ en rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar).

8.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.4.3 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 en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijk economische voordelen oplevert; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

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

In het boekjaar 2020 zijn er (bijna) alleen contracten met vaste aanneemsommen (inclusief COVID-meerkosten) overeengekomen voortkomend uit de landelijke compensatieregeling MSZ-accentregeling. De opbrengsten voortkomend uit deze contracten zijn naar rato van de voortgang van de geopende DBC-behandelingen als opbrengsten verantwoord in 2020 en 2021.

De opbrengsten voortkomend uit overheidssubsidies zijn verantwoord onder 13. 'Subsidies'.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting ZRTI 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 ZRTI. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZRTI betaalt hiervoor premies 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. De dekkingsgraad bedraagt 106,6% per 31 december 2021. De dekkingsgraad moet minimaal 90% zijn. Het pensioenfonds heeft door de dalende dekkingsgraad besloten in 2021 en 2022 structurele premieverhogingen door te voeren. ZRTI 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. ZRTI heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Ontvangen subsidies zijn verantwoord als opbrengsten omdat er een redelijke mate van zekerheid is dat aan de subsidievoorwaarden is voldaan.

8.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De rente wordt onder de operationele kasstroom verantwoord.

8.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1 Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.030.333	5.314.538
Machines en installaties	5.387.102	6.563.838
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	124.079	191.798
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	<u>436.910</u>	<u>0</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>10.978.424</u>	<u>12.070.174</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.070.174	13.649.107
Bij: investeringen	523.962	106.201
Af: afschrijvingen	1.615.713	1.685.134
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	-1	0
Boekwaarde per 31 december	<u>10.978.424</u>	<u>12.070.174</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.6.

De opstellen zijn in 2021 getaxeerd en bedrijfsinventaris is in 2019 getaxeerd.

De taxatiewaarde van het gebouw en bedrijfsinventaris in Vlissingen is € 4.260.000 resp. € 12.725.000.

De taxatiewaarde van het gebouw en bedrijfsinventaris in Roosendaal is € 3.090.000 resp. € 7.455.000.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	2.205.070	2.495.550
Af: ontvangen voorschotten	-1.756.876	-1.623.876
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>448.194</u>	<u>871.674</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Vrij segment	2.205.070	0	-1.756.876	448.194
Totaal (onderhanden werk)	<u>2.205.070</u>	<u>0</u>	<u>-1.756.876</u>	<u>448.194</u>

Toelichting:

Het ZRTI maakt in tegenstelling tot voorgaand jaar geen gebruik van de landelijke continuïteitsregeling. Het onderhanden werk is bepaald op basis van het werkelijke aantal verrichtingen. Indien een zorgovereenkomst een plafond afspraak bevat, is de verwachting dat de gerealiseerde productie onder dit plafond blijft. Er is derhalve geen voorziening gevormd.

Het ZRTI heeft over het schadelastjaar 2021, vanuit de landelijke afspraken zoals toegelicht in paragraaf 7.8.12 'Opbrengsten zorgprestaties', met de meeste zorgverzekeraars een overeenkomst met vaste aanneemsom. Het onderhanden werk per 31 december 2021 is bepaald op basis van het werkelijke aantal verrichtingen en de contractuele waarde op basis van deze vaste aanneemsommen.

8.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.347.981	1.044.069
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	9.847	9.548
Nog te ontvangen COVID-19 compensatie 2020	274.049	974.368
Vooruitbetaalde bedragen		
- overige	279.989	255.205
Nog te ontvangen bedragen:		
- vordering transitievergoeding UWV	0	66.470
- overige	69.519	38.221
Totaal overige vorderingen	<u>1.981.385</u>	<u>2.387.881</u>

Toelichting:

De debiteuren bestaan nagenoeg volledig uit vorderingen op zorgverzekeraars. Ultimo 2021 is de voorziening incurante vorderingen nihil (31 december 2020: nihil).

De nog te ontvangen COVID-19 compensatie 2020 komt voort uit de landelijke afspraken zoals beschreven in paragraaf 7.8.12 'Opbrengsten zorgprestaties'.

In de overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. Ook zijn geen vorderingen verpand. De vooruitbetaalde bedragen ultimo 2021 zijn iets hoger dan vorig jaar. De toename van de nog te ontvangen bedragen komt doordat in 2021 een lager voorschot aan FZO subsidie is ontvangen dan waar recht op is.

4 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	404.650	166.196
Spaarrekeningen	12.237.736	9.346.095
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>12.642.386</u>	<u>9.512.291</u>

Toelichting:

Ultimo 2021 zijn alle liquide middelen vrij beschikbaar.

8.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>15.489.624</u>	<u>12.317.772</u>
Totaal eigen vermogen	<u>15.489.624</u>	<u>12.317.772</u>

	<u>Saldo per 31-dec-21</u>	<u>Stelsel- wijziging</u>	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
<i>Het verloop over 2021 is als volgt weer te geven:</i>					
Algemene en overige reserves:					
Algemene reserve	12.317.772	1.305.795	13.623.567	1.866.057	15.489.624
Totaal algemene en overige reserves	<u>12.317.772</u>	<u>1.305.795</u>	<u>13.623.567</u>	<u>1.866.057</u>	<u>15.489.624</u>
<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>					
Algemene en overige reserves:					
Algemene reserve	11.653.638			664.134	12.317.772
Totaal algemene en overige reserves	<u>11.653.638</u>			<u>664.134</u>	<u>12.317.772</u>

Toelichting:

Stelselwijziging

Het ZRTI heeft op 1 januari 2021 een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van groot onderhoud. Het ZRTI heeft, in overeenstemming met de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) 140 'Stelselwijzigingen', de stelselwijziging prospectief verwerkt. Het effect van de stelselwijziging wordt direct in de beginstand van het eigen vermogen verwerkt. Voor een toelichting wordt verwezen naar paragraaf 'Stelselwijziging' onder de 7.4 'Grondslagen van waardering en resultaatbepaling'.

Verhuizing Bravis

In 2019 heeft het ziekenhuis Bravis bekend gemaakt om haar twee locaties samen te voegen tot één (nieuwe) hoofdlocatie. In april 2019 heeft Bravis het besluit genomen voor nieuwbouw in Roosendaal. Eind 2021 heeft Bravis aangegeven in 2029 te verhuizen naar de nieuwe locatie. De verhuizing van Bravis heeft voor onze vestiging in Roosendaal consequenties. Er zijn verschillende scenario's te onderkennen. De scenario's en de daarbij behorende financiële impact zijn in hoofdlijnen uitgewerkt en worden verder gedetailleerd. Indien de keuze wordt gemaakt om ook te verhuizen dan leidt dit tot duurzame waardevermindering waarvoor een deel van het eigen vermogen wordt aangewend. Ultimo 2021 heeft het ZRTI nog geen besluit tot verhuizing genomen.

8.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 31-dec-20	Stelsel- wijziging	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-21
	€		€	€	€	€
Voorzieningen uit hoofde van macrobeheersinstrument:	0		0	0	0	0
Overige voorzieningen:						
- Voorziening groot onderhoud gebouwe	408.625	-408.625	0	0	0	0
- Voorziening groot onderhoud versnelle	1.003.767	-1.003.767	0	0	0	0
- Voorziening ontmanteling versnellers	0	106.600	106.600	10.391	0	116.991
- Voorziening ziekte en arbeidsongeschik	26.900	0	26.900	42.600	0	69.500
'- Voorziening persoonlijk levensfase bur	58.000	0	58.000	0	-26.000	32.000
- Voorziening uitgestelde beloningen	320.900	0	320.900	9.100	0	330.000
Totaal voorzieningen	<u>1.818.192</u>	<u>-1.305.792</u>	<u>512.400</u>	<u>62.091</u>	<u>-26.000</u>	<u>548.491</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	106.008
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	442.483
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	269.800

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening groot onderhoud gebouwen en medische versnellers*

Het ZRTI heeft op 1 januari 2021 een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van groot onderhoud. Het ZRTI heeft, in overeenstemming met de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) 140 'Stelselwijzigingen', de stelselwijziging retrospectief verwerkt. Het effect van de stelselwijziging wordt direct in de beginstand van de voorzieningen verwerkt. Voor een andere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 'Stelselwijziging' onder de 7.4 'Grondslagen van waardering en resultaatbepaling'.

Voorziening ontmanteling versnellers

Bij einde levensduur van een medische versneller dient deze ontmanteld en afgevoerd te worden. De ontmanteling en afvoer vindt plaats onder (veiligheids)voorwaarden.

Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid

In het verslagjaar is een voorziening gevormd voor de verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die ultimo 2021 naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening persoonlijk levensfase budget

In de voorziening persoonlijk levensfase budget zijn de rechten van werknemers op een eenmalige extra storting (op 55-jarige leeftijd) van PLB-uren (bij in dienst blijven) als gevolg van de algemene overgangsregeling opgenomen en de rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar) van PLB-uren (bij in dienst blijven) opgenomen.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft de te verwachten uitkeringen voor gratificaties naar aanleiding van jubilea van huidige werknemers in de toekomst en de gratificatie voor werknemers bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

7 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	5.851.250	7.156.250
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>5.851.250</u>	<u>7.156.250</u>
Het verloop is als volgt weer te geven:		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	8.461.250	9.766.250
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.305.000	1.305.000
Stand per 31 december	<u>7.156.250</u>	<u>8.461.250</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.305.000	1.305.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.851.250</u>	<u>7.156.250</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.305.000	1.305.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.851.250	7.156.250
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.006.250	2.511.250

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden/verstrekte zekerheden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De reële waarde van de langlopende leningen is EUR 7.731.447 berekend op basis van de EURIBOR rente per 31 december 2021 van de resterende looptijd per individuele lening.

8.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8 Schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2018	0	0
2. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2019	10.959	10.959
3. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2020	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>10.959</u>	<u>10.959</u>

Toelichting:

Betreft het bedrag dat boven de contractplafonds is gefactureerd aan de zorgverzekeraars en die nog terug betaald moeten worden. De nog te ontvangen of terug te betalen bedrag voortkomend uit de vaste aanneemsommen 2020 zijn verantwoord onder 7.5.3. 'Debiteuren en overige vorderingen' dan wel 7.5.9. 'Overige kortlopende schulden'.

9 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	253.117	280.918
Vooruitontvangen van zorgverzekeraars	0	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.305.000	1.305.000
Terug te betalen COVID-19 compensatie 2020	789.237	213.161
Verplichting uit hoofde van persoonlijk levensfase budget	699.600	674.900
Te betalen netto salarissen	30.500	63.388
Reservering transitievergoeding	0	0
Belastingen en sociale premies	315.062	338.211
Schulden terzake pensioenen	-1.116	0
Vakantiegeld	231.154	217.993
Vakantiedagen	177.300	141.400
Buitenlandse BTW	3.186	15.645
Nog te betalen kosten:		
- Betaalbaar gestelde rente leningen	23.791	27.644
- overig	323.234	260.587
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.150.065</u>	<u>3.538.847</u>

Toelichting:

De aflossingsverplichting hangt samen met het aflossingschema van de leningen. Zie toelichting 7.7 'Overzicht leningen'.

De terug te betalen COVID-19 Compensatie 2020 komt voort uit de landelijke afspraken zie toelichting 7.8.12 'Opbrengsten zorgprestaties'. De geleverde verrichtingen liggen bij een aantal zorgverzekeraars boven de COVID-19 Compensatie. Deze te veel ontvangen gelden dienen terugbetaald te worden.

Onder de te betalen netto salarissen is in 2021 de reservering voor de eenmalige uitkering conform de nieuwe CAO ziekenhuizen verantwoord.

Alle kortlopende schulden worden binnen 1 jaar afgewikkeld.

8.5 TOELICHTING OP DE BALANS

10 Financiële instrumenten

Het ZRTI maakt in haar normale bedrijfsuitoefening gebruik van de zogenaamde primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Er wordt geen gebruik gemaakt van de zogenaamde afgeleide financiële instrumenten, zoals opties, termijncontracten en swaps. Over de vorderingen uit hoofde van debiteuren loopt het ZRTI een kredietrisico. Circa 99% van deze debiteuren is geconcentreerd bij de zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 1,3 mln.

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en het kasstroomrisico op eventuele veranderingen in het rentepercentage. Het ZRTI heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om tussentijdse rentefluctuaties te beheersen.

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

11 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Obligo Waarborgfonds

Jegens het Waarborgfonds voor de Zorgsector bestaat een obligo van maximaal 3% van de boekwaarde van geborgde leningen. Ultimo 2021 een bedrag van € 147.188 (31 december 2020: € 171.338).

Contractverplichtingen

Met 12 leveranciers zijn meerjarige onderhouds- en automatiseringscontracten afgesloten waarbij de verplichting als volgt is:

- 1 jaar	€	3,0 miljoen
- 2 - 5 jaar	€	3,5 miljoen
> 5 jaar	€	- miljoen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.916 miljoen (prijsniveau 2020).

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	14.358.623	13.651.214
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	2.205.070	2.495.550
Totaal heffingsgrondslag	<u>16.563.693</u>	<u>16.146.764</u>

8.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	7.053.856	15.044.317	1.495.945	0	0	23.594.118
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.739.318	8.480.479	1.304.147	0	0	11.523.944
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>5.314.538</u>	<u>6.563.838</u>	<u>191.798</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.070.174</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	29.882	57.170	436.910	0	523.962
- overboeking activa in uitvoering	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	284.205	1.206.618	124.890	0	0	1.615.713
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	610.111	84.115	0	0	694.226
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	610.111	84.116	0	0	694.227
per saldo	0	0	-1	0	0	-1
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-284.205</u>	<u>-1.176.736</u>	<u>-67.719</u>	<u>436.910</u>	<u>0</u>	<u>-1.091.750</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	7.053.856	14.464.088	1.469.000	436.910	0	23.423.854
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	2.023.523	9.076.986	1.344.921	0	0	12.445.430
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>5.030.333</u>	<u>5.387.102</u>	<u>124.079</u>	<u>436.910</u>	<u>0</u>	<u>10.978.424</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 5%	5% - 25%	20% - 33,3%	0%		0

BIJLAGE

8.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	25-11-04	3.600.000	30	Onderhands	4,37%	1.680.000	0	120.000	1.560.000	960.000	12	Lineair	120.000	WFZ
NWB	25-11-04	2.000.000	20	Onderhands	4,11%	400.000	0	100.000	300.000	0	2	Lineair	100.000	WFZ
BNG	15-09-14	1.000.000	10	Onderhands	1,58%	375.000	0	100.000	275.000	0	2	Lineair	100.000	WFZ
NWB	1-10-14	2.700.000	20	Onderhands	3,12%	1.856.250	0	135.000	1.721.250	1.046.250	12	Lineair	135.000	WFZ
NWB	1-10-14	3.500.000	10	Onderhands	2,49%	1.400.000	0	350.000	1.050.000	0	2	Lineair	350.000	WFZ
Rabobank	1-11-16	2.000.000	10	Onderhands	1,60%	1.375.000	0	250.000	1.125.000	0	4	Lineair	250.000	Pand
Rabobank	1-11-16	2.000.000	10	Onderhands	1,60%	1.375.000	0	250.000	1.125.000	0	4	Lineair	250.000	Pand
Totaal						8.461.250	0	1.305.000	7.156.250	2.006.250			1.305.000	

8.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12 Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	14.358.623	13.651.214
Totaal	<u>14.358.623</u>	<u>13.651.214</u>

Toelichting:

In 2021 heeft het ZRTI geen gebruik gemaakt van landelijke COVID-19 regeling. In 2021 zijn de normen van de positieve hardheidsclausule voortkomend uit de landelijke COVID-19 regeling 2020 vastgelegd, waarbij is gesteld dat het (genormaliseerde) resultaat 2020 niet hoger mag zijn dan 3%. Het resultaat 2020 van het ZRTI ligt boven deze norm. In 2021 is daarom een last van € 243.972 verantwoord voortkomend uit de positieve hardheidsclausule.

13 Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Fonds Ziekenhuis Opleidingen (FZO)	207.700	199.925
Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg (KPZ)	123.253	116.177
Totaal	<u>330.953</u>	<u>316.102</u>

Toelichting:

De subsidie FZO betreft financiering van de opleidingskosten van leerlingen radiotherapeutisch laboranten door het ministerie van VWS op basis van de subsidieregeling ziekenhuisopleidingen via het landelijk opleidingsfonds. De subsidie KPZ (verstrekkt door VWS) betreft financiering van de kosten voor benodigde investeringen in personeel, zodat het personeel in staat is om ook in de toekomst de zorgverlening adequaat te kunnen blijven leveren.

14 Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
- Consultdiensten oncologische zorg	37.278	37.278
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Huuropbrengsten	706	795
Totaal	<u>37.984</u>	<u>38.073</u>

Toelichting:

8.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****15 Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.552.468	5.211.836
Sociale lasten	710.876	706.778
Pensioenpremies	483.008	426.334
Andere personeelskosten	462.146	471.225
Subtotaal	<u>7.208.498</u>	<u>6.816.173</u>
Personeel niet in loondienst	175.441	391.829
Totaal personeelskosten	<u><u>7.383.939</u></u>	<u><u>7.208.002</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	87	82

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar door met name de toename van de formatie. Het gemiddelde salaris per FTE is gestegen ten opzichte van voorgaand jaar door toename van de formatie in de hoger ingedeelde schaalfuncties en de toekenning van periodieken.

Het ZRTI heeft in 2021 ten opzichte van 2020 minder gebruik gemaakt van externe medewerkers enerzijds omdat interne verbeterprojecten gedurende 2020 zijn afgerond en anderzijds doordat openstaande vacatures gedurende 2021 zijn ingevuld.

16 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.615.713	1.685.345
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.615.713</u></u>	<u><u>1.685.345</u></u>

Toelichting:

De lagere afschrijvingskosten worden veroorzaakt doordat een aantal medische en ICT apparatuur gedurende 2021 volledig zijn afgeschreven. Een deel van deze apparatuur is begin 2022 vervangen.

17 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	268.881	274.617
Algemene kosten	1.837.934	1.936.568
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.030.845	1.297.174
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	259.282	510.623
- Energiekosten gas	56.363	47.130
- Energiekosten stroom	118.986	110.323
- Energie transport en overig	1.165	2.208
Subtotaal	<u>435.796</u>	<u>670.284</u>
Huur en leasing	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.573.456</u></u>	<u><u>4.178.643</u></u>

Toelichting:

De afname van de algemene kosten komt doordat er in 2021 minder externe advieskosten zijn gemaakt, terwijl de daling van de patiënt- en bewonersgebonden kosten samen hangen met de stelselwijziging groot onderhoud waardoor er in 2021 geen dotatie meer aan deze voorziening is verantwoord.

In 2020 hebben er in tegenstelling tot 2021 nog reparatie / onderhoudswerkzaamheden aan het pand en installaties plaatsgevonden.

8.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****18 Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten langlopende leningen	-220.585	-252.633
Rentelasten betaal- en spaarrekeningen	-67.810	-16.632
Subtotaal financiële lasten	<u>-288.395</u>	<u>-269.265</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-288.395</u></u>	<u><u>-269.265</u></u>

Toelichting:

De toename van de rentelasten wordt verklaard doordat vanaf 1 mei 2020 er debetrente wordt betaald over de betaal- en spaarrekeningen.

19 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 het ZRTI van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnsector. De wet regelt dat topfunctionarissen niet meer mogen verdienen dan de WNT-norm. Met ingang van 2014 wordt het bezoldigingsmaximum bepaald op basis van de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnsector'. In 2016 heeft het NVTZ een nieuwe klasse-indeling gemaakt. Het ZRTI heeft een heranalyse van de klasse-indeling gemaakt en de klasse-indeling op klasse IV klasse gesteld. De maximale bestuurdersbezoldiging in deze klasse is in 2021 € 193.000.

Voor de Raad van Toezicht geldt een afzonderlijke norm. De basis bezoldigingsnorm voor toezichhouders is gesteld op 55% (2020: 55%) van de maximale bezoldiging volgens de NVTZ van de op de ZRTI toepasselijke norm voor de directeur-bestuurder. De basis bezoldigingsnorm wordt hierbij met 10% van de maximale bezoldiging verhoogd voor de voorzitter en indien een commissaris lid is van één van de commissies (zorg- of financiële commissie). Voor de voorzitter en leden van de RvT van het ZRTI bedraagt de norm € 28.950 respectievelijk € 19.300. Voor de berekening van de bezoldiging inhk de WNT worden onbelaste onkostenvergoedingen niet meegerekend. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen belaste onkostenvergoeding ontvangen. Ook de bezoldiging van de toezichhouders van het ZRTI blijft binnen de WNT-norm.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2021 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Bezoldiging topfunctionarissen**Gegevens 2021**

bedragen x € 1

	P. Jongens	C. Griep
	raad van bestuur	raad van bestuur
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1,0	0,4
Omvang dienstverband (in fte)		
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning topfunctionaris plus belastbare onkostenvergoedingen	98.360	58.964
Beloning andere werkzaamheden	42.254	0
Beloningen topfunctionaris betaalbaar op termijn	7.623	5.045
Beloningen andere werkzaamheden betaalbaar op termijn	<u>4.486</u>	<u>0</u>
Bezoldiging	<u>152.723</u>	<u>64.009</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000	77.200
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting

De heer Jongens heeft twee dienstverbanden, zijnde raad van bestuur (0,6 fte) en manager vastgoed (0,4 fte).

8.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut

19 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Gegevens 2020

bedragen x € 1

	P. Jongens raad van bestuur 1/1 - 31/12	C. Griep raad van bestuur 1/1 - 31/12
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1,0	0,4
Omvang dienstverband (in fte)		
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning topfunctionaris plus belastbare onkostenvergoedingen	90.248	62.338
Beloning andere werkzaamheden	42.758	0
Beloningen topfunctionaris betaalbaar op termijn	7.045	4.968
Beloningen andere werkzaamheden betaalbaar op termijn	3.905	0
Bezoldiging	143.956	67.306
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	74.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting reden aanpassing 2020

De bestuurdersbezoldiging 2020 is in de jaarrekening 2021 aangepast ten opzichte van de jaarrekening 2020 door een onjuiste interpretatie van de beloningen betaalbaar op termijn. De bestuurdersbezoldiging 2020 blijft, evenals verantwoord in de jaarrekening 2020, onder het bezoldigingsmaximum.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

bedragen x € 1

	S.M.W.L. van Boven Voorzitter RvT	P.D. Zweers Lid RvT	J.I. de Groot Lid RvT
Functionaris (functienaam)			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	18.818	12.545	12.545
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020

bedragen x € 1

Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	18.038	12.025	12.025
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500

Gegevens 2021

bedragen x € 1

	J. van Vliet Lid RvT	A.D.G. Krol Lid RvT
Functionaris (functienaam)		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	12.545	12.545
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300	19.300
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020

bedragen x € 1

Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	12.025	12.025
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500

8.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut

20 Gebeurtenissen na balansdatum

De Russische inval in de Oekraïne heeft de wereld geschokt. Sinds 24 februari 2022 woedt er binnen Europa een oorlog. Een groot aantal landen hebben de invasie veroordeeld en sancties tegen Rusland (en Belarus) afgekondigd. Het ZRTI heeft geen directe relaties met Rusland, Belarus en Oekraïne en verwacht geen leveringsproblemen van (kritische) goederen en diensten.

De oorlog en de sanctiewetgeving zal waarschijnlijk leiden hogere prijsindexaties dan begroot. Binnen de huidige begroting is voldoende ruimte om deze hogere kosten te kunnen opvangen. Op korte termijn zullen met name de energiekosten verder toenemen en op de midden en lange termijn zullen waarschijnlijk alle kosten toenemen. Begin 2022 is de cao ziekenhuizen overeengekomen met een looptijd tot 31 januari 2023. Bij een structureel hogere inflatie zullen de personeelskosten op de middellange termijn verder toenemen. De verwachte personeels- en prijsindexatie is de basis voor de prijs- en contractonderhandelingen met de zorgverzekeraars waardoor loon- en prijsstijgingen (grotendeels) kunnen worden verwerkt in nieuwe overeenkomsten, waarmee het risico van loon- en prijsstijgingen grotendeels wordt gemitigeerd. Het ZRTI beschikt daarnaast over voldoende (weerstands)vermogen en liquiditeit om deze hogere kosten te kunnen financieren.

Er is geen sprake van andere gebeurtenissen na balansdatum.

21 Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	56.028	47.512
2 Overige controlewerkzaamheden (IT-audit)	0	0
3 Fiscale advisering	0	8.773
4 Niet-controlediensten	0	3.630
Totaal honoraria accountant	<u>56.028</u>	<u>59.915</u>

Toelichting:

22 Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 19. Wet Normering Topinkomens.

23 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2022.

24 Statutaire regeling resultaatbestemming

De statuten bevatten geen bepaling met betrekking tot een statutair bepaalde resultaatbestemming.

8.10 ONDERTEKENING

8.10.1 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Vlissingen, 11 mei 2022

W.G. _____
dhr. P. Jongens MHA, raad van Bestuur

W.G. _____
dhr. C. Griep, raad van Bestuur

W.G. _____
dhr. mr. S.M.W.L. van Boven, Voorzitter Raad van Toezicht

W.G. _____
mevr. drs. P.D. Zweers, Lid Raad van Toezicht

W.G. _____
dhr. drs. J.I. de Groot, Lid Raad van Toezicht

W.G. _____
dhr. dr. A.D.G. Krol, Lid Raad van Toezicht

W.G. _____
mevr. J. van Vliet, Lid Raad van Toezicht

9. OVERIGE GEGEVENS

9. OVERIGE GEGEVENS

9.1 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 8.5 toelichting 5 'Eigen vermogen'.

9.2 Nevenvestigingen

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft een nevenvestiging in Roosendaal.

9.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant