

JAARVERANTWOORDING SEIN 2023



INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Jaarverslag	2
1	Inleiding	3
2	Bestuursverslag	4
3	Verslag van de Raad van Toezicht	17
4	Jaarrekening	23
4.1	Balans per 31 december 2023	25
4.2	Winst- en verliesrekening over 2023	26
4.3	Kasstroomoverzicht over 2023	27
4.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	28
4.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	34
4.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	45
4.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	46
4.8	Vaststelling en goedkeuring	53
5	Overige gegevens	54
5.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	55
5.2	Nevenvestigingen en handelsnamen	55
5.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	55

1. Uitgangspunten voor de verslaglegging

Inleiding

SEIN beschrijft in deze jaarverantwoording haar activiteiten in het verslagjaar 2023. Bij de verslaglegging is gebruikgemaakt van de richtlijn die het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport hiervoor jaarlijks uitgeeft. SEIN vindt het belangrijk om verantwoording af te leggen aan haar stakeholders en belangstellenden over het gevoerde beleid en activiteiten die hebben plaatsgevonden in 2023. Wij hechten waarde aan een goede governance die bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, het realiseren van maatschappelijke doelstellingen en het maatschappelijk vertrouwen. Hierin volgen we de governance code 2022.

In het verslagjaar is veel aandacht uitgegaan naar het in positieve zin beïnvloeden en voorkomen van verzuim. Dit is mede ingegeven door de na-ijl effecten van covid. Omdat ook de zorg hinder ondervindt van een uiterst ingewikkelde arbeidsmarkt, ontwikkelde SEIN een succesvol arbeidsmarktbeleid en een daarop afgestemde mediacampagne. In samenhang met het arbeidsmarktbeleid kwam een nieuw initiatief voor het binden en boeien van nieuwe medewerkers tot stand. Het initiatief houdt in dat SEIN nieuwe medewerkers naast een baan ook een nieuwe duurzame (en betaalbare) woning biedt. In 2024 komen de woningen voor nieuwe medewerkers beschikbaar. Om de huidige negatieve effecten van de arbeidsmarkt op de bedrijfsvoering te keren, streeft de organisatie naar minder inzet van uitzendkrachten en flexmedewerkers als ZZP'ers. Dit vergt de nodige inspanning van het management, maar vooral van de medewerkers. Toch is in brede zin steun voor deze maatregel. Dit alles heeft positief bijgedragen tot het jaarresultaat over 2023. SEIN heeft zich opnieuw kunnen onderscheiden als expertisecentrum voor epilepsie en slaapgeneeskunde. Dit geldt eveneens voor ons kwaliteitsbeleid en de organisatie daarvan.

De toekenning door Qualicor in 2023 van de diamanten accreditatie voor onze kwaliteit is door ons met gepaste trots ontvangen. Dit alles hebben wij alleen kunnen bereiken door de inzet van iedereen binnen SEIN. Onze medewerkers hebben de dagelijkse werkzaamheden en het uitdragen van onze expertise functies onverkort en met veel energie uitgevoerd. Meest belangrijk is dat wij dit elke dag opnieuw doen in het belang van goede zorg aan onze patiënten, bewoners en leerlingen. Onze medewerkers blijken telkens opnieuw de mens met epilepsie en slaapstoornissen, in zorg of onderwijs op de eerste plaats te kunnen zetten.

Dit document vormt één geheel met het verslag van school de Waterlelie, de digitale verslaglegging en de jaarrekening over 2023.

J. W. Barzilay
voorzitter raad van bestuur

2. Bestuursverslag SEIN

2.1 (Statutaire) doelstelling

SEIN (Stichting Epilepsie Instellingen Nederland) is een expertisecentrum voor epilepsie en slaap-geneeskunde met vestigingen in Noord- en Oost-Nederland en Midden- en West-Nederland. SEIN biedt diagnose, behandeling en ondersteuning aan mensen met (vermeende) epilepsie en/of slaap-waak problemen voor wie de faciliteiten in de eerste en tweede lijn en in academische ziekenhuizen niet toereikend zijn.

Een groot deel van de zorgvragen die door de cliënt en diens verwijzer worden gesteld, vereisen een multidisciplinaire benadering. Binnen SEIN zijn daarom verschillende beroepsgroepen gebundeld, waarbij specifieke deskundigheid op het gebied van epilepsie en slaap de bindende factor is. Deze deskundigheid is ook aanwezig in de diverse soorten woonzorg en dagbesteding die SEIN biedt. SEIN beschikt daarnaast over een wetenschappelijk instituut waar divers grensverleggend onderzoek plaatsvindt en over een school, De Waterlelie, waar speciaal basis- en voortgezet onderwijs wordt geboden. Met SEIN innoveert! verzamelen we ideeën om de epilepsie- en slaapzorg te verbeteren. Daarbij koppelen we wetenschappelijke resultaten met (technologische) innovaties in de zorg. Alle factoren samen zorgen ervoor dat SEIN haar functie als expertisecentrum optimaal vervult.

SEIN heeft een toelating voor het verlenen van (poli)klinische en langdurige zorg. De zorgactiviteiten van SEIN vallen onder het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). De school valt onder de wet- en regelgeving van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

2.2 Missie en visie

In 2022 zijn de eerste lijnen en projecten uitgezet binnen het Strategische Meerjaren Beleidsplan (SMB) voor de periode 2022-2025 en deze zijn in 2023 verder opgepakt en uitgebreid. Het SMB schetst de algemene ambities en doelstellingen van SEIN. Specifieke operationele doelstellingen en tijdspaden worden door de organisatieonderdelen beschreven in hun jaarplannen, met dit SMB als leidraad. De directeurs van de Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE's) en het hoger management van de ondersteunende diensten bespreken periodiek, onder meer via de managementrapportages, de voortgang van alle activiteiten en de koers van de strategie.



De missie van SEIN is om de kwaliteit van leven voor mensen met epilepsie en slaapstoornissen te verhogen. Om dat te bereiken heeft SEIN drie pijlers:

- SEIN is partner in de dagelijkse behandeling en ondersteuning met de cliënten en patiënten en in samenwerking met ketenpartners.
- Bij SEIN staat de mens centraal en niet de aandoening en/of beperkingen.

- SEIN is expert in epilepsie en slaapgeneeskunde.

De missie en de strategische pijlers blijven ook in het nieuwe SMB onverminderd van kracht.

De kernwaarden vanuit het huidige SMB zijn Betrokken, Gedreven en Deskundig. De kernwaarden geven weer waar iedere medewerker bij SEIN voor staat. Waar medewerkers van SEIN aan worden herkend en aan gehouden kunnen worden.

Betrokken	Ik ben verbonden met de organisatie en het werk dat ik doe. Ik ben verantwoordelijk en heb ‘hart voor mensen met epilepsie en slaapproblemen’. Ik ben verbonden met mijn collega’s en ketenpartners.
Deskundig	Ik ben vakbekwaam; ik ben een expert.
Gedreven	Ik heb een sterke motivatie en bezieling voor het werken met en voor mensen met epilepsie en slaapproblemen en het verbeteren van hun kwaliteit van leven.

2.3 Organisatiestructuur, samenstelling bestuur en RVE-directie

De raad van bestuur (rvb) bestaat uit één persoon. De overige organisatieonderdelen zijn ingericht als Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE). De inhoudelijk medische portefeuille is geborgd in de RVE-structuur. De algemeen directeur (voorzitter raad van bestuur) stuurt alle RVE en ondersteunende diensten aan. Iedere RVE heeft een directeur. Per 1 december 2023 is er een directeur ondersteunende diensten aangetrokken. De voorzitter rvb is tevens ‘het bevoegd gezag’ van de school en eindverantwoordelijk voor de activiteiten van de school.

Er zijn vijf RVE's, waarvan er in 2020 twee zijn samengevoegd voor wat betreft de aansturing:

- RVE school De Waterlelie,
- RVE Lang Verblijf Midden- en West-Nederland (LV MWN),
- RVE Klinische Zorg Midden- en West-Nederland (KZ MWN) is qua aansturing samengevoegd met
- RVE Noord- en Oost-Nederland (NON) (Klinische Zorg en Lang Verblijf)
- RVE Research.

Uniek voor SEIN is dat ook de medische staf medeverantwoordelijkheid neemt binnen dit organisatiemodel. Begin 2020 is de structuur hiervan vastgelegd via een samenwerkingsovereenkomst tussen de raad van bestuur en het medisch stafbestuur. De medische staf vaardigt vier leden af uit hun bestuur voor de behandeling van inhoudelijke beleidsverantwoordelijke taken binnen de klinische RVE. Via de samenwerkingsovereenkomst en een mandaatregeling zijn de bevoegdheden van het stafbestuur duidelijk geformuleerd. De voorzitter rvb, de RVE-directeuren, de voorzitter en vicevoorzitter van het medisch stafbestuur vormen samen het Kern Bestuurlijk Overleg van SEIN. Eens per maand vergadert het Bestuurlijk Overleg met de managers van de ondersteunende diensten. Per 1 december is de nieuwe directeur bedrijfsvoering gestart met verantwoordelijkheid voor de ondersteunende diensten.

Raad van bestuur

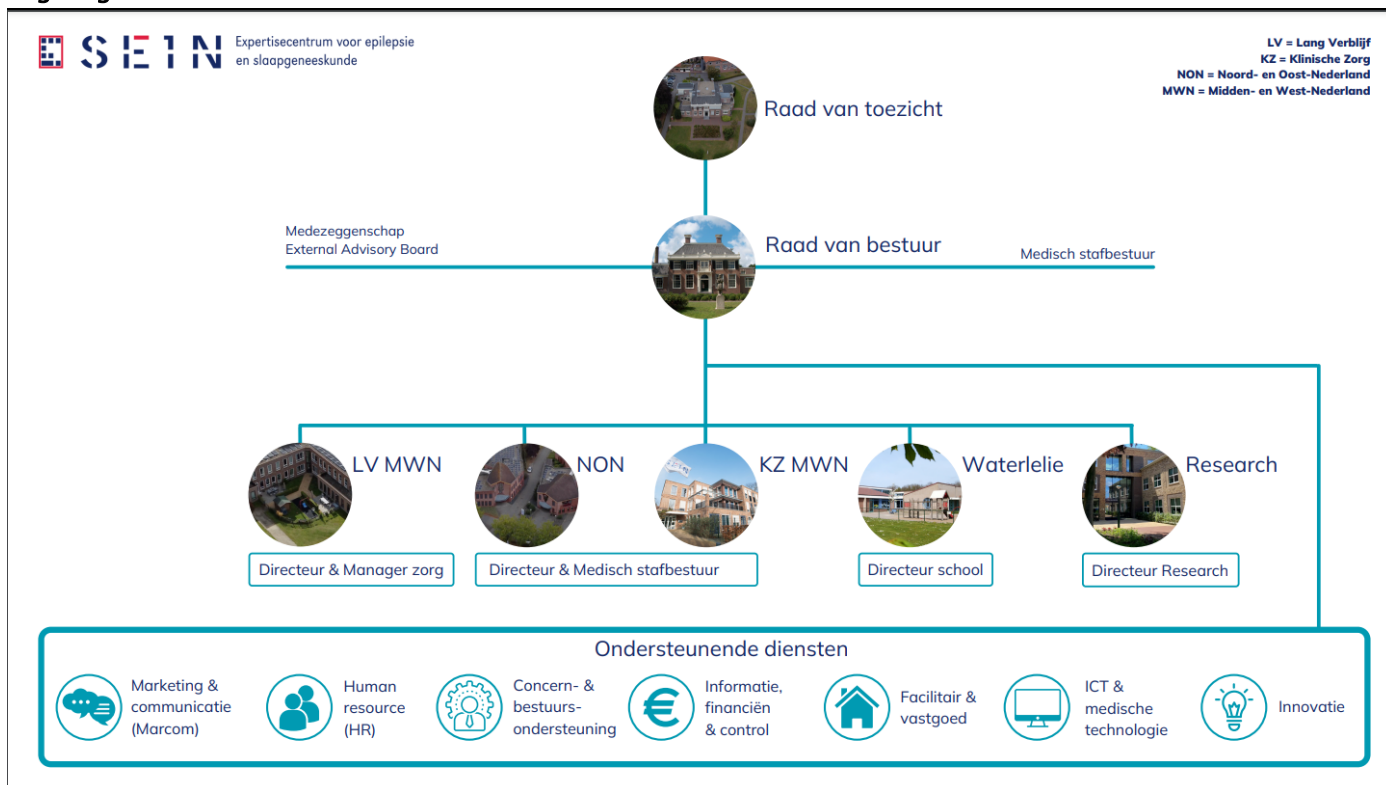
Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
Dhr. J.W. Barzilay	voorzitter raad van bestuur	Geen

RVE-directie

Naam	Directiefunctie
Mevr. R. Veldhuijzen van Zanten	Directeur RVE school de Waterlelie tot 1 augustus 2023
Mevr. M. Parmentier	Directeur RVE onderwijsdeel school de Waterlelie per 1 augustus 2023
Dhr. P. Ruis	Directeur RVE LWOE-deel school de Waterlelie per 1 augustus 2023
Mevr. I. Wildenberg	Directeur RVE Lang Verblijf MWN
Dhr. B. van Pagée	Directeur RVE Klinische Zorg MWN en directeur RVE NON

Dhr. Prof. dr. J.W. Sander	Directeur RVE Research
Mevr. F. Hoefnagel	Directeur Ondersteunende Diensten (per 1 dec)

Organogram SEIN



2.4 Koers en thema's strategie 2022-2025

Om de missie en visie waar te maken formuleert SEIN onderstaande vijf thema's en doelen voor 2025.

1. Betekenisvol leven

In 2025

- Ervaren cliënten dat zij een betekenisvol eigen leven leiden.
- Voeren cliënten binnen hun mogelijkheden/vaardigheden zelf regie over alle domeinen van het eigen leven.

2. Innovatie

In 2025

- Heeft SEIN voor aanvalsdetectie en monitoring de best mogelijke toepassingen geïmplementeerd en draagt de kennis uit.
- Zijn gepersonaliseerde diagnostiek-, behandeling- en begeleidingsmogelijkheden verder ontwikkeld.

3. Samenwerking

In 2025

- Brengen we bij de interne samenwerking de juiste expertise samen rondom specifieke vraagstukken, over de grenzen van de RVE's en ondersteunende diensten heen.
- Ligt bij de externe samenwerking de focus op het versterken en verder uitbouwen van ketenzorg en netwerkzorg.

4. Duurzaamheid

In 2025

- Voldoet SEIN aan de eisen van het certificaat 'goud' van de Milieu Thermometer Zorg.
 - Is duurzaam personeelsbeleid gemeengoed.
5. Positionering
- In 2025
- Weten cliënten, verwijzers en ketenpartners dat bij SEIN volledig geïntegreerde epilepsie- en slaapketenzorg wordt geboden.
 - Staat SEIN bekend als aantrekkelijke, onderscheidende en interessante werkgever voor professionals. Waarbij SEIN ruimte geeft voor opleiden en ontwikkeling en aan tijd en aandacht voor de cliënt.

Evaluatie

Het strategisch meerjarenbeleid wordt gedurende de looptijd met regelmaat thematisch geëvalueerd.

2.5 Verslag raad van bestuur

In 2023 is zoals in de inleiding aangegeven, veel aandacht uitgegaan naar het waar mogelijk in positieve zin beïnvloeden van (voorkomen van) verzuim. Dit is mede ingegeven door de na-ijl effecten van covid. Uiteraard stond dit jaar het bieden van professionele, goede, verantwoorde en bovenal veilige zorg aan onze cliënten, en het borgen van de veiligheid van onze medewerkers, als dagelijks uitgangspunt hoog in het vaandel. Het SMB past naadloos binnen onze missie: "SEIN verhoogt de kwaliteit van leven van mensen met epilepsie en slaapstoornissen". In de jaarplannen van de onderdelen van SEIN zijn de inspanningen voor het uitwerken van de vijf thema's van het SMB opgenomen. Via de managementrapportages zijn de resultaten vervolgens verwoord. Ook is in het bestuurlijk overleg de voortgang van de resultaten van het SMB voor 2023 besproken en we liggen op koers.

Samenwerkingsverbanden

De samenwerking met de zorginstellingen in de regio heeft in 2023 nieuwe start gekregen. Er is een aantal nieuwe bestuurders aangetreden en de gesprekken worden langzaam weer opgestart. In het kader van het integraal zorgakkoord is het belangrijk voor SEIN om de regio partijen op te zoeken en te kijken wat er in de onderlinge samenwerking mogelijk is.

Met Heliomare zijn in 2023 gesprekken gestart om te kijken naar een nauwere samenwerking tussen de twee instellingen. Gekeken gaat worden op welke onderwerpen we elkaar kunnen versterken en we waarde gaan toevoegen voor onze cliënten. Dit zal in 2024 verder zijn beslag krijgen.

De strategische samenwerking met epilepsiecentrum Kempenhaeghe richt zich voor nu met name op:

- wetenschap en opleiding
- continuering van de activiteiten van het Leerhuis Epilepsie.

Er is veelvuldig contact tussen de bestuurders om ook op andere onderwerpen van elkaar te leren.

Sinds 2022 maakt SEIN deel uit van de samenwerkingsregio Sibra (Voorheen SIGRA, Samenwerkende Intramuraal Gezondheidszorgvoorzieningen Regio Amsterdam). Deze regio beslaat een groot deel van Noord-Holland en biedt SEIN kansen om op een aantal van haar strategische doelen goede samenwerking op te bouwen. Voorbeelden hiervan zijn informatieveiligheid, innovatie, duurzaamheid, kwaliteit en betekenisvol leven.

Langdurige zorg

Het jaar 2023 was een jaar vol uitdagingen. Er lag focus op werving, onboarding maar vooral ook het behoud van medewerkers. Binnen Lang Verblijf wordt ingezet op leren en ontwikkelen in het kader van binden en boeien. De zij-instroomklassen zijn succesvol.

Verder heeft Lang Verblijf keuzes gemaakt in het licht van de landelijke kanslijnen voor de gehandicaptenzorg. Zij gaat vooral energie steken in de kanslijn technologie en maatschappelijk gerichte dagbesteding. In de beleidscyclus die in 2023 heeft geleid tot het vaststellen van het jaarplan voor 2024 en 2025 zijn verschillende doelen opgenomen op deze kanslijnen.

In 2023 zijn de eerste stappen gezet om de visie 'met elkaar onderweg' verder te concretiseren naar de verschillende doelgroepen die binnen Lang Verblijf worden ondersteund. Deze concretisering is nodig om de organisatie verder te kunnen richten op het verbeteren van onze ondersteuning en maatwerk te kunnen bieden waar nodig.

In 2023 is bereikt dat alle medici rond de cliënt vanuit Lang Verblijf en Klinische zorg in één EPD werken,

In 2023 is tevens veel aandacht besteed aan de diverse vastgoedtrajecten, waarvan de belangrijkste de nieuwbouw van een groot gebouw voor dagbesteding en de voorbereiding tot herontwikkeling van de Zuidwesthoek zijn.

Ondanks de arbeidsmarktproblematiek sluit Lang Verblijf het jaar licht positief af. Dit komt mede door de corona compensatie over 2022 die pas in 2023 is ingeboekt. Onze locatie in Zwolle heeft dit jaar dieprode cijfers geschreven. Als gevolg van hoog verzuim was externe inhuur (hoge pniil kosten) grote delen van het jaar noodzakelijk. In de herfst van 2023 is de koers naar vitaal gezonde bedrijfsvoering succesvol ingezet.

School de Waterlelie

2023 was voor de Waterlelie een jaar vol veranderingen.

Anticiperend op het aankomende vertrek van de adjunct-directeur van de afdeling SO in september 2024, is er in februari 2023 een organisatiewijziging voorgenomen. Binnen deze nieuwe organisatiestructuur zou er onder de directeur van de Waterlelie één adjunct-directeur blijven voor de hele school, de afdelingen SO, VSO en IBL-OZA. Het voornemen was een nieuwe tussenlaag daaronder te creëren, bestaande uit een coördinator per afdeling, die zich zouden richten op de operationele aansturing. Het doel van deze wijziging en het onderbrengen van de operationele aansturing bij coördinatoren was om de adjunct en de directeur meer tijd en ruimte te geven voor de inhoudelijke en kwalitatieve aansturing van de school en de externe vertegenwoordiging van de school in de regio en landelijke netwerken. Rond maart 2023 werd echter bekend dat de directeur van de Waterlelie per 1-8-2023 elders een functie had aanvaard.

Met steun vanuit alle geledingen is de adjunct-directeur van de VSO-afdeling door het bestuur benoemd als directeur van de school per 1-8-2023. Het proces tot de beoogde benoeming is zorgvuldig doorlopen, waarin de Raad van Toezicht, de medezeggenschapsraad (MR) en collega's van de school zijn meegenomen en gevraagd zich uit te spreken.

Het managementteam van de Waterlelie bestaat vanaf 1-8-2023 uit de volgende personen:

Directeur Onderwijs: Maren Parmentier

Directeur Ambulante begeleiding, LWOE: Paul Ruis
Adjunct-directeur: José van Veen

Bij de start van het schooljaar 2023 is een teamtraject gestart onder leiding van Expertis, om een vervolg te geven aan de ontwikkeling van de professionele cultuur en dialoog in de school. Het voeren van het juiste gesprek als professionals, de professionele dialoog, draagt in belangrijke mate bij aan de ontwikkeling van de school en het effect daarvan op onze leerlingen. Dit traject zal in 2024 doorlopen. Ook de nieuwe coördinatoren onderwijs zullen dan ook begeleid worden door Expertis, zodat zij goed gepositioneerd kunnen worden in de organisatie.

In mei 2022 is er tijdens twee studiedagen gereflecteerd op de voorgaande 'Corona' jaren en bepaald welke onderwijskundige focus in het schooljaar 2022-2023 prioriteit moest krijgen. Deze focus is bepaald op taal, rekenen en burgerschap. Deze zelfde focus loopt ook in schooljaar 2023-2024 door. De expertteams taal, rekenen en burgerschap hebben voor hun eigen gebied en ondersteund door de schoolleiding het jaarplan bepaald, waarbij er veel aandacht is voor de didactiek en doorlopende leerlijnen. Ook is er in schooljaar 2022-2023 vernieuwing en verbetering ingezet op de efficiency en de kwaliteit van de groepsbesprekingen, op het aanbod en de kwaliteit van de vakoverstijgende leerlijnen en is er een schooljaarlange teamtraining op het gebied van het pedagogische klimaat (Geef me de Vijf) ingezet. Voorts heeft de bovenbouw van het VSO zich gericht op het verbeteren van de kwaliteit rondom uitstroom van de leerlingen, middels het inrichten van een examencommissie waarbinnen het examenreglement, het VSO-diploma en het E-portfolio tot stand zijn gekomen.

In 2023 is de samenwerking met de andere afdelingen van SEIN verder vormgegeven. Zo is er gezamenlijk naar de toelating en de onderlinge afspraken voor de Onderwijs Zorgarrangement-groepen (OZA-groepen) gekeken met Lang Verblijf. Dit wordt in 2024 voortgezet, waarbij er naast nieuwe afspraken omtrent de instroom ook gekeken wordt naar de verantwoordelijkheden (ligt zorg of ligt onderwijs voor: OZA of ZOA?) en naar de financiering van deze gecombineerde voorziening.

In het Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie (LWOE) werken de ambulante diensten van de Waterlelie en de Berkenschutse (Kempenhaeghe) nauw samen. Het LWOE is een landelijk dekkend netwerk van expertise op het gebied van onderwijs en epilepsie. De LWOE waarborgt de onderwijskundige begeleiding voor leerlingen met epilepsie in het reguliere PO, VO (V)SO en MBO in heel Nederland. De ambulante dienst heeft samen met de ambulante dienst van de Berkenschutse het belang van het LWOE opnieuw kenbaar gemaakt bij OCW. Doel is de periodieke bekostiging om te zetten in een structurele. Er is onder andere een manifest aangeboden aan de directie Kansengelijkheid (OCW).

Bij wetgeving is geregeld dat er voor de beide epilepsiescholen de Berkenschutse en de Waterlelie een status aparte geldt. Voor deze scholen wordt een uitzondering gemaakt op passend onderwijs. Zij ontvangen een genormeerd budget van het ministerie van OC&W en leggen over de inzet rechtstreeks verantwoording af bij het ministerie.

De status aparte staat binnen OCW echter ter discussie. Om de noodzaak van het bestaan van het LWOE te borgen is er in overleg met OCW een manifest geschreven welke in 2023 is voorgelegd aan de minister. Hiermee hoopt het LWOE de expertise die jaarlijks voor zo'n 2200 leerlingen van groot belang is te borgen en structureel bekostiging te krijgen.

Klinische zorg

In 2023 is de doorontwikkeling van het HiX EPD volop doorgezet, die lijn wordt ook in 2024

voortgezet. Draagvlak en mate van tevredenheid bij gebruikers is hoog. Beoogde HiX besparingsdoelstellingen zijn gerealiseerd. In 2023 is een start gemaakt met de implementatie van vervanging van het observatie-, uitluisterapparatuur en oproepsysteem. Omdat het een klinische zorg en langdurig verblijf project is, is ook de voorbereiding voor Lang Verblijf 2e helft 2023 opgepakt. Binnen klinische zorg was in Q3 en Q4 sprake van regelmatig terugkomende opstartproblemen. Een compliment voor de medewerkers in de zorg die hier toch een weg in hebben gevonden. Het selectieproces van leveranciers voor vervanging van de EEG apparatuur voor de KNF Zwolle en Heemstede heeft plaatsgevonden evenals de voorbereiding voor vervanging. In 2023 is met neurologen, de ICMT afdeling en de bedrijfsvoering intensief onderzocht hoe data science en data AI toegepast kan worden in SEIN en welke stappen daar vanaf 2024 in gezet moeten worden. Een beloftevolle ontwikkeling voor nog betere kwaliteit van zorg en behandeling en mogelijkheden voor (toegepast) onderzoek.

Financieel is 2023 positief afgesloten, het was scherp varen, maar het is gelukt om de beoogde doelstellingen voor klinische zorg slaap waak en klinische zorg epilepsie te realiseren. Slaap waak heeft een forse ambitie gerealiseerd. Ook klinische zorg Midden- en West-Nederland heeft ondanks hoger verzuim dan regulier haar financiële doelstellingen gerealiseerd.

Het onderling samenwerken binnen de klinische zorg tussen Noord- en Oost- Nederland en Midden- en West-Nederland loopt uitstekend. De cultuur en werk- en zorgprocessen groeien meer en meer naar elkaar toe. Dit is ook merkbaar in de intensiteit waarin collega's elkaar over en weer weten te vinden en elkaar betrekken, een mooie ontwikkeling! Er liep in 2023 een project om in afstemming met diverse disciplines, werk- en zorgprocessen zoveel mogelijk eenduidig en uniform in te richten. Er is bij collega's veel spirit en gedrevenheid om de best mogelijke behandeling en zorg te bieden en bij te dragen aan kwaliteit van leven.

Vorbereidingen voor een andere poli locatie in Utrecht en verbouwing van de poli in Groningen is in 2023 ingezet en moet in 2024 tot gewenst resultaat leiden.

Tal van behandelaren hebben bijgedragen aan de meer dan 100 publicaties die in wetenschappelijke tijdschriften zijn gepubliceerd in 2023

SEIN Innoveert!

In 2023 zijn er 24 projecten gepitcht waarvan er 20 een GO hebben gekregen, al deze projecten zijn terug te vinden op het innovatieplatform van SEIN wat sinds november 2023 live is. Alle projecten dragen bijvoorbeeld bij aan kwaliteit van zorg, efficiënte zorgprocessen, duurzaamheid en of een financieel gezonde organisatie. En er staan alweer nieuwe projecten op de rol. Daarnaast is er een scholingsprogramma ontwikkeld die het mogelijk maakt om de innovatiekracht van de organisatie verder te vergroten. Dit programma start in 2024.

Kwaliteit en veiligheid

Kwaliteit en veiligheid staan hoog op de agenda bij SEIN. De auditoren van Qualicore Europe hebben tijdens een audit in november 2022 gezien en ervaren dat de kernwaarden van SEIN 'betrokken', 'deskundig' en 'gedreven' in het DNA van de medewerkers zit. De auditoren hebben gekeken naar de strategische doelen, het risicomangement en de werking van het kwaliteits- en scholingsbeleid. In 2023 heeft SEIN, op basis van deze audit, het Qualicore Europe kwaliteitscertificaat DIAMANT ontvangen. Dit betekent dat SEIN de hoogste kwaliteit van zorg biedt en voldoet aan de hoogste standaard van reglementen en protocollen. SEIN is de eerste zorgorganisatie in Nederland met dit predicaat.

Omdat we bij SEIN continu willen verbeteren hebben we in 2023 de applicatie Zenya van Infoland in gebruik genomen. Met de modules DOC voor het beheren van de kwaliteitsdocumenten, FLOW voor incidentmanagement, CHECK voor vragenlijsten en RISK voor het beheersen van onze risico's hebben we een geïntegreerd softwarepakket waardoor de professionals optimaal ondersteund worden in het verlenen van goede zorg.

Vastgoed

In 2023 zijn de volgende ontwikkelingen in het vastgoed van SEIN voor 2023 van belang. Op basis van de overeenkomst tussen SEIN en de ontwikkelaar inzake de (gefaseerde) verkoop en levering van de gronden van de locatie Wickevoort (Fase B) heeft in juni 2023 een grote verkoop en levering plaatsgevonden. De gefaseerde verkoop en levering vindt plaats conform de in 2021 verkregen interne goedkeuring van SEIN en de verkregen beschikking van het College Sanering Zorginstellingen (CSZ).

Op basis van de gerealiseerde voortgang is de verwachting dat de verder geplande gefaseerde (2022 – 2025) verkoop en levering conform planning zal verlopen. De verkoopbaarheid van woningen is nog onveranderd groot. De vraag naar woningen is op basis van de situatie op de woningmarkt nog verder toegenomen, maar de financierbaarheid is op basis van de rente- en/of prijsstijging iets afgenomen. De risico's in het proces, die bij de ontwikkelaar zijn belegd, bestaan nog steeds uit capaciteit- en leverproblemen in de bouwketen, loon- en prijsstijgingen van bouw- en grondstoffen en arbeid en energie. Dit risico is echter ook op alle vastgoedprojecten van SEIN zelf van toepassing. Zie ook onder de risicoparagraaf.

In het verslagjaar 2023 zijn in de geprognosticeerde nieuwbouw van het Dagactiviteitencentrum (DAC) voor Lang Verblijf, een aantal resultaten gerealiseerd. Na de succesvolle aanbesteding eind 2022 en de afgesloten overeenkomst met de aannemer heeft het eerste halfjaar van 2023 in het teken gestaan van de verdere voorbereiding en uitwerking (ontwerp) van het gebouw. Ook is de aanvraag omgevingsvergunning inclusief een wijzigingsbevoegdheid met de gemeente Haarlemmermeer doorlopen. In september 2023 is de verkregen omgevingsvergunning onherroepelijk geworden en is de start van de bouwwerkzaamheden direct gestart en verloopt de voortgang tot en met eind 2023 volgens planning. Hiermee blijft de oplevering van het gebouw in het derde kwartaal van 2024 en de ingebruikname eind 2024 of begin 2025 nog steeds realistisch. Met de realisatie van de nieuwbouw van het DAC komen een tweetal grote oude gebouwen vrij waarvan de grond onderdeel uitmaakt van de geplande verkoop en levering van SEIN aan de ontwikkelaar.

In het ontwerpproces met de aannemer, adviseurs en SEIN als opdrachtgever is een aantal optimalisaties gerealiseerd. Het resultaat van die optimalisaties maakt dat het gebouw met gelijkblijvende kwaliteit en functionaliteit gerealiseerd kan worden, maar tegen significant lagere kosten.

In 2023 is na de besluitvorming hierover eind 2022 definitief opdracht verstrekt voor de renovatie en uitbreiding van gebouw Sleutelbloem voor de huisvesting van een deel van de ondersteunende diensten. Hiermee wordt verdere uitvoering gegeven aan een van de kleinere projecten zoals deze in het Strategisch Vastgoed Plan van SEIN (2019) zijn voorzien. De oplevering en ingebruikname was voorzien eind 2023, maar dit wordt begin 2024. De beperkte uitloop van de werkzaamheden, mede ontstaan door de lange levertijd van een aantal onderdelen. Hiermee komt begin 2024 het oude gebouwdeel 'Medisch Centrum' (bouwjaar 1966) vrij waarvan de grond onderdeel uitmaakt van de geplande verkoop en levering van SEIN aan de ontwikkelaar. En maakt SEIN een transitie van oud en niet duurzaam vastgoed naar modern en duurzaam vastgoed.

Verduurzaming in het algemeen en verduurzaming van het vastgoed als grote gebruiker van (fossiele) energie in het bijzonder is en blijft voor de komende jaren een belangrijk thema. In 2022 heeft SEIN naast het opstellen en vaststellen van een SEIN breed duurzaamheidsplan, ook gewerkt aan een

routekaart CO₂-reductie. Het doel van deze routekaart is het afleggen van de meeste effectieve route om het vastgoed te verduurzamen richting een klimaat neutrale vastgoedportefeuille in 2050, zoals vastgelegd in het Klimaatakkoord 2019. Daarmee wordt SEIN minder afhankelijk van fossiele brandstoffen, die inmiddels niet alleen schadelijk zijn voor het milieu maar schaars en kostbaar zijn geworden. Door de routekaart CO₂-reductie geeft SEIN tevens invulling aan criteria van de Milieuthermometer Zorg en aan een belangrijk deel van de EED-energiewetgeving en informatieplicht. De routekaart CO₂-reductie van SEIN is begin 2023 afgerond en vervolgens vastgesteld. De routekaart geeft richting en prioriteitstelling aan de te nemen verduurzaming van het vastgoed voor de komende jaren.

Vooruitlopend op de vaststelling van de routekaart CO₂-reductie heeft SEIN in 2023 fors geïnvesteerd in het realiseren van led verlichting in circa 50% van haar gebouwen die nog niet van duurzame verlichting waren voorzien. Met deze investering geeft SEIN invulling aan de door de overheid vastgestelde wettelijke erkende, en daarmee verplichte, maatregelen om het vastgoed te verduurzamen. Alle door de overheid vastgestelde erkende maatregelen, de Erkende Maatregelen Lijst' (EML), betreft maatregelen met een terugverdientijd van 5 jaar of minder. In 2024 wordt de overige 50% van de gebouwen, die nog geen duurzame verlichting hebben, voorzien van ledverlichting en voldoet SEIN op dit aspect aan de energiebesparingsplicht.

In 2023 heeft SEIN voor de invulling van haar duurzaamheidsambities (duurzaamheidsthema SMB 2022 – 2025) en met de stringente wet- en regelgeving voor energieverbruik en reductie CO₂ verdere voorbereidingen getroffen. SEIN heeft een substantiële subsidie (Dumava) op een grote voorziene investering, om de gebouwen op de Cruquiushoeve (deels) aardgasvrij te krijgen, aangevraagd en verkregen. Deze investeringen worden in 2024 verder voorbereid en deels in 2024 en deels in 2025 uitgevoerd. Hiermee realiseert SEIN concrete stappen om het vastgoed (gefaseerd) aardgasvrij te maken. En loopt SEIN deels vooruit op de wet- en regelgeving zoals deze thans geldt voor 2030. De enorme stijging van de energieprijzen vanaf 2022, die zich hebben doorgezet in 2024, maar ook blijft gelden voor de komende jaren, heeft ook grote invloed gehad op de terugverdientijden van de weliswaar hogere investeringskosten, maar ook duurzamere klimaatinstallaties.

SEIN heeft in 2023 besloten om voor haar poliklinische activiteiten in Utrecht op een andere locatie te willen voortzetten en het huidige gebouw (huur) te verlaten. Een analyse van zowel de gebruikers als van de afdeling vastgoed gaf het inzicht dat de huidige locatie onvoldoende toekomstbestendig was. Het huidige pand heeft qua positionering en profilering in relatie tot SEIN als expertisecentrum te weinig uitstraling en functionaliteit. Daarnaast gaf de CO₂ routekaart van SEIN het inzicht dat het gebouw niet voldeed aan de door SEIN na te streven ambitie op duurzaamheid. En een aanzienlijke verbetering (investering) door de verhuurder was niet op afzienbare tijd te verwachten. In 2023 is ingezet op het zoeken van een alternatieve locatie waarbij de planning is om dit in 2024 te realiseren.

Medezeggenschapsorganen

Met de ondernemingsraad, cliëntenraad en medezeggenschapsraad de Waterlelie vond ook in dit verslagjaar regelmatig en goed constructief overleg plaats met de bestuurder en leidinggevenden van SEIN. Ook de raad van toezicht heeft jaarlijkse gesprekken met de medezeggenschapsorganen. In het verslagjaar heeft ook een aantal gezamenlijke overleggen met de medezeggenschapsorganen, raad van bestuur en raad van toezicht plaatsgehad.

Financiële positie

In 2023 is door SEIN het besluit genomen om te investeren in een ERP systeem voor financiën, payroll en inkoop. Daarmee zetten we een grote stap richting een efficiëntere bedrijfsvoering en het rationaliseren we ons applicatielandschap. Daarnaast heeft SEIN ook in 2023 fors geïnvesteerd in het video-observatiesysteem, duurzaamheid en arbeidsmarktprogramma's. Door waar mogelijk positieve interventies in te zetten op het ziekteverzuim, oplopende PNIL kosten en de aanhoudende

arbeidsmarktproblematiek is een overall positief resultaat bereikt. Verder spelen nog steeds de inflatie en de prijsstijgingen een rol met negatieve gevolgen voor de bedrijfsvoering. Het stemt dan ook tot grote tevredenheid dat het bedrijfsresultaat onder aan de streep positief uitvalt. Dit met grote dank aan de betrokkenheid en inzet van alle medewerkers van SEIN.

Voor 2023 was een resultaat begroot van € 0,1 miljoen. Het genormaliseerde resultaat bedraagt € 1,2 miljoen en is daarmee € 1,1 miljoen hoger. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn o.a een hogere productie klinische zorg (voornamelijk slaap) en een hogere meerzorg opbrengsten Lang Verblijf door toegenomen zorgzwaarte.

Binnen SEIN vindt, met de verkoop van landgoed Wickevoort in Cruquius, een vastgoedontwikkeling van significante omvang plaats. De effectuering van de verkoop bestaat uit verschillende tranches over de jaren 2020 tot en met 2025. Voor 2023 resulteert dit in netto resultaat van € 5,7 miljoen en zal worden toegevoegd aan het eigen vermogen.

Daarnaast zijn er nog een aantal andere incidentele baten die bijdragen aan het positieve resultaat. Op basis van de financiële ratio's beschikt SEIN over een robuuste financiële positie en is SEIN in vergelijking met externe normen en de benchmark op orde.

Aandachtspunt zit in de kosten voor personeel niet in loondienst. Door een hoog ziekteverzuim, groter wordende zorgvraag en steeds zwaarder wordende zorgzwaarte zit hier een financieel risico.

2.6 Risicoparagraaf

Risicobeheersing binnen SEIN

Binnen het integraal risicomanagement worden risico's en kansen gekwalificeerd (kritisch, hoog, matig, laag) en voorzien van beheersmaatregelen. Bij elke managementrapportage van het hoger management worden de risico's met de raad van bestuur besproken.

In het jaarplan 2023 is de relatie tussen de risico's en de te nemen beheersmaatregelen en de doelen in de jaarplannen opgenomen. Deze wijze van inbedden van de risico's in het jaarplan van SEIN zorgt voor meer afstemming tussen de risico's, de beheersmaatregelen en de doelen die SEIN nastreeft.

Eind 2023 is de module RISK van Zenya in gebruik genomen. Daar waar voorheen de risico's en kansen in een centraal opgeslagen Excel-bestand waren opgenomen zijn de risico's en kansen met bijbehorende beheersmaatregelen eind 2023 in de module RISK van Zenya opgenomen. Hierdoor is het mogelijk nog meer op de risico's en beheersmaatregelen te sturen.

Daarnaast voert SEIN bij grote projecten Prospectieve Risico Inventarisaties (PRI) uit. Doordat risico's integraal onderdeel uitmaken van de projectaanpak is het voor medewerkers die deelnemen aan projecten meer gemeengoed om in risico's te denken. Dit draagt bij aan de borging van het risico-denken binnen alle delen van SEIN.

Verzwarend ZZZ mix

SEIN ziet sinds enkele jaren dat de vraag naar lichte ZZZ's afneemt en de vraag naar zwaardere ZZZ's toeneemt. Ook in 2023 zien we deze trend zich voortzetten. Dit levert diverse risico's op voor de reguliere bedrijfsvoering.

Ten eerste is voor zwaardere ZZZ's een hoger gekwalificeerd kaliber personeel nodig, met meer training en opleiding. De krappe arbeidsmarkt biedt onvoldoende van dit soort krachten.

Daarnaast stellen de zwaardere ZZP's hogere eisen aan huisvesting. Enerzijds is meer geavanceerd materieel nodig om de zwaardere ZZP's een goed onderkomen te bieden. Anderzijds levert het gedrag van de zwaardere ZZP's met enige regelmaat meer schade op aan de huisvesting.

Personeel: Mens en Organisatie

Zoals iedere zorgorganisatie heeft SEIN uitdagingen en risico's in het aantrekken, behouden en ontwikkelen van haar medewerkers. Op alle drie aandachtgebieden investeert SEIN al geruime tijd om een aantrekkelijke werkgever te zijn, voor potentiële medewerkers en voor de grote groep medewerkers die al geruime tijd voor SEIN werkt. De in 2023 uitgezette acties en plannen bouwen voort op beleid dat in de jaren daarvoor is opgezet.

Bij het aantrekken van personeel is het werkgeversmerk "SEIN geeft ruimte" aangescherpt en uitgebouwd. Per groep van (moeilijk te vervullen) functies zijn specifieke acties en campagnes uitgezet. Ook in 2023 is er een belangrijke instroom via het zij-instroomtraject geweest om, ook op langere termijn, een goed opgeleid en divers personeelsbestand te hebben. Nog specifiek is een pilot om voor de doelgroep waar het moeilijkst begeleiders voor te vinden zijn, te werken met een tekenbonus en een retentiebonus, voor nieuwe en bestaande medewerkers. En in 2023 zijn de voorbereidingen afgerond om behalve een plezierige werkomgeving ook woonruimte aan te bieden. Op het terrein van Wickevoort zijn 8 personeelswoningen geplaatst, bedoeld voor starters op de woning- en arbeidsmarkt. Ook kan SEIN zich verbeteren op de ontvangst en startperiode van de nieuwe werknemer; een project daartoe is in 2023 opgepakt.

Voor het behouden van personeel is het waarmaken van onze belofte dat SEIN ruimte geeft een belangrijke kern. Ruimte en tijd voor écht contact met onze bewoners en cliënten. Ook ruimte voor eigen regie (over roosters b.v.) en ontwikkeling, waarover later meer. Een belangrijke basis is dat teams zoveel goed mogelijk bezet zijn. Voorkomen van vacatures, roosteren met inbreng van medewerkers en een gezond ziekteverzuim maken de kans op inhuur van externen zoals uitzendkrachten kleiner. Dat is een blijvende uitdaging. Op het gebied van ziekteverzuimbegeleiding is SEIN met een nieuwe arbodienst in zee gegaan; de Arbodienst. De kern is het bevorderen van goed contact en begeleiding van degenen die onverhoopt in verzuim komen. Contact met de leidinggevende en ook de arbodienst, met als doel te zien wat eventueel nog wel kan en wat nodig is om terugkeer op het werk te bevorderen. Het ziekteverzuim van SEIN daalt, maar is nog niet waar SEIN wil zijn, onder het landelijk gemiddelde van vergelijkbare instellingen.

Uit analyse blijkt dat in de leeftijdsgroep tussen 25 en 35 medewerkers meer dan gemiddeld moeite hebben om werkplezier te ervaren. Voor die groep is in het kader van SEIN Innoveert en aanpak ontworpen om medewerkers in die doelgroep beter te begeleiden in alle keuzes aangaande werk/leven balans. Dat project wordt in 2024 nader uitgebouwd. Het past bij FLOW; het Fit in Loopbaan en Werkplezier programma dat alle medewerkers desgewenst ondersteunt om duurzaam (voor SEIN) te werken. Dit programma is in 2023 ontwikkeld en gelanceerd. Een deel van de acties heeft ook met ontwikkelen te maken;

Het ontwikkelen van personeel heeft al jaren een belangrijke plek binnen SEIN. Bij SEIN krijgen leren en ontwikkelen van beroepskwalificaties veel aandacht; van beginnende stagiairs, tot 'studenten' in een duaal (werk/leer) traject, zij-instroomklassen tot aan het ondersteunen van promotie-onderzoek. In 2023 zijn de derde en vierde zij-instroomklas gevormd; de laatste voor zij-instromers in de nacht. Er is een groot palet aan (bij-) scholingen voor begeleiders op gebieden als epilepsie, slaap, onvrijwillige zorg, medicatie, omgaan met agressie en methodisch werken (waaronder gentle teaching). In 2023

heeft SEIN grote stappen gemaakt in het aanbieden van korte en krachtige workshops. Naast vakinhoudelijke workshops, bieden we nu ook scholing aan over bijvoorbeeld voeding bij nachtdiensten en de overgang. Het in 2021 gelanceerde leerplatform KOOS wordt steeds verder uitgebouwd; meer scholingen worden deels digitaal aangeboden. In 2023 hebben we zo'n 20 nieuwe cursussen in het platform opgenomen.

De in 2021 ontwikkelde trajecten van het programma leiderschap voor iedereen hebben hun kracht voor medewerker en organisatie bewezen. De drie trajecten zijn persoonlijk leiderschap, leiderschap voor teams en leiderschap voor leidinggevend. Het programma persoonlijk leiderschap waar de persoonlijke ontwikkeling en opleidingvraag centraal staat heeft in 2023 5 groepen gekend en 40 deelnemers geholpen om steviger in hun werkend leven te staan en zich te oriënteren op hun toekomst in de zorg. Ook van het WIJ-programma voor teams wordt steeds meer gebruik gemaakt.

Basis op orde: na een periode waarin ondersteuning van resultaatverantwoordelijke eenheden op HRM (M&O) gebied decentraal vorm werd gegeven, heeft centralisatie van de HR ondersteuning plaatsgevonden. Op het gebied van processen en systemen wordt vereenvoudigd en gecentraliseerd. De overstap naar AFAS is ingezet. Een applicatie voor ondersteunende processen, waaronder personeels- en salarisadministratie. Met een nieuw systeem, dat niet alleen HR beslaat maar ook voor Inkoop en Finance wordt ingezet (AFAS) worden school en zorg eenduidiger en efficiënter ondersteund en is stuurinformatie makkelijker te ontsluiten. Daarnaast wordt ingezet op nauwere samenwerking tussen de M&O disciplines (recruitment, advies, leren en ontwikkelen en administratie) om eenduidiger en krachtiger te kunnen ondersteunen. Natuurlijk met als doel om SEIN een nog sterkere werkgever te maken, met ruimte voor iedereen die er werkt en een cultuur waarin deskundigheid, betrokkenheid en gedrevenheid het Strategisch Meerjarenplan ondersteunen.

Vastgoed

De risico's voor het vastgoed van SEIN en het onderhoud van het vastgoed van SEIN zijn aanwezig op verschillende terreinen. Generieke risico's zijn de forse loon- en prijsstijgingen in de totale vastgoed keten, de verkrijgbaarheid van arbeid en materiaal en mogelijk of te verwachten problemen inzake de openbare infrastructuur aangaande elektriciteit (netcongestie).

De loon- en prijsstijgingen voor ontwikkeling, onderhoud en beheer van vastgoed zijn ook in 2023 meer gestegen dan de geïndexeerde budgetten die hiervoor beschikbaar zijn. Zo zijn bijvoorbeeld CAO stijgingen van 10% of meer een feit, maar kent het budget voor het meer jaren onderhoudsplan een veel lagere index binnen de totale financiële ruimte van SEIN. Daarnaast is op onderdelen van vastgoed ontwikkeling en -onderhoud nog steeds sprake van beperkte verkrijgbaarheid van mensen en materiaal. Dit heeft of een verder prijsopdrijvend effect of betekent langere levertijden met een invloed op projecten en ambities (verduurzaming). In 2023 zijn verschillende meervoudige onderhandse aanbestedingen mislukt omdat het niet lukte om meerdere (concurrerende) aanbiedingen uit de markt te halen.

De enorme verandering om het vastgoed te verduurzamen betekent feitelijk dat het vastgoed 'elektrificeert'. Meer en meer zal door middel van elektriciteit functionaliteit (klimaat) geleverd worden aan het vastgoed. De vraag naar elektriciteit overstijgt het aanbod. In generieke zin, maar ook in specifieke zin (locatie en tijdstip van vraag en aanbod). En waar voorheen overtollig eigen duurzaam opgewekte energie via de openbare infrastructuur (fysiek en financieel) terug geleverd kon worden, geeft dit nu beperkingen en zo mogelijk problemen.

Vooralsnog hebben de generieke risico's op vastgoed geen direct negatief effect op de ontwikkeling of onderhoud van het vastgoed van SEIN. Maar vragen wel meer tijd en aandacht om tot voortgang en

resultaat te komen. De effecten van netcongestie op het vastgoed op de diverse locaties van SEIN is op dit moment onbekend maar wel in onderzoek. Maar in het streven om het vastgoed van SEIN gefaseerd aardgasvrij te maken en daarmee een grotere elektriciteitsvraag creëren, kan netcongestie wel een risico vormen. De ontwikkeling van het nieuwe Dagactiviteitencentrum op locatie Cruquius kent dit risico niet omdat de energievraag (en eigen energie opwekking) van dat gebouw geborgd is. Mede doordat SEIN een groot aantal, oude niet duurzame, gebouwen voor dagactiviteiten buiten gebruik gaat stellen.

Bij project Wickevoort zijn de marktomstandigheden voor de verkoop van de gronden gunstig: nieuwbouwwoningen zijn nog steeds gewild. Het te beheersen risico betreft het halen van de geplande deadlines van verkoop van percelen. SEIN anticipeert in haar liquiditeit op de inkomsten. Bij vertraagde levering en als gevolg daarvan vertraagde betaling door de aannemer voor de te ontwikkelen gronden, ontstaat een nadelig effect op de liquiditeitspositie van SEIN.

In 2023 is het risico van loon- en prijsstijgingen van het project nieuwbouw Dagactiviteitencentrum gemitigeerd. De uitkomst van de indexatie van de loon- en prijsstijgingen (september 2023) viel binnen het door SEIN vastgestelde en beschikbare projectbudget. Vanaf dat moment is de afkoop van het risico op loon en prijsstijgingen definitief en is dit risico volledig het risico van de aannemer.

Informatie, Communicatie en Medische Technologie (ICMT)

Het afgelopen jaar stond in het teken van consolidatie van de dienstverlening aan de zorg waarbij nadrukkelijke aandacht is uitgegaan naar het verder verbinden van de primaire zorg met ICMT. Een belangrijk instrument hierin is de afgestemde IT strategie waarin dit sterk tot uiting komt.

Structureel overleg met de zorg is inmiddels ingeregeld en draagt bij aan het elkaar beter begrijpen en scherper stellen van de te bereiken doelstellingen. Een mooi voorbeeld is het proceseigenaren overleg rondom Klinische Zorg en HIX alsmede de overleggen met de andere RVE's. Daarnaast is voor de patiënt het PGO ontsloten en heeft SEIN de VIPP subsidies behaald.

Voor Lang Verblijf is de vervanging van het oude domotica systeem naar Viedome gestart. Een belangrijk traject waarbij het systeem van bewaking van cliënten van Lang Verblijf geheel wordt vervangen door een nieuw systeem alsmede de videobeelden voor de KEK. Een complex traject dat in het volgende jaar wordt afgerond. Ook zijn er binnen het ECD diverse ontwikkelingen geweest ter verbetering en ondersteuning van de zorgprocessen zoals het accorderen van cliëntenkaarten en het opschonen en herinrichten van de autorisatiematrix

Op verzoek van de Raad van Bestuur is er een kostenanalyse van ICMT van de laatste vijf jaar opgesteld. In nauw overleg met de afdeling IFC is er een analyse gemaakt van de stijgende uitgaven voor ICMT. Uit de onderbouwing kwam naar voren dat de stijging van de kosten niet significant afwijken van wat normaal is in de sector. Temeer gezien de omvangrijke inhaalslag en vervanging van de afgelopen aantal jaren en de doorkijk naar het nieuwe werken.

Tevens is het project Sundeas vermeldenswaardig waarbij samen met de zorg een platform en een werkwijze is uitgedacht hoe datagedreven werken SEIN kan gaan helpen haar doelstellingen nog beter te bereiken. Een eerste marktconsultatie is gedaan en dit initiatief krijgt verder vorm in het komende jaar.

Voorts zijn er vele kleinere trajecten geweest als veilig mailen met Zivver, implementatie van kwaliteitssysteem Zenya, voorbereiding vervanging EEG systeem, update van de telefooncentrale, migratie van de iPads van Mobile Iron naar Intune, hernieuwde asset inventarisatie, een start met het

uniformeren van de opslag van beeldmateriaal en het verbeteren van het ServicePortaal waardoor meldingen en incidenten sneller en beter worden gemeld bij de juiste oplosgroep.

Toekomstparagraaf

Voor de jaren 2024 en verder voorziet SEIN nieuwe ontwikkelingen op het gebied van cliëntenpopulatie, ICT, en projectmanagement.

De cliëntenpopulatie van SEIN ontwikkelt zich in twee richtingen. Ten eerste vraagt de maatschappij om cliënten zoveel mogelijk ambulante te verzorgen. Dit houdt in dat de logistieke bewegingen van personeel moeten worden afgestemd op de fysieke locatiewisselingen van cliënten op en buiten het SEIN terrein. SEIN probeert hierin mee te bewegen waar mogelijk, maar realiseert zich dat dit een andere kostenverdeling met zich meebrengt. De vergoeding voor deze ambulantisering van de zorg is nog onderwerp van gesprek met zorgverzekeraars en zorgkantoor. Een tweede richting van ontwikkeling van cliënten zit in de verzwaaring van de Zorgzwaartepakketten (ZZP). Er laat een toename zien van zwaardere ZZP-clients die opgenomen willen worden bij SEIN. Het aantal instellingen in Nederland dat de zwaarste ZZP-clients kan opnemen, neemt af en daardoor neemt de druk om cliënten op te nemen in instellingen zoals SEIN toe. De reguliere tarieven op deze cliënten zijn onvoldoende dekkend. Aanvullende dekkingen als meerzorg en epilepsietoeslag worden pas na opname beoordeeld door het zorgkantoor. Door het tijdstip van beoordeling en de wijze van berekening is inmiddels bekend dat SEIN op deze cliënten een financieringsrisico loopt.

Personeel van SEIN laat naar verwachting een daling van ziekteverzuim zien maar we zien nog steeds een te hoog ziekteverzuim door de aanblijvende werkdruk. Het management van SEIN is goed voorbereid op beheersing van het ziekteverzuim en probeert dit terug te brengen onder het landelijk gemiddelde.

Diverse trendanalyses voorspellen dat robotisering en automatisering van werkprocessen de langdurige en klinische zorg in de toekomst realiseerbaar moeten maken. SEIN werkt aan een digitale strategie en gaat inzetten op datamanagement om de bedrijfsvoering van het primaire proces steeds beter te faciliteren. Ook wetenschappelijk onderzoek kan verrijkt worden door data en een AI infrastructuur. Dit betekent voor SEIN een mooie en interessante transformatie waar we de hele organisatie in mee gaan nemen en we dus aan de vooravond staan van belangrijke investeringen die de continuïteit van de dienstverlening van SEIN moet garanderen.

Als laatste wordt de rol van Projectmanagement binnen SEIN benoemd als belangrijke ontwikkeling. In toenemende mate ziet SEIN dat naast haar reguliere bedrijfsprocessen de behoefte ontstaat om (tijdelijke) ontwikkelingen en verbeteringen met behulp van projectmatig werken op te lossen.

Verslag van de raad van toezicht SEIN

Taken en bevoegdheden

De raad van toezicht (rvt) heeft als belangrijkste taak het toezicht houden op het algemeen beleid van de raad van bestuur (rvb) en de algemene zaken in de gehele organisatie. De rvt vervult een advies- en klankbordfunctie voor de rvb en vervult de rol van werkgever van de rvb. Bij de vervulling van deze taak richt de rvt zich naar de doelstelling en het belang van SEIN. Naast de statutaire bepalingen van toepassing op de rvt, geldt de Governance Code Zorg en voor onderwijs de Code Goed Bestuur. Voor zowel het functioneren van de rvt als dat van de rvb geldt ook een reglement. Bovendien geldt voor de rvb een informatiestatuut.

Om de rvt inzicht te geven in zijn beleid, stelt de rvb jaarlijks een beleidsplan op. Dit wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de rvt. De rvt toetst het beleidsplan en de voorgenomen besluiten van de rvb aan het strategisch meerjarenbeleidsplan. Daarbij staat het cliëntperspectief én de rol van SEIN als derdelijns expertisecentrum steeds centraal. Elk jaar wordt er één vergadering aan dit beleidsplan en de daarmee samenhangende begroting gewijd. In deze vergadering wordt goedkeuring verleend voor de strategische hoofdlijnen voor het komende jaar. In navolging hiervan staat tenminste eenmaal per jaar de voortgang en de tot dusver geboekte resultaten van de belangrijkste strategische projecten en de algemene zaken op de agenda.

De accountant woont de vergadering(en) bij waarin de jaarrekening en het jaarverslag, het accountantsverslag en de managementletter worden besproken.

Tenminste eenmaal per jaar woont een lid van de rvt, op voordracht van de Cliëntenraad (CR), de vergadering van de CR bij. Dit draagt bij aan het begrip voor de wijze van functioneren van de CR en geeft de rvt een beter inzicht in het functioneren van SEIN. Er is veel respect voor de wijze waarop deze vergaderingen verlopen.

Samenstelling raad van toezicht

De rvt bestaat statutair uit minimaal vijf en maximaal zeven leden. Twee leden van de rvt worden benoemd via een bindende voordracht vanuit respectievelijk de Ondernemingsraad (OR) en de CR. De leden van de rvt zijn onafhankelijk: zij hebben geen binding of verbintenis met de organisatie. De bepalingen hieromtrent zijn statutair vastgelegd.

De bezoldiging van de rvt is geregeld volgens de normen van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ) en zijn marktconform.

De rvt vergaderde in 2023 zes keer. Alle vergaderingen zijn bijgewoond door de raad van bestuur (rvb). De rvt heeft geen commissies ingesteld.

De leden van de rvt hebben zowel bezoldigde als onbezoldigde nevenfuncties. Deze worden omwille van transparantie in het overzicht, voor zover van toepassing, beide vermeld.

Nevenfuncties 2023

Naam	Functie rvt	Bezoldigde nevenfunctie(s)
Mevrouw M. Bonsen-Lemmers Burgemeester Koggenland per 23 september 2020	Voorzitter sinds 01-01-2019, lid sinds 09-02-2016	Geen
		Onbezoldigde nevenfunctie(s) - Bestuurslid Christelijke Vereniging voor de Verpleging van Lijders aan Epilepsie - Voorzitter bestuurdersvereniging D'66
Naam	Functie rvt	Bezoldigde nevenfunctie(s)
Mevrouw E. Tromp Register accountant	Lid (op voordracht OR) sinds 09-04-2015	Geen
		Onbezoldigde nevenfunctie(s)
		Geen
Naam	Functie rvt	Bezoldigde nevenfunctie(s)
Dhr. J.C. van Rhijn Directeur Gebouwen INNAX	Lid sinds 07-02-2019	Voorzitter van de Raadgevende Commissie Projectsturing (RCP) A27 HH
		Onbezoldigde nevenfunctie(s)
		Lid strategische adviesraad A27 Rijkswaterstaat
Naam	Functie rvt	Bezoldigde nevenfunctie(s)
Dhr. F.J.M. van der Linden Tot 01-02-2023: Voorzitter Raad van Bestuur Stichting Humanitas DMH Vanaf 01-02-2023: Voorzitter Raad van Bestuur Stichting Cello	Lid sinds 25-06- 2020	- Tot 01-07-2023: Voorzitter Raad van Toezicht van Stichting Het Laar Tilburg - Vanaf 01-07-2023: Lid Raad van Toezicht (en auditcommissie) FWG Progressional People
		Onbezoldigde nevenfunctie(s)
		- Tot 15-04-2023: Lid raad van toezicht (en lid auditcommissie) bij Utrechtzorg Houten - Bestuurslid Vereniging Gehandicaptenzorg NL - Vanaf 01-12-2023 Voorzitter Stichting Godshuizen 's-Hertogenbosch

Naam	Functie rvt	Bezoldigde nevenfunctie(s)
Dhr. Dr R.J. Roorda, MBA Directeur-Bestuurder Gezondheidshuis Stadshagen Directeur/eigenaar AwardZ.org, zorg van waarde	Lid sinds 21-04-2021	<ul style="list-style-type: none"> - Arts team Jeugdzorg Kampen GGD IJsselland - Voorzitter raad van toezicht Stichting Prenatale Screening Nijmegen - Lid raad van toezicht Certe Medische Diagnostiek Groningen - Lid raad van toezicht Woonzorgcentrum Westerkim Hoogeveen - Voorzitter raad van toezicht, laboratorium voor Pathologie Oost Nederland (LabPON) Hengelo (O)
		Onbezoldigde nevenfunctie(s)
		Voorzitter Bestuur VoermanStadsMuseum Hattem

Informatie over de organisatie

De rvt laat zich in elke vergadering door de bestuurder informeren. Voor wat betreft de financiële situatie woont de concerncontroller eveneens (waar nodig) de vergaderingen bij en ondersteunt derhalve zowel de bestuurder als de rvt. Daarnaast kan ook de RVE-directeur, al dan niet met een medische of inhoudelijke collega van de RVE-directeur worden uitgenodigd om een korte presentatie te verzorgen over de actuele ontwikkelingen binnen de RVE.

In het kader van kwaliteit en veiligheid wordt de voorzitter van de Centrale VIM-commissie of de strategisch adviseur Kwaliteit & Veiligheid met regelmaat uitgenodigd om een toelichting en/of presentatie te verzorgen..

In 2022 is HiX geïmplementeerd en daar is door de rvt ook in 2023 aandacht aan gegeven, een update inzake HiX is in de vergadering van april besproken en de vervolgstappen na implementatie HiX is in de vergadering van juni besproken.

Ook In 2023 heeft de rvt zich regelmatig laten informeren over de vastgoedontwikkelingen, zoals de plannen voor de nieuwbouw van het dagactiviteiten centrum (DAC) en de terreinontwikkeling. De rvt heeft een aantal maal per jaar een financieel overzicht ontvangen van het terrein Wickevoort en is bijgepraat over de doorontwikkeling. Er is een koppeling gelegd tussen deze ontwikkeling en het risicomangement. Daarnaast is er veelvuldig in de vergaderingen gesproken over verduurzaming en het initiatief om appartementen ter beschikking te stellen aan nieuwe medewerkers in samenwerking met de Stichting CV.

De arbeidsmarktpositie van SEIN blijft een terugkerend onderwerp van gesprek tussen de rvb en de rvt alsmede innovatie en in het bijzonder SEIN innoveert, het innovatie platform waarlangs medewerkers van SEIN worden gestimuleerd om zelf innovatieve ideeën aan te kaarten en in pilot vorm op te starten.

Kanslijnen Lang Verblijf is een onderwerp dat ook besproken is in de vergadering van de rvt in aanwezigheid van de directeur lang verblijf. SEIN wil dat mensen met epilepsie kunnen meedoen en een betekenisvol eigen leven kunnen leiden. Dé grote uitdaging is om de zorg betaalbaar, toegankelijk en kwalitatief hoogstaand te houden. De toenemende aantallen cliënten, intensievere zorgvraag én personeelstekorten maken dit een complex vraagstuk en vragen om actie. SEIN zet via de Kanslijnen in op technologie en maatschappelijk gerichte dagbesteding

Overleg met medezeggenschapsorganen

Tweemaal per jaar voert de rvt met de rvb overleg met de ondernemingsraad over de strategische plannen en de hoofdlijnen van het beleid. Deze vergaderingen vinden plaats in aanwezigheid van de voltallige rvt. Dit betreft tenminste de voorzitter en het lid rvt dat zitting heeft in de raad van toezicht op voordracht van de OR. Deze werkwijze is bij alle betrokkenen goed ontvangen en wordt gecontinueerd.

In 2023 vond het overleg met de OR in oktober plaats. In het overleg van februari is vergaderd conform art. 24 van de Wet op de Ondernemingsraden (WOR).

De rvt vergadert (sinds 2012) ook jaarlijks tweemaal met de cliëntenraad over de algemene gang van zaken. In 2023 vond het overleg tussen de cliëntenraad en (de delegatie van) de rvt in de februari- en novembervergadering plaats..

Voor de medezeggenschapsraad van de school is een vergelijkbare vorm van overleg gekozen. In het voorjaar woont de voorzitter van de rvt samen met de rvb een vergadering bij van de voltallige MR.

Daarnaast is in de oktobervergadering van de rvt altijd een delegatie van de MR (zowel oudergeleding als personeelsgeleding van de MR) aanwezig.

Deskundigheidsbevordering, toezichtvisie, en werkbezoeken

De rvt heeft in december 2023 intern een zelfevaluatie uitgevoerd. Binnen de rvt is overeengekomen dat alle leden vanuit de eigen (beroeps)achtergrond de actuele ontwikkelingen bijhouden die relevant zijn voor het toezicht op de activiteiten van SEIN. Bovendien is ieder lid vanuit die positie gehouden zich verder te bekwamen in de toezichthoudende rol. De leden van de rvt delen de uitkomsten van deze activiteiten in de vergaderingen.

Het scholingsaanbod van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders (NVTZ) of andere aanbieders van governance- c.q. toezichthoudende scholingen wordt zo nodig betrokken bij de uitvoering van het scholingsplan. Scholingsprogramma/activiteitenplan is besproken in de vergadering van april 2023.

In 2023 heeft een werkbezoek aan de locatie Fonteinkruid in Zwolle plaatsgevonden en een werkbezoek aan o.a. de nieuwbouw van het DAC.

Daarnaast heeft in 2023 een themasessie Arbeidsmarktbeleid plaatsgevonden. Deze themabijeenkomst had als doel het samen verkennen van vraagstukken achter de mogelijkheden van (technologische) zorginnovaties en zorg-organisatorische veranderingen in relatie tot een krappe arbeidsmarkt en een toenemende zorgvraag.

Kwaliteit en Accreditatie en Veiligheidsmanagementsysteem (VMS) en Veilig Incident Melden (VIM), Informatiebeveiliging

De rvt bespreekt regelmatig de rapportages van de Centrale VIM-commissie. De focus ligt vooral op meldingen met een hogere risicofactor zoals 3 en 4, om daaruit lering te trekken en te bezien waar verbeterpunten te behalen zijn. Net als in voorgaande jaren zijn voor een aantal type incidenten trendanalyses uitgevoerd en ook de daaraan verbonden conclusies en verbeterpunten gepresenteerd aan de rvt. De rvt vergadering van juni 2023 stond in het teken van kwaliteit en veiligheid. Sinds 1 juni 2023 is Zenya, het nieuwe kwaliteit- en meldingssysteem voor iedereen beschikbaar. In deze applicatie staan alle kwaliteitsdocumenten die voor ieders werk van belang kunnen zijn.

Naast een VMS heeft SEIN ook een kwaliteitsmanagementsysteem. Elk jaar vindt een beoordeling plaats, waarin wordt aangegeven welke instrumenten SEIN gebruikt om te zorgen dat de kwaliteit op orde is, zoals via: jaarplan, jaargesprekken en audits.

Medici registreren eventuele complicaties die tijdens de behandeling optreden in het interne meldsysteem SMILE en bespreken deze complicaties met regelmaat. Op deze wijze is men erop alert dat de complicatie niet opnieuw plaatsvindt.

De onderliggende systemen leveren naar mening van de rvt veel informatie op.

Toezicht op De Waterlelie

Binnen SEIN is de rvt tevens belast met het toezicht op De Waterlelie, school voor speciaal basis- en voortgezet onderwijs voor kinderen en jongeren met epilepsie, andere medische of neurologische aandoeningen en zeer moeilijklerende kinderen of kinderen met lichamelijke beperkingen. Er vindt tweemaal per jaar overleg plaats met de medezeggenschapsraad. De directeur van De Waterlelie bezoekt minimaal tweemaal per jaar de vergadering van de voltallige rvt om de leden te informeren over de stand van zaken, waaronder de ontwikkeling van de leerlingenaantallen, de regionale functie van De Waterlelie, de samenwerkingsverbanden, de financiële situatie en de kwaliteitszorg. Daarnaast heeft de voorzitter van de rvt periodiek overleg met de directeur van de Waterlelie.

De rvt laat zich vanaf 2021 informeren over de gesprekken die gaande zijn met het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) over mogelijk integrale samenwerking vanuit het Landelijk Werkverband onderwijs en Epilepsie met het Onderwijs aan Zieke Leerlingen (OZL). Het LWOE wenst hun werkzaamheden op de huidige werkzaamheden te continueren. Tot op heden heeft het overleg met OCW niet geleid tot besluitvorming.

Mutaties rvt

In 2023 is mw. Tromp herbenoemd voor de laatste termijn van vier jaar en mw. Bonsen herbenoemd voor de laatste termijn van vier jaar, tevens als voorzitter.

De rvt houdt vast aan het beginsel van integraal, collegiaal toezicht.

Tot slot heeft rvt expliciet het voornemen uitgesproken om waar nodig extern advies in te winnen in het geval specifieke expertise binnen de rvt ontbreekt.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Ook in 2023 heeft de rvt aandacht besteed aan het onderwerp Wet Normering Topinkomens (WNT). De WNT regelt hoeveel topfunctionarissen in de (semi)publieke sector maximaal mogen verdienen. De rvt heeft de beloning van de bestuurder conform de klassenindeling die bij de WNT wordt gehanteerd in 2023 herbevestigd en volgt deze ontwikkelingen zorgvuldig.

Aanstelling en beloning bestuur

De gehele rvt bespreekt het functioneren van de rvb. Dit overleg wordt gevolgd door een jaargesprek in een kleiner comité van twee leden van de rvt (de voorzitter en een lid) en de rvb. Afhankelijk van de vastgestelde klasse-indeling WNT en het daarbij behorende genormeerde bedrag wordt de beloning van de bestuurder jaarlijks aangepast. Uit principe beloont de rvt van SEIN niet via een bonusstructuur.

JAARREKENING 2023



4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

in euro x 1.000

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	1	2.709	3.202
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2	46.083	46.670
Machines en installaties		13.978	11.787
Andere vaste bedrijfsmiddelen		7.752	7.423
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		5.745	3.871
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		22	35
		73.580	69.786
Viottende activa			
Voorraden			
Onderhanden werk	3	1.699	2.220
Gereed Product en handelsgoederen		62	80
		1.761	2.300
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	4	966	3.873
Overige vorderingen		12.185	12.189
Overlopende activa		2.651	2.578
		15.802	18.640
Liquide middelen			
	5	29.617	20.847
Totaal activa		123.469	114.775
	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserve	6	8.714	10.992
Bestemmingsfonds		27.781	25.766
Overige reserves		28.590	17.940
		65.085	54.698
Vorzieningen			
Overige voorzieningen	7	1.633	1.680
		1.633	1.680
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken	8	25.229	26.983
		25.229	26.983
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan banken	9	1.754	1.799
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.539	3.151
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.726	4.029
Schulden terzake van pensioenen		1.895	1.839
Overige schulden		5.102	5.955
Overige passiva		15.506	14.641
		31.522	31.414
Totaal passiva		123.469	114.775

4.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

in euro x 1.000

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		42.552	35.751
Wet langdurige zorg		70.731	63.724
		113.283	99.475
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	12.187	12.359
Netto omzet		125.470	111.834
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum	13	380	472
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.404	2.274
Incidentele baten uit vastgoedtransacties	15	6.794	2.976
Som der bedrijfsopbrengsten		135.048	117.556
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	8.326	8.741
Lonen en salarissen	17	66.565	62.242
Sociale lasten	18	10.702	9.895
Pensioenlasten	19	6.241	6.060
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	6.219	5.847
Overige bedrijfskosten	21	25.905	22.930
Som der bedrijfslasten		123.958	115.715
BEDRIJFSRESULTAAT		11.090	1.841
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	87	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	790	927
RESULTAAT		10.387	914
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Bestemmingsreserve		-2.278	543
Bestemmingsfonds		2.015	-604
Overige reserves		10.650	975
		10.387	914

--

4.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

in euro x1.000	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			11.090		1.841
Aanpassingen voor:					
– afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	6.219		5.847	
– mutaties voorzieningen	7	-47		-1.908	
			6.172		3.939
Veranderingen in werkkapitaal:					
– voorraden	2	539		-903	
– vorderingen	3	2.838		316	
– kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	108		1.651	
			3.485		1.064
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			20.747		6.844
Ontvangen interest	22	87		-	
Betaalde interest	23	-790		-927	
			-703		-927
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			20.044		5.917
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-9.520		-6.528	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		1.270	
Investerings immateriële vaste activa	1	-		-2.271	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-9.520		-7.529
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	-		-	
Aflossing langlopende schulden	8	-1.754		-1.799	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.754		-1.799
Mutatie geldmiddelen			8.770		-3.411
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		20.847		24.258
Stand geldmiddelen per 31 december	5		29.617		20.847
Mutatie geldmiddelen			8.770		-3.411

Toelichting:

De totale kasstroom is in 2023 per saldo positief. Naast incidentele baten (verkoop terrein en covid vergoeding wlz) heeft ook de lagere debiteurenpositie als gevolg van snellere dbc facturatie een positieve invloed op de kasstroom. Uitgaven in het kader van grote bouwprojecten (nieuwbouw dagactiviteiten centrum en verbouw gebouw van de dienst facilitair en vastgoed) beïnvloeden de kasstroom negatief.

4.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN) is statutair gevestigd in Hoofddorp en feitelijk op het adres Achterweg 5 te Heemstede en is geregistreerd onder KvK-nummer 41 222 646. SEIN omvat een drietal grote onderdelen: klinieken en poliklinieken SEIN (cure), lang verblijf SEIN (care) en de school "De Waterlelie" (speciaal onderwijs). Daarnaast is er een onderdeel research.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van SEIN, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

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. SEIN hanteert voor de schattingen en onderliggende veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten welke voortdurend worden beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- het bepalen van de beste schatting van vorderingen, schulden en verplichtingen uit hoofde van grondverkoop.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

4.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. 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.

4.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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 waarschijnlijkheid 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 activa worden opgenomen waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, dan wordt dit feit vermeld.

4.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat de belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en de bestanddelen verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen waarna ze vrijvallen gelijk aan de afschrijvingstermijnen van de investering.

Groot onderhoud

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

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden magazijnartikelen zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Onderhanden werk DBC-zorgproducten

De *voorraad onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten* wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, 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-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

4.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Voor de specifieke grondslagen per voorziening wordt verwezen naar de toelichting op de balans § 4.5 (ref 7).

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 (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

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 reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

4.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.4.3 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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

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

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat SEIN zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Pensioenen

SEIN 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 SEIN. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar medewerkers, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) en het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). SEIN betaalt hiervoor premies waarvan een deel door de werkgever wordt betaald (PFZW 50%, ABP 70%) en een deel door de werknemer (PFZW 50%, ABP 30%). 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.

SEIN 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. SEIN heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

4.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

4.4.6 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.

4.4.7 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. De WNT- verantwoording inzake SEIN is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Concessies, vergunningen en Intellectuele eigendom	Vooruit betaald op Immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	3.448	-	3.448
- cumulatieve afschrijvingen	246	-	246
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>3.202</u>	<u>-</u>	<u>3.202</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- afschrijvingen	493	-	493
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
- <i>activering gereedgekomen projecten</i>	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-493</u>	<u>-</u>	<u>-493</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	3.448	-	3.448
- cumulatieve afschrijvingen	739	-	739
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.709</u>	<u>-</u>	<u>2.709</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	14,3%		

Toelichting:

In 2022 is een nieuwe elektronisch patiëntendossier (epd) in gebruik genomen. De implementatiekosten van het epd zijn als immateriële vaste activa geactiveerd

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	114.123	32.864	41.097	3.871	632	192.587
- cumulatieve afschrijvingen	67.453	21.077	33.674	-	597	122.801
Boekwaarde per 1 januari 2023	46.670	11.787	7.423	3.871	35	69.786
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.927	3.544	2.175	9.752	-	17.398
- afschrijvingen	2.514	1.353	1.846	-	13	5.726
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> per saldo	-	-	-	-	-	-
- <i>activering gereedgekomen projecten</i>	-	-	-	7.878	-	7.878
- <i>desinvesteringen</i> per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-587	2.191	329	1.874	-13	3.794
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	116.050	36.408	43.272	5.745	632	202.107
- cumulatieve afschrijvingen	69.967	22.430	35.520	-	610	128.527
Boekwaarde per 31 december 2023	46.083	13.978	7.752	5.745	22	73.580
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 20%	5,0%	10 - 33%	n.v.t.	5,0%	

Toelichting:

Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 27,0 miljoen (2022: EUR 28,8 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Deze leningen zijn volledig geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Dit was in 2022 ook het geval. De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

Op grond van alle relevante ontwikkelingen heeft SEIN ultimo 2023 opnieuw overeenkomstig RJ 121 getoetst of de toekomstige afschrijvingskosten nog kunnen worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. SEIN heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van resultaatverantwoordelijke eenheid voor de intramurale en extramurale prestatie en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa.

Bij de bepaling van de toekomstige kasstromen zijn in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, temporisering van de maatregelen en de gevolgen daarvan voor de cliëntpopulatie de volgende belangrijke veronderstellingen gehanteerd:

- Een disconteringsvoet van 3,9 %, zijnde de WACC;
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen tot aan het einde van de economische levensduur van de onroerende goederen (30 jaar). Bij de berekening hiervan is rekening gehouden met de resterende looptijd van een aantal oude, te slopen panden.
- Een bezettingsgraad op basis van gemiddeld 370 intramurale cliënten;
- Een gelijkblijvend aantal cliënten van een zwaardere samenstelling;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde van de levensduur in gebruik te houden.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2023 en de realiseerbare waarde van het intramurale vastgoed bedroeg ultimo 2023 ongeveer EUR 217,6 miljoen positief (ultimo 2022: 48,7 miljoen positief). Er is geen aanleiding om een bijzondere waardevermindering op het intramurale vastgoed door te voeren.

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk DBC's	6.035	5.570
Af: ontvangen voorschotten	-4.208	-3.306
Af: voorziening onderhanden werk	-128	-44
<i>Totaal onderhanden werk</i>	<i>1.699</i>	<i>2.220</i>
Voorraad magazijnartikelen	62	80
Totaal voorraden	1.761	2.300

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

Stroom DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2023
DBC-producten B-segment	6.035	128	4.208	1.699

Toelichting:

Het onderhanden werk is gewaardeerd op de verwachte opbrengstwaarde van de per 31 december 2023 openstaande DBC trajecten. De waarde is verlaagd met de voorschotten die verzekeraars betaald hebben ter financiering van het onderhanden werk.

Daarnaast is een voorziening getroffen vanwege verwachte terug te betalen omzet aan verzekeraars vanuit interne controles en een deelplafondafpraak.

Vanwege het feit dat de openstaande trajecten onderhanden zijn, is er inherent sprake van een risico met betrekking tot de waardering van de onderhanden werk positie DBC's.

De voorraad magazijn artikelen betreft artikelen voor de sector langverblijf (WLZ).

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Op handelsdebiteuren	966	3.873
Overige vorderingen:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort *	2.358	2.541
- nog te factureren dbc zorgproducten	4.114	4.646
- vordering op de Christelijke Vereniging	758	930
- vorderingen uit hoofde van grondverkoop	4.955	4.072
<i>Totaal overige vorderingen</i>	<i>12.185</i>	<i>12.189</i>
Overlopende activa		
- vooruitbetaalde bedragen	1.130	895
- diversen	1.521	1.683
<i>Totaal overlopende activa</i>	<i>2.651</i>	<i>2.578</i>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>15.802</u>	<u>18.640</u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren houdt grotendeels verband met de facturatie van DBC-zorgproducten. Met de invoering van een nieuw elektronisch patiëntendossier is de frequentie van de facturatie verdubbeld. Hierdoor wordt er niet alleen sneller gefactureerd maar ook sneller betaald. Dit verklaart de daling van de debiteurenpositie ten opzichte van 2022.

Op de post debiteuren is een voorziening van EUR 20.000 voor dubieuze vorderingen in mindering gebracht (2022: EUR 37.000). Deze voorziening heeft betrekking op het risico van oninbare vorderingen op onverzekerde en buitenlandse debiteuren.

Financieringstekort: de bevoorschotting van het zorgkantoren wordt gedurende het jaar aangepast aan de Wlz-facturatie. Het totale voorschot is passend bij de WLZ omzet 2023. Het financieringstekort per 31 december 2023 bestaat grotendeels uit de declaraties welke via de nacalculatie zijn ingediend (o.a. dure geneesmiddelen en aanvullende vergoeding meerzorg).

De vordering uit hoofde van grondverkoop betreft een opbrengst vanuit fase 1 van de verkoop in 2020 alsmede een vordering op betrokken partijen in verband met vergoeding van eerder gemaakte gezamenlijke kosten welke worden ontvangen bij verkoop fase 2 van Wickevoort

De overlopende activa bestaan naast vooruitbetaalde bedragen vooral uit nog te ontvangen subsidiebedragen (EUR 0,7 miljoen) en in 2024 gefactureerde opbrengsten over 2023 EUR 0,3 miljoen)

Onder de overige vorderingen worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort Wlz. De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2022	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.541		2.541
Financieringsverschil boekjaar		2.358	2.358
Correcties voorgaande jaren	1.536		1.536
Betalingen/ontvangsten	-4.077		-4.077
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>2.358</u>	<u>2.358</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		31-dec-23	31-dec-22
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		68.533	62.972
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		66.175	60.431
Totaal financieringsverschil		<u>2.358</u>	<u>2.541</u>

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. *Liquide middelen**De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	29.607	20.838
Kassen	10	9
Totaal liquide middelen	<u>29.617</u>	<u>20.847</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties in verband met afgesloten huurovereenkomsten tot een bedrag van EUR 41.826 (2022: EUR 41.826).

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

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

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Lang Verblijf	4.053	-	-	4.053
Klinische Zorg	4.786	-2.208	-	2.578
Onderwijs	2.153	-70	-	2.083
Totaal bestemmingsreserves	10.992	-2.278	-	8.714

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

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Giften	1.012	-128	-	884
Research	1.300	483	-	1.783
Contractresearch	647	8	-	655
<i>Reserve aanvaardbare kosten:</i>				
Reserve aanvaardbare kosten verkregen uit Wlz/AWBZ gelden	22.807	1.652	-	24.459
Totaal bestemmingsfondsen	25.766	2.015	-	27.781

Overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene Reserve Onderwijsgelden	5.172	456	-	5.628
Algemene Reserve Terreinopbrengsten	2.969	6.658	-	9.627
<i>Reserve aanvaardbare kosten:</i>				
Reserve aanvaardbare kosten verkregen uit ZvW gelden en Research Algemeen	9.799	3.536	-	13.335
Totaal overige reserves	17.940	10.650	-	28.590

Toelichting:

Uit de grondverkoopopbrengsten zijn bestemmingsreserves gevormd als bijdrage in de investering van twee nieuwbouwprojecten: de polikliniek te Heemstede (klinische zorg) en het dagactiviteitencentrum te Cruquius (lang verblijf). De onderwijs bestemmingsreserves betreffen een reserve voor onderwijsinvesteringen en een reserve voor een sociaal plan indien school de Waterlelie in een discontinue situatie terecht zou komen.

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
Voorziening Reorganisatie	600	37	175	37	425
Voorziening Jubilea	393	73	86	-	380
Voorziening langdurig zieke medewerker	386	534	386	-	534
Voorzieningen Waterlelie	301	111	118	-	294
Totaal voorzieningen	1.680	755	765	37	1.633

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	817
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	816
hiervan > 5 jaar	202

Toelichting per categorie voorziening:*Disconteringsvoet*

Alle voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de contante waarde van de verwachte uitgaven. De gebruikte disconteringsvoet bedraagt 2,657%

Voorziening Reorganisatie

De voorziening reorganisatie houdt grotendeels verband met de langdurige zorg en deels met de ondersteunende diensten. Gedurende 2015 en 2016 is binnen de langdurige zorg gestart met het reorganisatietraject de Wending. Het doel van deze reorganisatie is 1. te anticiperen op toekomstige budgetverminderingen en 2. de zorg zodanig anders te organiseren dat de medewerkers ingezet kunnen worden op de momenten dat de cliënten de meeste zorg en begeleiding nodig hebben.

Voorziening Jubilea

Voor verwachte kosten in verband met uitkeringen voor personeel bij jubilea is op basis van ingeschatte toekomstige rechten een voorziening gevormd. Daarnaast blijkt dat de uitstroom van medewerkers jaarlijks een vrij grillig verloop heeft. De voorziening is gebaseerd op de gemiddelde uitstroom van de afgelopen drie kalenderjaren.

Voorziening Langdurig zieke medewerkers

De voorziening langdurig zieke medewerkers heeft betrekking op kosten na 2023 voor medewerkers die naar verwachting niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. Deze voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen Waterlelie

De voorzieningen van de Waterlelie bestaan uit diverse personeelsvoorzieningen: jubilea, spaarverlof, duurzame inzetbaarheid en langdurig zieke medewerkers.

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan banken	25.229	26.983
Totaal langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	<u>25.229</u>	<u>26.983</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Stand per 1 januari	28.782	31.946
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	1.799	3.164
Stand per 31 december	<u>26.983</u>	<u>28.782</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.754	1.799
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>25.229</u>	<u>26.983</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	1.754	1.799
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	25.229	26.983
hiervan > 5 jaar	17.531	21.723

Toelichting:

Voor alle leningen is een garantie afgegeven door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 4.7).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.539	3.151
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.726	4.029
Schulden terzake van pensioenen	1.895	1.839
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.754	1.799
- Nog te betalen salarissen	1.219	442
- Schulden aan zorgverzekeraars	256	136
- Nog te betalen bedragen uit hoofde van grondverkoop	3.479	4.651
- Bevoorschotting continuïteitsbijdrage	148	406
- Schulden uit hoofde van subsidies	-	320
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	2.855	2.654
- Vakantiedagen	1.878	1.763
- Persoonlijk levensfase budget (plb)	7.319	7.008
- Vooruitontvangen opbrengsten	917	506
- Overige overlopende passiva	2.537	2.710
Totaal overige kortlopende schulden	31.522	31.414

Toelichting:

De stijging van de schulden aan leveranciers heeft vooral te maken met de voortgang van het project nieuwbouw dagactiviteitencentrum op de locatie Cruquius (EUR 1,0 miljoen).

Belastingen en sociale premies zijn gedaald. Ultimo 2022 was de btw over de in november 2022 geleverde tranche van de terreinverkoop nog niet betaald (EUR 0,6 miljoen).

De stijging van de post nog te betalen salarissen heeft drie oorzaken: de nog te betalen AMS CAO verhoging (EUR 0,3 miljoen), nog te betalen vaststellingsovereenkomsten (EUR 0,3 miljoen) en de in 2023 teveel gewerkte uren volgens de jaarurensystematiek die in 2024 uitbetaald worden (EUR 0,1 miljoen).

De nog te betalen bedragen uit hoofde van grondverkoop betreft de contractuele vergoeding verband houdend met verkoop van het terrein Wickevoort.

De schuld in verband met gespaarde vakantiedagen en het persoonlijk levensfase budget (plb) is toegenomen met EUR 0,3 miljoen. Dit wordt met name veroorzaakt door indexering van de salarissen. Het aantal gespaarde uren is in 2023 gedaald.

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

10. Financiële Instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 57% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 20.000.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

10.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Looptijd		Omvang		Einddatum
	verplichting	verplichting	verplichting	verplichting	
	niet langer dan 1 jaar	2 - 5 jaar	> 5 jaar		huurcontract
	<i>Bedragen x EUR 1.000</i>				
Diverse poliklinieken (10)	€ -	€ 323	€ 648		diverse
Dagbestedingslocatie Paswerk	€ 52	€ -	€ -		1-10-2024
Totaal	€ 52	€ 323	€ 648		

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Omschrijving	Looptijd		Omvang		Einddatum
	verplichting	verplichting	verplichting	verplichting	
	niet langer dan 1 jaar	2 - 5 jaar	> 5 jaar		contract
	<i>Bedragen x EUR 1.000</i>				
Huurovereenkomst print- en kopieerapparatuur	€ 29	€ -	€ -		1-12-2024
Totaal	€ 29	€ -	€ -		

Investeringsverplichting

In 2023 is begonnen met de nieuwbouw van het dagactiviteitencentrum op locatie Cruquius. Per balansdatum is daarvoor een investeringsverplichting aangegaan van EUR 13,4 miljoen.

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog onzeker. SEIN heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

SEIN verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Toekomstige opbrengsten uit terreinontwikkeling

Het College Sanering Zorginstellingen (CSZ) heeft begin 2021 de Koop–realisatieovereenkomst voor Fase B, waarin een deel van de gronden van de Cruquiushoeve van SEIN gefaseerd verkocht en geleverd worden, goedgekeurd. Op basis van deze goedkeuring heeft in 2023 het vierde deel van de verkoop en levering plaatsgevonden.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022 en 2023. SEIN is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023.

4.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

In euro x 1.000

Leningegever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Wetke- lijke- rente	Rente-vast tot	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 Jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
NWB	14-jul-08	3.610	40	hypothecaire banklening	4,91%	eind	2.325	-	91	2.234	1.782	25	lineair	91	borging WFZ/hypothec
NWB	14-jul-08	1.390	20	hypothecaire banklening	5,01%	eind	398	-	70	328	-	5	lineair	69	borging WFZ/hypothec
NWB	14-jul-08	700	40	hypothecaire banklening	4,80%	eind	700	-	-	700	-	25	fixe	-	borging WFZ/hypothec
NWB	1-feb-08	1.696	15	hypothecaire banklening	4,45%	eind	31	-	31	-	-	-	lineair	-	borging WFZ/hypothec
NWB	2-jan-08	2.431	30	hypothecaire banklening	4,62%	eind	1.236	-	81	1.155	750	14	lineair	81	borging WFZ/hypothec
ABN/AMRO	20-okt-83	499	40	hypothecaire banklening	10,75%	eind	13	-	13	-	-	-	lineair	-	borging WFZ/hypothec
BNG	1-mrt-10	10.000	40	hypothecaire banklening	4,88%	eind	6.813	-	250	6.563	5.313	26	lineair	250	borging WFZ/hypothec
BNG	1-mrt-10	10.000	20	hypothecaire banklening	4,97%	eind	3.625	-	500	3.125	625	6	lineair	500	borging WFZ/hypothec
NWB	1-apr-10	6.296	30	hypothecaire banklening	0,78%	eind	3.620	-	210	3.410	2.361	16	lineair	210	borging WFZ/hypothec
BNG	1-nov-13	8.000	25	hypothecaire banklening	0,44%	eind	5.120	-	320	4.800	3.200	15	lineair	320	borging WFZ/hypothec
BNG	1-nov-13	7.000	30	hypothecaire banklening	0,56%	eind	4.901	-	233	4.668	3.500	20	lineair	233	borging WFZ/hypothec
Totaal							28.782	-	1.799	26.983	17.531			1.754	

4.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2023	2022
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Zorgverzekeringswet (Zvw)	42.552	35.751
Wet Langdurige Zorg (Wlz)	70.731	63.724
Totaal	<u>113.283</u>	<u>99.475</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn in 2023 sterk gestegen ten opzichte van 2022. De implementatie van een nieuw elektronisch patiënten dossier heeft in 2022 een negatieve invloed op de gerealiseerde productie gehad. Daarnaast zijn de tarieven in 2023 met bijna 7% geïndexeerd.

De Wlz opbrengsten zijn gestegen. Oorzaken hiervoor zijn een stijging van het aantal cliënten, verhoogde tarieven en verzwaren van de zorg (een toename van de meerzorgtoeslag). In de opbrengsten van 2023 is ook een nagekomen resultaat uit 2022 opgenomen van EUR 1,5 miljoen. Dit betreft de definitieve vaststelling van de covid-compensatie.

12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	2023	2022
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
OCW bekostiging onderwijsactiviteiten	9.933	9.544
Fondsen Research projecten	1.809	1.541
Rijkssubsidies	-	19
Overige subsidies	5	23
Overige baten	440	1.232
Totaal	<u>12.187</u>	<u>12.359</u>

Toelichting:

De overige baten bestaan vooral uit detachering (EUR 0,2 miljoen) en commerciële verhuuropbrengsten dagbestedingslocaties (zwembad en manege: EUR 0,1 miljoen).

4.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**13. Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's saldo 31 december	6.035	5.570
Onderhanden werk DBC's saldo 1 januari	5.570	5.154
Mutatie onderhanden werk	465	416
Voorziening onderhanden werk	-85	56
Totaal	<u>380</u>	<u>472</u>

Toelichting:

De toename van het onderhanden werk is voornamelijk het gevolg van hogere tarieven.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	540	1.121
- Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	410	252
- Overige subsidies	630	219
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	215	152
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	172	189
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	410	324
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	27	17
Totaal	<u>2.404</u>	<u>2.274</u>

Toelichting:

De Rijkssubsidies betreffen subsidies kwaliteitsimpulsgelden klinische zorg (EUR 0,1 miljoen), praktijkleren (EUR 0,2 miljoen), stageplaatsen zorg (EUR 0,2 miljoen).

15. Incidentele baten uit vastgoedtransacties

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten uit terreinverkoop	6.794	2.976
Totaal	<u>6.794</u>	<u>2.976</u>

Toelichting:

In 2021 heeft in juli, opvolgend op de verkoop en levering in 2020 op basis van de Koop-realisatieovereenkomst Fase A, de eerste gefaseerde deellevering van de Koop-realisatieovereenkomst van Fase B plaatsgevonden. De overeenkomst van Fase B is begin 2021 tot stand gekomen tussen SEIN en projectontwikkelaar en is vervolgens door het College Sanering Zorginstellingen (CSZ) goedgekeurd. Na twee deelleveringen in 2022 heeft er in 2023 een deellevering plaatsgevonden ter waarde van netto EUR 6,8 miljoen.

Nadere informatie is opgenomen onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

4.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	8.326	8.741
Totaal	<u>8.326</u>	<u>8.741</u>

Toelichting:

De kosten van ingehuurd personeel zijn per saldo gedaald ten opzichte van 2022. In 2022 werd voor EUR 1,1 miljoen extern personeel ingehuurd voor de implementatie van een nieuw elektronisch patiëntendossier. De inhuur van zorgpersoneel is gestegen als gevolg van een blijvend hoog ziekteverzuim en een aanhoudend krappe arbeidsmarkt.

17. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	67.721	63.254
Ontvangen ziekengeld en WGA/WIA uitkeringen	-1.156	-1.012
Totaal	<u>66.565</u>	<u>62.242</u>

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

Klinische Zorg	287,3	286,3
Langdurige Zorg	666,9	670,0
Onderwijs	92,5	90,2
Research	7,7	8,2
Ondersteunende diensten	133,3	120,0

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>1.187,7</u>	<u>1.174,7</u>
----------------	----------------

Toelichting:

De lonen en salarissen stijgen als gevolg van een hogere formatie (+13,0 fte met name in de sector onderwijs en binnen de ondersteunende diensten). Daarnaast zijn de CAO-lonen met gemiddeld 6% gestegen in 2023.

18. Sociale lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Sociale lasten	10.702	9.895
Totaal	<u>10.702</u>	<u>9.895</u>

Toelichting:

De sociale lasten stijgen als gevolg van de gestegen salarissen.

4.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

19. Pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Pensioenlasten PFZW	5.299	5.221
Pensioenlasten ABP	942	839
Totaal	<u>6.241</u>	<u>6.060</u>

Toelichting:

De pensioenlasten stijgen als gevolg van de gestegen salarissen.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.726	5.601
- immateriële vaste activa	493	246
Totaal afschrijvingen	<u>6.219</u>	<u>5.847</u>

Toelichting:

In 2023 zijn een aantal grote investeringsprojecten afgerond en in gebruik genomen: nieuwe binnenklimaatinstallaties op beide locaties in Zwolle en vervanging van het patiëntbewakingsstelsel bij de klinische zorglocaties in Zwolle en Heemstede. Daar staat tegenover dat het huidige dagactiviteitencentrum per 1-4-2023 volledig was afgeschreven.

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Overige personeelskosten	4.715	3.649
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.010	3.801
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.660	3.329
Algemene kosten	9.431	8.439
Huur en leasing	368	342
Onderhoudskosten	2.061	2.426
Energiekosten	1.660	944
Totaal overige bedrijfskosten	<u>25.905</u>	<u>22.930</u>

Toelichting:

De *overige personeelskosten* stijgen als gevolg van hogere dotaties in verschillende personele voorzieningen. Daarnaast is in de nieuwe CAO Ziekenhuizen een hogere reiskostenvergoeding woon-werk afgesproken wat heeft geleid tot fors hogere kosten. Binnen de *algemene kosten* is in 2022 eenmalig EUR 1,2 miljoen aan kosten ten laste gebracht van de in 2021 gevormde voorziening voor de implementatie van een nieuw elektronisch patiënten dossier. De *onderhoudskosten* dalen ten opzichte van 2022 omdat in 2022 een aanzienlijk bedrag aan voorbereidende kosten van grote bouwprojecten (nieuwbouw DAC, binnenklimaat van locaties Zwolle) ten laste van het resultaat is gebracht.

Als gevolg van de energiecrisis zijn de *energiekosten* in 2023 met 75% gestegen ten opzichte van 2022.

4.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**22. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten rekening courant en spaartegoeden	87	-
Totaal	<u>87</u>	<u>-</u>

Toelichting:

Vanaf oktober 2022 wordt er weer rente vergoed op de spaartegoeden van SEIN.

23. Rentelasten en soortgelijke kosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten lange leningen	790	841
Rentelasten rekening courant en spaartegoeden	-	86
Totaal	<u>790</u>	<u>927</u>

Toelichting:

De rentelasten op lange leningen dalen als gevolg van aflossingen. De negatieve rente op rekening courant- en spaartegoeden is per 1 oktober 2022 afgeschaft waardoor de rentelasten gedaald zijn.

35. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	117.951	100.896
2. Overige controlewerkzaamheden	4.344	9.874
3. Fiscale advisering	-	847
4. Niet-controlediensten	-	-
Totaal	<u>122.295</u>	<u>111.617</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 zijn verricht. De overige controlewerkzaamheden betreffen de werkzaamheden met betrekking tot nacalculaties, de productie en overige bijzondere verklaringen.

4.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	J.W. Barzilay
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-06
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.822
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.178
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	223.000
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	199.601
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.515
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	213.116
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000

4.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	M.M. Bensen	E. Tromp	F.J.M.van der Linden
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	9-feb-16	9-apr-15	25-jun-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	26.680	18.213	18.213
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300
<i>Vergelijkende cijfers 2022</i>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	21.038	14.697	14.697
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600
	J. van Rhijn	R.J. Roorda	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-19	21-apr-21	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	18.213	18.213	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	
<i>Vergelijkende cijfers 2022</i>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.697	14.697	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Epilepsie Instellingen Nederland een totaalscore van 13 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse V, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van EUR 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt EUR 33.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht EUR 22.300. Deze maxima worden niet overschreden.

Aangezien Stichting Epilepsie Instellingen Nederland zowel zorg- als onderwijsactiviteiten ontplooit, zijn op de stichting op grond van de WNT in beginsel twee sectorale regelingen van toepassing, te weten de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp alsmede de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen onderwijs. Voor Stichting Epilepsie Instellingen Nederland geldt dat de klassenindeling zorg- en jeugdhulp leidt tot een hoger bezoldigingsmaximum dan wanneer de klassenindeling onderwijs wordt gehanteerd. Om die reden worden de bezoldigingen van de topfunctionarissen binnen de stichting gebaseerd op en getoetst aan de klassenindeling zorg- en jeugdhulp.

4.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 april 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben er geen gebeurtenissen plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening 2023.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

J.W. Barzilay 18-4-2024
Voorzitter Raad van Bestuur

M.M. Bonsen 18-4-2024
Voorzitter Raad van Toezicht

E. Tromp 18-4-2024
Lid Raad van Toezicht

J.C. van Rhijn 18-4-2024
Lid Raad van Toezicht

F.J.M. van der Linden 18-4-2024
Lid Raad van Toezicht

R.J. Roorda 18-4-2024
Lid Raad van Toezicht

5 OVERIGE GEGEVENS

5 OVERIGE GEGEVENS

5.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2 Nevenvestigingen en handelsnamen

Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN) werkt vanuit de volgende nevenvestigingen en onder de volgende handelsnamen:

- De Waterlelie Expertise Centrum voor Onderwijs en Epilepsie te Cruquius
- SEIN Polikliniek Groningen
- SEIN Polikliniek Amsterdam
- SEIN Polikliniek Leeuwarden
- SEIN Polikliniek Almere Volwassenen
- SEIN Polikliniek Almere Kinderen
- SEIN Polikliniek Utrecht
- SEIN Polikliniek Almelo
- SEIN Polikliniek Leiden
- SEIN Polikliniek Arnhem te Velp
- SEIN Polikliniek Heemstede
- SEIN Polikliniek Rotterdam Den Haag te Den Haag
- SEIN Polikliniek Zwolle
- SEIN Polikliniek Cruquius

5.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur
van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland te Heemstede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG* van toepassing.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, alsmede voor het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder, in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *WNT*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2023*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Dordrecht, 15 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
A. Simons MSc RA