

Pantein Groep

Jaarrekening 2021

Stichting Pantein

INHOUDSOPGAVE

	pagina
5.0 Bestuursverslag 2021	1
5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2021	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	28
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	30
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	31
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	44
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	57
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	58
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	59
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	60
5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	61
5.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	74
5.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	75
5.1.13 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2021	76
5.1.14 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	77
5.1.15 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	78
5.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	86
5.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	87
5.1.18 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	88
5.1.19 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	89
5.1.20 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	90
5.1.21 Vaststelling en goedkeuring	93
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	95
5.2.2 Nevenvestigingen	95
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	95

Stichting Pantein

5.0 Bestuursverslag 2021

5.0 Bestuursverslag Pantein 2021

Stichting Pantein en de 100% dochterondernemingen: Maasziekenhuis Pantein BV, Thuiszorg en Zorgcentra Pantein BV

Toelichting bestuursverslag per zorg BV

Vanuit het Burgerlijk Wetboek is het een wettelijke verplichting voor een Besloten Vennootschap om een bestuursverslag op te stellen. Dit is gebaseerd op een model waarin in een BV de directievoering plaatsvindt en aldus ook de verantwoording wordt gedaan.

De Pantein Zorggroep kent een ver doorgevoerde concern opzet waarbij de Pantein organisatie als functionele eenheid acteert en er geen eigenstandige directievoering is belegd in de onderliggende zorg BV's (100% dochterondernemingen van Stichting Pantein).

Het bestuur (hoogst bevoegde gezag) en daarmee de aansturing van de stichting, de 100% dochters en daarmee verbonden instellingen is belegd in de Stichting bij de Raad van Bestuur. De prestaties 2021 zijn dan ook slechts op onderdelen terug te voeren naar een specifiek bedrijfsonderdeel.

Daarom stelt Pantein eerst een bestuursverslag op voor het gehele concern en splitst die vervolgens per BV.

Inhoudsopgave

1 De organisatie Pantein

- **Pantein Zorggroep**
- **Juridische entiteiten en jaarrekeningen**
- **Bestuur en toezicht**
- **Intern belanghebbenden en medezeggenschap**
- **Maatschappelijke doelstelling, visie en strategie Pantein**

2 Belangrijke resultaten (prestaties) 2021

- **Pantein (concern niveau)**
- **Maasziekenhuis Pantein BV**
- **Thuiszorg en Zorgcentra Pantein BV**
- **Serviceafdelingen**

3 Impact Coronavirus (COVID-19)

4 Resultaatgebied Financieel (Pantein geconsolideerd)

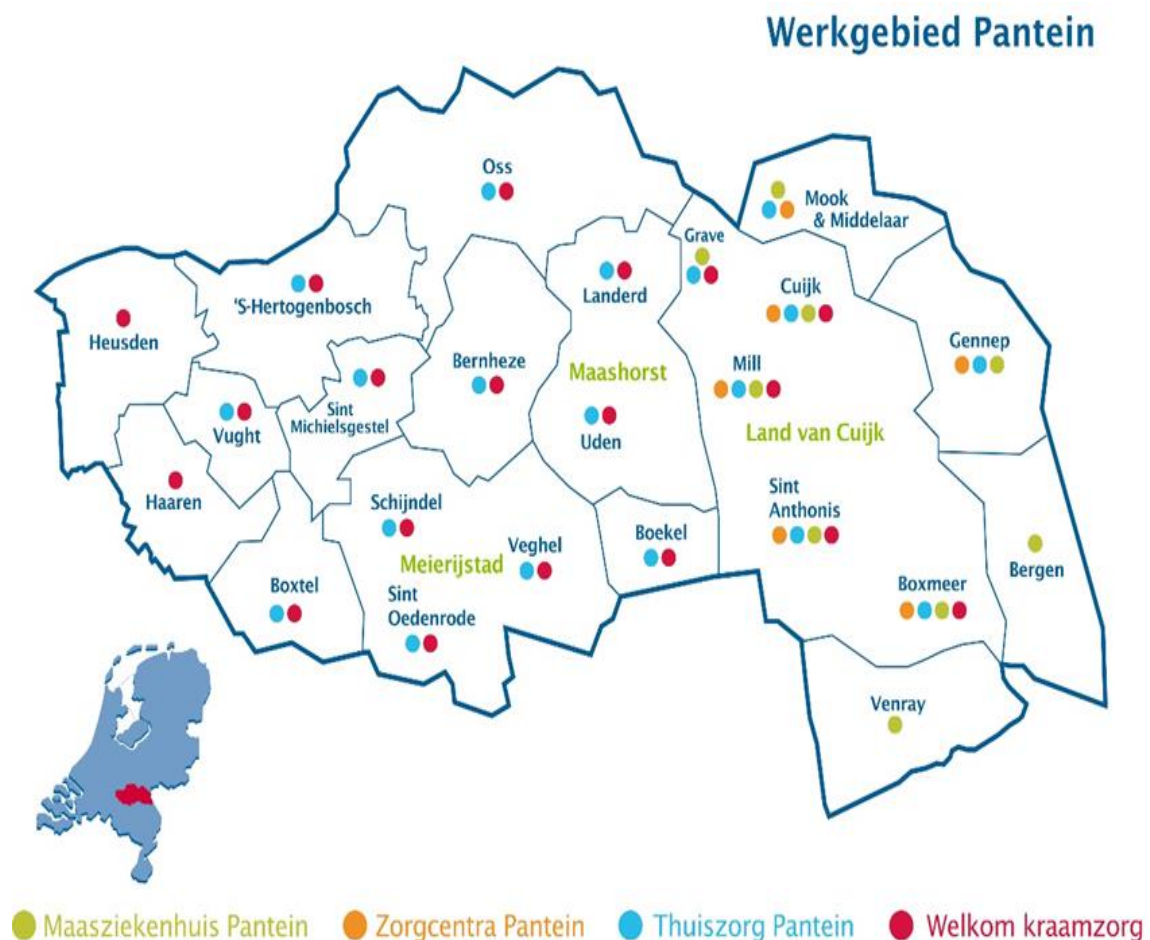
5 Vooruitblik 2022 en onzekerheden

1. De Pantein organisatie

Pantein Zorggroep

Pantein is een veelzijdige speler in de zorg. De organisatie heeft één van de meest brede portfolio's van Nederland door de combinatie van het Maasziekenhuis, zorgcentra, thuiszorg en services aan huis. Dit zorgt voor een zeer brede en complete dienstverlening op het gebied van gezondheid en zorg. Zorg die dichtbij is en vertrouwd voelt, maar ook op-en-top medisch specialistische zorg.

De Pantein Zorggroep werkt nauw samen met Radboudumc, Sint Maartenskliniek, Bernhoven, CWZ en andere partners in de regio, zoals: huisartsen, verloskundigen, GGZ, welzijnsinstellingen, onderwijs, ondernemers en gemeenten. Alles is gericht op het bieden van een compleet en hoogwaardig zorgaanbod. Hiermee ondersteunt Pantein de gezondheid en kwaliteit van leven van de inwoners van Noordoost-Brabant en Noord-Limburg. Het verzorgingsgebied betreft de regio Noordoost Brabant en de kop van Noord-Limburg en bestaat uit ca. 700.000 inwoners, verdeeld over 16 gemeenten.



Juridische entiteiten en jaarrekeningen

Stichting Pantein is 100% aandeelhouder en bestuurder van twee zorgbedrijven (zorg BV's):

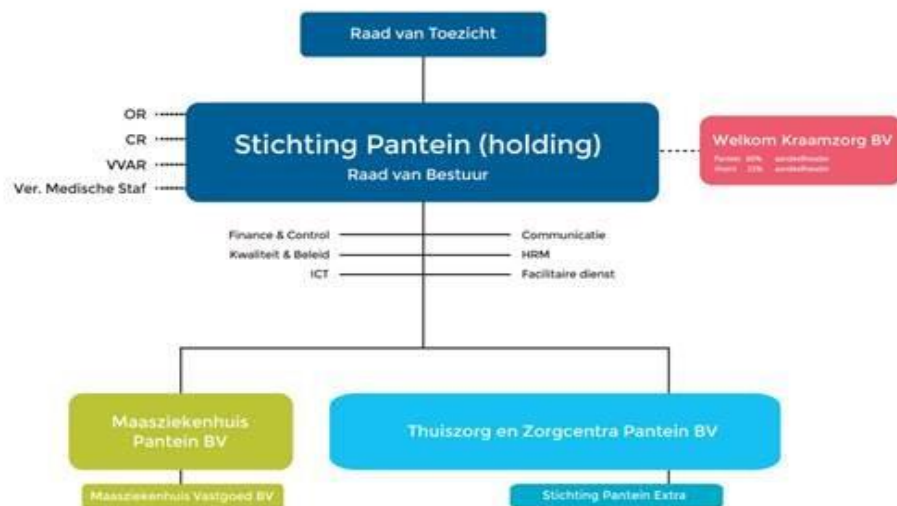
- Maasziekenhuis Pantein BV
- Thuiszorg en Zorgcentra Pantein BV

De 100% dochterondernemingen van Stichting Pantein hebben geen eigenstandige directievoering en daarmee kent de Pantein Zorggroep een ver doorgevoerde concernopzet, waarbij de bedrijfsonderdelen in de verschillende juridische entiteiten acteren als een functionele eenheid. De serviceafdelingen zijn centraal belegd in de Stichting (zie organogram). Zij faciliteren de beide zorgbedrijven en de stichting. De prestaties 2021 zijn dan ook slechts op onderdelen terug te voeren naar een specifiek bedrijfsonderdeel.

In de jaarrekeningen 2021 worden naast bovengenoemde juridische entiteiten nog een aantal andere juridische entiteiten vermeld:

- Stichting Pantein Extra, waarvan Thuiszorg en Zorgcentra Pantein BV de bestuurder is.
- Maasziekenhuis Vastgoed BV waarin beheer en onderhoud van de parkeergarage zijn ondergebracht. Maasziekenhuis Pantein BV is 100% aandeelhouder.
- Welkom Kraamzorg BV: 65% Stichting Pantein en 35% Stichting Vivent.
- Vastgoedontwikkeling Maasziekenhuis Pantein BV (afgekort: VGO) en Vastgoedmanagement Maasziekenhuis Pantein BV (afgekort: VGM). Voor zowel VGO als VGM geldt dat, naast Maasziekenhuis Pantein BV, Vitaal ZorgVast BV 50% van de aandelen heeft.
- Prenataal Screeningscentrum Maashegge: Maasziekenhuis Pantein BV is 40% aandeelhouder.

In onderstaand organogram worden alleen de deelnemingen met meerderheidsbelang weergegeven.



Bestuur en toezicht

Bestuur

De Raad van Bestuur van Stichting Pantein bestuurt de Pantein organisatie bestaande uit de Stichting, haar dochterondernemingen en daarmee verbonden instellingen.

De twee zorg BV's (100% dochterondernemingen) kennen geen eigenstandige directievoering, zoals een titulaire of statutaire directeur. Zoals bepaald in de statuten zijn bestuur en directievoering belegd in de 'holding' stichting. In 2021 kent de Raad van Bestuur een wisselende samenstelling:

Naam	Functie	Periode
mevrouw P.M. Terwijn	Voorzitter Raad van Bestuur	sinds 1 maart 2016
mevrouw J.T.A. Wakkerman	lid Raad van Bestuur <i>ad interim</i>	van 17 november 2020 tot 1 mei 2021
P. van der Pols	lid Raad van Bestuur	sinds 1 maart 2021

Deze samenstelling voldoet aan het wettelijk streefcijfer voor een evenwichtige zetelverdeling mannen en vrouwen in bestuur. Op bestuurlijk niveau wordt de integrale afstemming en verbinding tussen de verschillende bedrijfsonderdelen geborgd. De Raad van Bestuur laat zich wekelijks adviseren door het zogeheten 'bestuursteam' met daarin een vertegenwoordiging van de zorgbedrijven en de serviceafdelingen. In het bestuursteam worden de (zorg)ontwikkelingen (ook corona), specifieke dossiers, de bedrijfsperformance en risico's integraal beschouwd en besproken, waarna besluitvorming plaatsvindt in het formele overleg van de Raad van Bestuur. Zie ook het figuur organisatie-inrichting in relatie tot de P&C cyclus onder het hoofdstuk P&C cyclus en integraal risicomanagement.

Governance

Pantein legt jaarlijks verantwoording af via de jaarrekeningen en de bestuursverslagen. Deze worden gepubliceerd bij de kamer van koophandel en <https://www.jaarverantwoordingzorg.nl>.

Laatstgenoemde betreft de landelijke database ('DigiMV') voor zorginstellingen in Nederland. De zorginstelling legt hierin de Wtzi verantwoording af naar de overheid (CIBG, VWS, IGJ). Andere uitvraag betreft de governance en de WNT (wet normering topinkomens). De WNT wordt jaarlijks, als onderdeel van het jaarrekeningtraject, door de accountant getoetst.

Bestuur en toezicht van Pantein hanteren de Governancecode Zorg 2022 (afgekort: 'GCZ'). De principes van de GCZ zijn verankerd in de statuten en reglementen. De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht in lijn met de statuten, reglementen, de GCZ en het toetsingskader 'Goed Bestuur' van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ). In 2019 stond het jaargesprek van de inspectie in het teken van dit toetsingskader 'Goed Bestuur' (opgesteld door IGJ en NZA), de wijze waarop de Governancecode Zorg in het Maasziekenhuis is geïmplementeerd, de naleving en de uitwerking in de praktijk (cultuur en gedrag). De inspectie heeft geconcludeerd dat de getoetste principes en elementen uit de Governancecode Zorg voldoende zichtbaar zijn in alle gelederen van de organisatie. In september 2020 heeft Pantein geparticipeerd in een enquête onder bestuurders en toezichthouders naar de doorontwikkeling van de Governancecode zorg en de bijdrage aan de professionalisering van bestuur en toezicht in de zorg. Het onderzoek maakt deel uit van een bredere evaluatie van zelfregulerende maatregelen, die op verzoek van VWS worden uitgevoerd door de BoZ, de NVTZ en de NVZD.

In 2021 zijn de voorbereidingen begonnen voor de Qualicor (voorheen Niaz) audit die voor november 2022 gepland staat. Dit in navolging van de in 2017 uitgevoerde accreditatie, waarbij indertijd Stichting Pantein en het Maasziekenhuis getoetst zijn aan de governance normen NIAZ Qmentum (13 normen, 73 criteria) met als resultaat een 100% score.

In 2021 zijn twee belangrijke wetswijzigingen doorgevoerd: de WBRT (1 juli 2021) en de Wtza (1 januari 2022). De statuten van Pantein zijn in 2021 getoetst en in lijn gebracht met de nieuwe wet- en regelgeving.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Stichting Pantein houdt integraal toezicht op het bestuur en gevoerde beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen Stichting Pantein, haar dochterondernemingen en daarmee verbonden instellingen. Ingeval van deelnemingen is het toezicht beperkt tot de zeggenschap daarin van Pantein, tenzij van rechtswege anders is bepaald.

Conform de Governancecode Zorg (principe 6 'Verantwoord Toezicht') vervult de Raad van Toezicht zijn toezicht-, goedkeurings-, advies- en werkgeversfuncties op een evenwichtige wijze en richt zich daarbij op het belang van het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie en de centrale positie van de patiënt c.q. cliënt daarin. De Raad van Toezicht toetst of de Raad van Bestuur alle in aanmerking komende belangen van de bij de zorgorganisatie betrokken belanghebbenden zorgvuldig en evenwichtig heeft afgewogen, en voert een aantal keren per jaar overleg met de intern belanghebbenden:

- de OR: halfjaarlijks;
- de voorzitters van de cliëntenraden: tenminste eenmaal per jaar en daarnaast onderhoudt de Raad van Toezicht het contact met de cliëntenraden via het lid RvT met aandachtsveld Cliëntperspectief;
- stafbestuur Vereniging Medische Staf (VMS): halfjaarlijks;
- de VVAR (Verplegenden en Verzorgenden Adviesraad): eenmaal per jaar.

In 2021 heeft de Raad van Toezicht met de intern belanghebbenden afgestemd over de wijze van betrokkenheid bij de selectie en benoeming van nieuwe leden RvT en RvB als ook de herbenoeming van RvT leden en het lid met aandachtsveld Cliëntperspectief (lid op bindende voordracht). Naast de wettelijke uitgangspunten van de W.O.R. en W.M.C.Z zijn ook gezamenlijk bovenwettelijke afspraken gemaakt.

De leden van de Raad van Toezicht verrichten geen taken die door de wet, statuten of reglementen aan de Raad van Bestuur zijn opgedragen. De toezichthouder kent een aantal vaste commissies, die adviserend zijn aan de Raad van Toezicht, zoals: de agendacommissie, de remuneratiecommissie, de (financiële) audit commissie en de commissie Kwaliteit, Veiligheid en HR.

De Raad van Toezicht geeft goedkeuring aan de jaarrekeningen, bestuursverslagen, begrotingen en jaarplannen conform de statuten.

Als toezichthouder is de raad nauw betrokken bij de meerjarenafspraken van het Maasziekenhuis en de evaluatie met de stakeholders (ministerie van VWS, de zorgverzekeraars, de zorgpartners Radboud en SMK en de Rabobank). Er is oog voor het strategisch belang van een goede regionale samenwerking met de andere ziekenhuizen. Ook heeft de Raad van Toezicht zich in 2020 en 2021 verdiept in de interne en externe ICT ontwikkelingen, de vertaling naar de Pantein organisatie en de (mogelijke) risico's. De Covid-19 pandemie heeft grote impact gehad op de zorgorganisatie en als toezichthouder is er extra aandacht geweest voor de gevolgen ervan. Het lid met aandachtsveld Cliëntperspectief heeft sinds de Covid-19 uitbraak in 2020 extra contact gezocht met de voorzitters van de cliëntenraden om de verbinding met de cliëntenraden te versterken. De Raad van Bestuur heeft sinds de Covid-19 uitbraak in 2020 de toezichthouder geïnformeerd over de impact op de organisatie, het op- en afschalen van de reguliere zorg, het gevoerde beleid en de financiële gevolgen.

In het sterk veranderende zorglandschap en de verzakelijking van de zorgmarkt is zowel binnen de Raad van Bestuur alsook de Raad van Toezicht expertise nodig op diverse domeinen: kennis van de kwaliteit van zorgverlening voor de drie zorgsectoren (ziekenhuiszorg, ouderenzorg en thuiszorg), de betekenis voor de burgers (patiënten, cliënten, klanten), als ook op domeinen zoals strategie, zorgmarketing, financiën, bekostiging en vastgoed. Sinds 1 januari 2017 hanteert de Raad Toezicht voor zijn samenstelling zorgvuldig gekozen profielen om de toezichthoudende rol adequaat te vervullen en te versterken. Het duidelijk benoemen van profielen heeft zijn meerwaarde bewezen. De Raad van Toezicht heeft als strategische sparringpartner zijn adviserende rol richting de Raad van Bestuur ook in 2021 op adequate wijze invulling kunnen geven. Vanuit zijn werkgeversrol heeft de Raad van Toezicht veel tijd en aandacht geïnvesteerd in de werving en selectie van een tweede bestuurder met profiel bedrijfsvoering. Om tot een goede match te komen, zowel qua profiel als persoonlijkheid, zijn door een bureau interviews gevoerd met de toezichthouder, de bestuursvoorzitter en een vertegenwoordiging van het management (zorg en serviceorganisatie). In dit zorgvuldig doorlopen traject zijn ook het stafbestuur, de OR en cliëntenraden door het bureau gehoord. In 2021 is men tot een succesvolle afronding gekomen van dit selectietraject met de aanstelling van Peter van der Pols, als nieuw lid Raad van Bestuur met ingang van 1 maart 2021. De interim-bestuurder is met ingang van 1 mei 2021 gestopt.

De Raad van Toezicht voert eens per twee jaar een evaluatie uit over zijn eigen functioneren, dat van zijn leden en de relatie tot het bestuur. In 2021 heeft een externe evaluatie plaatsgevonden en de uitkomsten zijn gedeeld met het bestuur. Op 1 januari 2021 zijn vier leden herbenoemd, waaronder het lid op bindende voordracht van de cliëntenraden. Eén lid was in 2020 afgetreden wegens einde tweede zittingstermijn. Voor de vacante positie is een wervingsprocedure gestart en dit resulteerde in de benoeming van de heer Illy als lid van de Raad van Toezicht en lid commissie Kwaliteit, Veiligheid en HR.

Samenstelling Raad van Toezicht

G.H.J. (Chiel) Huffmeijer (M)	
Zittingstermijn	1e benoeming: 1 januari 2017 Herbenoeming: 1 januari 2021
Functie RvT	Voorzitter (profiel algemeen bestuur en bestuurlijk netwerk) Voorzitter Agendacommissie Voorzitter Remuneratiecommissie
Hoofdbetrekking	Adviseur governance, bestuur en strategie
Nevenfuncties	- Voorzitter Raad van Toezicht Maxima Medisch Centrum - Lid Raad van Toezicht Zorgservice XL - Lid Raad van Toezicht Pro Persona
P.H.E.M. (Pieter) de Kort (M)	
Zittingstermijn	1e benoeming: 1 januari 2017 Herbenoeming: 1 januari 2021
Functie RvT	Lid/vicevoorzitter (profiel bedrijfsvoering, vastgoed) Lid Remuneratiecommissie Lid Auditcommissie
Hoofdbetrekking	Adviseur Governance, Bestuur, Strategie
Nevenfuncties	- Voorzitter Raad van Toezicht Kwadrant Drachten - Voorzitter Raad van Toezicht Laurens Rotterdam - Voorzitter Raad van Toezicht Orientalis Berg en Dal - Voorzitter Ondernemingsfonds Wijk bij Duurstede
J.H.M. (Anny) van Lanen (V)	
Zittingstermijn	1e benoeming: 1 januari 2017 Herbenoeming: 1 januari 2021
Functie RvT	Lid (profiel cliëntperspectief – op bindende voordracht cliëntenraden – en vastgoed) Voorzitter Commissie Kwaliteit, Veiligheid & HR
Hoofdbetrekking	Eigenaar van Lanen Coaching en Advies
Nevenfuncties	- Gespreksleider Positieve gezondheid, Syntein - Lid Raad van Toezicht, ROS Robuust Zuid Nederland - Bestuurslid Sociëteit Boxmeer - Voorzitter Stichting Vrienden van Hakoena
A.J.M. (André) Loogman (M)	
Zittingstermijn	1e benoeming: 1 januari 2017 Herbenoeming: 1 januari 2021
Functie RvT	Lid (profiel financiën en bekostiging) Voorzitter Auditcommissie
Hoofdbetrekking	Zelfstandig gevestigd bestuursadviseur
Nevenfuncties	- Lid Raad van Commissarissen Admiraal de Ruyter Ziekenhuizen BV, Goes/Vlissingen - Lid bestuur Stichting Vastgoed Zorgsector, Utrecht - Lid Raad van Commissarissen Stichting Habion, Utrecht - Lid Raad van Toezicht Reinier Haga Groep, Den Haag/Delft/Zoetermeer - Lid Raad van Toezicht Stichting ASVZ, Sliedrecht - Penningmeester Stichting Team Alzheimer, Amsterdam
K. Illy (M)	
Zittingstermijn	1e benoeming: 1 mei 2021
Functie RvT	Lid (profiel kwaliteit, veiligheid & HR) Lid Commissie Kwaliteit, Veiligheid & HR
Hoofdbetrekking	Kinderarts Ziekenhuis Rivierenland Tiel
Nevenfuncties	- Medisch Specialist Patiëntveiligheid Ziekenhuis Rivierenland Tiel - Voorzitter Nederlandse Vereniging voor Kindergeneeskunde

De samenstelling van het toezienende orgaan is in lijn van de man-vrouw-verdeling met in beeld. Bij eerstvolgende vacatures zal hiermee rekening worden gehouden.

Intern belanghebbenden en medezeggenschap

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor de inrichting van de medezeggenschap. In de Governancecode Zorg (2017 en 2022) wordt gesproken over 'intern belanghebbenden' die invloed moeten kunnen uitoefenen op de zorg, dienstverlening en de koers van de zorgorganisatie. Pantein onderscheidt als intern belanghebbenden: de OR, de cliëntenraden, VMS en de VVAR. De Raad van Bestuur voert regelmatig overleg en borgt de dialoog met bestuur en toezichthouder.

OR en cliëntenraden

In 2021 is toegewerkt naar een nieuwe medezeggenschapsstructuur voor cliënten in Thuiszorg en Zorgcentra Pantein BV. Met ingang van 1 januari 2022 kent de Zorggroep Pantein de volgende medezeggenschapsorganen conform de W.O.R. en de W.M.C.Z.:

- medezeggenschap voor medewerkers: vertegenwoordigd via kiesgroepen in een Centrale Ondernemingsraad Pantein (afgekort 'de OR')
- medezeggenschap voor patiënten/cliënten (afgekort 'de cliëntenraden'):
 - o Cliëntenraad Maasziekenhuis Pantein
 - o Cliëntenraad Thuiszorg Pantein
 - o Cliëntenraad Madeleine
 - o Decentrale (lokale) cliëntenraden Zorgcentra

De laatste 3 organen zijn vanuit hun cliëntperspectief vertegenwoordigd in de nieuwe Cliëntenraad Thuiszorg en Zorgcentra Pantein (afgekort 'CTZ'), die vanaf 1 januari 2022 is ingesteld. De decentrale cliëntenraden Zorgcentra hebben onderling een afstemmingsoverleg: Overleg Cliëntenraden Zorgcentra (afgekort 'OCZ'). Zij hebben uit hun midden een voorzitter en vicevoorzitter gekozen en vaardigen die af naar de CTZ met mandaat.

Medezeggenschap wordt bij Pantein zo laag mogelijk in de organisatie belegd om directe invloed van patiënten/cliënten en medewerkers mogelijk te maken. De OR en de cliëntenraden halen input op bij de doelgroepen waarvoor zij de belangen behartigen. De OR werkt sinds 2018 met klankbordgroepen waarbij medewerkers op specifieke thema's direct worden bevraagd. In oktober 2021 is de OR middels een klankbordgroep op interactieve wijze in gesprek gegaan met diverse medewerkers van Pantein. Medewerkers hebben in deze bijeenkomst hun zienswijze en ideeën kenbaar kunnen maken over de gewenste aanpak van de werkdruk zowel vanuit de medewerker zelf, het team als vanuit het management en de organisatie. De OR heeft vervolgens adviezen opgesteld over 'aanpak werkdruk' en 'behoud medewerkers Pantein'. In de werkgroep 'Merkbare kwaliteit' hebben de cliëntenraden onderling en samen met de zorgorganisatie de afstemming over het thema merkbare kwaliteit. De decentrale cliëntenraden Zorgcentra zijn lid van het lokale kwaliteitsteam (samen met zorg-professionals en management) en praten daar met de direct betrokkenen mee over de jaarplannen kwaliteit, wat de resultaten zijn en welke ideeën zij vanuit cliëntperspectief kunnen adviseren.

VMS en VVAR

De Vereniging Medische Staf (VMS), in deze vertegenwoordigd door het stafbestuur, kent vanuit de governance geen wettelijke grondslag als medezeggenschapsorgaan, maar wordt door de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht wel als zodanig beschouwd. Daarnaast is het stafbestuur via zijn voorzitter vertegenwoordigd in het bestuursteam (zie pagina 4 Bestuur). De Raad van Bestuur heeft structureel overleg met het stafbestuur over de interne en externe ontwikkelingen, in het bijzonder over het ziekenhuis en de medisch specialisten.

De VVAR is een Panteinbrede Verplegenden en Verzorgenden Adviesraad. Deze heeft in 2020 een doorstart gemaakt. De Verzorgende en Verpleegkundige Adviesraad (VVAR) adviseert de Raad van Bestuur (RvB) over verpleegkundig beleid. Daarnaast initieert en stimuleert de VVAR beroepsinhoudelijke ontwikkelingen binnen Pantein om de kwaliteit van de zorg te optimaliseren. De VVAR is nauw betrokken bij de ontwikkeling van het Verpleegkundig Functiehuis.

Maatschappelijke doelstelling, visie en strategie Pantein

Door een goede interne verbinding tussen de bedrijfsonderdelen, kunnen we als Pantein Zorggroep de dienstverlening aan klanten, vrijwilligers, inwoners en partners in de regio verder versterken. Pantein wil de inwoners in het werkgebied een krachtig en betrouwbaar gezondheidsnetwerk bieden dat waarde toevoegt aan het dagelijks leven (maatschappelijke doelstelling). We beschikken daarvoor over een breed portfolio en bieden thuiszorg, ziekenhuiszorg, ouderenzorg en services aan huis in 16 gemeenten, verspreid over de regio's Noordoost Brabant en de kop van Noord Limburg. De waarden van Pantein vormen een leidraad voor de manier waarop we ons werk uitvoeren en die ons als organisatie typeren:

Vanuit kracht:

We denken vanuit kansen en mogelijkheden van mensen in plaats van beperkingen.
We laten mensen zelf keuzes maken en hebben oog voor hoe iemand in het leven staat.

Verbinding:

We investeren actief in samenwerking met anderen, met partners binnen en buiten de zorg.
Samen kunnen we meer betekenen op het gebied van gezondheid.

Vakmanschap:

Goede zorg bieden vraagt dat we onszelf blijven ontwikkelen en dat we zorgen voor een goed samenspel tussen klanten, mantelzorgers/vrijwilligers en professionals.

De meerjarendoelstellingen uit de visie 2025 zijn in 2021 grotendeels gerealiseerd. Medio 2021 is de visie daarom herijkt. De visie 2030 bepaalt de strategische koers voor de komende jaren (onze de stip aan de horizon) waarbij ambities zijn geformuleerd, die passend zijn bij de nieuwe ontwikkelingen en uitdagingen. De ambities zijn in de jaarplannen 2022 vertaald naar doelstellingen en activiteiten.

P&C cyclus en integraal risicomanagement

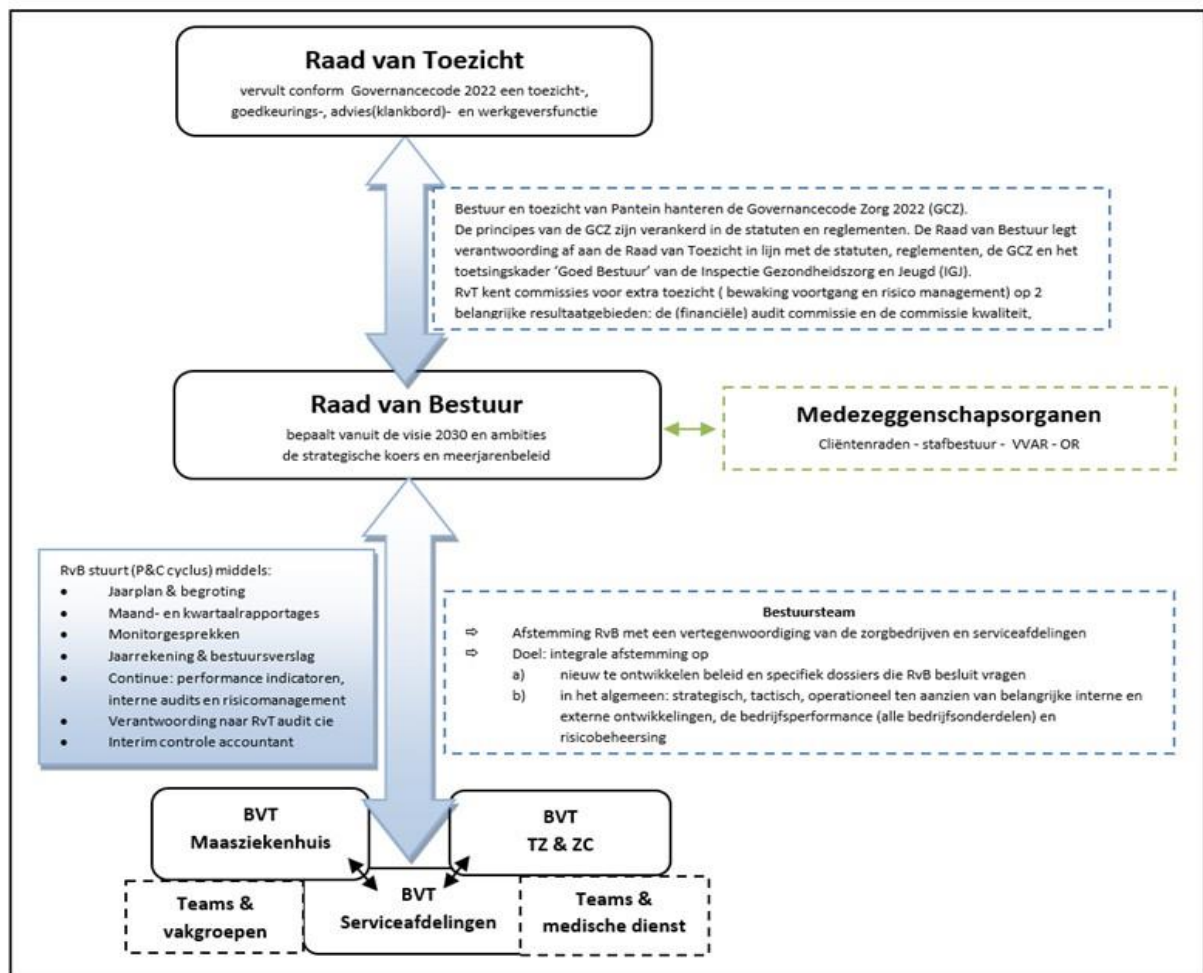
De kaderbrief, jaarplannen en begroting, alsook de jaarverantwoording over het afgelopen boekjaar vormen samen een onderdeel van de reguliere P&C cyclus.

In 2021 is de risicomatrix geactualiseerd en met de kaderbrief meegestuurd. De risicomatrix hoort bij het jaarplan en vormt een onderdeel van het monitoroverleg, waarin het management verantwoording aflegt aan het bestuur. In 2021 is ook de visie van Pantein op integraal risicomanagement geformuleerd. In de praktijk wordt risicomanagement op verschillende manieren geborgd in de processen en diverse vormen van afstemming. Elke medewerker is vanuit zijn vakmanschap verantwoordelijk voor het signaleren van risico's op de werkvloer die een bedreiging vormen voor de kwaliteit van zorg, de continuïteit van de zorg en/of bedrijfsvoering. In het jaarplan 2022 wordt extra aandacht gevraagd voor het thema risicomanagement en hebben de managers opdracht gekregen om in 2022 activiteiten te ontplooiën voor meer risicobewustzijn onder hun medewerkers. Managers zijn verantwoordelijk voor het risicomanagement van het bedrijfsonderdeel waarvoor zij verantwoordelijk zijn. Ze bespreken de belangrijkste risico's en beheersmaatregelen in de monitorgesprekken en werkoverleggen met de portefeuillehouders RvB en binnen het Maasziekenhuis met de operationeel directeur. In de Bedrijfsvoeringsteams (BVT's) vindt afstemming plaats over de operationele uitvoering, bedrijfsperformance op alle domeinen en nieuw beleid. Hierin hebben de managers samen met de bedrijfsadviseurs een rol in tijdig signaleren en beheersmaatregelen.

De managers hebben op lokaal niveau de verbinding met de cliëntenraden, die een rol hebben in het signaleren van zaken die belangrijk zijn voor de patiënt/cliënten. De medezeggenschapsorganen dan wel de intern belanghebbenden hebben formeel overleg met het bestuur en de toezichthouder en vervullen elk vanuit hun eigen perspectief een rol in integraal risico management.

Het bestuur en hoofd F&C voeren elk kwartaal overleg met (een vertegenwoordiging van) de OR en cliëntenraden over de financiële performance. Hierin worden o.a. de periodieke cijfers, de jaarrekeningen en de begroting besproken. In 2022 zal de inhoud naast financiën worden verbreed naar personeel en kwaliteit van zorg met de actuele interne en externe ontwikkelingen of thema's. De afdeling AO/IC en de afdeling Kwaliteit en Beleid voeren interne audits uit en bereiden externe audits, inspecties en accreditaties voor. Beide afdelingen rapporteren rechtstreeks aan het bestuur. Het bestuur en het bestuursteam bespreken wekelijks de actuele ontwikkelingen, dossiers en nieuw beleid en daarmee de belangrijkste risico's en beheersmaatregelen. Het bestuur bespreekt met de toezichthouder de belangrijkste risico's per dossier. De toezichthouder is nauw betrokken bij de strategische koers, de ontwikkeling van de netwerkorganisatie en vormen van samenwerkingen, alsook de daarin gelegen uitdagingen en risico's. Niet alleen voor nu, maar ook rekening houdend met de ontwikkelingen in de komende jaren.

Onderstaand figuur toont de organisatie inrichting in relatie tot de P&C cyclus, het (bij)sturen en risicomanagement



2. Belangrijke resultaten (prestaties) 2021

De resultaten en prestaties 2021 komen voort uit de jaarplannen van de verschillende bedrijfsonderdelen. Gedurende het jaar vinden aanpassingen plaats als gevolg van actuele ontwikkelingen en bijstelling. Voor 2021 geldt dat de Covid-19 pandemie wederom een groot effect heeft gehad op de bedrijfsvoering en onze cliënten/patiënten met name door het afschalen van de reguliere zorg. Ondanks dat corona veel extra uitdagingen meebracht, zijn aan alle zorgonderdelen uitstekende beoordelingen voor kwaliteit van zorg toegekend. Zo laat het in 2021 het Patiënttevredenheidsonderzoek Maasziekenhuis een gemiddelde van 8,6 zien. Voor de IC en de stoma-poli zelfs een 10! De uitkomsten van Zorgkaart Nederland over 2021:

- Maasziekenhuis Pantein 8,8
- Thuiszorg Pantein 8,5
- Zorgcentra Pantein 8,0

Pantein is gericht op de verbinding met andere partijen in het werkgebied: huisartsen, verloskundigen, andere ziekenhuizen en zorgorganisaties, gemeenten, welzijnsorganisaties, scholen, ondernemers en ook met burgerinitiatieven en coöperaties. Ondanks Covid-19 heeft Pantein de samenwerking met partners, zoals de huisartsen en omliggende ziekenhuizen verder versterkt. Vanuit een goede onderlinge samenwerking bereiken we meer voor de inwoners in ons werkgebied.

Pantein (concern niveau)

Hieronder volgen enkele high lights van resultaten die op concern niveau zijn ingezet en niet sec aan één specifiek bedrijfsonderdeel zijn toe te wijzen.

Regiovisie

In 2019 is onder leiding van zorgverzekeraars met regiopartners een 'regiobeeld' opgesteld. In dit regiobeeld wordt de zorgopgave in de regio Noord-Limburg en het Land van Cuijk geschetst. Zorgpartners, gemeenten en zorgverzekeraar hebben in de eerste helft van 2021 voor Brabant Noordoost een regionale samenwerkingsagenda tot stand gebracht. Deze bestaat uit onderbouwde knelpunten en opgaven op het gebied van ouderenzorg, GGZ en preventie, alsmede mogelijke oplossingsrichtingen.

Pantein werkt samen met netwerkpartners aan regionale oplossingen voor toekomstbestendige zorg. In het oostelijk werkgebied leidt Pantein de inzet op gezondheid en preventie, onder andere als lid van het platform Mooi Maasvallei en als aanjager binnen de bestuurlijke steungroep gezondheidsnetwerken. Het westelijk werkgebied valt onder hetzelfde regiobeeld en de visie is hier niet anders. Pantein is in dit gebied echter niet leidend en levert hier haar bijdrage en ervaring aan de ontwikkelingen als één van de spelers.

Relevante voorbeelden in het oostelijk werkgebied (Land van Cuijk en de kop van Noord Limburg) zijn:

- De samenwerking met lokale inwonerscollectieven binnen de strategiegroep ouderenzorg
- De gezamenlijke zorgopleiding met Dichterbij, GGZ en Pantein: Maaszorg werkt
- De samenwerking met welzijnsinstellingen voor beter benutten van het sociale domein. Onder andere via Blikveld 360
- De coördinatie van het Transferpunt voor betere triage en doorstroom van cliënten naar tijdelijke zorg en vervolgzorg en de doorontwikkeling naar Regionaal Coördinatiecentrum voor de gehele regio
- De (fysieke) samenwerking van het acute wijkteam met Spoeoedeisende Hulp (SEH) en Huisartsenpost (HAP) om passende zorg op de juiste plek voor kwetsbare inwoners te realiseren

Platform MooiMaasvallei

Pantein neemt deel aan MooiMaasvallei en is tevens voorzitter van dit platform. In MooiMaasvallei werken zorg, welzijn, overheid, bedrijfsleven en onderwijs samen aan gezonde inwoners en een vitale sterke regio. In 2021 zorgden partijen samen voor een kansrijke start door ouders advies en hulp te geven en door het thema gezondheid en gezonde voeding in de scholen te brengen. Het bestaande aanbod voor kinderen en gezinnen in armoede is effectiever en duurzamer gemaakt. Er is gebouwd aan gemeenschappen waar mensen zelf de regie houden. Belangrijk is om niet over te nemen wat bewoners zelf (nog) kunnen. Mensen worden in staat gesteld om elkaar laagdrempelig te ontmoeten in de wijk, bij buurthuizen en bij evenementen. De samenwerking binnen MooiMaasvallei maakt het

mogelijk om ouderen zoveel mogelijk in de eigen omgeving en samen met het netwerk te helpen en te verzorgen. Partijen in het platform zorgden er tevens voor dat alle inwoners getest, gevaccineerd, behandeld en beschermd werden tegen corona. Hierdoor konden inwoners hun werk zo goed mogelijk voortzetten. Partners werken eraan dat medewerkers positief gezond blijven, digitale vaardigheden hebben en duurzaam inzetbaar en kansrijker zijn. Ook wordt door inwoners, ondernemers en organisaties gewerkt aan een gezonde leefomgeving en natuurgebieden want ook dat is belangrijk voor een goede gezondheid.

Vrijwilligers en mantelzorg

Pantein heeft een organisatiebreed vrijwilligersbeleid. In 2021 zijn de gegevens van vrijwilligers geactualiseerd en in een centrale vrijwilligersdatabase verwerkt. Deze database ondersteunt het opgestelde vrijwilligersbeleid en het beheer ervan. Vrijwilligers leveren onmiskenbaar een belangrijke bijdrage aan het dagelijks leven van mensen. Helaas zien we door de hoge leeftijd en kwetsbaarheid van de vrijwilligers het aantal afnemen van ruim 1000 in 2019 naar zo'n 700 eind 2021. Tijdens de Covid-19 beperkende maatregelen was het voor een tweede jaar op rij voor veel vrijwilligers niet mogelijk om hun werk in de zorgcentra of ziekenhuis uit te voeren. Daarnaast zien we bij de zorgcentra dat een toenemende groep cliënten met complexe zorgvraag ook een andere inzet van vrijwilligers vraagt.

Met ingang van 1 januari 2021 is 'Centrum mantelzorg' van Pantein overgedragen naar Sociom (regionale welzijnsorganisatie). Vanuit de visie dat mantelzorg toebehoort aan het WMO domein is de overheveling in nauwe afstemming met de betrokken gemeenten tot stand gekomen.

Crisisbeheer-bedrijfscontinuïteitsbeheer

Eerder is bij de paragraaf P&C cyclus genoemd wat Pantein in 2021 aan acties en beleid heeft ingezet op het gebied van integraal risicomanagement. Deze acties zijn belangrijk met het oog op crisisbeheersing en bedrijfscontinuïteit. Belangrijk is dat we zo goed mogelijk zijn voorbereid op onvoorziene omstandigheden.

Zorgketenpartners in het landelijke OTO project (opleiden, trainen en oefenen) werken samen aan de voorbereiding op rampen en crises. In 2021 is het 'Meerjarenplan OTO 2022-2024 voor Integrale Crisisbeheersing' opgesteld. De aanpak van de coronacrisis heeft tot een aantal wijzigingen geleid in de aanpak crisisbeheersing. Deze gewijzigde aanpak wordt verwerkt in de plannen en de scholing van de sleutelfunctionarissen die werkzaam zijn in de Pantein organisatie.

Nadat een crisis heeft plaatsgevonden, wil men zo spoedig mogelijk weer naar 'business as usual'. Het hervatten van de zorg en de bedrijfsvoering vraagt vaak extra tijd, capaciteit en mogelijk ook extra investeringen. In 2021 is een BCM coördinator benoemd en is met Panteinbreed en gestructureerd bedrijfscontinuïteitsmanagement ofwel 'BCM' (afkorting afkomstig van de Engelse terminologie) gestart. Hiervoor is een startnotitie opgesteld met een lijst met gebeurtenissen die een ernstige bedreiging vormen voor de zorg- en/of bedrijfsvoering. Daarna is een plan van aanpak opgesteld om aan BCM uitvoering te geven volgens de methodiek van de leergang BCM die door het Netwerk Acute Zorg Brabant (NAZB) wordt aangeboden. De methodiek maakt onder andere gebruik van een impact analyse en een risico-inventarisatie, -analyse en -evaluatie. Resultaten worden vastgelegd in een bedrijfscontinuïteitsplan. Te nemen maatregelen en eventuele investeringen worden opgenomen in de jaarplan- en begrotingscyclus.

Duurzaamheid en milieu

Duurzaamheid en milieu zijn belangrijke maatschappelijke thema's, ook voor Pantein. We willen negatieve impact voor het milieu, als gevolg van hun bedrijfsactiviteiten, zoveel mogelijk verminderen. Daarom zet Pantein belangrijke stappen in duurzaam ondernemen. In de afgelopen jaren zijn al diverse stappen gezet.

In navolging op het onderzoek (2020) naar duurzaam handelen is er begin 2021 een Projectcoördinator Duurzaamheid aangesteld. Er is een duurzaamheidsbeleid ontwikkeld voor de korte, middellange en lange termijn, waarmee we als zorgorganisatie mede-invulling geven aan de afspraken uit de Green Deal. Als lid van Milieuplatform Zorg maken we gebruik van de handvaten die de Milieuthermometer Zorg ons biedt om ons duurzaamheidsbeleid te versterken.

We streven naar CO₂-emissiereductie, een circulaire bedrijfsvoering en een gezond makende leefomgeving en milieu. Met het inkoopbeleid wordt er zoveel mogelijk ingezet op duurzaam inkopen. De leveranciers van Pantein worden zoveel mogelijk gevraagd om een aantoonbare bijdrage te leveren aan duurzaamheid en Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO).

Met de afvalverwerker zijn afspraken gemaakt voor het uitvoeren van een Panteinbrede afvalscan om de scheiding van afval en de logistiek te optimaliseren en te verduurzamen. Ook wordt er gekeken waar nu al rekening mee kan gehouden worden bij de nieuwbouw of renovatie. Op het gebied van energiemangement wordt er in meerjarenonderhoudsplannen (MJOP), verbouwings- en renovatieprojecten continue getoetst of energiebesparende maatregelen door te voeren zijn. Om de CO₂-uitstoot te beperken beschikt de Technische Dienst van Pantein over vijf elektrische bedrijfsauto's; vier voor techniek en één voor ICT. De auto's zijn aangeschaft ter vervanging van de dieselauto's die Pantein daarvoor gebruikte.

Wat betreft het primaire zorgproces wordt er ingegaan op het thema 'verspilling': om verspilling van medische hulpmiddelen en medicatie te beperken en waar mogelijk te voorkomen. De komende periode ligt de focus onder andere op het verduurzamen van de processen van het operatiecomplex van het Maasziekenhuis, hiervoor is een Green Team opgesteld. Voor 2022 heeft de Raad van Bestuur het management expliciet gevraagd een bijdrage te leveren aan de bewustwording ten aanzien van energiezuinig werken en zorg voor het milieu.

Maasziekenhuis

Covid-19

Zoals alle ziekenhuizen in Nederland, heeft Maasziekenhuis Pantein in 2021 een bijzondere prestatie geleverd in de behandeling van Covid-19 patiënten. Gedurende de periode januari tot en met april 2021, heeft het Maasziekenhuis in belangrijke mate reguliere zorg moeten afschalen om Covid-19 patiënten uit het eigen verzorgingsgebied, maar ook vanuit andere gebieden in Noord-Brabant te verzorgen. Vanaf het tweede kwartaal 2021, heeft het Maasziekenhuis laten zien bijzonder slagvaardig te zijn waar het gaat om het af- en weer opschalen van de reguliere zorg in korte tijd. Ondanks de hoge druk op het personeel bleef het ziekteverzuim van 5,2% onder het gemiddelde van de sector. Het Maasziekenhuis bereikte hierdoor in de zomer 2021 de status van kampioen inhaalzorg in de regio voor verzekeraars. Ook tijdens de derde coronagolf zijn toegangstijden voor reguliere zorg binnen de norm gebleven.

Dreiging hoog water

Naast de Covid-19 pandemie, was er in 2021 nog een uitdaging: namelijk grote wateroverlast met overstromingen in Zuid-Limburg als gevolg. Ook in ons werkgebied was er een concrete dreiging en heeft het Maasziekenhuis laten zien slagvaardig te zijn. In juli 2021 is namelijk het Viecuri Medisch Centrum in Venray preventief ontruimd vanwege de dreiging van het hoge water in de Maas. Het Maasziekenhuis heeft daarbij ondersteund door de gehele functie van Spoedeisende Hulp en Verloskunde over te nemen gedurende die periode. Met extra inzet van eigen medewerkers en medewerkers uit Viecuri Medisch Centrum, is dit snel en efficiënt georganiseerd.

Gezonde toekomst en meerjarenafspraken

In april 2019 heeft Pantein met stakeholders meerjarenafspraken gemaakt voor een gezonde toekomst van het Maasziekenhuis. De meerjarenafspraken gaan over de verdere samenwerking met de strategische partners Radboudumc en de Sint Maartenskliniek in de regio met als doel de verdere versteviging van de positie van het Maasziekenhuis. Sinds 2019 versterkt het Maasziekenhuis de financiële basis voor de toekomst en daarmee de zorg voor de inwoners in Noordoost Brabant en Noord-Limburg. Het Maasziekenhuis is inmiddels van de 61e plaats in 2019 (over de jaarcijfers 2018) gestegen naar de 15e plaats in de BDO benchmark van 2021 (over de jaarcijfers 2020). De financiële basis als fundament voor een gezonde toekomst is verstevigd en vanaf 2023 bouwt het ziekenhuis verder aan een gezonde financiële positie waarbij integrale samenwerking in de keten centraal staat.

In mei 2021 heeft de Raad van Bestuur een operationeel directeur Maasziekenhuis aangesteld voor de directe aansturing en om de zorg en de bedrijfsvoering van het Maasziekenhuis naar de toekomst verder te ontwikkelen.

De groei, die vanuit de gedachte 'zorg op de juiste plek' vanaf 2019 is beoogd, heeft zich ondanks het afschalen van de zorg begin 2021, doorgezet. Om aan de zorgvraag te kunnen voldoen zijn zorgprocessen geoptimaliseerd, passend bij het gewenste profiel van het ziekenhuis, nu en in de toekomst. Het adherentiegebied is daarbij van belang, waarbij de inwoners kunnen kiezen voor het

Maasziekenhuis met een vernieuwd zorgaanbod.

De kracht van het Maasziekenhuis is:

- Inwoners kunnen gemakkelijk bij Maasziekenhuis terecht voor hun zorg vanwege korte toegangstijden.
- Inwoners maken graag gebruik van het Maasziekenhuis vanwege toegankelijke en goede zorg en prettige benadering (marktaandeel is gestegen afgelopen jaar).
- Maasziekenhuis heeft haar zorgpallet uitgebreid om inwoners nog beter van dienst te zijn.
- Maasziekenhuis werkt intensief samen met de huisartsen om er voor te zorgen dat passende zorg op de juiste plek wordt geboden.
- Maasziekenhuis heeft een uitgebreide samenwerking met Radboudumc en de Sint Maartenskliniek. Inwoners kunnen hierdoor rekenen op een uitstekend zorgaanbod dichtbij huis.
- Maasziekenhuis werkt intensief samen met de thuiszorg en zorgcentra van Pantein waardoor patiënten ook na ontslag, indien nodig, goede zorg krijgen.

Het portfolio van het Maasziekenhuis is in 2021 verder uitgebreid met nieuwe diensten, onder andere de AIN-poli (anale fistels), de vrouwencardiologie, hematologie en het stem- en slikcentrum. Daarnaast is in 2021 de uitbreiding van de OK faciliteiten in Mill gerealiseerd om de beoogde groei door te zetten en patiënten vlot van dienst te kunnen zijn als het gaat om een operatieve ingreep.

Digitalisering

Digitalisering in de zorg is een belangrijke ontwikkeling en ook in het Maasziekenhuis zijn in de afgelopen jaren diverse initiatieven gestart om de digitalisering vorm te geven en als service naar patiënten. Patiënten kunnen met MijnPantein hun gegevens inzien en met BeterDichtbij vanuit thuis veilig beeldbellen en appen met hun zorgverleners. In 2021 zijn voorbereidingen getroffen om in 2022 door middel van een koppeling tussen het EPD (HiX) en BeterDichtbij patiënten automatisch aan te melden. Het Virtual Hospital is ingericht om digitale consulten (bellen en beeldbellen) structureel te faciliteren. In 2021 hebben 24% van de consulten digitaal plaatsgevonden.

In 2021 zijn de vervolgstappen gezet met het faciliteren van digitale vragenlijsten waardoor patiënten beter voorbereid naar het spreekuur komen. Het Maasziekenhuis heeft daarnaast het aantal video's voor patiënten met uitleg over behandeling en/of diagnostiek verder uitgebreid.

Informatie over onderzoek en ontwikkeling

Vanwege de beperkte omvang initieert Pantein niet zelfstandig in (klinisch) onderzoek. Onze organisatie beschikt daarom niet over een aparte onderzoeksafdeling of zogeheten 'trial (data) center'. Om die reden is er ook geen eigen Ethische Commissie om onderzoeksprotocollen te beoordelen. Pantein volgt in deze het Radboudumc en de Sint Maartenskliniek als uitvoerend centrum. Goedkeuring van de klinisch onderzoeksprotocollen geschiedt vanuit deze ziekenhuizen door hun Ethische Commissies, waar Pantein zich aan confirmeert.

Hetzelfde geldt voor Research & Development. Pantein heeft geen afdeling die zelfstandig onderzoeken ontwikkelt of product development initieert. We zijn altijd volgend en starten met 'proven technology'. Dit past bij de aard en omvang van de organisatie.

Thuiszorg en Zorgcentra

Binnen Thuiszorg en Zorgcentra Pantein BV wordt onderscheid gemaakt tussen intramuraal (Zorgcentra) en extramuraal (Thuiszorg). In onderstaande tekst verwijzen we ook wel naar 'de Care' of het 'Carebedrijf'. Ook houden we rekening met de verschillen in de bedrijfsactiviteiten in het westelijke deel van het werkgebied ('West') met alleen thuiszorg en het oostelijk deel van het werkgebied ('Oost') in het Land van Cuijk en Noord Limburg met zowel thuiszorg als zorgcentra.

Covid-19

Zowel in de zorgcentra als de thuiszorg hebben zorgprofessionals van Pantein een uitzonderlijke prestatie geleverd tijdens de Covid-19 pandemie in 2021. Begin 2021 stegen besmettingen in heel Nederland tot recordhoogte en dit heeft veel geleverd van zowel cliënten als zorgpersoneel. De angst voor coronabesmettingen en het feit dat cliënten geen bezoek mochten ontvangen leidde tot een lagere instroom in de zorgcentra in het eerste kwartaal. Desondanks was de fysieke en mentale belasting op het zorgpersoneel zwaar. Door proactief in te spelen op de coronaontwikkelingen en door

de juiste zorg op de juiste plek te leveren, samen met andere zorgaanbieders, slaagde de Care organisatie erin om snel na de tweede golf de zorg weer op te schalen. Door veel aandacht te besteden aan de vitaliteit van medewerkers en het optimaliseren van bezettingsroosters, bleef het ziekteverzuim van 7,8%, ondanks de druk die het personeel met Covid-19 heeft ervaren, onder het gemiddelde van de sector. Ook tijdens de zomervakantie waarin veel zorgorganisaties te kampen hadden met extreem lage bezetting, slaagden medewerkers van de thuiszorg en de zorgcentra erin om de noodzakelijke zorg in de regio te leveren.

Regionale coördinatie van tijdelijke zorg en vervolgzorg

De verdere ontwikkeling van het Regionale Transferpunt heeft in 2021 tot optimalisatie van de cliëntlogistiek geleid. Door de toenemende vraag naar zorg en de toenemende schaarste aan geschikte woonvoorzieningen en gekwalificeerd zorgpersoneel, wordt het steeds belangrijker om op regionaal niveau goed inzicht te hebben in de zorgvraag van alle cliënten én het beschikbare aanbod van zorgprofessionals. Naast het voorbereiden van goede transfers is aanvullende, onafhankelijke triage, advies en consultatie vanuit het expertisegebied ouderenzorg een belangrijke succesfactor. Dit alles met als doel passende zorg op de juiste plek te realiseren. Als gevolg van deze ontwikkelingen is het Regionaal Transferpunt in 2021 uitgegroeid tot een Regionaal Coördinatiecentrum (RECO); een volwaardige 'verkeerstoren' waarin op een effectieve wijze, integraal de juiste zorg op de juiste plek kan worden georganiseerd binnen het werkgebied van Pantein. De toegevoegde waarde van het RECO, dat het onder meer mogelijk maakte om ziekenhuizen in de regio te ontlasten door een groot aantal cliënten met Covid-19 thuis te behandelen, is ook buiten de Pantein organisatie zichtbaar geworden. Dit heeft in 2021 geleid tot een nieuw initiatief waarin diverse VVT organisaties in het aangrenzende werkgebied Noordoost Brabant gestart zijn met een pilot Regionaal Aanmeld Centrum (RAC) om de cliëntlogistiek op provinciaal niveau in de toekomst nog beter te stroomlijnen. Hiertoe vindt er functioneel afstemming plaats tussen het RAC en het RECO.

DOPO en ValueCare

Het project 'DOPO' (dossier op orde) is in 2021 afgerond en nu geborgd in de lijnorganisatie. Tijdens het project hebben wijkverpleegkundigen in de organisatie nauw samengewerkt om de zorgprocessen te harmoniseren en verder te stroomlijnen. Belangrijk aspect van het project is onder meer het doorvoeren van meer consistentie in de procesuitwerkingen, het documentbeheersysteem en het elektronische cliëntdossier. In de tweede helft van 2021 is een nieuw platform (ValueCare) geselecteerd voor verdere beheersing op gebied van zorgregistratie en facturatie van zowel het Carebedrijf als het Maasziekenhuis te verbeteren. Een belangrijke doelstelling van het traject is het op een gebruiksvriendelijke en efficiënte wijze verbeteren van de registratie van cliëntgegevens direct aan de bron door de zorgprofessionals. De implementatie is in het 2e deel van 2021 gestart waarbij ook de eerste controleregels in gebruik zijn genomen.

Verpleegkundig leiderschap

Pantein is 2021 gestart met een organisatiebrede doorontwikkeling van het verpleegkundig leiderschap binnen de thuiszorg en zorgcentra. Waar voorheen de coördinatie van zorg bij de zorgcoördinatoren van verschillende niveaus lag, zal deze in de toekomst exclusief worden belegd bij HBO-verpleegkundigen. De HBO-verpleegkundige is, naast de direct uitvoerende professional in de patiëntenzorg, bij uitstek de regisseur van het zorgproces in de wijk of op een locatie. Met de toekomstige positionering van HBO-verpleegkundigen op niveau 6 binnen de thuiszorg en de zorgcentra, kan de zorg zowel inhoudelijk als organisatorisch nog beter worden afgestemd op de individuele behoefte van bewoners en cliënten. Uitgangspunt van deze verpleegkundige zorgregisseurs is dat ze HBO geschoold zijn, zowel voor wat betreft indicatiestelling, wet- en regelgeving als op alle vlakken van de CANMEDS rollen (zorgverlener, gezondheidsbevorderaar, communicator, samenwerkingspartner, reflectieve zorgprofessional, organisator en kwaliteitsverbeteraar). Hiermee zijn zij in staat om deze rollen op te pakken en te vertalen naar de praktijk en zodoende bij te dragen aan preventie, positief gezonde inwoners en het leveren van nog meer persoonsgerichte zorg. De ontwikkeling van het verpleegkundig leiderschap is bovendien van belang om een doordacht toekomstperspectief te ontwikkelen en de zorgvernieuwing die hiervoor noodzakelijk is te realiseren. Hierin zijn 4 thema's actueel: de veranderende doelgroepen, de arbeidsmarkt en gevolgen voor voldoende deskundigheid op de juiste plek, het slim benutten van schaarse capaciteiten en beter toepassen en borgen van innovaties, zowel technologisch als sociaal.

In 2021 zijn het organisatorische model en de randvoorwaarden voor de doorontwikkeling van het verpleegkundig leiderschap ontworpen en vertaald in nieuw beleid. De invoering hiervan start begin 2022.

Gezond roosteren

Om in de toekomst voldoende vitale medewerkers op de juiste plek in te kunnen zetten, is in 2021 een projectteam gestart om het roosterproces binnen de thuiszorg en zorgcentra verder te verbeteren. De nadruk van het project ligt op het ontwikkelen van verbeterde spelregels voor het borgen van het gezond roosteren. Onderdeel van het verbetertraject is het instellen van een centrale groep professionele roosteraars die, onder aansturing van een centrale teamleider, een gezonde en optimale inzet van medewerkers in de verschillende zorgteams gaan borgen. Met behulp van centrale capaciteitsplanners zal de personele bezetting zowel over de verschillende regio's als voor perioden van onder- en over capaciteit (pieken en dalen) worden geoptimaliseerd. Zo kunnen medewerkers op een gezonde wijze op de juiste plek worden ingezet. De optimale inzet van een centrale flexpool en het centraliseren van specifieke deskundigheid (= kwalitatieve capaciteit) zijn ook onderdeel van dit verbetertraject rond de personele capaciteitsplanning. In de loop van 2021 zijn de roosterprocessen en spelregels verder gedetailleerd uitgewerkt. Ook zijn eisen neergelegd voor de noodzakelijke IT-ondersteuning van deze processen. Verder zijn inmiddels professionele roosteraars geselecteerd binnen de organisatie die in 2022 zullen worden opgeleid. De implementatie van de nieuwe roosterprocessen start in het tweede kwartaal van 2022.

Zorginnovatie

De innovatiecommissie van het Carebedrijf heeft in 2021 opdracht gegeven tot een uitgebreide inventarisatie van zorginnovaties die momenteel binnen Nederland worden ingezet binnen zorginstellingen om de kwaliteit van de geboden zorg verder te verbeteren. Op basis van de inventarisatie en ervaringen uit de pilots is een selectie gemaakt van twee veelbelovende innovaties die in de komende twee jaar breed binnen Pantein worden geïmplementeerd. Het eerste traject behelst het structureel inzetten van een automatische medicijndispenser bij cliënten thuis die hier baat bij hebben. De automatische medicijndispenser biedt op het juiste tijdstip de juiste medicatie aan, waardoor cliënten minder afhankelijk zijn van de thuiszorg voor het innemen van de juiste medicatie. Begin 2021 werd door 8 teams de Medido als hulpmiddel ingezet bij cliënten thuis, eind 2021 zijn dit inmiddels 23 teams. In 2021 hebben ruim 50 cliënten gebruik gemaakt van deze medicijndispenser. In 2022 wordt de inzet van de Medido verder uitgerold in alle teams en werken we er naar toe dat dit als reguliere zorg ingebed is binnen onze organisatie.

Het tweede traject betreft BeterDichtbij waarmee cliënten veilig kunnen appen en beeldbellen met hun zorgververleners. In 2021 zijn het met name de GTB teams (WMO thuisbegeleiding) die gebruik maken van BeterDichtbij voor het beeldbellen met cliënten. Deze vorm van digitale zorg draagt door de laagdrempelige wijze van communiceren bij aan een veilig gevoel, het tijdig signaleren en meer eigen regie. Als gevolg van Covid-19, uitval van collega's en werkdruk was het in 2021 nauwelijks mogelijk om fysieke scholingen te geven aan de thuiszorgteams. In de tweede helft van 2021 zijn voorbereidingen getroffen voor een bredere uitrol binnen de thuiszorgteams door kartrekkers te benoemen, die gezamenlijk te scholen en meer aan onderlinge 'kruisbestuiving' te doen. De grote uitdaging betreft de casefinding: welke vormen van digitale zorg zijn passend en van meerwaarde. Daarmee wordt helder op welke wijze persoonsgerichte zorg op afstand in de thuiszorg structureel kan worden aangeboden. Daarnaast moet een cliënt het willen en kunnen. De cliënt dient over iPad of smartphone te beschikken en kan soms wel wat hulp gebruiken. Om de zorgverleners te ontzorgen en cliënten beter te ondersteunen zorgt Pantein in 2022 voor een servicedesk waar alle cliënten, die digitale toepassingen van Pantein gebruiken, terecht kunnen voor vragen en extra uitleg of hulp bij de eerste registratie. Dit serviceconcept maakt deel uit van Pantein Extra.

Vastgoedtransitie

Op basis van het strategisch vastgoedplan en de visie op het zorgvastgoed is in 2021 een uitgebreid transitieplan voor de nieuwbouw en renovatie van de zorgcentra van Pantein opgesteld voor de komende jaren. Uitgangspunt van het vastgoedtransitieplan is om te borgen dat Pantein ook in de toekomst kan voldoen aan de steeds toenemende zorgvraag. Hierbij wil Pantein zich met name richten op de ontwikkeling van vastgoed voor de zwaardere zorg (zzp-5 en hoger) die niet door andere partijen, zoals woningbouwverenigingen en particuliere vastgoedontwikkelaars, wordt ontwikkeld. Daarnaast zal Pantein investeren in het leveren van wijkverpleging en langdurige zorg aan huis bij cliënten die zelfstandig wonen. In 2021 is een financiële business case opgesteld voor het vastgoed transitieplan en is gestart met de voorbereiding van de benodigde financieringsaanvraag. Voor de bouw van een nieuw zorgcentrum in Mill is een stedenbouwkundige verkenning uitgevoerd, een voorlopig ontwerp gemaakt en is gestart met het definitief ontwerp dat op termijn het bestaande zorgcentrum zal vervangen. In Sint Anthonis is een plan opgesteld voor een vergaande renovatie en uitbreiding van het bestaande zorgcentrum. In Boxmeer is gestart met een stedenbouwkundige verkenning voor het op termijn vervangen van zorgcentrum Madeleine.

Serviceafdelingen

De serviceafdelingen richten zich enerzijds op het optimaal faciliteren van de zorg en anderzijds zijn zij vanuit hun eigen vakmanschap verantwoordelijk voor een goede uitvoering van bedrijfsprocessen. In 2021 heeft de transitie van traditionele 'ondersteunende diensten' naar klantgerichte en efficiënte 'service afdelingen' plaatsgevonden en zal in 2022 verder vorm en invulling krijgen. Hieronder staan de belangrijkste resultaten dan wel prestaties van de serviceafdelingen. Uitgezonderd afdeling Kwaliteit & Beleid, waarvan de werkzaamheden nauw verweven zijn met de zorgbedrijven en dat geldt ook voor de afdeling Communicatie. Deze afdeling biedt Pantein breed een brede range van ondersteuning aan gericht op een goede bedrijfsvoering en beeldvorming over de organisatie. Denk daarbij aan strategisch communicatieadvies, interne communicatie, klantcommunicatie, stakeholdercommunicatie, marketingcommunicatie, perscommunicatie en online communicatie.

HRM

Alle werkzaamheden binnen HRM zijn gericht op het ondersteunen van het welbevinden en de loopbaan van de medewerkers van Pantein. De afdeling geeft invulling aan de visie 'betrokken en vitale medewerkers'. Deze visie is het afgelopen jaar verder uitgewerkt tot een arbeidsmarktstrategie voor het behouden van onze medewerkers en het werven van nieuwe medewerkers.

2021 stond ook in het teken van de doorontwikkeling van projecten en processen omtrent instroom, doorstroom en uitstroom van personeel. Zo is de flexpool verdubbeld naar ca. 100 medewerkers en is de inrichting van de processen aangaande de flexpool verder geoptimaliseerd. De druk op het personeel als gevolg van Covid-19 heeft ook voor de flexpool voor veel pieken gezorgd. Zo heeft HRM een belangrijke rol gespeeld bij het proces rondom het vaccineren van personeel en er is een thuiswerkbeleid ontwikkeld. Daarnaast leverde HRM een bijdrage aan het inregelen van de Zorgbonus.

Halverwege 2021 zijn er in de CAO VVT afspraken gemaakt over het balansbudget en de 45 jaar regeling. Deze afspraken zijn verwerkt in processen zodanig dat medewerkers van Pantein hier gebruik van kunnen maken.

In september 2021 is de eerste groep studenten gestart met het traject 'Maaszorgwerkt'. In dit regionaal samenwerkingsproject bundelen Pantein, Dichterbij en GGZ Oost Brabant als grote werkgevers in Noordoost Brabant en Limburg de krachten om gezamenlijk MBO 4 niveau verpleegkundigen op te leiden. Het unieke van deze opleidingsplaatsen is dat leerlingen ervaring opdoen in de zorg voor mensen met een verstandelijk beperking, de ouderenzorg én de geestelijke gezondheidszorg. Voordeel is dat studenten na hun zorgopleiding kunnen kiezen welk werkveld het beste bij hen past.

HRM begeleidt diverse opleidingsactiviteiten binnen de verschillende bedrijfsonderdelen. In 2021 vond er een verkenning plaats om aan te sluiten bij het opleidingstraject Lefgozers. Dit is een regionaal zij-instroom traject in Noordoost en Zuidoost Brabant. De voorwaarden en mogelijkheden voor zij-instromers om een opleiding te starten zijn aantrekkelijker gemaakt om zo in de toekomst meer MBO-leerlingen op te leiden voor de zorg. Het project wordt ondersteund door Transvorm, het Ikzorg Contactpunt, VGZ Zorgkantoor, CZ Zorgkantoor, Convenant Transitie VVT, OPPstap, ROC De Leijgraaf en Summa College.

Andere belangrijke resultaten van 2021 zijn:

- Ter vervanging van het traditionele functioneringsgesprek is het 'ontwikkelgesprek' met een nieuwe gesprekkencyclus geïmplementeerd.
- Er zijn nieuwe werkvormen vanuit de teamcoaches ingezet die teams helpen om hun samenwerking en professionaliteit te verbeteren.
- De (online) kennisportal heeft verder vorm en inhoud gekregen en het aanbod van modules is doorontwikkeld.
- Het vitaliteitsbeleid is dit jaar vastgesteld. Ook is er een uitgebreider aanbod tot stand gekomen, namelijk budgetcoaching, leefstijlcoaching en mental coaching. Daarnaast is er vanuit het vitaliteitsbudget geïnvesteerd in tientallen workshops omtrent vitaliteit, ondersteunende middelen en inzicht in vitaliteit via verschillende scans.
- In 2021 zijn de voorbereidingen getroffen voor een aanbestedingstraject voor nieuwe arbodienst.

Facilitaire dienst

De facilitaire dienst kent verschillende afdelingen en domeinen bestaande uit: facilitair algemeen, technische dienst, medisch instrumentele dienst, roomservice en schoonmaak, vakgroep eten en drinken, vastgoed en onderhoud, inkoop, magazijn en logistiek, milieu en veiligheid en duurzaamheid. De belangrijkste resultaten 2021 zijn dan ook divers.

- De aanpak van de Covid-19 crisis heeft het jaar gedomineerd. De inkooporganisatie heeft veel inspanningen geleverd om in voldoende middelen en materialen te kunnen voorzien. Op geleide van de landelijke Covid maatregelen en het crisis beleidsteam (CBT) is er door de diverse afdelingen en domeinen van de facilitaire dienst op- en afgeschaald om de zorg zo optimaal te blijven ondersteunen. Er is blijk gegeven van grote flexibiliteit binnen het team facilitair om dit optimaal in te vullen.
- De vakgroep eten en drinken staat vanaf 2021 weer onder leiding van een vakinhoudelijk teamleider. Daardoor zijn in 2021 de eerste initiatieven genomen in de samenwerking op het vlak van Eten & Drinken tussen Care en Cure. Het gaat hierbij om zaken als personele ondersteuning dan wel uitwisseling, delen van vakkennis en ondersteunen op productniveau. Dit zal in 2022 nog verdere diepgang krijgen.
- In 2021 zijn, ondersteunt door de facilitaire dienst, de OK faciliteiten in Mill in gebruik genomen.
- Ledverlichting is aangebracht in de parkeergarage en daarna is fase 2 uitgewerkt voor de behandelkamers en patiëntenkamers van het Maasziekenhuis. De uitvoering daarvan loopt door in 2022.
- Er is uitvoering gegeven aan het oplossen van Arbo knelpunten op het gebied van fysieke belasting en veiligheid. Onder andere door het inzetten van elektrisch aangedreven broodwagens voor de verpleegafdelingen en het aanpassen van de infobalie van de receptie.
- Maasziekenhuis Pantein heeft een leeftijd bereikt waarbij de eerste grote en kostbare onderhoudsklussen zich aandienen. Er is een start gemaakt met het vervangen dan wel aanpassen van het Maasmedia tv/radio systeem, het verpleegoproep systeem, gebouwbeheersysteem en koelsystemen.
- Binnen het project "revitalisering van inkoop gerelateerde bedrijfsprocessen" zijn flinke vorderingen gemaakt. Het contractbeheersysteem is in gebruik genomen en alle inkoop gerelateerde contracten zijn ingevoerd. Er zijn teamsessies geweest om werkprocessen te optimaliseren.

ICT en zorginnovatie

ICT & innovatie zijn beiden van cruciaal belang voor het mogelijk maken van de transitie in de zorg en het realiseren van de meerjarendoelstellingen. Goed ingerichte en veilige ICT-systemen zijn hierbij randvoorwaardelijk. Digitale zorgtoepassingen ondersteunen de persoonlijke zorg thuis en het veilig delen van informatie uit het zorgdossier met cliënten en partners.

BeterDichtbij is een app waarmee patiënten/cliënten veilig kunnen appen en beeldbellen met hun zorgverleners. Door de laagdrempelige wijze van communiceren draagt deze vorm van digitale zorg bij aan meer eigen regie en persoonsgerichte zorg op afstand. In 2021 zijn de voorbereidingen in gang gezet om een Panteinbrede servicedesk te creëren voor cliënten die vragen hebben over digitale zorgtoepassingen van Pantein, zoals BeterDichtbij, MijnPantein, Questmanager, Medido e.d. Cliënten kunnen naar Pantein Extra bellen met vragen, of als ze extra ondersteuning kunnen gebruiken bij de registratie en het gebruik. Daarmee verbeteren we onze service naar cliënten en ontzorgen de zorgverleners.

Om invulling te kunnen geven aan de eigen regie van onze inwoners en de samenwerking met andere zorgorganisaties is digitale uitwisseling van groot belang. Na deelname aan de eerdere VIPP-programma's, is Pantein in 2021 gestart met deelname aan VIPP 5 (ziekenhuis) en InZicht (VVT). De subsidieaanvragen zijn ingediend, goedgekeurd en de uitvoering is gestart.

Op infrastructuurgebied zijn veel migraties uitgevoerd voor mobiele en vaste telefonie, het datanetwerk en het centrale serverpark. Hierbij zijn zowel significante kostenbesparingen gerealiseerd als verbeteringen in functionaliteit en beschikbaarheid. Naast beheer wordt informatiemanagement steeds belangrijker en daarom is in 2021 een opleidingsplaats gecreëerd voor een tweede klinisch informaticus. Ten aanzien van informatiebeveiliging zijn veel maatregelen aangescherpt op het gebied van autorisatiebeleid, steekproeven op dossierinzage en andere aan de NEN 7510 gerelateerde elementen. Daarnaast zijn de activiteiten op het gebied van bewustwording voortgezet, onder andere door opnieuw een gecontroleerde phishingtest onder de medewerkers uit te voeren.

In 2020 is reeds gestart met een nieuwe architectuur voor een geconsolideerd datawarehouse, dat wil zeggen voor ziekenhuis en VVT samen. Sindsdien worden de informatieproducten, zoals rapportages en dashboards, opgeleverd in korte ontwikkelslagen via de agile scrummethodiek. In 2021 zijn dashboards opgeleverd voor de extra- en intramurale zorg. De mate van de volwassenheid van de organisatie is bepalend voor hoe precies de organisatie aan kan geven aan welke informatieproducten men behoefte heeft. Er is daarom veel aandacht besteed aan de informatievraagzijde van het proces door de product eigenaren te coachen.

Finance & Control

Ter ondersteuning van onze inkoop- logistieke- en financiële processen maakt Pantein gebruik van ERP (Enterprise Resource Planning) software genaamd Vidavi. Gegeven het aflopende contract met de leverancier, heeft Pantein besloten een marktverkenning uit te voeren en een pakket van eisen op te stellen voor de functionaliteiten van een ERP systeem kijkend naar onze processen voor nu en in de toekomst. In 2022 vindt de selectie van een ERP systeem plaats en wordt een plan van aanpak voor implementatie opgeleverd. Overgang naar het nieuwe systeem zal in 2023 of per 1 januari 2024 plaatsvinden. Dit betreft niet alleen een technische implementatie van een nieuw systeem maar zal ook gepaard gaan met optimalisatie van de processen.

In december 2020 heeft de Raad van Bestuur besloten om voorbereidingen te treffen om over te gaan op Horizontaal Toezicht (HT). Dit wil zeggen dat de zorg(registratie) in de toekomst wordt verantwoord middels het HT principe. Gedurende 2021 is door de projectorganisatie hard gewerkt om deze de voorbereidingen te treffen. Hierbij bleken de ITGC's (IT General Controls) en met name de stamtabellen zeer complex te zijn en een grote randvoorwaarde om over te kunnen gaan naar Horizontaal Toezicht (HT). Eind 2021 heeft de Raad van Bestuur, op advies van de projectorganisatie, besloten per januari 2023 over te gaan op HT. In 2022 wordt onder leiding van ICT gewerkt aan het verder optimaliseren van de ITGC's en stamtabellen. Daarnaast worden onder leiding van F&C de registratie- en verantwoordingsprocessen verder geoptimaliseerd. Beide gebeurt in nauwe afstemming en ondersteuning van het Maasziekenhuis.

Ten behoeve van de voorgenomen vastgoedinvesteringen is een business case opgesteld om de financiële gevolgen hiervan inzichtelijk te maken. Deze business case vormt ook de basis voor de financieringsaanvraag. In 2021 is de business case opgesteld en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De hoofdlijnen van de business case zijn ook besproken met het Zorgkantoor.

3. Impact Coronavirus (COVID-19)

Ontwikkelingen in 2021

Sinds de eerste openbaring van het Covid-19 virus in China in december 2019, en de ontwikkeling van dat virus tot een wereldwijde pandemie met veel slachtoffers, is de druk op zorginstellingen onverminderd hoog. Ook in 2021 is door de grote toeloop van coronapatiënten landelijk weer veel reguliere zorg afgeschaald en uitgesteld. Dit in opdracht van de Minister van VWS, en in samenwerking met ketenpartners in ROAZ-verband. Net zoals in 2020 is de Covid-19 impact vooral significant geweest in de eerste en laatste maanden van het jaar. In de zomerperiode van 2021 werd de reguliere zorg zoveel als mogelijk weer opgeschaald naar het gebruikelijke niveau, maar van grootschalig inhalen van uitgestelde zorg is in die periode geen sprake geweest. Zorginstellingen hebben door meer inzicht in, en ervaring met Covid-19 beter kunnen functioneren dan in 2020. Daarbij heeft wel ziekteverzuim en onderbezetting op met name IC en verpleegafdelingen wel het hele jaar een remmend effect gehad.

Financiële onzekerheden in afwikkeling contractjaar 2021 zijn beperkt

De koepels van ziekenhuizen en VVT instellingen en zorgverzekeraars/zorgkantoren (verenigd in ZN) hebben net als in 2020 samen afspraken gemaakt om ziekenhuizen, VVT instellingen en umc's die zorg leveren aan Covid-19 patiënten al in een vroeg stadium zekerheid te bieden over dekking van de Covid 19 kosten en gederfde inkomsten in 2021. Dit betreft een kader in de MSZ 2021 voor zorgcontractering en een financieel vangnet. Daarnaast is per 25 november jl. wederom fase 2d uit het 'Opschalingsplan Covid-19' van kracht geworden. Deze fase stelt een aantal eisen aan ziekenhuizen en umc's over bijvoorbeeld afschaling van zorg en spreiding van patiënten. Fase 2d stelt dat gedurende deze fase zorgverzekeraars waar nodig afspraken maken om eventuele financiële consequenties op te vangen als zij uitvoering geven aan fase 2d. Er mogen geen financiële belemmeringen zijn om de totstandkoming en uitvoering van afspraken die in ROAZ-verband worden gemaakt te bewerkstelligen. De MSZ-regeling 2021 bevat net als in 2020 een hardheidsclausule. Deze hardheidsclausule geeft de garantie dat ziekenhuizen als gevolg van de Covid-19 impact geen negatief resultaat voor 2021 realiseren. Hierdoor zijn onzekerheden als gevolg van Covid-19 in de afwikkeling van de (schadelast)jaren 2020 en 2021 beperkt. Voor de inkomsten die niet door de zorgverzekeraars gedekt worden heeft de Minister toegezegd zich in te spannen om te voorkomen dat ziekenhuizen ook in 2021 in de rode cijfers belanden. Het ministerie van VWS draagt daarnaast met een beschikbaarheidsbijdrage bij aan de dekking van meerkosten voor IC-bedden voor 2021 en 2022.

Voor de WLZ is er een vergoedingsregeling voor 2021 vastgesteld. Het gaat om vergoeding van doorlopende kosten als zorgaanbieders door het coronavirus tijdelijk minder zorg kunnen declareren. Tevens gaat het om de mogelijkheid tot compensatie van de extra kosten die zorgaanbieders vanwege coronacrisis moeten maken. De omzetsderving WLZ wordt berekend t.o.v. de referentieperiode februari 2020. Dit betreft de totale WLZ productie (intra en extramuraal).

Zorgverzekeraars compenseren de financiële impact in 2021 als gevolg van de coronapandemie bij aanbieders van wijkverpleging, GRZ en ELV met een passende en reële vergoeding voor gederfde omzet en voor extra kosten. Hun uitgangspunt is om zorgaanbieders goed door deze uitzonderlijke periode heen te helpen en zo de continuïteit van zorg te waarborgen voor de verzekerden. Voor 2021 zijn twee regelingen van kracht namelijk de Continuïteitsbijdrageregeling (CB-regeling) en de Meerkostenregeling. Op hoofdlijnen houdt deze regeling in dat 92% van de gederfde omzet over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2021 wordt gecompenseerd. De normomzet wijkverpleging is bepaald op basis van de referentieperiode januari en februari 2020. De vergoeding is echter gemaximeerd tot een neutraal ZVW resultaat en/of een winst op instellingsniveau van maximaal 1,7%. De meerkostenregeling in 2021 is vergelijkbaar met die in 2020, maar is aangevuld met tegemoetkomingen voor vaccinaties in 1e kwartaal 2021 en voor vervanging van zorgpersoneel vanwege hoger ziekteverzuim als gevolg van de pandemie. Dit, zodat de continuïteit van zorg geborgd kon worden.

(Verwachte) ontwikkelingen in 2022

Als gevolg van het hoge aantal besmettingen en de hoge bezetting van en ziekenhuisbedden, in combinatie met onzekerheden ten aanzien van de impact van nieuwe mutaties van het virus, waaronder de snel om zich heen grijpende Omikron variant, is de situatie ook begin 2022 zorgwekkend en beginnen de ziekenhuizen en umc's maar ook andere zorgaanbieders in 2022 opnieuw met een vooruitzicht van omzetsderving en hogere kosten, waarvoor het eerste kwartaal een regeling is afgesproken. Zo is de reguliere zorg ook in de eerste maanden van 2022 in opdracht van de Minister van VWS wederom (fors) uitgesteld. Voor 2022 staat de sector voor de uitdaging om de zorgverlening in de eerste plaats weer in balans te krijgen. Voordat ziekenhuizen capaciteit hebben om zorg in te halen moet de impact van Covid-19 voldoende zijn afgenomen, de bezetting van zorgpersoneel weer op peil zijn en de (reguliere) zorg weer stabiliseren op de geplande 100%. Vervolgens wordt het de uitdaging de eerder uitgestelde zorg in te halen. In 2022 is in beginsel geen sprake meer van een generieke CB-regeling voor geheel 2022 voor ziekenhuizen. Financiële continuïteit moet geborgd worden in individuele contracten met zorgverzekeraars. Wel zijn op 23 december onder de noemer 'Gezamenlijke Covid-afspraken MSZ 2021' bredere afspraken vastgelegd tussen ZN, NVZ en NFU. Deze afspraken zijn nodig omdat een aantal Covid-19 gerelateerde risico's niet of zeer moeilijk via bilaterale contracten opgelost kan worden. De bredere afspraken betreffen voor 2022 samengevat:

- wederom een hardheidsclausule, waarbij ziekenhuizen en umc's die een negatief resultaat realiseren als gevolg van onvoldoende compensatie voor Covid-19 impact, voor die periode dat de 'Gezamenlijke Covid-afspraken' MSZ 2022 van toepassing is, hiervoor een oplossing realiseren samen met de grootste twee zorgverzekeraars;
- voortzetting van een beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit;
- passende compensatie voor productie-uitval;
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten als gevolg van COVID-19;
- dekkende vergoeding voor Covid-19 zorg ook bij overschrijding van productieplafond of aanneemsom.

Daarnaast is sprake van een 'Omikron-clausule' als een vangnet voor op dit moment niet te voorziene risico's die het gevolg zijn van mutaties van het virus. In die gevallen treden ZN, NVZ en NFU opnieuw in overleg om ongewenste effecten te mitigeren. Daar bovenop blijft, in ieder geval gedurende de effectieve werking van 'Opschalingsplan Covid-19' waar begin 2022 sprake van is, de aanvullende verplichting voor zorgverzekeraars om financiële consequenties van afschaling van zorg op te vangen. Samengevat kan Maasziekenhuis bij alle onzekerheden als gevolg van Covid-19 ook in 2022 een beroep doen op de individuele en collectieve afspraken met zorgverzekeraars (zoals hiervoor genoemd) en toezeggingen van de Minister van VWS.

Voor compensatieregeling 2022 heeft NZa een nieuwe beleidsregels gepubliceerd voor vergoeding van gemaakte meerkosten 2022 in de zorgverzekeringswet (wijkverpleging). Deze biedt de legitimatie om tot afspraken te komen met ZN over een regeling voor 2022. Het overleg hiervoor moet nog starten. Vooralsnog is er geen ruimte voor een continuïteitsbijdrage (vergoeding gedeelde opbrengsten). Binnen de WLZ is er voor 2022 een compensatieregeling afgesproken voor extra gemaakte kosten als gevolg van Covid-19. In vergelijking met de regeling voor 2021 zijn de onderdelen, waarvoor een vergoeding verkregen kan worden, beperkt. De kosten waarvoor een vergoeding kan worden verkregen hebben vooral betrekking op kosten van persoonlijke beschermingsmiddelen en kosten van de inzet van vervangend personeel bij ziekte. Daarnaast heeft VWS het voornemen om het besluit te nemen om voor een zéér beperkt aantal aanbieders en onder strikte voorwaarden een compensatieregeling omzetsderving 2022 in het leven te roepen.

Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen en de vangnetwaarde voor 2021 en de hardheidsclausules voor zowel 2020 als 2021. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder de subsidie voor het opschalen van de IC en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Vooralsnog maakt Pantein hier geen gebruik van. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de gemaakte afspraken, rekening houdend met de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een materiele onzekerheid over de financiële continuïteit voor het Maasziekenhuis.

Voor Thuiszorg en Zorgcentra zijn de regelingen waar gebruik van is gemaakt in 2020 voor 2021 grotendeels verlengd zodat ook 2021, per saldo, geen grote financiële impact wordt verwacht.

4. Resultaatgebied Financieel (Pantein geconsolideerd)

Hieronder worden voor het boekjaar 2021 de resultaten van Pantein Zorggroep behandeld. Het betreft een toelichting op de financiële resultaten, alsook een kleine doorkijk naar het jaar 2022. Voor meer informatie over de financiële resultaten van de verschillende bedrijfsonderdelen en deelnemingen verwijzen wij naar www.jaarverslagenzorg.nl (DigiMV) en de gedeponeerde jaarrekeningen.

Kerncijfers

Maasziekenhuis Pantein

Capaciteit verslagjaar 2021		Aantal	
Aantal beschikbare bedden/plaatsen voor klinische capaciteit en dag/deeltijdbehandeling per einde verslagjaar		146	
Personeel verslagjaar (peildatum 31-12-2021)	Man	Vrouw	Totaal
Aantal personeelsleden in loondienst excl. medisch specialisten	65	625	690
FTE personeelsleden excl. medisch specialisten	56	423	479
Aantal medisch specialisten in loondienst / inhuur / vrij beroep	46	66	112
FTE medisch specialisten totaal	31	42	73
Bedrijfsopbrengsten verslagjaar 2021			
Totaal bedrijfsopbrengsten		€ 100.062.392	

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein

Capaciteit verslagjaar 2021		Aantal	
Aantal beschikbare bedden/plaatsen voor klinische capaciteit en dag/deeltijdbehandeling per einde verslagjaar		669	
Personeel verslagjaar (peildatum 31-12-2021)	Man	Vrouw	Totaal
Aantal personeelsleden in loondienst	118	2053	2236
FTE personeelsleden	68	1147	1215
Productie verslagjaar 2021			
Aantal dagen zorg met verblijf (WLZ)		222.703	
Aantal dagen zorg op basis van volledig pakket thuis (VPT)		17.887	
Bedrijfsopbrengsten verslagjaar 2021			
Totaal bedrijfsopbrengsten		€ 115.646.558	

Stichting Pantein (Holding)

Capaciteit verslagjaar 2021		Aantal	
Personeel verslagjaar (peildatum 31-12-2021)	Man	Vrouw	Totaal
Aantal personeelsleden in loondienst	92	258	220
FTE personeelsleden	73	163	147

Exploitatie

Het resultaat over 2021 bedraagt € 4,7 miljoen positief. Dit betreft 2,1% van de totale bedrijfsopbrengsten van € 222,9 miljoen. Het resultaat wordt voor een deel beïnvloed door bijzondere posten, dit wil zeggen door posten die betrekking hebben op voorgaande jaren alsook posten die niet voortkomen uit de primaire bedrijfsvoering.

Het resultaat 2021 kent de volgende opbouw:

Bedragen in € 1.000	MZH	Care	Overig	Totaal Pantein
Bedrijfsopbrengsten	100.062	115.647	7.161	222.870
Bedrijfslasten	95.294	112.416	7.060	214.770
Bedrijfsresultaat	4.769	3.230	101	8.100
Financiële baten en lasten	2.905	433	80	3.418
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Aandeel derden	0	0	26	26
Resultaat boekjaar	1.863	2.798	-5	4.656

Onder overig is begrepen het resultaat van Stichting Pantein Extra en het 65% aandeel in het resultaat van Welkom Kraamzorg.

Opbrengsten

De opbrengsten 2021 kennen de volgende opbouw:

Bedragen in € 1.000	MZH	Care	Overig	Totaal Pantein
WLZ opbrengsten	0	77.779	0	77.779
ZVW opbrengsten	86.061	30.874	0	116.935
WMO opbrengsten (incl. jeugdwet)	0	2.257	0	2.257
Overige zorgprestaties	8.234	1.537	5.776	15.546
Opbrengsten zorgprestaties	94.294	112.446	5.776	212.517
Subsidies	1.879	1.954	130	3.963
Overige bedrijfsopbrengsten	3.889	1.246	1.255	6.390
Totaal bedrijfsopbrengsten	100.062	115.647	7.161	222.870

Kosten

De kosten 2021, exclusief financiële baten & lasten, kennen de volgende opbouw:

Bedragen in € 1.000	MZH	Care	Overig	Totaal Pantein
Personeelskosten	44.278	76.704	21.205	142.187
Personeel niet in loondienst (PNIL)	4.221	3.133	1.390	8.744
Honorarium vrijgevestigd specialisten	5.203	0	0	5.203
Afschrijvingskosten	3.269	2.332	1.043	6.645
Overige bedrijfskosten	38.323	30.247	-16.578	51.992
Totaal bedrijfslasten	95.294	112.416	7.060	214.770

Investeringsen

Het investeringsniveau in 2021 bedroeg € 5,6 miljoen. De investeringen betreffen voor € 5,6 miljoen aanpassingen in vaste bedrijfsmiddelen (o.a. installaties, automatisering en inventaris). Het overige deel is geïnvesteerd ten behoeve van aanpassingen in bestaande gebouwen.

Liquiditeit

De liquiditeitspositie van Pantein is in 2021 met € 7,8 miljoen toegenomen tot € 52,5 miljoen ultimo 2021.

Deze toename kent de volgende onderdelen:

Bedragen in € 1.000

1. Kasstroom uit operationele activiteiten			€ 16.526
Opbouw			
Bedrijfsresultaat	€	8.100	
Correctie voor afschrijving en voorzieningen	€	8.012	
Veranderingen in werkkapitaal	€	3.831	
Resultaat deelenming/betaalde-/ontvangen rente	€	-3.418	
2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Opbouw			€ -5.510
Investeringsen in IVA	€	-	
Investeringsen in MVA	€	-5.665	
Desinvesteringsen in MVA	€	168	
Overige mutaties FVA	€	-14	
3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten			€ -3.233
Opbouw			
Aflossing langlopende schulden	€	-3.233	
Totale mutatie geldmiddelen			€ 7.782

Solvabiliteit

Het eigen vermogen van de organisatie is in 2021 door het positieve resultaat met € 4,7 miljoen toegenomen en bedraagt ultimo 2021 € 48,4 miljoen. Dit is 30,9 % (2020: 28,7%) van het balanstotaal. In de sector is een gemiddelde van 20-25% een veelvuldig gehanteerde norm.

Voor het Maasziekenhuis is deze ratio 12,6% en hiermee voldoen we aan de afspraken met de Rabobank (s-ratio > 10,4%). Stichting Pantein heeft niet als doel om winst te behalen. De in een jaar behaalde exploitatieoverschotten zullen worden aangewend voor de verwezenlijking van het doel van de Stichting.

DSCR

Voor het Maasziekenhuis is een afspraak met de Rabobank gemaakt voor de DSCR (mate waarin het resultaat vóór rente en afschrijvingen dekkend is voor de verschuldigde rente en aflossing). Deze moet minimaal 1,2 zijn. Deze bedraagt 1,7 en hiermee wordt voldaan aan de afspraak met de Rabobank.

5. Vooruitblik 2022 en onzekerheden

In het jaarplan 2022 beschrijven we in grote lijnen de volgende maatschappelijke ontwikkelingen:

Grotere vraag naar zorg

Maatschappelijke ontwikkelingen brengen de komende jaren veranderingen in het zorglandschap met zich mee. De vraag naar zorg neemt toe en is groter dan het aanbod personeel. Inwoners zijn genooddaakt meer en meer verantwoordelijkheid te nemen voor de eigen zorg en gezondheid. Pantein wil daarin zo goed mogelijk ondersteunen en werkt daarom meer en meer vanuit het concept van voorzorgcirkels en vanuit het gedachtengoed van Positieve Gezondheid waarbij er aandacht is voor preventie, kwaliteit van leven, zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie. Vanuit dit brede begrip is samenwerking met andere zorg- en welzijnsorganisaties in de regio belangrijk en voor Pantein een vanzelfsprekendheid.

Beschikbaarheid zorgpersoneel

Door de dubbele vergrijzing en een krimpende beroepsbevolking ligt er een grote maatschappelijke uitdaging om voor de inwoners in ons werkgebied noodzakelijke, hoogwaardige en persoonsgerichte zorg te waarborgen. Voldoende personeel kunnen aantrekken en behouden is een vereiste. We hebben daarom oog voor de vraag hoe we de regio aantrekkelijk kunnen houden (en maken) voor professionals. Zowel op het gebied van wonen en werken, goed onderwijs en goede zorg. Samen met partners in de regio delen we onze visie en werken we actief aan een goed klimaat op meerdere terreinen.

Covid-19

De impact van Covid-19 is op de gehele organisatie groot. Afschaling van zorg, oplopende wachtlijsten, hogere meerkosten vanwege Covid-19, voor patiënten moeilijker om toegang tot de zorg te krijgen, voor medewerkers hoge werkdruk en hoog ziekteverzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de patiëntenzorg sterk beïnvloed. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering. Ook in 2022 zal Covid-19 impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de patiënten en cliënten de effecten hiervan ervaren. 2022 wordt het jaar dat wereldwijd in het teken staat om Covid-19 te degraderen tot een regulier virus. Als dat lukt dan zal uitgestelde zorg de hoogste prioriteit hebben. Of dat kan worden gerealiseerd is sterk afhankelijk van de wijze waarop schaars personeel en schaarse capaciteit kan worden ingezet. Ook de financiering daarvan is relevant. Bovengenoemde maatschappelijke ontwikkelingen vormen potentiële risico's en zijn dusdanig van aard dat Pantein niet in staat zal zijn om eigenstandig tot duurzame oplossingen te komen. Er is een sterke relatie met regionale ontwikkelingen, samenwerking met regionale partners, de zorgverzekeraars en de landelijke politiek. Op basis hiervan zijn voor het jaarplan 2022 de volgende prioriteiten bepaald:

- ✓ Ontwikkelingen rondom Covid-19 en risico op afschalen reguliere zorg
- ✓ Arbeidsmarktproblematiek (schaarste aan personeel, werkdruk/ziekteverzuim, dure inhuur, effect op inkomsten en k
- ✓ Veranderende wetgeving (nooddaakt tot onderzoek/impact-analyses, toename administratieve druk)
- ✓ Druk op de marges ten koste van duurzame investeringen en innovaties, die noodzakelijk zijn voor een toekomst bestendig zorgbedrijf
- ✓ Versnelling van digitalisering/wijzigingen in systemen (en de impact hiervan en druk op personeel)
- ✓ Dataveiligheid en privacybescherming (veiligheidseisen voor systemen en regelgeving wordt steeds belangrijker)

Op een aantal belangrijke thema's worden activiteiten ontplooid voor de medewerkers met als doel een groter bewustzijn en het leveren van een positieve bijdrage:

- ✓ Duurzaamheid
- ✓ Preventie en vitaliteit
- ✓ Dataveiligheid en privacybescherming
- ✓ Risicobeheersing en risicobewustzijn

Pantein heeft in de afgelopen jaren laten zien over voldoende verandervermogen te beschikken om goed om te kunnen gaan met de actuele uitdagingen. Tijdens de Covid-19 pandemie in 2020 als 2021 heeft Pantein laten zien bijzonder slagvaardig te zijn door tegelijkertijd in drie zorgsectoren de zorg aan te kunnen passen aan de actualiteit en eenduidig beleid te voeren.

Door de korte lijnen in de organisatie kan er snel en doortastend gehandeld worden.

We helpen medewerkers om te investeren in hun vitaliteit zodat zij hun werk goed kunnen blijven doen. Dit is een voorwaarde om op de juiste plek kwalitatief goede en persoonsgerichte zorg te kunnen leveren. In 2022 zetten we in op meer persoonsgerichte zorg op afstand met een goede service naar cliënten. Daarmee ontzorgen we onze zorgverleners.

Alleen door te bouwen aan een krachtig en betrouwbaar gezondheidsnetwerk kunnen we onze ambities waarmaken en waarde toevoegen aan het dagelijks leven van mensen. Voor 2022 spannen we ons in om die verbinding zowel binnen Pantein als met partners verder te versterken. Dit doen we door het samen leveren van zorg en concrete initiatieven en projecten. We werken aan een regiovisie om op termijn regiofinanciering mogelijk te maken.

Als zorgonderneming staan we voor een gezonde bedrijfsvoering en hebben we zicht op (potentiële) risico's en onzekerheden. Daar waar nodig treffen we beheersmaatregelen.

De lage marges in de zorg en prijsdruk zorgen ervoor dat zuinig moet worden omgegaan met onze beperkte resources en investeringen. Ook voor 2022 geldt dat Pantein weloverwogen beslissingen neemt welke investeringen we inzetten en welke initiatieven dan wel projecten prioriteit krijgen.

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	173.157	346.315
Materiële vaste activa	2	75.933.246	76.892.088
Financiële vaste activa	3	246.994	233.472
Totaal vaste activa		76.353.396	77.471.875
Viottende activa			
Vorraden	4	791.893	903.595
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	516.688	1.223.691
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.124.393	3.716.356
Debiteuren en overige vorderingen	7	24.179.795	24.013.048
Liquide middelen	8	52.523.811	44.741.608
Totaal viottende activa		80.136.579	74.598.297
Totaal activa		156.489.975	152.070.172
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	9	3.400	3.400
Bestemmingsfondsen		33.683.988	30.886.464
Algemene en overige reserves		14.687.692	12.829.325
Totaal groepsvermogen		48.375.080	43.719.189
Aandeel derden	10	131.964	519.093
Voorzieningen	11	4.640.437	2.843.812
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	57.666.198	60.899.173
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	-	-
Overige kortlopende schulden	13	45.676.296	44.088.904
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		45.676.296	44.088.904
Totaal passiva		156.489.975	152.070.171

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	212.516.993	202.915.829
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	3.963.413	9.461.627
Overige bedrijfsopbrengsten	18	6.389.894	7.161.064
Som der bedrijfsopbrengsten		222.870.300	219.538.521
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	150.931.054	150.204.064
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	6.644.551	7.262.007
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	-	-
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	5.202.558	5.024.857
Overige bedrijfskosten	23	51.992.096	47.206.329
Som der bedrijfslasten		214.770.259	209.697.258
BEDRIJFSRESULTAAT		8.100.041	9.841.263
Financiële baten en lasten	24	-3.418.224	-3.609.995
Belastingen uit gewone bedrijfsuitoefening	25	-	-
Aandeel van derden	26	-25.924	-60.179
RESULTAAT BOEKJAAR		4.655.893	6.171.088
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Bestemmingsfondsen aanvaardbare kosten		2.797.526	3.100.097
Algemene en overige reserves		1.858.367	3.070.991
		4.655.893	6.171.088

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		8.100.041	9.841.263
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	1,2,3	6.628.903	7.216.158
- bijzondere waardevermindering materiële vaste activa	2	-	-
- resultaat aandeel van derden	26	-25.924	-60.179
- mutatie aandeel derden	10	-387.129	60.179
- mutaties voorzieningen	11	1.796.624	-1.849.576
		8.012.474	5.366.582
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	111.702	-379.509
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	707.003	-103.159
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	1.591.963	-1.477.997
- vorderingen uit hoofde van kapitaallastenregeling	6	-	-
- vorderingen	7	-166.747	-3.776.312
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	936.761	7.394.265
		3.180.683	1.657.289
Resultaat deelnemingen	24	13.522	13.203
Ontvangen interest	24	10	1.945
Betaalde interest	24	-3.431.755	-3.628.795
Vennootschapsbelasting	25	-	-
		-3.418.224	-3.613.646
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		15.874.974	13.251.487
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings immateriële vaste activa	1	-	-519.473
Investerings materiële vaste activa	2	-5.665.216	-2.185.913
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	168.311	295.187
Aflossing lening u/g	3	-	-
Overige investeringen en desinvesteringen in financiële vaste activa	3	-13.522	174.165
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.510.427	-2.236.034
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	-	-
Aflossing langlopende schulden	12	-2.582.344	-2.768.340
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.582.344	-2.768.340
Mutatie geldmiddelen		7.782.203	8.247.114
Stand geldmiddelen per 1 januari		44.741.608	36.494.494
Stand geldmiddelen per 31 december		52.523.811	44.741.608
Mutatie geldmiddelen		7.782.203	8.247.114

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. In deze opstelling is een mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstelling opgenomen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Pantein is statutair gevestigd te Boxmeer en feitelijk gevestigd te Beugen, op het adres Dokter Kopstraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17137132.

De activiteiten bestaan uit ziekenhuiszorg, verpleging en verzorging, thuiszorg, kraamzorg en het leveren van diensten voor zorginstellingen. Stichting Pantein staat aan het hoofd van de Pantein-groep te Beugen.

De enkelvoudige jaarrekening van Stichting Pantein is vanaf onderdeel 5.1.11. van dit document opgenomen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Begin 2018 zijn door het Maasziekenhuis Pantein B.V. nieuwe governance afspraken met de Rabobank gemaakt voor de jaren 2018, 2019, 2020 en 2021: in het convenant is een DSCR ratio opgenomen van minimaal 1,1 in 2018 en 1,2 voor de jaren 2019 tot en met 2021. Voor de s-ratio ligt de minimaal te behalen norm in 2018 op 0%, in 2019 op 1,75% in 2020 op 4% en in 2021 op 10,4%.

Het resultaat over 2021 van Maasziekenhuis Pantein B.V. bedraagt € 1.863.175 positief.

De DSCR ratio 2021 bedraagt 1,7 en de s-ratio 12,6%. Maasziekenhuis Pantein B.V. voldoet hiermee aan de door de Rabobank gestelde ratio's voor de DSCR (minimaal 1,2) en voor de s-ratio (minimaal 10,4%).

In de meerjarenaafspraken met zorgverzekeraars is, naast ruimte voor groei, ook de impact voor het realiseren van zuinige en zinnige zorg verwerkt. Het Maasziekenhuis draagt een fair share van het financieel effect hiervan.

Daarnaast is een betere benutting van de beschikbare productiecapaciteit gefaciliteerd door de zorgverzekeraars. De gemaakte afspraken maken groei mogelijk. De intensivering van samenwerking met strategische partners met productie- en omzetverhoging tot gevolg, is afgelopen jaren in gang gezet, en zal zich in de komende jaren verder uitbreiden.

De raad van bestuur heeft begin 2019 de afspraken met betrokken stakeholders bestendigd.

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering.

Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Maasziekenhuis Pantein B.V.. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken.

De bredere afspraken betreffen samengevat;

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-opschaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogeschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Maasziekenhuis Pantein B.V. haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstellingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Het resultaat van Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. bedraagt € 2.797.524 positief. COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.. Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

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 op de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19, de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19.

De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder.

Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2020 gerealiseerde toerekeningspercentage.

Consolidatie

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

Er hebben geen transacties van betekenis met verbonden partijen plaatsgevonden die niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Pantein.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Geconsolideerde groepsmaatschappijen van Stichting Pantein:

<i>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</i>	<i>Statutaire zetel</i>	<i>Kapitaalbelang/zeggenschap</i>
Maasziekenhuis Pantein B.V.	Beugen	100%
Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	Beugen	100%
Stichting Pantein Extra	Uden	100%
Maasziekenhuis Vastgoed B.V.	Beugen	100%
Welkom Kraamzorg B.V.	Uden	65%

Stichting Pantein heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

<i>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</i>	<i>Statutaire zetel</i>	<i>Kapitaalbelang/zeggenschap</i>
Prenataal Screenings Centrum De Maasheggen B.V.	Boxmeer	40%
Vastgoedmanagement Maasziekenhuis Pantein B.V.	Boxmeer	50%
Vastgoedontwikkeling Maasziekenhuis Pantein B.V.	Boxmeer	50%
O.W.M. Centramed B.A.	Zoetermeer	PM

5.1.4.2 Grondslagen van de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag 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 het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

5.1.4 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 afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages die zijn gehanteerd zijn opgenomen in het mutatieoverzicht materiële vaste activa.

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

Groot onderhoud

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

Voor zover niet anders vermeld worden de financiële vaste activa gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten. Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen, die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderverslies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderverslies.

Hoewel er geen indicatie was voor een impairment heeft Stichting Pantein, ter onderbouwing hiervan, wel een bedrijfswaardeberekening van het onroerend goed opgesteld. Hieruit bleek dat er geen sprake was van een impairment.

De contante waarde van de toekomstige kasstromen van het zorgvastgoed is benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheden, zijnde de afzonderlijke locaties van Maasziekenhuis Pantein B.V. en Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V., en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021. Voor deze bedrijfswaardeberekening zijn veronderstellingen uitgewerkt.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

Maasziekenhuis Pantein B.V.

- Een resterende levensduur is bepaald.
- Gehanteerde restwaarden.
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden.
- Een disconteringsvoet van 6,02%.
- De oorspronkelijke aanschafwaarde van de grond.
- Er is rekening gehouden met een indexering op respectievelijk vergoedingen van 1,5% en kosten van 1,5%.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

- Een resterende levensduur is bepaald.
- De toekomstige kasstromen zijn bepaald, op basis van een indexering op kosten en vergoeding van 2,5%.
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden.
- Gehanteerde restwaarden.
- Een disconteringsvoet van 4,65%.
- Een indexering op kosten en vergoeding van 2,5%.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de laatst bekende inkoopprijs, een voorziening incurante voorraad wordt niet nodig geacht. Incurante artikelen zijn direct ten laste van het resultaat gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Operationele leasing

Bij Stichting Pantein 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. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen de reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

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

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Derivaten

Afgeleide financiële instrumenten omvatten rentederivaten. Deze derivaten worden aangehouden om het renterisico op de langlopende leningen af te dekken. De rentederivaten worden volgens de methode van kostprijs-hedge-accounting verwerkt. Volgens deze methode worden tussentijdse ontwikkelingen in marktwaarden van derivaten niet in het resultaat verwerkt. Dit doet het meeste recht aan de economische realiteit, omdat zowel de afgedekte leningen als de derivaten tot einde looptijd van het contract worden aangehouden en daardoor tussentijdse resultaten op de derivaten (en tegengestelde resultaten op de leningen) niet worden geëffectueerd. Aan het einde van de looptijd is de waarde van de derivaten nihil.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen, onder vermindering van correcties op de omzet van het lopende jaar.

De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars ter zake in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Hiervoor zijn de openstaande vorderingen ouder dan 1 jaar genomen met uitzondering van de zorgverzekeraars en verbonden partijen.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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 de contante of de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

De rentemutatie van voorzieningen die gewaardeerd zijn tegen contante waarde is opgenomen onder de dotatie aan de voorziening.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

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

Voorziening reorganisatie

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en is gevormd voor die groep medewerkers waarvoor een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan. De omvang van de voorziening en de hoogte van de dotatie wordt berekend op basis van gemaakte individuele afspraken op grond van de sociale regeling en een inschatting van de overige kosten.

De reorganisatievoorziening is een gevolg van landelijke ontwikkelingen op het gebied van de zorgverlening en de invoering van de gekozen nieuwe besturingsfilosofie (kleinschalig werken). De reorganisatievoorziening is een schatting van de middelen die noodzakelijk zijn om de reorganisatie door te voeren en bestaat uit te betalen bezoldiging rekening houdend met de door de medewerkers te maken keuzes tussen afkoopsommen, wachtgeld en eventuele juridische kosten. Het kort- en langlopende deel van de reorganisatievoorziening worden in de toelichting gespecificeerd. De voorziening wordt tegen contante waarde gewaardeerd.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening is, rekening houdend met de kans van instroom in de WIA, berekend tegen 100% salariskosten in het eerste jaar en 70% in het tweede jaar, verhoogd met sociale lasten.

In de berekening zijn de personeelsleden opgenomen die langdurig ziek zijn en niet meer in het arbeidsproces bij Pantein terug zullen keren na een ziekteperiode van 2 jaar.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen.

De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, cao-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,25%.

Voorziening WGA "missing cases"

Tot en met 31 december 2013 is Pantein eigenrisicodrager geweest voor de WGA. De risico's verbonden aan WGA waren verzekerd bij een verzekeringsmaatschappij. In de periode van eigenrisicodragerschap was een aantal medewerkers onverzekerd. Pantein draagt voor deze medewerkers zelf alle risico's als gevolg van eventuele arbeidsongeschiktheid en dient hiervoor een voorziening te vormen.

Deze voorziening wordt WGA "missing cases" genoemd. De voorziening wordt tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening wachtgeld

De wachtgeldvoorziening betreft een verplichting uit te verwachten personele kosten ten gevolge van herstructurering 2005. De voorziening wordt gewaardeerd tegen actuele waarde.

Voorziening claims aansprakelijkheid

De voorziening heeft betrekking op kosten van claims die niet gedekt worden door de verzekeringsmaatschappij voor medische risico's. Deze voorziening wordt gevormd op basis van opgave van de verzekeringsmaatschappij en gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening op zorgverlening

De voorziening op zorgverlening is gevormd voor de verwachte afwijking die voortvloeit uit de controle op de juistheid van de ingediende declaraties op deze zorgverlening. De voorziening wordt tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening vervroegde uittrekking

Deze voorziening is gevormd om werknemers die vallen onder cao VVT de mogelijkheid te bieden om te stoppen na 45 jaar werken, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

Financiële leases

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan het boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op de 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Gedurende het jaar 2021 waren er gemiddeld 2.093 werknemers in dienst (uitgedrukt in fulltime-equivalenten).

Het vergelijkende cijfer uit 2020 bedraagt 2.103.

Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2020:0).

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband.

Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding.

Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Pantein heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Pantein. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Pantein betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' (beleids)dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 105,6%. De minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad is 101,6%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Pantein heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Pantein heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de Stichting Pantein in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep 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 van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. Stichting Pantein Extra en Maasziekenhuis Vastgoed B.V. zijn onderworpen aan de vennootschapsbelasting.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft Stichting Pantein de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

De decentralisatie kent een variëteit aan afspraken; per gemeente zijn andere producten afgesproken en gelden separate voorwaarden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar Stichting Pantein een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- *Segment 1 – Medisch specialistische zorg (Cure) – Sectorale toelichting is opgenomen in paragraaf 5.1.10.1*
- *Segment 2 – Verpleging, verzorging en thuiszorg (Care) – Sectorale toelichting is opgenomen in paragraaf 5.1.10.1*
- *Segment 3 – Overige – Sectorale toelichting is opgenomen in paragraaf 5.1.10.1*

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

De indirecte kosten zijn toegewezen op basis van de intern gehanteerde kostenverdeelsleutels en/of het activiteitsniveau van onderlinge dienstverlening.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De mutatie van de kortlopende schulden aan kredietinstellingen is begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.4.6 Specifieke aandachtspunten medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording.

In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. Vanaf 2015 zijn de risico's verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2021 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Maasziekenhuis Pantein B.V. hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 en eerdere jaren;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Maasziekenhuis Pantein B.V. de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in 5.1.4 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van de rechtmatigheidscontroles 2021 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2021 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2021 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Maasziekenhuis Pantein B.V.

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 en eerdere jaren.

De uitkomst van het zelfonderzoek 2020 is goedgekeurd door de representerende zorgverzekeraars. Dit geldt eveneens voor de zelfonderzoeken van voorgaande jaren.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021.

De NFU, NVZ en ZN hebben de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2021 gepubliceerd.

Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2021 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Maasziekenhuis Pantein B.V. materieel zijn.

In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Daarnaast is Maasziekenhuis Pantein B.V. bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2021 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdend met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2022 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Maasziekenhuis Pantein B.V. leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Maasziekenhuis Pantein B.V. nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2021 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Maasziekenhuis Pantein B.V. gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Maasziekenhuis Pantein B.V. geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzet-onderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financiële effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

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

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft met de zorgverzekeraars voor 2021 schadelastafspraken gemaakt op basis van plafondafspraken met CZ en Zilveren Kruis, met VGZ en Menzis zijn aanneemsommen afgesproken en met VRZ, ASR, Caresq en DSW zijn prijs x hoeveelheid afspraken gemaakt.

Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2021, in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek.

Deze correcties zijn conform de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2021 Medisch Specialistische Zorg op de omzet 2021 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2021.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Conclusie raad van bestuur

De raad van bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Maasziekenhuis Pantein B.V. op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

5.1.4.7 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.

5.1.4.8 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	173.157	346.315
Goodwill	-	-
Totaal immateriële vaste activa	173.157	346.315

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	346.315	2.334
Bij: investeringen	-	519.473
Af: afschrijvingen	173.158	175.492
Boekwaarde per 31 december	173.157	346.315

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	50.155.198	52.340.694
Machines en installaties	13.179.252	14.431.579
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	11.384.298	9.675.724
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	934.611	141.764
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	279.887	302.327
Totaal materiële vaste activa	75.933.246	76.892.088

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	76.892.093	82.042.031
Bij: investeringen	5.665.216	2.185.913
Af: afschrijvingen	6.455.751	7.040.669
Af: desinvesteringen in het boekjaar	168.311	295.187
Af: bijzondere waardevermindering	-	-
Boekwaarde per 31 december	75.933.246	76.892.088

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder hoofdstuk 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen	104.994	91.472
Overige vorderingen	142.000	142.000
Totaal financiële vaste activa	246.994	233.472

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	233.472	407.637
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	13.522	13.203
Waardeverminderingen	-	-187.368
Boekwaarde per 31 december 2021	246.994	233.472

Toelichting:

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal- belang (in%)	Eigen vermogen	Resultaat
		€	%	€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Vastgoedontw. MZH B.V. te Bunnik	Ontw vastgoed	9.000	50	38.979	-55
Vastgoedman. MZH B.V. te Bunnik	Ontw vastgoed	9.000	50	32.907	1.874
Zeggenschapsbelangen					
Prenataal Screenings Centrum De Maasheggen B.V. te Boxmeer	Prenatale screening	14.444	40	160.124	31.526
Overige belangen:					
O.W.M. Centramed B.A.	Verzekeren medische risico's	172.353	PM	PM	n.v.t.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt weer te geven:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Voorraden	791.893	903.595
Totaal voorraden	791.893	903.595

Toelichting:

Een voorziening incurante voorraad wordt niet nodig geacht. Incurante artikelen zijn direct ten laste van het resultaat gebracht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	10.042.566	9.170.615
Af: ontvangen voorschotten	8.767.084	7.680.084
Af: voorziening onderhanden werk	758.794	266.840
Totaal onderhanden werk	516.688	1.223.691

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten

	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst €	Af: verwerkte verliezen €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-dec-21 €
VGZ	3.927.643	-	3.376.849	550.794
CZ	3.026.478	92.198	3.361.072	-426.792
Zilveren Kruis	1.066.122	173.347	1.570.000	-677.225
Menzis	539.693	181.323	205.000	153.370
ASR	231.690	7.049	-	224.641
DSW	146.152	14.074	-	132.078
Caresq	60.155	-934	73.158	-12.069
ONVZ	163.094	6.012	173.535	-16.453
ENO	28.406	913	7.470	20.023
Zorg en Zekerheid	48.375	1.113	-	47.262
Overige	82.982	283.699	-	-200.717
DBC zorgproducten Zvw GRZ	721.776	-	-	721.776
Totaal (onderhanden werk)	10.042.566	758.794	8.767.084	516.688

Toelichting:

Per balansdatum is er sprake van onderhanden, nog niet afgesloten DBC's. Het onderhanden werk is bepaald op basis van het tussentijds afgeleide product, onder vermindering van correcties op de omzet van het lopende boekjaar.

Het voorgefinancierde onderhanden werk door zorgverzekeraars is in mindering gebracht op het onderhanden werk.

De afgesloten DBC's zijn opgenomen in de post nog te factureren omzet DBC's onder de overige vorderingen.

Het deel van de post schulden aan zorgverzekeraars dat betrekking heeft op schadejaar 2021 is in mindering gebracht op het onderhanden werk.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	Boekjaar 2020 €	Boekjaar 2021 €	totaal €
Saldo per 1 januari 2021	3.716.356	-	3.716.356
Financieringsverschil boekjaar	-	2.124.393	2.124.393
Correcties voorgaande jaren	150.753	-	150.753
Vrijval voorziening	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	3.867.109	-	3.867.109
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.716.356	2.124.393	-1.591.963
Saldo per 31 december 2021	-	2.124.393	2.124.393
Voorziening nog in tarieven te verrekenen	-	-	-
Stand per 31 december	-	2.124.393	2.124.393
Stadium van vaststelling	c	a	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Gepresenteerd als		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.124.393	3.716.356
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	2.124.393	3.716.356

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	76.449.353	71.544.274
Compensatieregeling COVID-19 Wlz	1.093.466	2.759.545
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	75.418.426	70.422.803
Totaal financieringsverschil boekjaar	2.124.393	3.881.016

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vorderingen op debiteuren	8.459.893	9.273.684
Nog te factureren zorgverzekeringswet	2.115.432	2.072.894
Nog te factureren WMO	96.130	114.607
Nog te factureren overige zorgproducten	28.089	318.046
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	7.011.212	4.851.289
Compensatieregeling COVID-19 Zorgverzekeringswet	470.892	2.459.496
Overige vorderingen:		
Kortlopend deel langlopende vordering	-	-
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	1.543.296	1.249.304
Nog te ontvangen bedragen:		
Belastingen en sociale premies	12.234	18.826
Vorderingen ter zake van pensioenen	-	-
Overige overlopende activa:		
Overige overlopende activa	4.442.616	3.654.903
Totaal debiteuren en overige vorderingen	24.179.795	24.013.048

Toelichting:

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 91.843 (2020 € 171.657) in mindering gebracht. De onderschrijving van de aanneemsom VGZ is opgenomen onder de nog te factureren omzet DBC's. Er zijn geen vorderingen met een looptijd langer dan 1 jaar. Over rekening-courant transacties is geen rente berekend en zijn geen zekerheden gesteld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Banken	52.505.772	44.732.950
Kassen	1.425	3.845
Kruisposten	16.614	4.813
Totaal liquide middelen	52.523.811	44.741.608

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	3.400	3.400
Bestemmingsfondsen	33.683.988	30.886.464
Algemene en overige reserves	14.687.692	12.829.325
Totaal groepsvermogen	48.375.080	43.719.189

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan 2021	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	3.400	-	-	3.400
Totaal kapitaal	3.400	-	-	3.400

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo 1-jan 2021	Overige mutaties	Resultaat bestemming	Saldo 31-dec-21
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	30.886.464	-	2.797.524	33.683.988
Totaal bestemmingsfondsen	30.886.464	-	2.797.524	33.683.988

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo 1-jan 2021	Overige mutaties	Resultaat bestemming	Saldo 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserve Maasziekenhuis Pantein B.V.	8.236.923	-	1.863.175	10.100.098
Algemene reserve Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	3.443.174	-	-	3.443.174
Algemene reserve Pantein Extra	1.182.405	-	-4.808	1.177.597
Algemene reserve Stichting Pantein	-33.177	-	-	-33.177
Totaal algemene en overige reserves	12.829.325	-	1.858.367	14.687.692

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten wordt opgebouwd door toevoeging/onttrekking van (een deel van) het resultaat over het boekjaar. Bij de omzetting van de stichtingen naar een B.V.-vorm zijn onderstaande vermogensklemmen vastgesteld:
De waarde van de vermogensklem bedraagt voor Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.: € 20.179.864.
De waarde van de vermogensklem bedraagt voor Maasziekenhuis Pantein B.V.: € 8.460.547.
De algemene en overige reserves betreffen vrij besteedbaar vermogen en komt voort uit niet-WLZ gefinancierde activiteiten. Het vermogen van Stichting Pantein sluit enkelvoudig niet aan op het geconsolideerde eigen vermogen. Het verschil bestaat uit het eigen vermogen van Stichting Pantein Extra.
Zie voor een specificatie hoofdstuk 5.1.15, onderdeel 7. Eigen vermogen.

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan 2020	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec 2020
	€	€	€	€
Kapitaal	3.400	-	-	3.400
Totaal kapitaal	3.400	-	-	3.400

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo 1-jan 2020 €	Overige mutaties €	Resultaat bestemming €	Saldo 31-dec 2020 €
Reserve aanvaardbare kosten Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	27.786.369	-	3.100.095	30.886.464
Totaal bestemmingsfondsen	27.786.369	-	3.100.095	30.886.464

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo 1-jan 2020 €	Overige mutaties €	Resultaat bestemming €	Saldo 31-dec 2020 €
Algemene reserve Maasziekenhuis Pantein B.V.	5.392.444	-	2.844.479	8.236.923
Algemene reserve Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	3.443.174	-	-	3.443.174
Algemene reserve Pantein Extra	955.893	-	226.512	1.182.405
Algemene reserve Stichting Pantein	-33.177	-	-	-33.177
Totaal algemene en overige reserves	9.758.334	-	3.070.991	12.829.325

10. Aandeel derden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Welkom Kraamzorg B.V.	131.964	519.093
Stand per 31 december	131.964	519.093

Aandeel derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan 2021 €	Resultaat bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-21 €
Welkom Kraamzorg B.V.	519.093	25.924	-413.053	131.964
Totaal kapitaal	519.093	25.924	-413.053	131.964

Toelichting:

De deelneming Welkom Kraamzorg B.V. is integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. Stichting Pantein heeft een 65% belang in Welkom Kraamzorg B.V., Stichting Vivent te 's-Hertogenbosch heeft een belang van 35%. De mutatie in aandeel derden is toe te wijzen aan resultaat boekjaar en de in 2021 betaalde dividenduitkering verantwoord onder de overige mutaties.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo 1-jan 2021	Dotaties	Ont- trekkingen	Vrijval	Saldo 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	73.500	-	36.300	20.100	17.100
Voorziening langdurig zieken	478.960	809.044	358.320	257.677	672.007
Voorziening uitgestelde beloningen	1.896.982	254.632	129.335	103.510	1.918.769
Voorziening WGA "missing cases"	25.480	1.600	17.851	-	9.229
Voorziening wachtgeld	2.410	-	2.047	363	-
Voorziening claims aansprakelijkheid	226.480	288.263	87.687	86.922	340.134
Voorziening op zorgverlening	140.000	-	-	-	140.000
Voorziening vervroegde uittreding	-	1.554.428	11.230	-	1.543.198
Totaal voorzieningen	2.843.812	2.907.967	642.770	468.572	4.640.437

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	990.021	856.187
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.650.416	1.987.626
Hiervan > 5 jaar	1.383.923	1.365.307

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening reorganisatie

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en is gevormd voor die groep medewerkers waarvoor en feitelijke of juridische verplichting is ontstaan. De omvang van de voorziening en de hoogte van dotatie wordt berekend op basis van gemaakte individuele afspraken op grond van het sociaal plan en een inschatting van de overige kosten. De reorganisatievoorziening wordt tegen contante waarde gewaardeerd.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, cao-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening wordt tegen contante waarde berekend met een disconteringsvoet van 1,25%.

Voorziening WGA "missing cases"

Tot en met 31 december 2013 is Pantein eigenrisicodragers geweest voor de WIA/WGA. De risico's verbonden aan WGA waren verzekerd bij een verzekeringsmaatschappij. In de periode van eigenrisicodragerschap waren een aantal medewerkers onverzekerd. Pantein draagt voor deze medewerkers zelf alle risico's als gevolg van eventuele arbeidsongeschiktheid en heeft hiervoor een voorziening gevormd. De voorziening wordt tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening wachtgeld

Deze voorziening betreft een verplichting uit te verwachten personele kosten ten gevolge van herstructurering 2005.

Voorziening claims aansprakelijkheid

De voorziening heeft betrekking op kosten van claims die niet gedekt worden door de verzekeringsmaatschappij voor medische risico's. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening op zorgverlening

De voorziening geleverde zorg is gevormd voor verwachte afwijking die voortvloeit uit de controle op de juistheid van de ingediende declaraties op deze zorgverlening.

Voorziening vervroegde uittreding

Deze voorziening is gevormd om werknemers die vallen onder cao VVT de mogelijkheid te bieden om te stoppen na 45 jaar werken, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	57.666.198	60.899.173
Overige langlopende schulden (ORT)	-	-

Totaal langlopende schulden(voor nog meer dan een jaar)

57.666.198	60.899.173
-------------------	-------------------

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Stand per 1 januari	63.481.517	66.249.857
Af: aflossingen	2.582.344	2.768.340
Stand per 31 december	60.899.173	63.481.517
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar	3.232.974	2.582.343

Stand langlopende schulden per 31 december

57.666.198	60.899.173
-------------------	-------------------

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden moet worden beschouwd:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	3.232.974	2.582.343
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	57.666.198	60.899.173
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	44.233.828	47.160.496

Toelichting:

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft op 1 juli 2012 de investeringsfaciliteit van € 66.000.000 geconsolideerd in een nieuwe langlopende lening van € 66.000.000. Hieraan zijn een aantal financiële ratio's verbonden. De norm voor 2021 was een Debt Service Coverage Ratio (DSCR) van minimaal 1,2. De norm voor de S-ratio is 10,4%. Deze ratio's zijn gehaald in 2021. De leningen zijn hierdoor niet opeisbaar en als langlopend geclassificeerd.

Voor een verdere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Crediteuren	6.377.438	3.831.062
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.478.844	7.081.807
Schulden ter zake van pensioenen	1.062.368	1.003.533
Nog te betalen salarissen	1.307.300	1.215.678
Aflossingsverplichtingen leningen	3.232.976	2.582.345
Nog te betalen kosten:		
- Vakantiegeld	5.130.373	5.113.098
- Vakantiedagenverplichting	12.805.665	11.432.040
- Schulden aan zorgverzekeraars	1.155.874	1.525.435
- Nog te betalen kosten	6.339.669	8.358.964
Vooruit ontvangen opbrengsten:		
- Vooruit ontvangen opbrengsten	3.785.790	1.944.942
Totaal overige kortlopende schulden	45.676.296	44.088.904

Toelichting:

De daling van de post belastingen en premies sociale verzekeringen is toe te wijzen aan de lagere zorgbonus 2021. Voor de aflossingsverplichtingen langlopende leningen verwijzen we naar de toelichting op de langlopende schulden. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa. Onder de post vakantiedagenverplichting is m.i.v. 2019 conform regelgeving verslaggeving opgenomen de schuld aan medewerkers met betrekking tot niet genoten uren uit het persoonlijk levensfasebudget (PLB). Door COVID-19 hebben medewerkers minder vakantiedagen opgenomen en is deze verplichting gestegen.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De Pantein Groep 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 Pantein Groep handelt niet in deze 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

Maasziekenhuis Pantein B.V.

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 90% geconcentreerd bij zorgverzekeraars.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij zorgverzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Maasziekenhuis Pantein B.V.

Het renterisico is beperkt tot de liquiditeits- en debiteurenopslag op de (langlopende) roll-over leningen.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

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 een vooraf vastgestelde periode. 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 meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Verstrekte zekerheden

Stichting Pantein

- Stichting Pantein heeft, door ondertekening van een garantieverklaring met Rabobank (hierna: bank) d.d. 19 juli 2016, zich verbonden, wanneer de bank dit verzoekt, het bedrag te betalen, waarvan de bank stelt dat zij dit te vorderen heeft op grond van de overeenkomst financiële derivaten die door de bank zijn overeengekomen met Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Stichting Pantein heeft, door ondertekening van een akte van hoofdelijke verbondenheid met Rabobank (hierna: bank) d.d. 11 april 2018, zich verbonden, wanneer de bank dit verzoekt, het bedrag te betalen, waarvan de bank stelt dat zij dit te vorderen heeft op grond van de kredietovereenkomst van 27 december 2007, welke overeenkomst op 28 februari 2014 is omgezet in een lening, die door de bank zijn overeengekomen met Zorgcentra Pantein B.V.

Maasziekenhuis Pantein B.V.

- Bestaande 1e hypothecaire inschrijving ad € 71.000.000 d.d. 5 december 2008 op de percelen gelegen Boxmeersbroek, Beugenseweg, Lage Startwijk te Beugen, kadastraal bekend gemeente Boxmeer, sectie S. nummers 628, 632 en 633.
- 1e hypothecaire inschrijving ad € 7.000.000 d.d. 29 april 2010 op een perceel grond gelegen in de Zuidoosthoek van het bedrijventerrein Beugen-Zuid gesteld door Maasziekenhuis Vastgoed B.V. Maasziekenhuis Pantein B.V., kadastraal bekend gemeente Boxmeer, sectie S. nummer 629.
- Verpanding van inventaris, debiteurenvorderingen en voorraden.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

- Een positieve/negatieve hypotheekverklaring op al het onroerend goed.
- Verpanding van inventaris, voorraden, debiteurenvorderingen en vorderingen op bevoorschotting door CAK;
- Bestaande hypothecaire inschrijving ad € 11.000.000 op diverse in eigendom zijnde panden en terreinen.

Kredietfaciliteiten

De hierboven verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank.

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft een rekening-courant faciliteit bij de Rabobank van € 6.500.000.

Financiële instrumenten (Derivaat)

Beleid

In het treasurystatuut van Stichting Pantein staan de kaders benoemd omtrent het gebruik van financiële instrumenten. De gebruikte instrumenten voldoen aan deze kaders. In het statuut is ter beheersing van het renterisico op zekere kasstromen het gebruik van afscherpende instrumenten toegestaan; de instrumenten zijn defensief van aard. Rente-instrumenten zullen alleen ingezet worden om toekomstige risico's te veranderen, verminderen of weg te nemen.

Maasziekenhuis Pantein B.V.

Maasziekenhuis Pantein B.V. maakt gebruik van een derivaat om het rente- en kasstroomrisico van een deel van de langlopende leningen af te dekken. Onder dit derivaat zijn ook de langlopende leningen van Maasziekenhuis Vastgoed B.V. ondergebracht. Voor de verwerking, waardering en resultaatbepaling, past Maasziekenhuis Pantein B.V. met betrekking tot dit derivaat kostprijs-hedge-accounting toe. De marktwaarde van het derivaat per 31 december 2021 is € 15.963.786 negatief. Pantein heeft een bijstortverplichting voor de negatieve waarde van het derivaat. Met Rabobank is echter afgesproken dat er geen bijstortverplichting is voor Pantein, mits de negatieve waarde van het derivaat niet meer dan € 35.000.000 bedraagt.

De hedge-strategie is het risico van (toekomstige) stijging van de rentevoet af te dekken door middel van een derivaat.

Kostprijs-hedge-accounting wordt toegepast op basis van de aansluiting van de kritische kenmerken van de instrumenten met de financieringen. Deze kenmerken zijn terug te vinden in de originele contracten. Maasziekenhuis Pantein B.V. dekt de variabiliteit in kasstromen voortvloeiend uit toekomstige rentebetalingen gerelateerd aan huidige leningen af.

De bestaande leningen worden met ingang van 2014 lineair afgelost.

Het hedge-instrument is een payer Interest Rate Swap (IRS), waarbij Maasziekenhuis Pantein B.V. een vaste rente van 4,715% betaalt en 3-maands Euribor ontvangt van de tegenpartij. De overeenkomst eindigt op 2 januari 2031. De 3-maands Euribor is vanaf april 2015 negatief. Doordat in de overeenkomst geen zogenaamde "floor" is opgenomen levert dit geen risico, d.w.z. geen extra rentekosten op.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****PLB Verplichtingen**

In de cao Ziekenhuis 2009-2011 zijn partijen overeengekomen om een persoonlijk levensfase-budget (PLB) in de tijd te realiseren voor alle werknemers vallend onder deze cao.

De ingangsdatum voor cao ziekenhuis 2009-2011 is 1 januari 2010. De PLB kan aangewend worden voor bestedingsdoelen in tijd.

Voor de categorie werknemers in de leeftijd vanaf 50 jaar geldt dat deze uitsluitend in de toekomst aanspraak maken op de extra uren. De aanspraak is geheel onafhankelijk van de duur van het dienstverband in het verleden.

De leeftijd op een zeker moment in de toekomst en het feit dat een werknemer op een bepaald moment in dienst was bij de instelling is bepalend voor de aanspraak. Wanneer de werknemer voortijdig vertrekt, vervallen de potentiële rechten op toekomstige extra PLB-uren op grond van leeftijd.

Op grond van bovenstaande feiten is ervoor gekozen om geen voorziening te vormen, maar kosten te verwerken in het jaar dat de werknemer in het betreffende jaar aanspraak maakt op de extra rechten.

De verplichting bedraagt op basis van het aantal extra uren maal het uurtarief inclusief werkgeverslasten: € 374.000.

Toekomstige huuropbrengsten

De toekomstige opbrengsten uit huurcontracten met derden bedragen in totaal € 2.837.780.

< 1 jaar	€	873.564
> 1 jaar en < 5 jaar	€	1.449.788
> 5 jaar	€	514.428

De jaarlijkse verplichtingen uit huurcontracten:

De toekomstige verplichtingen uit huurcontracten met derden bedragen in totaal € 107.454.494.

< 1 jaar	€	4.513.389
> 1 jaar en < 5 jaar	€	17.932.338
> 5 jaar	€	85.008.767

De lopende huurcontracten hebben verschillende aflooptdata.

De jaarlijkse verplichtingen uit leasecontracten:

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 325.511.

< 1 jaar	€	223.121
> 1 jaar en < 5 jaar	€	102.390
> 5 jaar	€	-

De lopende leasecontracten hebben verschillende aflooptdata.

Toekomstige verplichtingen overige bedrijfskosten

Per 31 december 2021 zijn er verplichtingen aangegaan inzake overige bedrijfskosten in de vorm van aangegane orders ter grootte van € 1.615.100.

Erfpachtovereenkomst

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft per 1 januari 2012 een erfpachtovereenkomst afgesloten met de Stichting Katholieke Universiteit. Het recht van erfpacht is gevestigd op een perceel grond gelegen Dokter Kopstraat 1 te Beugen met daarop het radiotherapeutisch centrum. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 40 jaar met een jaarlijkse canon van € 20.753. De verplichting ultimo 2021 in totaal € 622.590.

< 1 jaar	€	20.753
> 1 jaar en < 5 jaar	€	83.012
> 5 jaar	€	518.825

Garantstellingen

Het Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft zich garant gesteld tot een bedrag van € 300.000 voor de verplichtingen voortvloeiende uit de huurovereenkomst die Stichting Pantein gesloten heeft met Superstone 3 N.V..

Stichting Pantein heeft zich met een geblokkeerde spaarrekening met een gestort bedrag ad € 25.000. garant gesteld voor de verplichtingen die Stichting Pantein is aangegaan met C. Weerepas.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Maasziekenhuis Pantein B.V.

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Maasziekenhuis Pantein B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Maasziekenhuis Pantein B.V. per 31 december 2021.

Zorgcentra Pantein B.V. en Thuiszorg Pantein B.V.

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in latere jaren.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. per 31 december 2021.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

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 vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

VPB

Stichting Pantein heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht. Hieruit is gebleken dat zij voldoet aan de criteria (werkzaamheden- en winstbestemmingstoets) voor vrijstelling van vennootschapsbelasting.

Fiscale eenheid

Stichting Pantein vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met de volgende rechtspersonen:

Maasziekenhuis Pantein B.V., Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V., Stichting Pantein Extra, Stichting Pantein, Maasziekenhuis Vastgoed B.V. en Welkom Kraamzorg B.V. en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid.

Ultimo 2021 is er sprake van een schuld ad € 100.199.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	-	-	519.473	-	-	519.473
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	173.158	-	-	173.158
Boekwaarde per 1 januari 2021	-	-	346.315	-	-	346.315
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	173.158	-	-	173.158
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-173.158	-	-	-173.158
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	-	-	519.473	-	-	519.473
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	346.316	-	-	346.316
Boekwaarde per 31 december 2021	-	-	173.157	-	-	173.157

Afschrijvingspercentage

33,3%

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	80.717.333	29.749.742	27.115.939	141.764	1.548.517	139.273.295
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	28.376.639	15.318.163	17.440.210	-	1.246.190	62.381.202
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>52.340.694</u>	<u>14.431.579</u>	<u>9.675.729</u>	<u>141.764</u>	<u>302.327</u>	<u>76.892.093</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	60.075	357.178	4.401.223	846.740	-	5.665.216
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.245.571	1.603.722	2.584.018	-	22.440	6.455.751
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde	-	-	28.301	-	-	28.301
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	28.301	-	-	28.301
- <i>desinvesteringen</i>	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde	299.065	5.783	3.964.876	53.893	-	4.323.617
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	299.065	-	3.856.241	-	-	4.155.306
per saldo	-	5.783	108.635	53.893	-	168.311
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.185.496</u>	<u>-1.252.327</u>	<u>1.708.570</u>	<u>792.847</u>	<u>-22.440</u>	<u>-958.846</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	80.478.343	30.101.137	27.523.983	934.611	1.548.517	140.586.591
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	30.323.145	16.921.885	16.139.685	-	1.268.630	64.653.345
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>50.155.198</u>	<u>13.179.252</u>	<u>11.384.298</u>	<u>934.611</u>	<u>279.887</u>	<u>75.933.246</u>
Afschrijvingspercentage	0%-2,5%-5%-10%- 20%-50%	5%-10%-20%- 33%	7%-10%-14,3%- 20%-25%-33%-50%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	35.034	56.438	-	-	-	-	142.000	233.472
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	910	12.612	-	-	-	-	-	13.522
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstekte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Verrekenende afschrijvingen inzake buitengebruik gestelde activa	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2021	35.944	69.050	-	-	-	-	142.000	246.994

Stichting Pantein

5.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke rente	Restschuld 31 dec 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossingen in 2021	Restschuld 31 dec 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€		€	€	€			€	
Maasziekenhuis Pantein B.V.														
Rabobank	19-12-2007	8.000.000	24 jaar	Onderhands	6,020%	3.600.000	-	200.000	3.400.000	2.400.000		9 Lineair	200.000	e en f
Rabobank	1-7-2012	66.000.000	20 jaar	Onderhands	6,020%	46.669.000	-	1.560.000	45.109.000	32.559.000		9 Lineair	2.310.000	e en f
Totaal Maasziekenhuis B.V.		74.000.000				50.269.000	-	1.760.000	48.509.000	34.959.000			2.510.000	
*3 maands Euribor + 1,5%														
Maasziekenhuis Vastgoed B.V.														
Rabobank	1-7-2012	2.000.000	30 jaar	Onderhands	1,790%	2.000.000	-	-	2.000.000	2.000.000		20 Aflossingsvrij	-	e
Rabobank	1-7-2012	5.000.000	30 jaar	Onderhands	var *	3.499.989	-	166.668	3.333.321	2.499.983		20 Lineair	166.667	e
Totaal Maasziekenhuis Vastgoed B.V.		7.000.000				5.499.989	-	166.668	5.333.321	4.499.983			166.667	
*3 maands Euribor + 1,61%														
Zorgcentra Pantein B.V.														
BNG	29-12-1987	2.527.556	40 jaar	Onderhands	4,875%	899.756	-	110.929	788.827	288.333		6 Annuïteit	110.929	c
Rabobank	15-8-1989	1.815.121	40 jaar	Onderhands	4,750%	408.402	-	45.378	363.024	181.512		8 Lineair	45.378	d
Rabobank	1-7-2014	10.000.000	25 jaar	Onderhands	4,000%	6.305.000	-	400.000	5.905.000	4.305.000		15 Lineair	400.000	d
Totaal Zorgcentra Pantein B.V.		14.342.677				7.613.158	-	556.307	7.056.851	4.774.845			556.307	
-														
Leaseverplichtingen														
Stichting Pantein														
EMC Computer Systems (HL1193-1)	1-5-2016	1.363.791	5 jaar	Onderhands	3,880%	99.369	-	99.369	-	-		- Annuïteit	-	b
Totaal Stichting Pantein		1.363.791				99.369	-	99.369	-	-			-	
Totaal langlopende schulden		96.706.468				63.481.516	-	2.582.344	60.899.172	44.233.828			3.232.974	

*3 maands euribor + 1,3%

a = geen zekerheid gesteld

b = diverse hardware

c = borg gemeente Cuijk

d = hypotheek

e = negatieve hypotheekclausule

f = pari passu verklaring (= gelijk in rang)

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Segment 1 – Medisch specialistische zorg (Cure)

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	94.294.468	87.695.254
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.879.074	3.291.749
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.888.850	3.712.993
Som der bedrijfsopbrengsten		100.062.392	94.699.996
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	48.498.857	45.928.572
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.269.425	3.847.012
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	5.202.558	5.024.857
Overige bedrijfskosten	23	38.322.955	33.979.035
Som der bedrijfslasten		95.293.795	88.779.476
BEDRIJFSRESULTAAT		4.768.597	5.920.520
Financiële baten en lasten	24	-2.905.423	-3.076.041
RESULTAAT BOEKJAAR		1.863.175	2.844.479

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Algemene en overige reserves	1.863.175	2.844.479
	1.863.175	2.844.479

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2021

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Segment 2 – Verpleging, verzorging en thuiszorg (Care)

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	112.446.445	109.053.683
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.953.964	5.862.781
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.246.149	1.861.528
Som der bedrijfsopbrengsten		115.646.558	116.777.992
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	79.837.067	82.157.614
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.332.477	2.386.208
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	-	-
Overige bedrijfskosten	23	30.246.727	28.769.372
Som der bedrijfslasten		112.416.271	113.313.194
BEDRIJFSRESULTAAT		3.230.287	3.464.798
Financiële baten en lasten	24	-432.763	-364.703
RESULTAAT BOEKJAAR		2.797.524	3.100.095

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Bestemmingsfondsen aanvaardbare kosten	2.797.524	3.100.095
Algemene en overige reserves	-	-
	2.797.524	3.100.095

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2021

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Segment 3 – Overige

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	5.776.080	6.166.892
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	130.375	307.097
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.254.895	1.586.543
Som der bedrijfsopbrengsten		7.161.350	8.060.532
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	22.595.130	22.117.878
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.042.649	1.028.787
Overige bedrijfskosten	23	-16.577.586	-15.542.077
Som der bedrijfslasten		7.060.193	7.604.588
BEDRIJFSRESULTAAT		101.157	455.945
Financiële baten en lasten	24	-80.038	-169.251
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		21.119	286.694
Belastingen uit gewone bedrijfsuitoefening	25	-	-
Aandeel van derden	26	-25.924	-60.179
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		-4.805	226.515
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Algemene en overige reserves		-4.805	226.515
		-4.805	226.515

Toelichting:

In de gesegmenteerde resultatenrekening van Stichting Pantein, Stichting Pantein Extra en Welkom Kraamzorg B.V. zijn de intercompany opbrengsten uit de overige bedrijfsopbrengsten geëlimineerd en naar rato in mindering gebracht op de bedrijfslasten.
Hierdoor wordt inzicht verkregen in de hoogte van de bedrijfslasten betrekking hebbende op de externe omzet.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2021

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Cure	1.863.175	2.844.479
SEGMENT 2 Care	2.797.524	3.100.095
SEGMENT 3 Overig	-4.805	226.515
	<u>4.655.893</u>	<u>6.171.088</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>4.655.893</u>	<u>6.171.088</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	116.934.827	110.507.706
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	77.779.060	74.005.841
Opbrengsten Jeugdwet	511.417	538.091
Opbrengsten Wmo	1.745.304	1.948.715
Overige zorgprestaties	15.546.385	15.915.475
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	212.516.993	202.915.829

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	-	315.872
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	3.838.570	8.497.197
Subsidie vanwege provincies en gemeenten	108.532	345.275
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	16.312	303.283
Totaal subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	3.963.413	9.461.627

Toelichting:

De subsidie opbrengsten zijn lager dan vorig jaar als gevolg van een lagere zorgbonus dan in 2020. De zorgbonus 2021 is net als in 2020 in verband met COVID-19 door de overheid beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vergoeding voor algemene administratieve diensten	-	-
Omzet Stichting Pantein Extra (abonnementen/cursussen)	280.412	294.251
Overige dienstverlening	276.085	457.843
Overige opbrengsten	5.833.397	6.408.970
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	6.389.894	7.161.064

Toelichting:

Als onderdeel van het duurzaam herstelplan van het ziekenhuis wordt door het ministerie van VWS gedurende vier jaar een jaarlijkse subsidie verleend van € 2.500.000. Deze post is verantwoord onder de overige opbrengsten voor een bedrag van € 2.500.000

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	110.728.393	109.020.536
Sociale lasten	16.768.935	16.933.167
Pensioenpremies	9.366.402	8.492.541
Andere personeelskosten	5.322.950	5.991.726
Subtotaal	142.186.680	140.437.969
Personeel niet in loondienst	8.744.374	9.766.095
Totaal personeelskosten	150.931.054	150.204.064

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

	2021	2020
	fte	fte
SEGMENT 1 Cure (Maasziekenhuis Pantein B.V.)	523	495
SEGMENT 2 Care (Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.)	1.236	1.281
SEGMENT 3 Overig	334	327
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.093	2.103
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

Toelichting:

Sinds 2020 wordt de gemiddelde contractuele formatie als definitie van het gemiddelde aantal personeelsleden gehanteerd. Onder de post lonen en salarissen is ook de Zorgbonus 2021 COVID-19 voor de medewerkers in loondienst begrepen. Het deel van de zorgbonus voor medewerkers van Pantein Holding dat is doorbelast naar Maasziekenhuis Pantein B.V. en Thuiszorg Zorgcentra Pantein B.V. is opgenomen onder de overige personeelskosten.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Immateriële vaste activa	173.158	175.492
Materiële vaste activa	6.471.393	7.086.515
Financiële vaste activa	-	-
Resultaat door buiten gebruikstelling en verkoop vaste activa	-	-
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	6.644.551	7.262.007

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder hoofdstuk 5.1.6, 5.1.7 en 5.1.8. Voor de waarderingsgrondslagen zie hoofdstuk 5.1.4.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Impairment/afwaardering activa	-	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Medisch Specialistisch Bedrijf	5.202.558	5.024.857
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	5.202.558	5.024.857

Toelichting:

De honorariumkosten vrijgevestigde specialisten zijn gebaseerd op een percentage van de gerealiseerde omzet van het betreffende specialisme. Voor de ondersteunende specialismen is een afgeleide hiervan toegepast.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.118.616	6.837.313
Algemene kosten	12.167.499	12.046.205
Kosten overige diensten	146.825	139.570
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	22.406.058	19.261.137
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.892.158	2.208.630
- Energie gas	1.048.252	950.294
- Energie stroom	1.052.596	1.156.568
- Energie transport en overig	370.013	175.859
Subtotaal	4.363.019	4.491.351
Huur en leasing	4.815.464	4.597.722
Mutatie voorzieningen	-25.386	-166.969
Totaal overige bedrijfskosten	51.992.096	47.206.329

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten wordt grotendeels veroorzaakt door extra kosten als gevolg van COVID-19. Dit betreffen voornamelijk kosten voor beschermingsmiddelen, beveiligingskosten, coronatesten en extra medische middelen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Resultaat deelnemingen	13.521	13.203
Rentebaten	10	1.945
Subtotaal financiële baten	13.531	15.148
Rentelasten	3.431.755	3.625.143
Subtotaal financiële lasten	3.431.755	3.625.143
Totaal financiële baten en lasten	-3.418.224	-3.609.995

25. Belastingen uit gewone bedrijfsuitoefening

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Belastingen uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-
Totaal belastingen uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-

26. Aandeel van derden

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Welkom Kraamzorg B.V.	25.924	60.179
Totaal aandeel van derden	25.924	60.179

Toelichting:

Stichting Pantein heeft een 65% belang in Welkom Kraamzorg B.V., het overige belang van 35% is van Stichting Vivent te 's-Hertogenbosch. De deelneming is integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

27. WNT verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Stichting Pantein. Het voor Stichting Pantein toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000, zijnde klasse V met 14 punten op basis van de regeling Zorg- en Jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15% van € 209.000 voor de voorzitter 10% van € 209.000 voor de vicevoorzitter en de overige leden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	P.M. Terwijn	P. van der Pols
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	199.323	164.524
Beloningen betaalbaar op termijn	12.829	10.684
<i>Subtotaal</i>	212.152	175.208
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	175.216
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	212.152	175.208
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	3.152	n.v.t.
	Er kan een beroep worden gedaan op het overgangsrecht, de bezoldiging is gebaseerd op afspraken die zijn gemaakt vóór inwerkingtreding van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp. Vanaf 1 januari 2020 vindt een afbouw plaats conform de overgangsregeling.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
Functiegegevens	Voorzitter RvB	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	201.840	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.889	
<i>subtotaal</i>	213.729	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	
Bezoldiging	213.729	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

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

Functiegegevens	Adviseur	J.T.A. Wakkerman	
		Lid RvB	
Kalenderjaar	2021	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1/5 - 30/9	1/1 - 30/4	17/11 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	4	2
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	48	500	176
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.	110.800	53.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode		133.468	
Bezoldiging (alle bedragen excl. BTW)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	6.625	62.500	22.000
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	6.625	84.500	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	6.625	84.500	
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	G.H.J. Huffmeijer		R.P.T.M. Grol
	Voorzitter		Vice Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12		n.v.t.
Bezoldiging			
Bezoldiging	25.080		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		
Bezoldiging	25.080		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.		
Gegevens 2020			
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	Voorzitter		Vice Voorzitter
Bezoldiging	1/1 - 31/12		1/1 - 30/6
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.120		9.045
	30.150		9.995
Gegevens 2020			
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	P.H.E.M. de Kort		P.H.E.M. de Kort
	Lid		Vice-voorzitter
	n.v.t.		1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging			18.810
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			n.v.t.
Bezoldiging			18.810
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			n.v.t.
Gegevens 2020			
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	Lid		Vice-voorzitter
Bezoldiging	1/1 - 30/6		1/7 - 31/12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.040		9.045
	9.995		10.105

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	J.H.M. van Lanen	A.J.M. Loogman
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t
Bezoldiging	16.720	16.720
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t
Gegevens 2020		
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	16.080	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100
	K.E. Illy	J. de Vries
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/5 - 31/12	n.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging	11.147	n.v.t
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.029	n.v.t
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t
Bezoldiging	11.147	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t
Gegevens 2020		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	n.v.t	1/9 - 31/12
Bezoldiging	n.v.t	5.360
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t	6.700

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Deze categorie is in 2021 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Deze categorie is in 2021 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Deze categorie is in 2021 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Deze categorie is in 2021 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Deze categorie is in 2021 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

28. Honoraria van de accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	256.000	283.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	139.000	112.650
3 Fiscale advisering	-	11.799
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	395.000	407.449

Toelichting:

Het bovenstaande overzicht betreft de kosten van het honorarium dat betrekking heeft op het boekjaar. Daarbij is rekening gehouden met een schatting van de verplichtingen met betrekking tot het werk dat zal worden uitgevoerd in het komende boekjaar.

29. Transacties met verbonden partijen

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

30. Gebeurtenissen na balansdatum

Voor een toelichting op de gebeurtenissen na balansdatum wordt verwezen naar de toelichting in de enkelvoudige jaarrekening paragraaf 5.1.21.

5.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

5.1 JAARREKENING

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	173.157	346.315
Materiële vaste activa	2	2.812.490	1.826.236
Financiële vaste activa	3	47.533.137	43.591.391
Totaal vaste activa		50.518.784	45.763.941
Vlottende activa			
Vorraden	4	744.593	839.095
Overige vorderingen	5	1.415.109	1.246.851
Liquide middelen	6	3.528.412	2.068.843
Totaal vlottende activa		5.688.114	4.154.789
Totaal activa		56.206.898	49.918.730
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen		33.683.988	30.886.464
Algemene en overige reserves		13.513.498	11.650.323
Totaal eigen vermogen	7	47.197.486	42.536.787
Voorzieningen	8	320.524	402.653
Langlopende schulden	9	1.708.333	733.334
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	10	6.980.555	6.245.956
Totaal passiva		56.206.898	49.918.730

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	11	37.712	12.846
Overige bedrijfsopbrengsten	12	24.431.018	23.280.179
Som der bedrijfsopbrengsten		24.468.730	23.293.025
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	17.137.909	16.218.986
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	878.546	852.493
Overige bedrijfskosten	15	6.499.122	6.323.591
Som der bedrijfslasten		24.515.577	23.395.070
BEDRIJFSRESULTAAT		-46.847	-102.045
Financiële baten en lasten	16	4.707.546	6.046.619
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		4.660.699	5.944.574
RESULTAAT BOEKJAAR		4.660.699	5.944.574
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		2021 €	2020 €
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfondsen		2.797.524	3.100.095
Algemene en overige reserves		1.863.175	2.844.479
		4.660.699	5.944.574

5.1.13 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Voor het enkelvoudig kasstroomoverzicht wordt verwezen naar de vrijstelling conform RJ 360.104.
Het kasstroomoverzicht is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein.

5.1.14 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die van de geconsolideerde jaarrekening. Deze grondslagen zijn te vinden onder "5.1.4 Grondslagen van waardering, resultaatbepaling en kasstroomoverzicht geconsolideerde jaarrekening".

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	173.157	346.315
Totaal immateriële vaste activa	173.157	346.315
Het verloop van de immateriële vaste activa was in de verslagperiode als volgt:	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	346.315	-
Bij: investeringen	-	519.473
Af: afschrijvingen	173.158	173.158
Boekwaarde per 31 december	173.157	346.315
	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Aanschafwaarde	519.473	519.473
Cumulatieve afschrijvingen	346.316	173.158
	173.157	346.315

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht immateriële vast activa onder punt 5.1.16.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen- en terreinen	511.396	562.421
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.301.094	1.263.815
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	-
Totaal materiële vaste activa	2.812.490	1.826.236
Het verloop van de materiële vaste activa was in de verslagperiode als volgt:	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.826.236	1.968.016
Bij: investeringen	1.667.459	520.026
Af: afschrijvingen	681.205	661.807
Af: desinvesteringen in het boekjaar	-	-
Boekwaarde per 31 december	2.812.490	1.826.235
	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Aanschafwaarde	6.574.812	5.010.999
Cumulatieve afschrijvingen	3.762.322	3.184.763
	2.812.490	1.826.236

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht materiële vaste activa onder punt 5.1.17

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Deelnemingen groepsmaatschappijen:		
Deelneming Maasziekenhuis Pantein B.V.	10.118.144	8.254.969
Deelneming Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	37.169.920	34.372.396
Deelneming Welkom Kraamzorg B.V.	245.073	964.026
Totaal financiële vaste activa	<u>47.533.137</u>	<u>43.591.391</u>

	<u>Boekwaarde</u>			<u>Boekwaarde</u>
	<u>1-jan 2021</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:				
Deelnemingen:				
Deelneming Maasziekenhuis Pantein B.V.	8.254.969	1.863.175	-	10.118.144
Deelneming Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	34.372.396	2.797.524	-	37.169.920
Deelneming Welkom Kraamzorg B.V.	964.026	48.145	767.098	245.073
Totaal deelnemingen	43.591.391	4.708.844	767.098	47.533.137

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht financiële vaste activa onder punt 5.1.18.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Voorraad magazijn	744.593	839.095
Totaal voorraden	<u>744.593</u>	<u>839.095</u>

Toelichting:

Een voorziening incurante voorraad wordt niet nodig geacht.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

5. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Vordering op debiteuren	8.197	6.416
Vordering op groepsmaatschappijen:		
Rekening-courant Maasziekenhuis Pantein B.V.	596.021	375.259
Rekening-courant Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	125.795	332.421
Rekening-courant Stichting Pantein Extra	-	-
Rekening-courant Maasziekenhuis Vastgoed B.V.	51.272	90.785
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruit ontvangen facturen crediteuren	483.632	379.674
Nog te ontvangen bedragen:		
Overig nog te ontvangen	150.192	62.296
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.415.109</u>	<u>1.246.851</u>

Toelichting:

Er zijn geen vorderingen met een looptijd langer dan 1 jaar.

In het boekjaar is aan de groepsmaatschappijen 0% rente over de rekening-courant posities berekend.

Er zijn geen zekerheden gesteld.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Banken	3.525.393	5.615.352
Kassen en Kruisposten	3.019	-3.546.509
Totaal liquide middelen	<u>3.528.412</u>	<u>2.068.843</u>

Toelichting:

Onder de post kassen en kruisposten is in 2020 een bedrag van € 3.550.000 opgenomen dat vanuit Maasziekenhuis Pantein B.V. gestort is op een spaarrekening van Stichting Pantein vanwege het beperken van de rentekosten (negatieve creditrente).

Terugstorting hiervan heeft plaatsgevonden in 2021.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Bestemmingsfondsen	33.683.988	30.886.464
Algemene en overige reserves	13.513.498	11.650.323
Totaal eigen vermogen	47.197.486	42.536.787

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo 1-jan 2021	Resultaat Bestemming	Overige mutaties	Saldo 31-dec 2021
	€	€	€	€
Res. Aanv. Kosten Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	30.886.464	2.797.524	-	33.683.988
Totaal bestemmingsfondsen	30.886.464	2.797.524	-	33.683.988

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo 1-jan 2021	Resultaat Bestemming	Overige mutaties	Saldo 31-dec 2021
	€	€	€	€
Algemene reserves	-33.175	-	-	-33.175
Alg. Reserve Maasziekenhuis Pantein B.V.	8.236.924	1.863.175	-	10.100.099
Alg. Reserve Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	3.446.574	-	-	3.446.574
Totaal algemene en overige reserves	11.650.323	1.863.175	-	13.513.498

Toelichting:

Een deel van het eigen vermogen van Stichting Pantein valt onder vermogensklemmen.

De waarde van de vermogensklem bedraagt voor Maasziekenhuis Pantein B.V.: € 8.460.547.

De waarde van de vermogensklem bedraagt voor Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.: € 20.179.864.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021

De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen €	Resultaat €
Stichting Pantein enkelvoudig	47.197.486	4.660.699
Stichting Pantein Extra	1.177.597	-4.808
Totaal eigen vermogen en resultaat	48.375.083	4.655.891

Toelichting:

Voor verdere details wordt verwezen naar de afzonderlijke jaarrekeningen.

Het verschil tussen geconsolideerd en enkelvoudig vermogen betreft het eigen vermogen van Stichting Pantein Extra.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

8. Voorzieningen

	Saldo				Saldo
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	31-dec 2021
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	73.500	-	36.300	20.100	17.100
Voorziening langdurig zieken	39.743	21.353	51.116	-	9.980
Voorziening uitgestelde beloningen	289.410	48.687	25.593	19.060	293.444
Totaal voorzieningen	402.653	70.040	113.009	39.160	320.524

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	€ 42.324
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	€ 278.200
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 182.116

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening reorganisatie

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en is gevormd voor die groep medewerkers waarvoor een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.708.333	733.334
Overige langlopende schulden	-	-
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.708.333	733.334

Het verloop is als volgt weer te geven

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	832.703	1.123.224
Bij: nieuwe leningen	1.500.000	-
Af: Aflossingen	324.369	290.521
	2.008.334	832.703
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar	300.000	99.369
Stand langlopende schulden per 31 december	1.708.334	733.334

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	300.000	99.369
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	1.708.334	733.334
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	808.334	733.334

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het verloopoverzicht onder 5.1.19 langlopende schulden. Over de leningen wordt geen rente berekend. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen leningen	300.000	99.369
Crediteuren	652.164	297.788
Belastingen en premies sociale verzekeringen	712.280	981.538
Schulden aan groepsmaatschappijen:		
Rekening-courant uit hoofde van verrekening binnen groepsmaatschappijen	1.207.265	1.247.438
Rekening-courant Maasziekenhuis Vastgoed B.V.	-	-
Rekening-courant Stichting Pantein Extra	5.249	5.374
Schulden uit hoofde van salarissen:		
Schulden ter zake van pensioenen	70.766	65.792
Nog te betalen salarissen	128.641	127.274
Vakantiegeld (inclusief sociale lasten)	581.700	568.217
Vakantiedagen (inclusief sociale lasten)	2.280.751	1.960.671
Overige schulden:		
Overig nog te betalen	1.041.739	892.495
Totaal overige kortlopende schulden	6.980.555	6.245.956

Toelichting:

Over rekening-courant transacties wordt binnen de groep geen rente berekend, er zijn geen zekerheden gesteld.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

PLB verplichtingen

In de cao Ziekenhuis 2009-2011 zijn partijen overeengekomen om een persoonlijk levensfasebudget (PLB) in de tijd te realiseren voor alle werknemers vallend onder deze CAO.

De ingangsdatum voor cao ziekenhuis 2009-2011 is 1 januari 2010. De PLB kan aangewend worden voor bestedingsdoelen in tijd.

Voor de categorie werknemers in de leeftijd vanaf 50 jaar geldt dat deze uitsluitend in de toekomst aanspraak maken op de extra uren.

De aanspraak is geheel onafhankelijk van de duur van het dienstverband in het verleden.

De leeftijd op een zeker moment in de toekomst en het feit dat een werknemer op een bepaald moment in dienst was bij de instelling bepalen de aanspraak. Wanneer de werknemer voortijdig vertrekt, vervallen de potentiële rechten op toekomstige extra PLB-uren op grond van leeftijd.

Op grond van bovenstaande feiten is ervoor gekozen om geen voorziening te vormen, maar kosten te verwerken in het jaar dat de werknemer aanspraak maakt op de extra rechten.

De verplichting bedraagt op basis van het aantal extra uren maal het uurtarief inclusief werkgeverslasten: € 97.000.

De jaarlijkse verplichtingen uit huurcontracten

De verplichtingen uit huurcontracten met derden bedragen in totaal € 6.837.865.

Toekomstige huurverplichtingen:

< 1 jaar	€ 806.098
> 1 jaar en < 5 jaar	€ 3.101.155
> 5 jaar	€ 2.930.612

De lopende huurcontracten hebben verschillende afloopdata.

De Stichting Pantein heeft de volgende bankgaranties tot een totaalbedrag van € 325.000 afgegeven:

Per 8 april 2011	€ 300.000	Superstone 3 N.V.
Per 17 mei 2011	€ 25.000	C. Weerepas

Gestelde zekerheden

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft zich garant gesteld tot een bedrag van € 300.000 voor de verplichtingen voortvloeiende uit de huurovereenkomst die Stichting Pantein gesloten heeft met Superstone 3 N.V..

Stichting Pantein heeft zich garant gesteld tot een bedrag van € 25.000 voor de verplichtingen voortvloeiende uit de huurovereenkomst die Stichting Pantein gesloten heeft met C. Weerepas.

De jaarlijkse verplichtingen uit leasecontracten

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 98.389.

Toekomstige leaseverplichtingen:

< 1 jaar	€ 29.309
> 1 jaar en < 5 jaar	€ 69.080
> 5 jaar	-

De lopende leasecontracten hebben verschillende afloopdata.

Toekomstige verplichtingen overige bedrijfskosten

Per 31 december 2021 zijn er verplichtingen aangegaan inzake overige bedrijfskosten in de vorm van aangegane orders ter grootte van € 367.265

Toekomstige huuropbrengsten

De toekomstige opbrengsten uit huurcontracten met derden bedragen in totaal € 552.036.

Toekomstige huuropbrengsten:

< 1 jaar	€ 117.448
> 1 jaar en < 5 jaar	€ 208.693
> 5 jaar	€ 225.895

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Fiscale eenheid

Stichting Pantein maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende rechtspersonen:

Maasziekenhuis Pantein B.V., Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V., Stichting Pantein Extra, Maasziekenhuis Vastgoed B.V. en Welkom Kraamzorg B.V. en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid.

Ultimo 2021 is er sprake van een schuld ad € 100.199.

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	967.063	-	4.043.936	-	-	5.010.999
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	404.642	-	2.780.121	-	-	3.184.763
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>562.421</u>	<u>-</u>	<u>1.263.815</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.826.236</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	1.667.459	-	-	1.667.459
- herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	51.025	-	630.180	-	-	681.205
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	103.646	-	-	103.646
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	103.646	-	-	103.646
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-51.025</u>	<u>-</u>	<u>1.037.279</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>986.254</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	967.063	-	5.607.749	-	-	6.574.812
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	455.667	-	3.306.655	-	-	3.762.322
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>511.396</u>	<u>-</u>	<u>2.301.094</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.812.490</u>
Afschrijvingspercentage	5%-10%	-	10%-20%	-	-	

Stichting Pantein

5.1.18 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	43.591.391	-	-	-	-	-	-	43.591.391
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	4.708.844	-	-	-	-	-	-	4.708.844
Ontvangen dividend	767.098	-	-	-	-	-	-	767.098
Verstrekke leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
Verkrijging van aandelen	-	-	-	-	-	-	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>47.533.137</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47.533.137</u>
Som waardeverminderingen								

Stichting Pantein

5.1.19 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER ULTIMO 2021 (ENKELVOUDIG)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Schulden aan groepsmaatschappijen														
Maasziekenhuis Pantein B.V.	23-5-2012	366.667	-	Onderhands		366.667	-	-	366.667	366.667	-	Aflossingsvrij	-	a
Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	23-5-2012	366.667	-	Onderhands		366.667	-	-	366.667	366.667	-	Aflossingsvrij	-	a
Maasziekenhuis Pantein B.V.	1-4-2021	570.000	5 jaar	Onderhands	0,000%	-	570.000	85.500	484.500	28.500	5	Annuïteit	114.000	a
Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	1-4-2021	930.000	5 jaar	Onderhands	0,000%	-	930.000	139.500	790.500	46.500	5	Annuïteit	186.000	a
		2.233.334				733.334	1.500.000	225.000	2.008.334	808.334			300.000	
Overige langlopende schulden														
EMC Computer Systems (HL1193-1)	1-5-2016	1.363.791	5 jaar	Onderhands	3,880%	99.369	-	99.369	-	-	-	Annuïteit	-	b
		1.363.791				99.369	-	99.369	-	-			-	
Totalen		3.597.125				832.703	1.500.000	324.369	2.008.334	808.334			300.000	

a = geen zekerheid gesteld
b = diverse hardware

5.1.20 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige subsidies	37.712	12.846
Totaal	<u>37.712</u>	<u>12.846</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten uit doorbelastingen:		
Bijdrage Maasziekenhuis Pantein B.V.	11.648.246	10.898.055
Bijdrage Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	11.964.622	11.420.819
Bijdrage Welkom Kraamzorg B.V.	27.505	28.940
Bijdrage Vastgoed B.V.	45.000	45.000
Vergoeding voor algemene administratieve diensten	186.574	150.094
Vergoeding voor bereide maaltijden	273.775	310.423
Overige opbrengsten:	285.296	426.848
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>24.431.018</u>	<u>23.280.179</u>

Toelichting:

De opbrengsten van Stichting Pantein bestaan grotendeels uit doorbelasting van kosten van interne dienstverlening aan de zorgbedrijven van Pantein. Deze opbrengsten zijn hoger dan het voorgaande jaar vanwege het effect van reguliere loon- en prijsstijgingen, overheveling van afdelingen vanuit de zorgbedrijven naar Stichting Pantein en beleidsbeslissingen tot uitbreiding van de dienstverlening. De afname bij de post 'vergoeding voor bereide maaltijden' wordt veroorzaakt door de tijdelijke sluiting van het restaurant als gevolg van de COVID-19 pandemie.

5.1.20 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	12.389.623	11.392.975
Sociale lasten	1.920.738	1.889.702
Pensioenpremies	1.115.188	986.847
Andere personeelskosten	734.427	1.040.431
Subtotaal	16.159.976	15.309.955
Personeel niet in loondienst	977.933	909.031
Totaal personeelskosten	17.137.909	16.218.986

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in fte's)

	2021	2020
	fte	fte
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	233	226
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Immateriële vaste activa	173.158	173.158
Materiële vaste activa	681.205	661.807
Doorbelaste afschrijvingen	24.183	24.183
Resultaat door buiten gebruikstelling en verkoop vast actief	-	-6.655
Totaal afschrijvingen	878.546	852.493

5.1.20 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	658.273	682.022
Algemene kosten	4.681.796	4.418.135
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	31.030	30.002
Onderhoudskosten		
- Onderhoud	35.563	71.574
- Energie gas	14.808	15.769
- Energie stroom	74.502	98.776
- Energie transport en overig	14.394	15.114
Subtotaal	5.510.366	5.331.392
Huur en leasing	988.757	992.200
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.499.123</u>	<u>6.323.592</u>

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-	289
Resultaat deelneming Maasziekenhuis Pantein B.V.	1.863.175	2.844.479
Resultaat deelneming Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	2.797.524	3.100.095
Resultaat deelneming Welkom Kraamzorg B.V.	48.145	111.760
Subtotaal financiële baten	4.708.844	6.056.623
Rentelasten	1.298	10.004
Subtotaal financiële lasten	1.298	10.004
Totaal financiële baten en lasten	<u>4.707.546</u>	<u>6.046.619</u>

Stichting Pantein

5.1.21 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

De raad van bestuur van Stichting Pantein heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 april 2022.

De raad van toezicht van Stichting Pantein heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum (31 december 2021) bij Stichting Pantein.

Stichting Pantein

5.1.21 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

P.M. Terwijn
voorzitter raad van bestuur

P. van der Pols
lid raad van bestuur

G.H.J. Huffmeijer
voorzitter raad van toezicht

P.H.E.M. de Kort
vicevoorzitter raad van toezicht

A.J.M. Loogman
lid raad van toezicht

J.H.M. van Lanen
lid raad van toezicht

K. Illy
lid raad van toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er zijn geen specifieke bepalingen omtrent resultaatbestemming in de statuten vermeld.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Pantein heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controle verklaring van de
onafhankelijke accountant**