

Jaarverslag 2015

Stichting Spaarne Gasthuis

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Inhoud

0	Voorwoord	3
	Raad van bestuur	3
	Raad van toezicht	4
1.	Profiel van de organisatie	5
2.	Kernprestaties	6
2.1	Kerngegevens Capaciteit, Productie en Personeel	6
2.2	Capaciteit per ziekenhuislocatie	6
2.3	Omzet	6
3.	Maatschappelijk ondernemen	7
3.1	Dialogoog met stakeholders	7
3.1.1	Externe stakeholders	7
3.1.2	Samenwerkingsrelaties met andere zorginstellingen	9
3.1.3	Samenwerkingsrelaties op het gebied van opleidingen en onderzoek	11
3.1.4	Overige samenwerkingsrelaties	12
3.2	Duurzaamheid	12
3.2.1	Aandacht voor het Milieu	12
4.	Toezicht, bestuur en medezeggenschap	14
4.1	Governance Code	14
4.2	Toezichthoudend orgaan	14
4.3	Bestuur	17
4.4	Medezeggenschap	18
4.4.1	Ondernemingsraad	18
4.4.2	Cliëntenadviesraad	19
4.4.3	Vereniging Medische Staf	20
4.4.4	Verpleegkundig Stafconvent	22
5.	Beleid, inspanningen en prestaties	24
5.1	Algemeen beleid	24
5.1.1	Missie	24
5.1.2	Jaarplan 2015 en realisatie	24
5.2	Kwaliteit van zorg	25
5.2.1	Algemeen kwaliteits- en veiligheidsbeleid	25
5.3	Kwaliteit van het werk	27
5.3.1	Werkgeverschap	27
5.3.2	Opleidingen en onderzoek: Spaarne Gasthuis Academie	29
5.4	Klachten/aansprakelijkheid/calamiteiten/tuchtzaken	30
5.5	Exploitatie: zorgcontracteringsbeleid, inspanningen en prestaties	322
5.6	Positionering Spaarne Gasthuis	32
5.7	Risicoparagraaf	34
5.8	Financieel beleid	36
5.8.1	Hoofdpijnen financieel beleid en beschrijving positie op balansdatum	36
5.8.2	Toekomstverwachtingen	38

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

0 Voorwoord

Raad van bestuur

Op 22 maart 2015 zijn Kennemer Gasthuis en Spaarne Ziekenhuis juridisch gefuseerd tot Stichting Spaarne Gasthuis. Op het moment van schrijven van dit voorwoord, is de fusie één jaar oud. In dit jaar hebben we veel bereikt.

Het op 23 maart 2015 live gaan van Epic op de locaties in Haarlem was de eerste mijlpaal na de fusiedatum. In heel Spaarne Gasthuis wordt nu gewerkt met Epic, hetgeen de continuïteit én de kwaliteit van zorg voor onze patiënten verhoogt.

De integratie van de bedrijfsondersteunende afdelingen en van onze medezeggenschapsorganen, de ondernemingsraad en de cliëntenadviesraad, is voortvarend ter hand genomen en in het verslagjaar goed verlopen. Dat verdient een groot compliment aan alle betrokkenen.

Ook de medische staven zijn gefuseerd. De samenwerking met de medische staf en -als onderdeel daarvan- met het Medisch Specialistisch Bedrijf (MSB), is in juridisch opzicht veranderd, maar verloopt -als vanouds- goed.

De locatieprofilering is in 2015 nader uitgewerkt en heeft in de zomer tot een besluit geleid. Inmiddels is een start gemaakt met de verschuiving van klinische afdelingen; een operatie die we eind 2017 hopen af te ronden. Het besluit over de locatieprofilering gaf extra cachet aan het grootse feest dat wij deze zomer met al onze medewerkers hebben gevierd.

Ook niet onbelangrijk is dat wij in november 2015 door het Algemeen Dagblad zijn uitgeroepen als het beste ziekenhuis van Nederland. Dit heeft als een enorme opsteker gewerkt voor onze medewerkers!

Met een enkelvoudig exploitatieresultaat van € 1,7 mln. positief (geconsolideerd € 5,0 mln. positief) sluit Spaarne Gasthuis het jaar 2015 af. Gezien de omvang van alle integratiewerkzaamheden en -kosten in het kader van de fusie is dit een resultaat waarmee we tevreden zijn. Spaarne Gasthuis behoudt hiermee zijn financieel gezonde vermogenspositie.

Het belangrijkste voor ons is uiteraard de patiënt. Een groot woord van dank gaat uit naar onze medewerkers, de medisch specialisten en vrijwilligers. Ondanks alle turbulentie die een fusie met zich meebrengt hebben zij in 2015 dag in dag uit met passie onze patiënten topzorg, nabijheid en gastvrijheid geboden.

Wij hebben er dit jaar bewust voor gekozen om in het kader van het verminderen van de administratieve lasten, de verantwoording via het Jaardocument zo beknopt mogelijk te houden. Uiteraard is de wettelijk voorgeschreven informatie opgenomen. Op onze website vindt u uitgebreidere informatie over ons beleid en onze prestaties.

26 mei 2016
raad van bestuur

dr. P.W.C. van Bameveld, voorzitter
drs. Y.M. Wilders RA
drs. C.A. Wolse

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Raad van toezicht

De raad van toezicht stelt met tevredenheid vast dat alle belangrijke organisatorische en financiële doelen voor 2015 zijn gehaald.

In 2015 is de juridische fusie van Kennemer Gasthuis en Spaarne Ziekenhuis gerealiseerd. De driehoofdige raad van bestuur is op elkaar ingespeeld, de samenwerking met de medische staf in hun nieuwe organisatiestructuur heeft vorm gekregen (zie par. 4.4.3, VMS) en Epic is in heel Spaarne Gasthuis geïmplementeerd. De locatieprofilering werd nader uitgewerkt, hetgeen resulteerde in een definitief besluit medio 2015. Direct daaraan aansluitend is gestart met de implementatie. De raad van toezicht kijkt met trots terug op dit bewogen jaar. Hoewel de fusie met zich meebrengt dat vele interne zaken geharmoniseerd moeten worden, soms zelfs opnieuw ingericht moeten worden (te denken valt hierbij aan de integratie van de ondersteunende diensten, maar ook het samengaan van de ondernemingsraden, de cliëntenraden, de verenigingen Medische Staf en de verpleegkundige adviesraden) blijft de blik van Spaarne Gasthuis gericht op de buitenwereld. De kernvraag "wat wil de patiënt van ons" staat bij alle beslissingen centraal.

Het blijft een uitdaging om niet uit het oog te verliezen dat de fusie als doelstelling heeft de kwaliteit van de zorg voor de patiënt te verbeteren. Het is bemoedigend dat de goede rankings van de beide huizen gelukkig niet geleden hebben onder de organisatorische aandacht voor het fusieproces. De raad van toezicht is het bestuur, de medisch specialisten, de medewerkers en alle vrijwilligers die bij Spaarne Gasthuis zijn betrokken zeer erkentelijk.

Aan het eind van zijn tweede zittingstermijn in de raad van toezicht is eind december afscheid genomen van prof. dr. E.A. van der Veen. Hij is opgevolgd door prof. dr. F.C. Breedveld. Drs. C. Blokland legde na een verlengde tweede termijn het voorzitterschap van de raad eind 2015 neer. Hij is opgevolgd door mw. drs. N. Vermeulen. De heren Blokland en Van der Veen hebben een essentiële rol gespeeld in het fusieproces en de organisatie is hen grote dank verschuldigd.

In de jaren 2016 en 2017 wordt de locatieprofilering geïmplementeerd. Het zal uitdagend zijn ook dan ons motto "Gast in elkaars leven" waar te maken.

26 mei 2016
raad van toezicht

Ir. H.M. le Clercq, voorzitter

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



1. Profiel van de organisatie

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Spaarne Gasthuis
Adres	Spaarnepoort 1
Postcode	2134 TM
Plaats	Hoofddorp
Telefoonnummer	023 – 224 0000
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41225010
E-mailadres	info@spaarnegasthuis.nl
Internetpagina/website	www.spaarnegasthuis.nl
Rechtsvorm	Stichting

Spaarne Gasthuis verleent medisch specialistische zorg aan alle inwoners van Nederland en specifiek aan de inwoners van de regio Kennemerland, Haarlemmermeer en de Bollenstreek.

Onder Stichting Spaarne Gasthuis vallen de volgende rechtspersonen die in de jaarrekening zijn geconsolideerd:

- Stichting Apotheek der Haarlemse Ziekenhuizen
- Stichting Diaconessenhuis/Mariastichting tot steun aan het interconfessioneel Spaarne Ziekenhuis
- Stichting Transpaarne
- Spaarnepoort 1 B.V.
- Spaarnepoort 1 C.V.
- Vijf Meren Kliniek B.V.
- Zorgpoort 2005 B.V.
- Zorgpoort 2005 C.V.

Het organogram is als bijlage aan dit jaardocument toegevoegd.

2. Kernprestaties

2.1 Kerngegevens Capaciteit, Productie en Personeel

KERNGEGEVENS	AANTAL
Personeel	
Aantal medisch specialisten loondienst	71
Aantal medisch specialisten vrij beroep	219
Aantal personeelsleden in loondienst exclusief medisch specialisten per einde verslagjaar	3867
Aantal FTE personeelsleden in loondienst exclusief medisch specialisten per einde verslagjaar	2973,6
Aantal dienstverbanden (op 31 december)	4257
Instroom	403
Uitstroom	483
Verlooppercentage	12,5%
Gemiddelde leeftijd	47
Gemiddeld aantal dienstjaren	14
Percentage vrouwen	81,1
Aantal verpleegkundigen	1259
Medewerkers aan het einde van hun loonschaal	2608

2.2 Capaciteit per ziekenhuislocatie

TYPE CAPACITEIT	Hoofddorp	Haarlem
Aantal erkende bedden per einde verslagjaar voor klinische capaciteit en dag-/deeltijdbehandeling per einde verslagjaar (inclusief plaatsen voor cytostaticabehandelingen en dialyses)	357	461

De overige gegevens over capaciteit, productie en personeel zijn opgenomen in DigiMV.

2.3 Omzet

Voor gegevens omtrent de omzet verwijzen wij naar de jaarrekening.

3. Maatschappelijk ondernemen

3.1 Dialoog met stakeholders

Met interne stakeholders, patiënten en medewerkers wordt frequent overlegd via de ondernemingsraad, cliëntenadviesraad, verpleegkundig stafconvent en de vereniging medische staf (zie voor het verslag van de medezeggenschapsvergadering paragraaf 4.4). Conform de wettelijke of interne voorschriften worden zij om advies of instemming gevraagd. Ook kunnen deze vergaderingen ongevraagde adviezen uitbrengen. De adviezen van de medezeggenschap worden vrijwel zonder uitzondering door het bestuur overgenomen.

Met de vorming van de maatschap Medisch Specialistisch Bedrijf Spaarne Gasthuis (MSB) is voor Spaarne Gasthuis een "nieuwe" stakeholder ontstaan. De medisch specialisten zijn allen verenigd in de Vereniging Medische Staf (VMS), dat statutair de positie van adviesorgaan heeft. De rol en positie van de VMS is door de fusie niet veranderd. Met het MSB heeft Stichting Spaarne Gasthuis een samenwerkingsovereenkomst gesloten. Onder meer is daarin opgenomen hoe door de beide partijen invulling wordt gegeven aan de verantwoordelijkheid op het gebied van kwaliteit en veiligheid. De raad van bestuur en het stafbestuur hebben dit onderwerp standaard op de agenda staan van hun tweewekelijkse overlegvergadering.

Ook met externe stakeholders wordt frequent overlegd. Onze belangrijkste stakeholders zijn de huisartsen, patiënten(organisaties), banken/kapitaalverschaffers, verzekeraars, opleidingsinstellingen en de gemeenten in ons adherentiegebied. De externe toezichthouders scharen wij eveneens onder onze stakeholders. Met al deze stakeholders hebben wij periodiek, op bestuurlijk niveau, overleg.

In 2015 is zeer frequent met alle stakeholders overleg gepleegd over de locatieprofilering. Wij hebben onze plannen in een vroegtijdig stadium gedeeld, zodat we de door de stakeholders aangegeven aandachtspunten daarin konden meenemen. Die aandachtspunten betroffen bijvoorbeeld de informatievoorziening aan huisartsen en patiënten.

3.1.1 Externe stakeholders

Huisartsen en verloskundige zorg

Het ziekenhuis hecht groot belang aan uitstekende samenwerking met de huisartsen en goede afstemming van eerste- en tweedelijns medische zorg. In samenwerking met de huisartsen in de regio Kennemerland en Haarlemmermeer wordt in 2016 een Medisch Contact Centrum opgericht. De spoedpost in zowel locatie Haarlem Noord als Haarlem Zuid zijn gecombineerd met de huisartsenpost van de Stichting Spoedpost Zuid Kennemerland. De huisartsenpost Haarlemmermeer is gevestigd in de locatie te Hoofddorp.

Het contact met de huisartsen omvat onder meer:

- tweejaarlijks een symposium voor huisartsen
- nascholingen en symposia voor de deskundigheidsbevordering samen met DOKh
- tweemaandelijks een digitale nieuwsbrief aan alle huisartsen in de regio
- structureel overleg tussen de raad van bestuur en het bestuur van de Huisartsenvereniging Haarlemmermeer
- structureel overleg tussen de raad van bestuur met het bestuur van de Huisartsenpost
- halfjaarlijkse HAGRO-bijeenkomsten met de medisch specialisten
- de Taskforce-huisartsen van het Spaarne Gasthuis structureert de contacten met huisartsen
- jaarlijkse Spaarne Dagen voor huisartsen en medisch specialisten, georganiseerd door Spaarne Gasthuis Academie
- stuurgroep Samenwerking Huisartsen-Spaarne Gasthuis (MMC in oprichting)

Met Kraamzorg Netwerk Noord Holland Zuid en Stichting Geboortezorg Haarlem en Omstreken, verloskundige samenwerkingsverband Haarlemmermeer wordt samengewerkt ter bevordering van verloskundige zorg in het kader van de multidisciplinaire samenwerking tussen eerste- en tweedelijns.

Patiëntenorganisaties

Regelmatig is overleg met Patiëntenorganisatie Zorgbelang Noord-Holland. Ook de cliëntenadviesraad van Spaarne Gasthuis onderhoudt (eigenstandig) een relatie met Zorgbelang Noord-Holland.

Zorgverzekeraars

De medisch specialistische zorg van Spaarne Gasthuis is door zes verschillende zorgverzekeraars (koepels) ingekocht. De marktleiders in het SG adherentiegebied betreffen Zilveren Kruis (voorheen Achmea), Multizorg (Zorg&Zekerheid) en VGZ. Gezamenlijk namen zij de meerderheid (84%) van de geleverde zorgwaarde af. Met deze partijen is, naast de intensieve overlegstructuur tijdens de onderhandelingen, gedurende het jaar met een maandelijks tot tweemaandelijks frequentie gesproken. Onderwerpen als lange termijn zorg- & regiovisie, kwaliteit en doelmatigheid van zorg en ontwikkeling van de geleverde zorg (vulling financiële contractwaarde) zijn besproken. Daarnaast is er twee tot drie keer per jaar een bestuurlijk overleg gevoerd met Zilveren Kruis en Multizorg. De raad van bestuur en de directieteam van de zorgverzekeraar nemen hier aan deel.

Met Zilveren Kruis is een meerjarenovereenkomst afgesloten. Hiermee komt een afgestemde en consistente samenwerking (partnership) beter tot zijn recht. Dit in tegenstelling tot de jaarlijkse onderhandelingen waarin korte termijn belang domineert. Deze overeenkomst kent een ingangsdatum van 1 januari 2016 en heeft een looptijd van vijf jaar.

Kapitaalverschaffers

Spaarne Gasthuis is op 23 maart 2015 een nieuwe kredietovereenkomst met ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. aangegaan. In de nieuwe kredietovereenkomst zijn de bestaande leningen van Kennemer Gasthuis en Spaarne Ziekenhuis opgenomen en heeft consolidatie van investeringsfaciliteiten plaatsgevonden. Onderdeel van de kredietovereenkomst is een investeringsfaciliteit en een exploitatiefaciliteit. Periodiek worden de banken geïnformeerd over exploitatie, liquiditeit en de invulling van het fusieprogramma.

Gemeenten

Met de gemeenten in het adherentiegebied (Haarlemmermeer, Kennemerland en de Duin- en Bollenstreek) wordt op regelmatige basis contact onderhouden. In 2015 zijn door gemeenten werkbezoeken aan Spaarne Gasthuis gebracht en is met hen op bestuurlijk niveau over de locatieprofilering gesproken.

Ministeries

- Volksgezondheid Welzijn en Sport
- Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Externe Toezichthouders

Inspectie voor de Gezondheidszorg (IGZ)

In 2015 heeft de IGZ bezoeken gebracht aan Spaarne Gasthuis in het kader van algemeen toezicht en themagericht onderzoek en het jaargesprek. Met de IGZ is overleg geweest over de IGZ-prestatie-indicatoren en de calamiteitenmeldingen zoals voorgeschreven in de Kwaliteitswet.

Overige externe toezichthouders:

- Arbeidsinspectie: toepassing arbo- en werktijdenregelingen en reguliere controles
- Nederlandse Zorgautoriteit (NZA): toezichthouder op het gebied van naleving regelgeving rond budgettering en facturering
- Autoriteit Consument & Markt (ACM): op het gebied van mededinging, marktwerking en prijsvorming
- College Bescherming Persoonsgegevens/Autoriteit Persoonsgegevens (AP)

Brancheverenigingen

Spaarne Gasthuis is lid van:

- Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen (NVZ)
- Vereniging Samenwerkende Topklinische opleidingsZiekenhuizen (STZ)
- Vereniging Bedrijfstak Zorg Kennemerland (VBZ)
- VNO-NCW

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



8/38

Building a better
working world

Vakbonden

In het kader van de uitvoering van de CAO Ziekenhuizen heeft Spaarne Gasthuis overleg met:

- FNV Zorg & Welzijn
- NU'91 regio Noord West
- CNV Zorg & Welzijn
- FBZ

3.1.2 Samenwerkingsrelaties met andere zorginstellingen

Ziekenhuizen

Met verschillende ziekenhuizen in de omliggende regio wordt samengewerkt:

- VU medisch centrum (VUmc)
- Academisch Medisch Centrum (AMC)
- AvL/NKI
- Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC)
- Rode Kruis Ziekenhuis (RKZ)

Op specifieke gebieden zijn er samenwerkingsverbanden met

Ziekenhuis Amstelland:

- Kennemer Interdisciplinair Centrum voor Kinderen, onderdeel van de praktijk voor Kinderfysiotherapie
- consult kinderrevalidatie

Slotervaartziekenhuis

- Medisch specialistische zorg op het gebied van neurochirurgie (tot april 2016)

Alrijne Ziekenhuis

- onderlinge dienstverlening voor nucleaire geneeskunde en gezamenlijke afdeling klinische fysica

UMC Utrecht en het Wilhelmina Kinderziekenhuis

- wetenschappelijk onderzoek in het kader van een aantal grote trials met pneumokokken en kinkhoestvaccins bij kinderen en senioren

VU medisch centrum

- Post transplantatie patiënten (HIC)
- niertransplantaties met levende donoren
- overname IC-patiënten en neonaten

In het kader van Epic, het elektronisch patiëntendossier, wordt samengewerkt met:

- Onze Lieve Vrouwe Gasthuis (OLVG)
- VUmc
- Academisch Medisch Centrum (AMC)
- UMC Groningen
- Radboud Umc
- Medisch Centrum Leeuwarden
- Amphia Ziekenhuis
- Ziekenhuis St. Jansdal

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



9/38

Building a better
working world

Categorale instellingen

Er wordt met verschillende categorale instellingen en andere eerste- en tweedelijns hulpverleners samengewerkt:

GGD Kennemerland

- Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR)

Stichting Revalidatie Ziekenhuizen Noord-Holland (SRZ-NH)

- medisch specialistische zorg op het gebied van revalidatie

Hartekamp groep/Kinderopvang Baloe, onderdeel van de Hartekamp groep

- medisch specialistische zorg op het gebied van kindergeneeskunde
- consult kinderrevalidatie

Penitentiaire Inrichtingen

- de Koepel Haarlem - verlening van medisch specialistische zorg aan gedetineerden
- detentiecentrum Schiphol (2016)

Psychiatrie

GGZ inGeest

- psychiatrische consulten
- huurder Zuiderpoort

JeugdRiagg Noord Holland Zuid

- ambulante geestelijke gezondheidszorg

Brijder Verslavingszorg, onderdeel van de Parnassia Bavo Zorggroep

- verslavingszorg

PsyQ, specialisme eetstoornissen onderdeel van de Parnassia Bavo Zorggroep

- psychiatrische consulten

Triversum

- jeugdpsychiatrie
- huurder van ruimten van het Spaarne Gasthuis

Verpleeg- en verzorgingshuizen en Thuiszorg

Met verschillende verpleeg- en verzorgingshuizen in de regio wordt samengewerkt op het gebied van ketenzorg en geriatrie.

Palliatieve zorg

Hospice Bardo - overeenkomst detachering palliatief geneeskundige vanuit Bardo in Spaarne Gasthuis en de huiskamer het in oncologiecentrum Spaarne Gasthuis, locatie Hoofddorp

Diagnostiek

- Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland, het RKZ en medisch microbiologen
- Stichting Apotheek der Haarlemse Ziekenhuizen
- Atal-Medial

3.1.3 Samenwerkingsrelaties op het gebied van opleidingen en onderzoek

Het verrichten van medisch-wetenschappelijk of patiëntgebonden onderzoek is een essentieel onderdeel van de taken van Spaarne Gasthuis als STZ ziekenhuis waar opleiding, topklinische zorg en zorginnovatie centraal staan. Het doen van wetenschappelijk onderzoek verbetert de patiëntenzorg. Het kan daarom beschouwd worden als een kwaliteitskenmerk van het ziekenhuis waarmee patiënten, stakeholders en externe partners worden aangetrokken. Het uitvoeren van patiëntgebonden onderzoek en het rapporteren daarover, bij voorkeur in de vorm van een artikel, is bovendien van belang om de STZ-status en het opleidingsklimaat te waarborgen.

Door de fusie zijn er meer kansen ontstaan om tot hoogwaardige studies te komen. Er is namelijk méér aanbod van patiënten en méér contact met patiëntenverenigingen in onze regio. Daarnaast zijn er door de fusie cumulatief grotere clusters van specialisten ontstaan, die in een erkenning van deze meerwaarde méér en daadkrachtiger onderzoek zullen gaan doen. De verwachting is dat de omvang van het ziekenhuis tot een aantrekkingskracht voor landelijke studies zal leiden, al dan niet in samenwerking met de farmaceutische industrie. Niet in de laatste plaats is Spaarne Gasthuis ook gastheer voor de academische centra die verwachtingen hebben van onze capaciteiten. Het aantal publicaties steeg in 2015 met 71%. De zogenoemde impact factor (gemiddeld in STZ 1,31) steeg van 1,04 naar 1,43. Dit maakt dat het aantal PubMed publicaties in 2015 ruim boven de 120 is gekomen. PubMed is een via het internet vrij toegankelijke zoekrobot die de MEDLINE-databank met referenties naar medisch wetenschappelijke artikelen evenals de database met boeken van de NCBI (Amerikaans Nationaal Centrum voor Biotechnologische Informatie) doorzoekt.

Samenwerkingspartners voor wetenschappelijk onderzoek zijn, naast de eigen betrokken specialismen, STZ ziekenhuizen, het VUmc en het UMCU. De belangrijkste pijlers voor onderzoek zijn de vaccin- en immunologie studies vanuit de kindergeneeskunde, de orthopedische studies en de oncologiestudies. Het aantal aanvragen van studies door artsen en masterstudenten neemt gestaag toe.

Opleidingsgerelateerde contacten

- ROC NovaCollege
- ROC Leiden
- Hogeschool Inholland
- Hogeschool van Amsterdam
- Haagse Hogeschool
- Calibris, kenniscentrum voor leren in de praktijk voor zorg, welzijn en sport
- College Zorg Opleidingen (CZO)

VUmc Amstel Academie

- beroepsvervolgopleidingen & bedrijfstrainingen (Pentagoon) VUmc
- samenwerkingsverband OOR (Onderwijs- en Opleidings Regio) VUmc
- samenwerkingsverband OOR (Onderwijs- en Opleidings Regio) AMC
- samenwerkingsverband OZON (Onderwijs en opleiding Zorg Onderzoek Netwerk noordwest Noord Holland)

Ziekenhuis Amstelland & RKZ

- verpleegkundige beroepsopleiding MBO 4

Gezamenlijk ontwikkelen en uitwisseling digitaal leercontent

- Erasmus medisch centrum
- Gelderse Valei
- Antonius Ziekenhuis Nieuwegein
- Albert Schweitzerziekenhuis
- Flevoziekenhuis
- RKZ
- Sint Lucas Andreas Ziekenhuis
- Noordwest Ziekenhuisgroep

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

Medisch specialistische opleidingen

- OLVG
- VU medisch centrum (VUmc Compas)
- LUMC
- AMC

3.1.4 Overige samenwerkingsrelaties

Er is een Convenant Ketenpartners Acute Zorg Regio VUmc inzake het Regionaal Overleg Acute Zorgketen (ROAZ). In dit convenant ligt vast hoe de ketenpartners uit de acute zorg regio van het VUmc onderling samenwerken ten behoeve van het leveren van optimale zorg aan de acute patiënt.

Multidisciplinair Centrum Kindermishandeling Kennemerland (MDCK); Het MDCK is in Nederland het eerste centrum voor de aanpak van kindermishandeling waar de onderzoeken op één locatie plaatsvinden. Het is gevestigd op de locatie in Hoofddorp, zodat kinderartsen en zo nodig forensisch artsen direct in te zetten zijn. Een team bestaande uit medewerkers van Veilig Thuis, Jeugdhulp, Jeugdbescherming, politie en jeugd- en volwassenenpsychiatrie is dagelijks aanwezig in het centrum. Medewerkers van overige instellingen zoals de Raad voor de Kinderbescherming, het Openbaar Ministerie en Centrum Jeugd en Gezin zijn op afroep beschikbaar.

Op 18 november 2015 is dit centrum op feestelijke wijze geopend door Hare Koninklijke Hoogheid Prinses Beatrix.

Stichting Digitale Snelweg Kennemerland (SDSK), dit is een samenwerkingsverband van en voor zorgverleners op het gebied van ICT en informatie-uitwisseling in de regio Kennemerland en Amstelland-Meerlanden met het doel om snel en veilig de juiste informatie, over de juiste patiënt, op de juiste plek te krijgen. SDSK is eigenaar van een regionaal beveiligd netwerk dat deelnemende zorgverleners de mogelijkheid biedt snel en veilig informatie uit te wisselen.

3.2 Duurzaamheid

3.2.1 Aandacht voor het Milieu

Duurzaamheid binnen Spaarne Gasthuis krijgt een stem in het logo: "de kleuren van het logo verwijzen naar de lucht, het gras, de zee en het groene karakter van onze regio. Maar ze benadrukken ook dat we veel belang hechten aan duurzaamheid in alles wat we doen". Om concreet invulling te geven aan duurzaamheid en de maatschappelijke verantwoordelijkheid van Spaarne Gasthuis, is in 2015 een coördinator duurzaamheid/MVO aangesteld. Voornaamste taak van de coördinator is het stimuleren van de duurzame bewustwording. Om die reden zijn in 2015 twee organen opgericht, welke helpen deze duurzame bewustwording verder vorm te geven:

Binnen Spaarne Gasthuis is besloten om de NEN-ISO 26000:2010, de richtlijn voor maatschappelijke verantwoordelijkheid van organisaties, te blijven gebruiken als leidraad voor de duurzame strategie van het Spaarne Gasthuis.

In het afgelopen jaar ondernam het Spaarne Gasthuis verschillende acties in het kader van MVO/duurzaamheid:

- SDE+ subsidie voor zonnepanelen (Stimulering Duurzame Energieproductie). Met behulp van deze subsidie zullen zonnepanelen geplaatst worden op de daken van deze locaties.
- Haalbaarheidsonderzoek Pharmafilter (zie <http://www.pharmafilter.nl>)
- Met behulp van deze haalbaarheidsstudie zal in 2016 besloten worden of het voor Spaarne Gasthuis haalbaar is om een Pharmafiltersysteem te implementeren.
- Plastic scheiden. Ruim 25 afdelingen scheiden plastic afval. Op de afdelingen wordt schone zachte folie en/of hard plastic gescheiden, wat door de afvalinzamelaars wordt aangemerkt als hoogwaardig plastic. Dit hoogwaardige plastic is een goede grondstof ter vervanging van olie voor de productie van nieuw plastic.

- Afvoer oude inboedel: In 2015 is een succesvolle pilot uitgevoerd om oude inboedel op een duurzame, maatschappelijk verantwoorde manier te verwerken. Het oude meubilair uit de centrale hal is door mensontwikkel- en re-integratiebedrijf Paswerk opgehaald en verkocht in het Haarlems kringloopwarenhuis Snuffelmug (voor medewerkers van Spaarne Gasthuis tegen een gereduceerd tarief).
- Deelname aan pilot "keteninnovatietraject Zorgeloos Afval". In dit traject, dat een jaar duurt, worden in samenwerking met zorginstellingen, gebruikers, producenten en afvalverwerkers de kansen en mogelijkheden voor een circulaire zorgsector onderzocht.
- Beken kleur: Een onderzoek naar duurzame inzetbaarheid medewerkers Services.
- Duurzame voeding: Voor de patiënten wordt overwegend vers gekookt vanuit de keuken in Hoofddorp. Daardoor is een stijging in het aantal duurzame producten te zien. In de restaurants worden steeds meer biologische, regionale en vegetarische producten in het assortiment opgenomen.

Sponsoring

Spaarne Gasthuis is niet actief met sponsoring van maatschappelijke doelen.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



4. Toezicht, bestuur en medezeggenschap

4.1 Governance Code

Spaarne Gasthuis past de principes uit de zorgbrede Governance Code toe. In 2015 is er geworven voor twee nieuwe leden voor de raad van toezicht. De werving heeft openbaar plaatsgevonden door inschakeling van een headhuntersbureau. Per 1 januari 2016 is één nieuw lid benoemd. Het tweede lid is per 16 maart 2016 benoemd.

De raad van toezicht vervult de werkgeversrol voor de leden van de raad van bestuur en staat hen met raad terzijde. De leden van de raad van toezicht worden benoemd voor een periode van vier jaar. Zij zijn herbenoembaar, maar kunnen niet langer dan acht aaneengesloten jaren zitting hebben in de raad. Eén lid van de raad van toezicht is benoemd op voordracht van de cliëntenadviesraad. De raad van toezicht heeft statutair bepaalde bevoegdheden, waaronder:

- de benoeming van de accountant van de stichting
- goedkeuring van besluiten van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening en de begroting
- goedkeuring van strategische samenwerking met andere rechtspersonen
- goedkeuring van het beleidsplan en wijziging van de statuten

4.2 Toezichthoudend orgaan

De raad van toezicht van Spaarne Gasthuis is in het verslagjaar zeven maal bijeen gekomen voor regulier overleg, daarnaast is de raad van toezicht bijeengewees in het kader van het evalueren van het eigen functioneren en educatie.

Een afvaardiging van de raad van toezicht bezocht de overlegvergadering van de ondernemingsraad en van de cliëntenadviesraad met de raad van bestuur. Daarnaast vergaderde een afvaardiging van de raad van toezicht twee keer met het bestuur van de medische staf in aanwezigheid van de raad van bestuur.

Jaarverslag raad van toezicht

De raad van toezicht vergaderde in 2015 intensief en constructief waarbij goede resultaten zijn behaald. Op basis van vertrouwen en in intensief overleg met de raad van bestuur kon de raad van toezicht haar toezichthoudende rol goed uitoefenen.

De raad van toezicht heeft de volgende onderwerpen op de agenda gehad:

- de gevolgen van de regionale stroomstoring eind maart 2015 (de evaluatie is besproken in de mei vergadering)
- de juridische fusie en de go-live van Epic op 22 maart 2015
- het zorgmodel (i.e. het besturings- en organisatiemodel voor het ziekenhuis)
- transitie in de zorg, themagericht organiseren van zorg
- kwaliteit en veiligheid (aan de hand van de notulen en vergaderstukken van de commissie Kwaliteit & Zorg en Personeel & Organisatie)
- aanvullende vormen van toezicht (naar aanleiding van de NVTZ publicatie "Zienderogen Beter")
- de locatieprofilering is in een themabijeenkomst besproken met de voorzitter en vice voorzitter van het stafbestuur en de voorzitter van de Kamer Kwaliteit & Veiligheid; nadat medio 2015 het besluit over de locatieprofilering was genomen is de realisatie van het verschuifplan (i.e. de verhuizingen van de klinische afdelingen) een standaardagendapunt geworden
- de mogelijke verkoop van locatie Velserspoort
- profielschets voor twee nieuw te werven leden van de raad van toezicht
- strategie 2016-2018

Daarnaast zijn in elke raad van toezicht vergadering de financiële resultaten, de stand van zaken van de productie, de omzetontwikkeling en de stand van zaken rond de zorgcontractering besproken. Op financieel gebied zijn uiteraard eveneens aan de orde geweest het accountantsverslag 2014, de management letter 2014, de (goedkeuring van) de jaarrekening 2014 KG, SZ en geconsolideerd de kaderbrief 2016, de begroting 2016, de interim controle 2015 en de managementletter 2015.

De raad van toezicht heeft de volgende besluiten genomen:

- besluit tot wijziging van de artikelen 8 en 12 van de statuten, op verzoek van het CIBG in het kader van de WTZi vergunning
- goedkeuring van de jaarrekening 2014 van KG, SZ en geconsolideerd
- de verkoop van locatie Velserspoort onder voorwaarde dat de marktwaarde wordt gerealiseerd
- goedkeuring exploitatiebegrotingen KG en SZ 2015 inclusief fusie
- inschaling SG in klasse J van de WNT
- vaststelling kaders begroting 2016
- benoeming van prof dr. F.C. Breedveld tot lid van de raad van toezicht, per 1 januari 2016

Aan het einde van het verslagjaar werd wegens het aflopen van de zittingstermijn afscheid genomen van het lid de heer prof. dr. E.A. Van der Veen. Hij is opgevolgd door de heer prof. dr. F.C. Breedveld.

Commissies

De raad van toezicht werkt met een commissiestructuur. Er is een audit commissie, een remuneratiecommissie, een commissie kwaliteit & zorg en personeel & organisatie. Deze commissies bespreken onderwerpen voor ten behoeve van de voltallige vergadering van de raad van toezicht. In de commissies zitten twee of drie leden van de raad van toezicht, een lid van de raad van bestuur en een aantal managers en staffunctionarissen als adviserende leden.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie houdt zich bezig met de benoeming en honorering van bestuurders en toezichthouders en het bewaken van de omvang van samenstelling van bestuur en toezichthouders. Tevens bewaakt zij het functioneren van zichzelf en van het bestuur. De commissie voerde in 2015 functioneringsgesprekken met de leden van de raad van bestuur, heeft aan de raad van toezicht een advies uitgebracht over de WNT klasse-indeling (klasse J) en heeft de werving en selectie van twee nieuwe leden van de raad van toezicht begeleid.

Commissie kwaliteit & zorg en personeel & organisatie

Kwaliteit en veiligheid van zorg krijgen volledige aandacht van de raad van bestuur en de raad van toezicht. De commissie is in 2015 viermaal bijeen geweest. Daarbij zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

Op het gebied van kwaliteit & zorg: periodieke kwaliteitsrapportages, de uitkomsten van inspectiebezoeken, het klachtenjaarverslag, uitkomsten van patiënttevredenheidmetingen, het NIAZ (her)accreditatietraject en het jaarplan zorg

Op het gebied van personeel & organisatie: het generieke functiehuis voor de functies van de ondersteunende diensten, de HR strategie, visie op Onderwijs en Onderzoek en de strategie van Spaarne Gasthuis Academie en het onderwerp 'Aanvullende vormen van toezicht' (naar aanleiding van de NVTZ publicatie "Zienderogen Beter").

Audit commissie

De audit commissie richt zich specifiek op het financieel-economische beleid en de bedrijfsvoering. De commissie vergadert met het lid van de raad van bestuur met de portefeuille financiën en bedrijfsvoering, in aanwezigheid van de manager business control. In 2015 is de audit commissie vijfmaal bijeen geweest. De accountant is daarbij tweemaal keer aanwezig geweest.

In de audit commissie is specifiek gesproken over de financiële resultaten: realisatie van de going concern begroting en de fusiebegroting, benchmarkinformatie (Performance), invoering van Epic, Jaarrekeningen 2014 SZ, KG en geconsolideerd, de financieringsovereenkomst met de banken, de (inmiddels tot stand gekomen) meerjarenovereenkomst met Zilveren Kruis, integratie van systemen en het al dan niet invoeren van een enkele jaren geleden gecontracteerd ERP, zorgcontractering 2015, de kaderbrief 2016, de begroting 2016, liquiditeitsprognose 2016 en de managementletter 2015. Inzake het ERP is besloten dit niet in te voeren en het contract te ontbinden.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Samenstelling, hoofd- en nevenfuncties raad van toezicht

De heer drs. C. Blokland, voorzitter (tot 31-12-2015)

Aandachtsgebied: Human Resource Management, algemeen beleid,

lid commissie kwaliteit & zorg en personeel & organisatie

lid remuneratiecommissie

Nevenfuncties:

- voorzitter raad van commissarissen Koninklijk Instituut voor de Tropen
- voorzitter bestuur Code verantwoordelijk marktgedrag
- president curator Doopsgezind Seminarie
- lid bestuur Mennorode

De heer ir. H.M. le Clercq, lid

Aandachtsgebied: financiën

voorzitter auditcommissie

Nevenfuncties:

- lid raad van toezicht Reumafonds
- lid raad van commissarissen van het Koninklijk Instituut voor de Tropen

De heer drs. P.A.M. Gerla, lid

Aandachtsgebied: financiën

lid auditcommissie

Hoofdactiviteit: directievoorzitter van Kempen & Co en Kempen Capital Management alsmede lid Executive Board van Lanschot

Nevenfuncties:

- lid van het bestuur Dutch Fund en Asset Management Association

De heer mr. J.J.H. Pop, lid

Aandachtsgebied: kwaliteit van zorg

voorzitter commissie kwaliteit & zorg en personeel & organisatie

Nevenfuncties:

- voorzitter Beroepscommissie Certificering Openbare Bibliotheken
- lid kwaliteitscommissie Wet BIBOB (Ministerie van Veiligheid en Justitie)
- voorzitter raad van toezicht Hartekamp Groep (gehandicaptenzorg in Kennemerland)

De heer prof. dr. E.A. van der Veen (tot 16-12-2015)

Aandachtsgebied: financiën en algemeen beleid

lid auditcommissie

lid remuneratiecommissie

Mevrouw prof. dr. C. Wagner, lid

Aandachtsgebied: kwaliteit en zorg

lid commissie kwaliteit & zorg en personeel & organisatie

Hoofdactiviteiten:

- bijzonder hoogleraar patiëntveiligheid VUmc, afd. sociale geneeskunde
- programmaleider NIVEL 'kwaliteit en organisatie'

Nevenfuncties:

- bestuurslid Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen
- lid raad van commissarissen NL Healthcare
- voorzitter Centraal College van Deskundigen NEN-HKZ
- lid raad van commissarissen Medirisk
- lid Gezondheidsraad

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



16/38

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'W'.

Building a better
working world

4.3 Bestuur

Stichting Spaarne Gasthuis kent een driehoofdige raad van bestuur, met een collegiale voorzitter.

Aandachtsgebieden

De aandachtsgebieden zijn als volgt verdeeld:

Portefeuilles	Dr. P.W.C. van Barneveld	drs. Y.M. Wilders RA	drs. C.A. Wolse
Zorg	Beschouwende vakken	Spoedfuncties, snijdende specialismen en poliklinische vakken	Kliniek en medisch ondersteunende diensten
			Kindergeneeskunde
			Gynaecologie
Interne organisatie	SG Academie	Change & Innovation	ICT / ICMT advies
	HR	Epic	Business Control
	Communicatie	Vastgoed	Inkoop
	Medezeggenschap	Sales	Services

Nevenfuncties

Nevenfuncties van de heer dr. P.W.C. van Barneveld

nevenfuncties Spaarne Gasthuis gerelateerd

- voorzitter bestuur Stichting Apotheek der Haarlemse Ziekenhuizen (SAHZ)
- voorzitter bestuur Stichting Vrienden van het KG
- voorzitter bestuur Stichting dr. F.E. Posthumus Meyjesfonds
- lid bestuur Samenwerkende Topklinische opleidingsZiekenhuizen
- secretaris/ penningmeester bestuur Stichting METC Noord-Holland
- lid bestuur Stichting Revalidatie Ziekenhuizen Noord-Holland
- voorzitter bestuur Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland
- penningmeester bestuur Stichting Elisabeth van Thüringenfonds
- lid dagelijks bestuur OOR-OZON VUmc
- lid algemeen bestuur OOR-OZON VUmc
- lid algemeen bestuur OOR AMC

Nevenfuncties mevrouw drs. Y.M. Wilders RA

Nevenfuncties Spaarne Gasthuis gerelateerd

- lid bestuur Stichting Apotheek der Haarlemse Ziekenhuizen
- Lid raad van bestuur en voorzitter raad van toezicht van Stichting TranSpaarne
- Lid raad van commissarissen Futsure Health BV
- lid BOAZ (Bestuurlijk Overleg Acute Zorg/GGD Haarlem)
- lid ROAZ (Regionaal Overleg Acute Zorg/GGD Haarlem)
- lid raad van toezicht Stichting De Vijf Meren kliniek

Nevenfuncties niet ziekenhuis gerelateerd

- lid raad van toezicht Aidsfonds, Stop Aids Now!
- lid van de Raad van Commissarissen van woningcorporatie Eigen Haard

Nevenfuncties de heer drs. C.A. Wolse

Nevenfuncties Spaarne Gasthuis gerelateerd

- voorzitter bestuur Stichting Digitale Snelweg Kennemerland
- lid bestuur Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland
- lid raad van toezicht Stichting Vijf Meren kliniek

Nevenfuncties niet ziekenhuis gerelateerd

- lid coöperatiebestuur PGGM

Belangenverstrengeling

Om mogelijke belangenverstrengeling te voorkomen, op zowel bestuurlijk als toezichthoudend niveau, zijn regelingen getroffen die in de statuten en de reglementen van de twee gremia zijn vastgelegd.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Bezoldiging

Voor de bezoldiging van zowel raad van bestuur als raad van toezicht wordt de WNT2 toegepast. Voor Spaarne Gasthuis geldt de indeling in Klasse J.

4.4 Medezeggenschap

4.4.1 Ondernemingsraad

De ondernemingsraad van Spaarne Ziekenhuis en de ondernemingsraad van Kennemer Gasthuis werken voorafgaand aan de fusie al intensief samen. De overlegvergaderingen (OV) met de raad van bestuur werden al gezamenlijk gevoerd vanaf begin 2015. De verkiezingen voor de ondernemingsraad van Spaarne Gasthuis zijn gehouden op 25 juni 2015 en de feitelijke installering van de ondernemingsraad leden vond plaats op 30 juni 2015. Die dag was voor de nieuwe ondernemingsraad tevens een studiedag waarop onder leiding van een trainer een nieuwe werkwijze tot stand werd gebracht.

De ondernemingsraad vergadert wekelijks en eenmaal per maand met de raad van bestuur.

De ondernemingsraad heeft in 2015 diverse achterban-raadplegingen gehouden alvorens aan de raad van bestuur advies uitgebracht werd. De ondernemingsraad heeft in 2015 advies gegeven over de volgende onderwerpen:

- harmonisatie Arbeidsvoorwaarden (instemming)
- werkkostenregeling (instemming)
- aannamebeleid
- oprichting Orthonovo
- HR strategie
- continuering Sociaal Fonds
- pilot verlenging openingstijden Recovery (instemming)
- werktijdenwijziging Keuken
- vorming Vijf Meren kliniek
- functiehuis
- lockers
- integratie plan Spaarne Gasthuis Academie
- visie en strategie O&O 2015-2020 (instemming)
- roosterbeleidsplan
- adviesnota flexpool
- KIPZ, opleidingsgelden
- werktijdenwijziging afdeling dialyse (instemming)
- reorganisatie afdeling inkoop
- reorganisatie afdeling IMT
- arbodienst, in verband met het aflopen huidig contract
- functieprofiel nieuwe leden van raad van toezicht
- Klant Contact Centrum (KCC)
- positionering gipskamers
- synchronisatie loket nazorg

De raad van bestuur beoogt middels georganiseerde lunches om in contact te blijven met de achterban. De ondernemingsraad waardeert dit initiatief. Echter niet iedere medewerker is in de gelegenheid naar die lunches te komen en daarom heeft de ondernemingsraad de raad van bestuur geadviseerd om zelf de organisatie in te gaan voor lunches op de afdelingen. De raad van bestuur heeft daaraan opvolging gegeven.

De ondernemingsraad vindt dat zij nog onvoldoende zichtbaar is voor de medewerkers. Eén van de oorzaken ligt in de manier waarop de ondernemingsraad op intranet te vinden is. Dit signaal is opgepakt en wordt meegenomen in de ontwikkeling van de nieuwe intranetsite.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Samenstelling ondernemingsadviesraad per 31 december 2015

Dagelijks bestuur:

De heer E. Hamers (voorzitter), mevrouw C. Klaassen (vice voorzitter), mevrouw A. Gnodde (secretaris)

Leden:

De heer J. van Berkel, de heer H. Bonsen, mevrouw M. Elbersen, de heer E. van Ingen, mevrouw S. Jore, de heer R. de Klerk, mevrouw C. de Knecht, de heer J. Koning, mevrouw K. Kuurstra-van Huis, mevrouw M. van Leeuwen, mevrouw M. van der Meulen, de heer E. Paap, mevrouw M. van der Poel, mevrouw L. Ramsing, mevrouw E. Smit, mevrouw J. Smit, mevrouw Th. Smittenaar, de heer J. Teunisse en de heer S. de Vries.

Inmiddels zijn afgetreden de heer J. van Berkel en mevrouw M. Elbersen en is mevrouw A. Schrijvers geïnstalleerd.

De raad wordt ondersteund door notuliste mevrouw B. van Huët en ambtelijk secretaris mevrouw H. Moison.

4.4.2 Cliëntenadviesraad

De cliëntenadviesraad verricht zijn activiteiten op basis van de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen (WMCZ). Hierin is onder andere vastgelegd dat het bestuur van het ziekenhuis de raad moet informeren over alle belangrijke ontwikkelingen en beleidsvoornemens. Zodoende kan de raad zich een goed beeld vormen van de patiëntenzorg in al zijn facetten en kan de raad bijdragen aan verbetering van de kwaliteit van de zorg, de patiëntveiligheid en het algemeen welbevinden van de patiënt. In de WMCZ is bepaald dat het bestuur van het ziekenhuis over beleidsvoornemens advies moet vragen aan de cliëntenadviesraad. Hierdoor kan de raad het beleid vanuit het perspectief van cliënten beïnvloeden.

Nieuwe naam

Per 1 januari 2015 zijn de patiëntenadviesraad (PAR) van het voormalige Spaarne Ziekenhuis en de cliëntenraad (CR) van het voormalige Kennemer Gasthuis samengegaan onder de nieuwe naam cliëntenadviesraad Spaarne Gasthuis..

Werkwijze

In 2015 vergaderde de cliëntenadviesraad twaalf keer. De leden van de cliëntenadviesraad hebben elk hun eigen aandachtsgebied op basis van deskundigheid en interesse. Dit is neergelegd in een werkplan dat periodiek wordt geëvalueerd.

De cliëntenadviesraad vergaderde zes keer met de raad van bestuur. Vaste agendapunten daarbij waren de bijzonderheden met betrekking tot de verdeling van de klinische afdelingen over de verschillende locaties, de zogenaamde locatieprofilering.

De cliëntenadviesraad heeft twee keer overlegd met een afvaardiging van de raad van toezicht. Tijdens dit overleg kwamen onder meer aan de orde de veranderende rol die de overheid toekent aan cliëntenraden via de nota "Goed bestuur in de zorg". Ook de wens van de cliëntenadviesraad om nauwer betrokken te worden bij het veiligheidsbeleid binnen het ziekenhuis kwam opnieuw onder de aandacht.

In het verslagjaar heeft de cliëntenadviesraad geen overleg gehad met het medisch stafbestuur.

Regelmatig werd er wel een (staf)functionaris uitgenodigd die de cliëntenadviesraad aanvullend informeerde over actuele zaken binnen het ziekenhuis.

Adviezen

De cliëntenadviesraad heeft zes adviezen gegeven, waarvan één ongevraagd. Deze adviezen betreffen:

- ongevraagd advies veiligheidsrondes
- advies KNO (Vijf Meren Kliniek)
- advies Orthonovo
- advies algemene betalingsvoorwaarden
- advies profielschets leden raad van toezicht
- advies benoeming lid raad van toezicht

In het verslagjaar is, als gevolg van het convenant met de raad van toezicht, de kandidatuur van een nieuw lid van de raad van toezicht besproken. De kandidatuur werd in december instemmend beoordeeld.

Andere aandachtspunten

De raad ontvangt de rapportages van de ombudsvrouw en de klachtencommissie. De hieruit voortvloeiende aandachtspunten werden besproken met de raad van bestuur.

In het voorjaar vond een strategiedag plaats in het kader van ketenzorg in de regio. Op initiatief van de raad van bestuur vond overleg plaats met diverse zorgaanbieders in de regio. Doel was om door samenwerking te komen tot een betere dienstverlening aan de cliënt. Als resultaat van dit overleg hebben de centrale cliëntenraad van Zorgbalans en de cliëntenadviesraad van het Spaarne Gasthuis besloten elkaar regelmatig te ontmoeten. Doel hiervan is de opvang en nazorg van de patiënt die uit het ziekenhuis is ontslagen, beter op elkaar af te stemmen.

Samenstelling cliëntenadviesraad per 31 december 2015

Eind 2015 traden de heer G. van Dijk (voorzitter) en mevrouw L. Tel (vice-voorzitter) af. Beiden hebben zich jarenlang zeer verdienstelijk gemaakt in de cliëntenraden van de rechtsvoorgangers. De heer van Dijk heeft een belangrijke rol vervuld bij de vorming van de cliëntenadviesraad Spaarne Gasthuis. Geheel onverwacht is de heer Van Dijk op 13 mei 2016 overleden. Met dankbaarheid denken wij aan hem terug.

De heer G.A. van Herk, voorzitter

Mevrouw M. Dammers, lid

Mevrouw M. Faes, lid

De heer A.J. Hammer, lid

Mevrouw M.G. Hazewindus-de Goede, lid

Mevrouw S. Kraak-Hof, lid

Mevrouw A. Knip-Hilton, lid

Mevrouw A. Ligtermoed, lid

De cliëntenadviesraad wordt ondersteund door mevrouw G. Goei, ambtelijk secretaris.

4.4.3 Vereniging Medische Staf

Na de vorming van het Medisch Specialistisch Bedrijf Spaarne Gasthuis per 1 januari 2015 zijn op 20 april 2015 de Verenigingen Medische Staf gefuseerd.

Organisatiestructuur

Door de oprichting van het MSB en van een nieuwe VMS was er behoefte aan een nieuwe organisatie (governance)-structuur. Uitgangspunt hierbij was dat er in het stafbestuur nieuwe stijl regelmatig onderlinge informatieuitwisseling plaatsvindt tussen het MSB en de Vereniging Medisch Specialisten in Dienstverband (VMSD), met name wat betreft het onderwerp "kwaliteit en veiligheid". Ook wil het Stafbestuur Spaarne Gasthuis Academie en de COC meer betrekken bij het medisch handelen in het inmiddels grote STZ-ziekenhuis en als een belangrijke entiteit gaan zien.

Dit heeft geresulteerd in een, naar voorbeeld van de Federatie Medisch Specialisten, zogenaamde "kamer"-structuur. Er zijn vier kamers gevormd: Kwaliteit en Veiligheid (K&V), Medisch Specialistisch Bedrijf (MSB), Medisch Specialisten in Dienstverband (DV) en Opleiding, Onderwijs en Wetenschap (OO&W), waarvan de besturen gekozen zijn uit de (gewone) leden van de VMS. De vier voorzitters van deze kamers zitten in het stafbestuur, samen met een overkoepelend voorzitter. Zij vormen het dagelijkse bestuur van de medische staf van Spaarne Gasthuis.



Daarnaast zijn er nog lid van de VMS SG groepen zoals MKA, KNO, SAHZ, KCL, Streeklab; zitten niet in een kamer.

Werkwijze

De vijf leden van het stafbestuur vergaderen wekelijks op maandag, alternerend met en zonder de raad van bestuur. De andere week vergaderen zij samen met de vice-voorzitters van de kamers. Het belangrijkste doel is uitwisseling van informatie en bespreking van besluiten die in de kamers zijn genomen. Zo nodig kan besloten worden bepaalde onderwerpen te agenderen in het maandelijkse Medisch Managers Overleg (MMO), een voorzetting van het MMO zoals dat in Spaarne Ziekenhuis bestond en de Kernstaf zoals deze in Kennemer Gasthuis bestond. Onderwerpen met een vakgroepsoverstijgend belang worden geagendeerd in de ALV, welke volgens de statuten viermaal per jaar gehouden wordt.

In het overleg met de raad van bestuur staan de onderwerpen Kwaliteit en Veiligheid standaard op de agenda. Onderwerpen die in dat kader besproken worden betreffen onder meer de kwaliteitsrapportages van de afdeling kwaliteit, opleidings- en vakgroepsvisitaties, klachten en calamiteiten, IGZ (thema)bezoeken en het NIAZ heraccrediatietraject.

Spaarne Gasthuis heeft in samenwerking met het stafbestuur verschillende symposia en nascholingsdagen voor huisartsen georganiseerd. De samenwerking tussen raad van bestuur en stafbestuur in deze nieuwe structuur heeft in 2015 stapsgewijs vorm gekregen. De samenwerking verloopt, als vanouds, in een zeer constructieve sfeer.

Adviezen

Het stafbestuur heeft in 2015 verschillende adviezen uitgebracht aan de raad van bestuur, waaronder formeel de volgende:

- Advies op de locatieprofilering
- Advies op de klachtenregeling van Spaarne Gasthuis
- Advies over ontdubbeling, functiebeschrijving en selectie medisch managers
- Advies op voorgenomen benoeming lid raad van toezicht

Het stafbestuur heeft in 2015 tweemaal overlegd met de raad van toezicht. Daarnaast is er regelmatig contact met de cliëntenadviesraad en het verpleegkundig stafconvent.

Samenstelling stafbestuur per 31 december 2015

- A. van der Heijden, longarts, voorzitter stafbestuur
- A. Noordzij, uroloog, vice-voorzitter stafbestuur
- M. Weisfelt, neuroloog, voorzitter Kamer K&V
- A. Zwijnenburg, nucleair geneeskundige, voorzitter Kamer MSB
- H. Stockmann, chirurg, voorzitter kamer OO&W
- C. Heij, intensivist, voorzitter kamer DV

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

4.4.4. Verpleegkundig Stafconvent

Vooruitlopend op de fusie waren de beide verpleegkundig adviesraden van Kennemer Gasthuis en Spaarne Ziekenhuis reeds samengegaan en is het verpleegkundig staf convent (VSC) ontstaan. Dit is bekrachtigd d.d. 12-05-2015 met het gezamenlijk met de raad van bestuur tekenen van het reglement.

In een plan van aanpak is de professionalisering van het VSC beschreven. In het plan staan de ambities, de doelstelling, het tijdspad en de profilering van het VSC. De leden van het VSC worden gefaciliteerd om 8 uur per week te besteden aan hun werkzaamheden voor het VSC.

Als adviesorgaan van de raad van bestuur is de advisering van het VSC gericht op professionalisering van het verpleegkundig vak en de uitoefening en ontwikkeling van het verpleegkundig beroep in de organisatie. Bij de advisering baseert het VSC zich op landelijke ontwikkelingen en verpleegkundige standaarden. Het VSC heeft in 2015 met diverse geledingen in het ziekenhuis samenwerking gezocht in het kader van de realisatie van haar doelstellingen.

Adviezen

In 2015 zijn er vijf adviezen uitgebracht:

- visie en Inrichtingsmodel 2020
- kwaliteitsregister
- e-overdracht transmurale zorg (NICTIZ/V&VN/ActiZ).
- lid Raad van Toezicht
- ongevraagd advies over instellen van een kennisbank waar verpleegkundige expertise opvraagbaar/bereikbaar door wordt. Samenwerking wordt gezocht met juridische zaken en communicatie om mogelijkheid te onderzoeken. Doel is verbinden van kennis, veiligheid en kwaliteit van zorg vergroten.

Overige activiteiten

- VAR café d.d. 19-02-2015
- ondertekening reglement VSC-SG
- plan van Aanpak VSC 2015 – 2017

Scholing

- het geplande symposium van 12-05-2015: *Inspiratieprijs Who Cares? We Do*, werd afgezegd wegens te weinig belangstelling.
- Op 12-10-2015 is er het symposium *Voorkomen is beter* georganiseerd. Het thema van het symposium was calamiteiten in de dagelijkse praktijk. De gastspreker was Ian Leistikow, arts en senior inspecteur van de Inspectie van Volksgezondheid.
- vaktaal bijeenkomsten, 5 x per jaar in locatie Hoofddorp en Haarlem; lunchbijeenkomsten van 45 minuten waar een spreker uitgenodigd wordt om een thema onder de aandacht te brengen.
- Deelname aan regio-overleg verpleegkundige adviesraden in Flevoziekenhuis Almere.

Het VSC levert een actieve bijdrage aan de organisatie door deelname aan/lidmaatschap van:

- Calamiteiten commissie
- Veiligheidsraad
- Commissie Vrijheids Beperkende Interventies
- STIP-overleg (STZ-gerelateerd)
- Commissie kwaliteit
- Advies commissie sociale begeleiding

Het VSC overlegt zes keer per jaar met de raad van bestuur. In 2015 is voorts tweemaal overlegd met de raad van toezicht.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and flourishes, is written over the logo area.

Samenstelling bestuur VSC per 31 december 2015

De heer B. ten Broeke, verpleegkundige afdeling psychiatrie, voorzitter

Mevrouw R. den Haring, verpleegkundig specialist longoncologie, co-voorzitter

Mevrouw J. Carpay, weekend- avond- en nachthoofd

Mevrouw A. Millenaar, weekend- avond- en nachthoofd/verpleegkundige neonatologie

Vertrekkende leden in 2015 waren:

De heer L. Vink

De heer L. de Roy

Mevrouw L. van der Hoorn

Mevrouw M. Voogd

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



23/38

Building a better
working world

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'WV'.

5. Beleid, inspanningen en prestaties

5.1 Algemeen Beleid

5.1.1 Missie

Onze missie geeft aan waarom ons ziekenhuis bestaat en wat onze maatschappelijke betekenis is:

"In ons ziekenhuis zien wij iedereen die bij ons komt als gast. Wij behandelen onze gasten zoals wij zelf willen behandeld worden. Niets is ons teveel. Wij zijn er altijd voor iedereen. Als gepassioneerde professionals bieden we veilige zorg van hoge kwaliteit. Bij voorkeur dichtbij de patiënt, maar verderaf geconcentreerd op één plek als dat beter is. Ook dan is de menselijke maat uitgangspunt.

Voor goede zorg hebben we anderen nodig. Wij geloven in de kracht van sterke partnerships. Samen met onze patiënten vullen we vanuit die overtuiging hun zorg zo prettig mogelijk in. Verwijzers en andere stakeholders ervaren dat we eendrachtig met ze samenwerken. Voor ons betekent partnership tenslotte dat we elkaar helpen en stimuleren om het elke dag weer beter te doen. Samen meer dan Topzorg!"

Gebaseerd op deze missie zijn vier kernwaarden geformuleerd: Gastvrijheid, nabijheid, partner met passie, topzorg.

- Wij zijn het 'gasthuis' voor patiënten en hun naasten, verwijzers en verzekeraars. Patiënten voelen zich veilig en geborgen, verwijzers kunnen gemakkelijk communiceren met onze specialisten en verzekeraars weten dat klanten bij ons uitstekende zorg ontvangen en dat wij transparant zijn over onze prestaties.
- Dichtbij als het kan, verder als het beter is. Ingewikkelde, hoogwaardige zorg brengen we samen op één plek. De menselijke maat en beleving van kleinschaligheid zijn hierbij altijd ons uitgangspunt.
- Partner met passie voor patiënten en hun naasten, verwijzers en regionale opleidingen. Partners met respect voor elkaar en voor elkaars rol en ambities. Onze ambities zijn zorgen dat de patiënt de juiste zorg op de juiste plaats krijgt, bijdragen aan preventieve en curatieve gezondheid, de zorg vernieuwen en samen zorgconcepten ontwikkelen.
- Samen meer dan Topzorg. Patiënten en andere stakeholders moeten het gevoel hebben dat we altijd onze uiterste best doen de best denkbare zorg te leveren. Dat kunnen en willen we door samenwerken.

De missie is ons kompas; al ons beleid toetsen we hieraan.

5.1.2 Jaarplan 2015 en realisatie

In het jaarplan waren de volgende plannen opgenomen:

- reorganisatie ondersteunende diensten
- ontwikkeling van een zorgvisie waarbij thema's centraal staan, de ontwikkeling van een (tijdelijke) zorgstructuur (besturingsmodel) inclusief plaatsingsplan voor de medewerkers zorg
- sluiten van een vijfjaarscontract met Zilveren Kruis
- realisatie van fusievoordelen, middels een fusiebegroting
- opstarten van een innovatieplatform in het kader van duurzaam innoveren
- integratie adviesorganen (ondernemingsraad en patiëntenadviesraad)
- branding van de nieuwe organisatie
- start van het cultuurprogramma om de missie, visie en ambitie van Spaarne Gasthuis bij de medewerkers bekendheid te geven
- invulling geven aan de samenwerking(sovereenkomst) tussen Spaarne Gasthuis en Maatschap Medisch Specialistische Bedrijf Spaarne Gasthuis (MSB)
- integratie van de vakgroepen
- centrale aanpak patiënttevredenheidsmetingen
- beëindigen PNIL-contracten tweede en derde echelon (met uitzondering van de externen die voor SG Academie zijn ingehuurd)
- integreren van de managementinformatie
- herinrichten van de overlegstructuur raad van bestuur, medische staf en managementteam

Deze plannen zijn per ultimo 2015 nagenoeg gerealiseerd. Nog niet geheel gerealiseerd zijn het opstarten van het innovatieplatform en de integratie van de vakgroepen. Deze activiteiten lopen in 2016 door.

5.2 Kwaliteit van zorg

5.2.1 Algemeen kwaliteits- en veiligheidsbeleid

PLAN: Spaarne Gasthuis geeft haar kwaliteits- en veiligheidsbeleid vorm met behulp van "de Kwaliteit- en Veiligheidsstructuur": Centraal staat de Kwaliteits- & Veiligheidsraad die de regie voert over alle K&V aandachtsgebieden. De raad van bestuur, de medische staf, riskofficer en management monitoren hierin voortgang, risico's etc.

De Kwaliteitscommissie draagt zorg dat alle aspecten van "Kwaliteit van zorg" – gebaseerd op de NIAZ normering- daadwerkelijk wordt vormgegeven.

De Veiligheidscommissie werkt op basis van een jaarplan aan realisatie van de specifieke veiligheidsonderwerpen, gebaseerd op de NTA 8009 – VMS. De protocollen van alle locaties van het fusie ziekenhuis zijn in het najaar 2015 in één systeem gezet wat toegankelijk is op alle werkplekken. Momenteel wordt gewerkt aan optimalisatie. De oude locaties kennen nu nog twee Incident Meldsystemen. Per 1 april 2016 kunnen alle medewerkers melden in één systeem en is ook de structuur hieromheen aangepast (scholingen, analysemethodieken, VIM teams per afdeling etc.). De calamiteitencommissie behandelt de – via het VIM systeem – gemelde calamiteiten, doet onderzoek, analyseert en rapporteert aan de raad van bestuur (en zo nodig de IGZ).

DO Voor de implementatie van het K&V beleid zijn centraal projectleiders actief en zijn er daarnaast decentrale kwaliteitsfunctionarissen die op de verpleegafdelingen en poliklinieken de afdelingshoofden ondersteunen het centrale beleid te implementeren (NIAZ,VIM, PRI, veiligheidsrondes, protocollen, patiënttevredenheidsonderzoeken, zorgpaden etc.)

CHECK De toets van het K&V beleid vindt plaats middels interne audits, veiligheidsrondes, risico inventarisaties, patiënttevredenheidsonderzoek etc. Voor de Inspectie voor de Gezondheidszorg en het Kwaliteitsinstituut worden jaarlijks de kwaliteitsindicatoren geïnventariseerd, vastgelegd en geanalyseerd. De raad van bestuur en raad van toezicht worden twee maandelijks geïnformeerd over een groot scala aan kwaliteits- en veiligheidsonderwerpen en zij brengen zo nodig accenten aan.

In de bedrijfsvoeringsoverleggen (BVO's), die tussen management raad van bestuur gevoegd worden, hebben de K&V onderwerpen een vaste plaats middels een vooraf ingevuld sjabloon dat – naast de financiële aspecten– besproken wordt.

ACT Op basis van de uitkomsten uit audits, VIM, risico inventarisaties, veiligheidsrondes, patiënttevredenheidsonderzoek en kwaliteitsindicatoren - als ook de uitkomsten van bijvoorbeeld VIM, calamiteiten, klachten - worden verbeteracties ingezet onder verantwoordelijkheid van het afdelingshoofd waarbij uitgangspunt is dat er steeds een eigenaar aan wordt gekoppeld.

NIAZ (Nederlands Instituut voor Accreditatie in de Zorg)

In Spaarne Gasthuis wordt veel waarde gehecht aan kwalitatief hoogwaardige zorg. Het NIAZ stimuleert daarbij tot voortdurende kwaliteitsverbetering. Daarnaast is een ziekenhuisbrede NIAZ-accreditatie een manier om als ziekenhuis aan de maatschappij en derden (patiënten, zorgverzekeraars, samenwerkingspartners, overheden en samenleving) het vertrouwen te geven dat de zorg adequaat, veilig en reproduceerbaar is. In 2015 is gestart met interne audits en de organisatiebrede zelfevaluatie volgens de nieuwe NIAZ-systematiek (3.0 / Qmentum). De resultaten geven goede inzichten in de kwaliteit van zorg en dragen bij aan het verder verbeteren daarvan, zodat Spaarne Gasthuis in 2016 klaar is om opnieuw NIAZ-geaccrediteerd te worden.

VIM (Veilig Incidenten Melden)

VIM stond in 2015 vooral in het teken van het kiezen en inrichten van een nieuw VIM-systeem. Begin 2015 werd de keuze gemaakt voor het systeem van Infoland, het huidige systeem van Hoofddorp. Voor de gehele organisatie komt er een nieuw meldformulier en een nieuwe analysemethode. Hiermee moet de stap gemaakt worden van registreren naar leren. Op 1 april 2016 is het nieuwe systeem live gegaan en zijn

alle medewerkers geschoold in zowel het kunnen analyseren van incidenten volgens de nieuwe methode als in het kunnen werken met het systeem.

In de huidige systemen was er in Hoofddorp een daling in het aantal meldingen te zien, een directe aanleiding hiervoor is niet te vinden. Wel is duidelijk dat het belang van een goede terugkoppeling van wat er met een incident gebeurd is en welke verbeteracties in gang zijn gezet van belang is om de medewerker te motiveren te blijven melden. In Haarlem was een daling te zien van het aantal meldingen rondom de lancering van EPIC in maart en april, daarna heeft zich dit weer hersteld en bevond het aantal meldingen zich weer op het niveau van 2014.

Samenwerking met huisartsen

De fusie heeft niet alleen gevolgen voor interne aangelegenheden maar ook voor samenwerking met de huisartsen in de verschillende adherentiegebieden van de oorspronkelijke ziekenhuizen. De nieuw ontstane situatie is door alle betrokkenen aangegrepen om te komen tot een intensievere samenwerking tussen de eerste en tweede lijn.

In 2015 hebben Spaarne Gasthuis en de huisartsen uit de Haarlemmermeer, Bollenstreek en Zuid Kennemerland een grote stap gezet richting structurele regionale samenwerking. Ten behoeve hiervan is de eerste aanzet gedaan voor de oprichting van het Medisch Coördinerend Centrum (MCC). In het MCC, dat wordt bestuurd door zowel huisartsen als medisch specialisten als een lid van de raad van bestuur van Spaarne Gasthuis, worden medisch inhoudelijke afspraken gemaakt over samenwerking tussen huisartsen en ziekenhuis. Het uitgangspunt hierbij is steeds "behandeling en begeleiding in de eerste lijn als het kan en in de tweede lijn als het moet". Deze Regionale Transmurale Afspraken (RTA's) worden volgens een vast format gemaakt door een projectgroep bestaande uit huisartsen en medisch specialisten. Na afronding van een RTA wordt deze ter accordering aangeboden aan het bestuur van het MCC. De bestuursleden van het MCC zijn hiertoe door hun achterban gemandateerd. De afzonderlijke bestuursleden hebben daarna de taak de afspraken met hun achterban te bespreken. Ook worden de afspraken gepubliceerd op een website. Op deze manier wordt getracht tot een regionale, breed gedragen werkwijze te komen op allerlei verschillende vakgebieden.

De intensieve samenwerking werd ook op andere terreinen vorm gegeven. In 2014 werd gestart met een pilot van het regioportaal. Middels dit portaal krijgen huisartsen inzicht in informatiesystemen van andere zorgaanbieders zoals bijvoorbeeld het EPD van het ziekenhuis en van het laboratorium. In 2015 is het Regioportaal verder uitgerold. Inmiddels zijn in de regio Haarlemmermeer 46 huisartsen aangesloten en 25 medewerkers uit de praktijk (POH, doktersassistenten) aangesloten op het regioportaal en in staat om, na toestemming van de patient, via hun eigen huisarts informatie systeem in het ziekenhuis informatie systeem Epic en in het laboratorium informatiesysteem Cyberlab te kijken.

Tevens zijn in 2015 flinke stappen gezet op het terrein van e-verwijzen. Eind 2015 is na een lang beoordelingstraject, het contract met ZorgDomein getekend. Spaarne Gasthuis zal tijdens de uitrol van ZorgDomein samen optrekken met GGZ-InGeest en Streeklab. Huisartsen hoeven hierdoor maar één keer worden benaderd voor de ZorgDomein-aansluiting en voor de instructieavonden. Vanaf 17 mei 2016 kunnen alle huisartsen die op ZorgDomein zijn aangesloten verwijzen en/of diagnostiek aanvragen bij deze zorginstellingen. Doelstelling is om naast het bestaande zorgaanbod van Spaarne Gasthuis ook de te ontwikkelen RTA's in de toekomst in ZorgDomein te gaan opnemen.

In november 2015 werd de "eerste Dappere Dokters conferentie" georganiseerd door een aantal bevoegde huisartsen en specialisten uit Spaarne Gasthuis. Ruim 100 artsen uit de eerste- en tweedelijns luisterden in de Lichtfabriek in Haarlem naar presentaties van dappere dokters van het eerste uur uit Amsterdam, Bart Meijman en Marcel Levi. Daarna werd in groepen van ongeveer 10 huisartsen en specialisten gediscussieerd en gebrainstormd over onderwerpen die te maken hebben met het gedachtegoed van de dappere dokters: optimale zorg in plaats van maximale zorg. Stel de patiënt en zijn (hulp) vragen centraal bij onderzoek en behandeling.

De missie van de Dappere dokters is zorgen voor een intensieve samenwerking tussen huisarts, specialist en andere zorgverleners om te komen tot optimale zorg. Hierdoor komen keuzevrijheid voor de patiënt op

kwaliteit van zorg samen, zich uitend in patiëntgerichtheid, effectiviteit, veiligheid en doelmatigheid centraal te staan.

Aan het einde van de avond zijn drie vernieuwende projecten uitgekozen:

- het voeren van levensverwachtingsgesprekken (kwetsbare ouderen, ernstig zieken)
- face Time Out procedure bij ernstige diagnose (specialist, huisarts, patiënt)
- makkelijk intercollegiaal contact via een regionale DocsApp.

Het ziekenhuisbrede huisartsensymposium heeft in het voorjaar van 2016 plaatsgevonden. Vanuit verschillende disciplines zijn nascholingen en symposia voor huisartsen georganiseerd. Deze initiatieven worden op periodieke basis afgestemd met de organisatie voor deskundigheidsbevordering van de huisartsen (DOKh). Op deze manier ontstaat een gebalanceerd aanbod aan nascholingen en symposia voor huisartsen in de regio Kennemerland, Haarlemmermeer en Bollenstreek.

Om huisartsen te informeren over nieuws en relevante ontwikkelingen is er in 2015 tweemaandelijks een digitale nieuwsbrief naar alle huisartsen verstuurd.

5.3 Kwaliteit van het werk

5.3.1 Werkgeverschap

Mede door de fusie zijn er in 2015 veel onderwerpen die betrekking hebben op het werkgeverschap van Spaarne Gasthuis aan de orde geweest. Het betrof onder meer het aangaan van een nieuw sociaal plan, herziening van het functiegebouw, de reorganisatie van de ondersteunende afdelingen en de harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden en de HR regelingen. In deze paragraaf worden de activiteiten en resultaten toegelicht.

Functiegebouw

In 2014 heeft de raad van bestuur gekozen voor de invoering van één generiek functiegebouw voor Spaarne Gasthuis. Het gebouw, dat zowel in het KG als in het SZ sterk verouderd was, vereiste door de fusie een herindeling om werkprocessen en functies van de verschillende bedrijfseenheden op elkaar te kunnen laten afstemmen qua inhoud en FWG-indeling.

De kern van dit "gebouw" is dat functies op een compactere, resultaatgerichte manier worden beschreven. Daarmee neemt het overzicht toe en het onderhoud aan het functiehuis af. Ook de detaillering van de functiebeschrijving neemt af en daarmee soms de herkenbaarheid voor de medewerker. In het generieke functiegebouw is voor iedereen duidelijk welke resultaten, opleidingsniveau en ervaring bij welke functieniveau horen én welke carrièrestappen mogelijk zijn. In maart 2015 kon de start gemaakt worden met het functiegebouw voor de zorg nadat die voor de ondersteuning was afgerond en geïmplementeerd. De enorme diversiteit aan beschrijvingen binnen de zorg is, net als bij de ondersteuning, aan het verdwijnen en maakt plaats voor een transparant, uniform, toekomstbestendig en overzichtelijk functiegebouw.

Interne bezwarencommissie (IBC)

De medewerker die het oneens is met zijn functiebeschrijving of functie-indeling kan hiertegen bezwaar maken bij de raad van bestuur. De raad van bestuur vraagt vervolgens de IBC om advies over het bezwaar. De IBC is er om onafhankelijk en objectief advies uit te brengen. Objectief wil zeggen dat het bezwaar getoetst wordt aan geldende criteria voor functiebeschrijving en dat functiewaardering waardevast en zuiver plaatsvindt zonder tussenkomst van eventuele persoonlijke belangen van werkgever of werknemer.

Het blijkt vaak dat bezwaar ontstaat omdat de functiebeschrijving verschillend kan worden geïnterpreteerd en soms geen goede weergave bevat van de werkelijke resultaten en functie-eisen die de functie in de praktijk kenmerken. Een andere aanleiding voor bezwaar is verschil van mening over de toepassing van de functiewaarderingsmethode en betreft bijvoorbeeld de interpretatie van normteksten en ijkfuncties.

In 2015 zijn vanuit de ondersteunende afdelingen 5 bezwaarschriften behandeld waarvan er twee in behandeling zijn genomen door de IBC.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Inrichting van de ondersteunende afdelingen

De raad van bestuur heeft, na ontvangst van de adviezen van de ondernemingsraden, op 28 januari 2015 in het kader van de fusie een definitief besluit genomen over de inrichting van de ondersteunende afdelingen. Onderdeel van dit besluit is het formatieplaatsenplan en het definitieve plaatsingsplan van de advies- en servicesafdelingen. Er zijn voor de medewerkers van deze afdelingen voorlichtingsbijeenkomsten gehouden over de plaatsingsplannen en de toepassing van het sociaal plan.

Conform de plaatsingsplannen van de advies- en servicesafdelingen zijn er als gevolg van het vervallen van functies dan wel krimp in de formatie van bepaalde functies, in totaal 97 medewerkers boventallig geworden. Deze medewerkers zijn middels een individueel gesprek met hun manager en HR van hun situatie op de hoogte gebracht. Conform sociaal plan hebben zij de keuze voor een mobiliteitspremie of een mobiliteitstraject. Door het ontstaan van nieuwe functies binnen advies en services zijn er 71 medewerkers herplaatst na een sollicitatieprocedure.

Adviescommissie sociale begeleiding (ASB)

De adviescommissie sociale begeleiding ontving in 2015 13 adviesaanvragen van medewerkers uit de ondersteunende diensten en Spaarne Gasthuis Academie.

Harmonisatie arbeidsvoorwaarden en HR regelingen

Begin 2015 is, in voorbereiding op de fusie, een gezamenlijke start gemaakt met een inventarisatie van alle bestaande arbeidsvoorwaarden en HR beleids- en uitvoeringsregelingen in beide ziekenhuizen. Het doel was om alle regelingen in kaart te brengen, te beoordelen op relevantie en actualiteit en waar nodig te komen tot een uniforme regeling voor Spaarne Gasthuis. De inventarisatie is in de loop van het jaar bijgesteld en aangevuld met onderwerpen waarvan in de praktijk bleek dat harmonisatie gewenst was. Alle onderwerpen zijn geclusterd naar categorieën (zoals werkkostenregeling, arbo, payroll-items etc) en werden voorzien van prioritering. Vervolgens is per onderwerp beoordeeld of handhaving van de regeling wenselijk was en zo ja, op welke wijze het proces van besluitvorming diende plaats te vinden (via raad van bestuur, manager HR, advies ondernemingsraad etc). Met een delegatie van de ondernemingsraad is gedurende het jaar een aantal keer overleg geweest over deze inventarisatie, aanpak, prioritering en over de inhoud van afzonderlijke regelingen. Voor alle onderwerpen geldt dat de missie/visie van Spaarne Gasthuis een belangrijk toetsingscriterium is. De afdeling advies en beleid heeft een format ontwikkeld waarin de nieuwe beleidslijnen/protocollen beschreven dienen te worden. Ook de HR regelingen worden in dit format opgesteld. Alle vastgestelde nieuwe regelingen/protocollen worden uiteindelijk in het 360-protocollensysteem gepubliceerd.

Werkkostenregeling

Vanaf 1 januari 2015 is de werkkostenregeling (WKR) voor alle organisaties verplicht van toepassing. Dit houdt in dat alle vergoedingen en verstrekkingen aan medewerkers in beeld moeten zijn om te bepalen of de 1,2% fiscaalvrije ruimte niet wordt overschreden. Een gezamenlijke werkgroep van Kennemer Gasthuis en Spaarne Ziekenhuis is al ruim vóór de verplichte invoeringsdatum actief geweest om de invoering van de WKR voor te bereiden en te komen tot uniforme financieel-administratieve processen en boekingsmethodieken. Spaarne Gasthuis is in 2015 met het totaalbedrag voor alle vergoedingen en verstrekkingen binnen de vrije ruimte gebleven. Een werkgroep, waarin ook een delegatie van de OR vertegenwoordigd was, heeft zich inhoudelijk gebogen over een aantal arbeidsvoorwaardenregelingen, welke van invloed zijn op de vrije ruimte.

Verzuim Spaarne Gasthuis 2015

Spaarne Gasthuis had als doel voor 2015 een totaal verzuimpercentage van 3,8% per jaar, met een meldingsfrequentie van 1,0. Deze doelstelling is, met een verzuim percentage van 4,45% en een meldingsfrequentie van 1,20, niet behaald. Het percentage van 4,45% ligt 0,1% lager dan het gemiddelde van de STZ ziekenhuizen en ligt ook onder het gemiddelde in de branche (4,52%). De meldingsfrequentie van 1,20 ligt op het gemiddelde van de branche en ligt een fractie lager (0,03%) dan het gemiddelde van de STZ ziekenhuizen.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



2015			
ZiekteVerzuimPercentage			ZiekteMeldingsFrequentie
1e jaar	2e jaar	Totaal	
4,07	0,38	4,45	1,20

Vertrouwenspersoon

Spaarne Gasthuis heeft beleid op het gebied van ongewenst gedrag. Er is een externe vertrouwenspersoon en er is een klachtenprocedure. De externe vertrouwenspersoon van Spaarne Gasthuis kan benaderd worden door medewerkers als zij situaties tegenkomen waarin zij ongewenst gedrag ervaren. Ongewenst gedrag kan zich op de volgende manieren voordoen:

- agressie en geweld, fysieke/verbale aanval of bedreiging
- pesten, stelselmatige vernedering en intimidatie
- seksuele intimidatie, ongewenst seksueel getinte aandacht
- discriminatie, beoordeling of achterstelling op basis van eigenschappen van ras, geslacht, handicap, geloof, enz.

De werkgever is verantwoordelijk voor de aanpak van Psychosociale Arbeidsbelasting (PSA). Preventie van uitval door ziekte in verband met PSA levert een belangrijke bijdrage aan de duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Er zijn in 2015 door de vertrouwenspersoon zeven meldingen ontvangen, in 2014 waren dat er achttien.

De vertrouwenspersoon is er ook in 2015 op gericht geweest om de melders een luisterend oor te bieden, zonder veroordeling. Hen een plek te geven waar ze in alle veiligheid hun verhaal kunnen doen om, vanuit eigen inzicht en vertrouwen, te zoeken naar oplossingen van de ontstane situatie.

5.3.2 Opleidingen en onderzoek: Spaarne Gasthuis Academie

Met ingang van 1 mei 2015 is de naam Linnaeusinstituut veranderd in Spaarne Gasthuis Academie. Aanleiding voor de naamsverandering was de fusie van beide ziekenhuizen in Spaarne Gasthuis.

In 2015 is de nieuwe visie en strategie op ontwikkeling en onderzoek binnen Spaarne Gasthuis tot stand gekomen. Deze vormt de vertaling van de visie en missie van het ziekenhuis in de thema's van ontwikkeling en onderzoek: onderwijs, opleiding, ontwikkeling en wetenschappelijk onderzoek. Daarbij is aansluiting gezocht met de eerder dit jaar geformuleerde HR strategie.

Voor de totstandkoming van deze visie en strategie is een projectgroep ingericht bestaande uit een vertegenwoordiging van managers (uit zorg, services en HR), de voorzitter van de Centrale Opleidings Commissie (COC), een medisch manager en vier leden van de ondernemingsraad. Daarnaast is ook input verzameld vanuit het Linnaeusinstituut / Spaarne Gasthuis Academie.

De raad van bestuur heeft, na ontvangst van het advies van de ondernemingsraad, op 28 september 2015 een definitief besluit genomen over de inrichting van Spaarne Gasthuis Academie. Per 1 oktober 2015 werd gestart met de (her)inrichting van de organisatiestructuur inclusief de plaatsing van de medewerkers van de Academie. Er zijn voorlichtingsbijeenkomsten voor de medewerkers gehouden en ook individueel zijn medewerkers geïnformeerd over hun situatie na 1 oktober 2015. Als gevolg van het vervallen van functies zijn er zeven van de 73 medewerkers boventallig verklaard. Vier van hen konden direct herplaatst worden. De overige drie personeelsleden zijn conform het sociaal plan begeleid.

Resultaten onderwijs

Vele (vervolg) opleidingen, trainingen en stages (verpleegkundig en M1-3) worden verzorgd door Spaarne Gasthuis Academie. Er is in 2015 een start gemaakt met het versneld opleiden van eigen MBO verpleegkundigen naar een HBO diploma. Belangrijke partners met passie zijn voor Spaarne Gasthuis Academie het VUmc, het AMC, Nova College, Hogeschool Amsterdam, Hogeschool Leiden en de Amstel Academie.

Intern levert Spaarne Gasthuis Academie een belangrijke bijdrage op het gebied van ontwikkelen van medewerkers en studenten, door deelname aan

- de COC (medische opleidingen),
- de Ziekenhuis opleidingsadvies Commissie (over de verdeling en bewaking van het centrale opleidingsbudget),

- de Kamer Kwaliteit en Veiligheid van het MSB (over de kwaliteit van het onderwijs)
- de Wetenschapscommissie (over het goedkeuren en bevorderen van onderzoek); en
- de STIP-stuurgroep, die zorgt voor de verbinding van alle STZ activiteiten binnen het Spaarne Gasthuis.

Extern levert Spaarne Gasthuis Academie een belangrijke bijdrage in diverse vergaderingen van de Samenwerkende Topklinische opleidings Ziekenhuizen (STZ) op het gebied van arbeidsmarkt, innovatie, leerhuismanagement en wetenschap. Samen met de NVZ bouwen we aan een toekomstige visie op verplegen. Het masteronderwijs krijgt in nauw overleg met het VUmc een hele nieuwe structuur met meer aandacht voor het leiderschap van de individuele masterstudenten.

5.4 Klachten/aansprakelijkheid/calamiteiten/tuchtzaken

In het fusiejaar 2015 is er gewerkt aan het opstellen van een uniforme klachtenregeling voor heel Spaarne Gasthuis. De klachtenregeling is conform de nieuwe Wet Kwaliteit, Klachten en Geschillen Zorg die in 2016 ingegaan is. Het voorstel voor de nieuwe klachtenregeling is aan het eind van 2015 voorgelegd aan de adviesorganen. In de nieuwe regeling is bijzondere aandacht uitgegaan naar de wijze van monitoring van verbetermaatregelen die uit klachtbehandeling voortkomen.

De nadruk in de nieuwe regeling ligt op laagdrempelige klachtenbehandeling. Het Spaarne Gasthuis streeft ernaar dat klachten laagdrempelig worden opgelost, liefst direct op de afdeling waar de klacht veroorzaakt is, tenzij de klager dat niet wil. Het doel is signalen van ontevredenheid van patiënten en of bezoekers zo mogelijk direct bij de bron op te pakken en op te lossen en escalatie te voorkomen. Het ziekenhuis wil de komende jaren steeds meer dit principe van decentrale klachtenbehandeling toepassen. In 2015 is begonnen met de uitrol over de diverse afdelingen op de locatie Hoofddorp.

Klachten

In het fusiejaar 2015 waren de klachtenregelingen nog strikt gescheiden. De cijfers voor de locaties Haarlem en Hoofddorp/Heemstede zijn als volgt:

Haarlem	2015	2014	2013	2012	2011
Klachtenfunctionaris	447	376	380	360	335
Klachtencommissie	13	18	19	25	29
Aansprakelijkstellingen vermogens- en personenschade	29	20	22	24	25
Tuchtcollege	0	5	2	1	2

Hoofddorp/Heemstede	2015	2014	2013	2012	2011
Klachtenfunctionaris	256	354	316	269	271
Klachtencommissie	4	7	3	9	7
Aansprakelijkstellingen vermogens- en personenschade	20	13	19	21	21
Tuchtcollege	1	4	4	4	2

Het jaar 2015 laat een duidelijke stijging zien van het aantal klachten dat ingediend is bij de klachtenfunctionaris voor de locatie Haarlem. In Hoofddorp was een flinke afname te zien. In Haarlem heeft dit vooral te maken gehad met de implementatie van Epic, waardoor de telefonische wachttijden opliepen. De daling in Hoofddorp heeft voor een deel te maken met het feit dat er in 2014 in Hoofddorp 78 klachten werden ingediend over rekeningen, waarvan ook een flink deel over het toen pas ingevoerde no show beleid. Het lijkt of in 2015 mensen hier inmiddels aan gewend zijn (40 klachten over rekeningen). Verder lijkt 2015 een uitzondering te zijn en geen trend. In de eerste vier maanden werden er over de locatie Hoofddorp weer een hoeveelheid klachten ingediend vergelijkbaar met de jaren voor 2015.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

Ieder jaar stijgt het aantal klachten over rekeningen. Die klachten hangen veelal samen met het wettelijke opgelegde of soms vrijwillig gekozen eigen risico dat een zorgverzekerde heeft, waardoor mensen een deel van de behandeling zelf moeten betalen.

Er zijn in 2015 maatregelen genomen in het kader van de verbetering van de kwaliteit van zorg. In veel gevallen leidde klachtbemiddeling voor klagers vaak tot een bevredigend resultaat door bijvoorbeeld het aanbieden van excuses, het beter begrijpen van bepaalde handelwijzen door het geven van nadere informatie, het kortsluiten van bepaalde misverstanden, het vervroegen van afspraken op de polikliniek of soms simpelweg door het attenderen van een medewerker op bepaalde grieven door de klager. Een klacht wordt vaak ingediend om ongenoegen te uiten en niet altijd om een bepaald resultaat te bewerkstelligen. Het komt ook regelmatig voor dat men de klachtenfunctionaris benadert omdat men geen gehoor vindt bij dat gedeelte van de organisatie of bij die persoon waar de klacht zich op richt. De klachtenfunctionaris dient dan als intermediair om bijvoorbeeld afspraken te vervroegen, patiënten in contact te laten komen met de medisch specialist of door een bepaald probleem dat bij de klager leeft neer te leggen bij de juiste persoon.

Aansprakelijkheid

In het verslagjaar 2015 had Spaarne Gasthuis een hoog eigen risico op haar beroepsaansprakelijkheidsverzekering wat betreft personen- en vermogensschade. Het ziekenhuis heeft sinds twee jaar gekozen voor een stop loss polis, waarbij de premie lager is maar zij de totaal uitgekeerde schade tot een hoog bedrag zelf moet dragen als eigen risico. Deze claims zijn in behandeling genomen door verzekeraar MediRisk. Aansprakelijkstellingen die altijd door het ziekenhuis zelf worden behandeld betreffen zaakschade onder een bedrag van €1.250,- en gebitschade.

Per 1 januari 2016 is Spaarne Gasthuis gewisseld van verzekeraar voor de medische aansprakelijkheid. De medische aansprakelijkheidsverzekering is per 1 januari ondergebracht bij Centramed.

In het verslagjaar werden geen claims neergelegd bij de Geschillencommissie Ziekenhuizen en zijn er geen civiele procedures tegen het ziekenhuis aangespannen.

Calamiteiten

Op initiatief van de calamiteitencommissie en het VSC vond in oktober een goed bezocht symposium 'Voorkomen is beter, over het leren van incidenten en calamiteiten' plaats, met als gastspreker Ian Leistikow, auteur van het boek 'Voorkomen is beter'. Aan de orde kwamen items als waarom gaan dingen mis, het belang van openheid als het mis is gegaan, het belang van melden en het elkaar durven aanspreken.

Het symposium is tegelijk gebruikt voor de presentatie van nieuwe calamiteitenprocedure. In 2015 is toegewerkt naar een uniforme werkwijze voor het afhandelen van calamiteiten. De werkwijzes Haarlem en Hoofddorp zijn in elkaar geschoven tot een nieuw reglement, procedure en calamiteitencommissie. Er zijn ook nieuwe afspraken gemaakt met betrekking tot het monitoren en borgen van de verbeteracties voortkomend uit analyses.

In 2015 zijn er in totaal 27 calamiteiten gemeld bij de Inspectie voor de gezondheidszorg.

Locatie	2015	2014	2013	2012
Haarlem	14	17	12	7
Hoofddorp	13	15	5	11

Tuchtzaken

In het verslagjaar 2015 werd er één tuchtrechtelijke klacht ingediend tegen twee medisch specialisten van dezelfde vakgroep.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

5.5 Exploitatie: zorgcontracteringsbeleid, inspanningen en prestaties

Spaarne Gasthuis is een maatschappelijk verantwoord ondernemend ziekenhuis. Het is een maatschappelijke opgave om zinnige en zuinige zorg te leveren. De urgentie wordt gevoeld om hoogkwalitatieve zorg te leveren tegen acceptabele kosten.

Het gemeenschappelijk streven naar optimale, doelmatige en betaalbare zorg voor verzekerden en patiënten is wat zorgverzekeraars en Spaarne Gasthuis met elkaar verbindt. Spaarne Gasthuis streeft naar een onderhandelingsresultaat dat recht doet aan haar maatschappelijke verantwoordelijkheid om in de zorgbehoefte van haar adherentiegebied te voorzien en waarbij de continuïteit van de bedrijfsvoering is geborgd.

Voor Spaarne Gasthuis is het van belang dat financiële risico's evenwichtig over partijen zijn verdeeld. Daarbij dient de interne bedrijfsvoering en kostenbegroting zodanig flexibel te zijn dat deze de ontwikkelingen naar volledige prestatiebekostiging kunnen opvangen.

In het onderhandelingsresultaat 2015 is een volgende stap gezet van een gegarandeerde omzet op basis van vaste budgetten naar prestatiebekostiging. Hier is met de zorgverzekeraars op diverse manieren invulling aan gegeven. De volgende drie type afspraken zijn voor het blok medisch specialistische zorg (MSZ) in hoofdlijnen afgesproken: P (prijs) maal Q (volume) met maximale totale financiële afspraak met daarna mogelijkheid tot doorleveren met staffelkorting. Maximale totale financiële afspraak met daarna geen verplichting tot doorleveren. En maximale financiële afspraak met (vooraf of op PM basis) een afkoopsom voor de potentiële waarde bij volume realisatie boven prognose.

Voor de dure geneesmiddelen (DGM) zijn voornamelijk op basis van een werkelijke prestatie financiering afspraken gemaakt. Het risicoprofiel en beheersing van kosten op dit dossier is middels voorwaardelijke nacalculatie clausules, referentietarieven en doelstellingen op het gebruik van biosimilars verder vorm gegeven.

De integrale contractwaarde 2015 steeg ten opzichte van 2014 met ruim 5 miljoen euro. Deze toename lag in lijn met de interne omzetprognose 2015. Het risico op 'doorlevering om niet' is met bovengenoemde contractvormen en contractwaarde tot een acceptabel niveau ingeperkt.

Met een prijsstijging onder de definitieve NVZ prijsindexatie 2015 heeft Spaarne Gasthuis haar bijdrage geleverd om aan de maatschappelijke taak te voldoen de kosten van de zorg zoveel mogelijk te beheersen. Daarnaast is de substitutie van de 2^e naar de 1^e lijn in contractuele doelstellingen vastgelegd. Op de gerealiseerde volumeontwikkeling is Spaarne Gasthuis in de contractafspraken 2015 eveneens binnen het Bestuurlijk Hoofdlijnen Akkoord gebleven.

Het medisch specialistisch bedrijf (MSB) en de vakgroep MKA maken integraal onderdeel uit van de contractafspraken. In 2015 is de KNO zorg ondergebracht in een zelfstandig behandelcentrum, de Vijf Meren Kliniek. In 2015 is onderhandeld over integrale tarieven (ziekenhuis- & honorarium deel).

5.6 Positionering Spaarne Gasthuis

Locatieprofilering

Uitgangspunt is dat Spaarne Gasthuis hoogwaardige zorg biedt aan al haar patiënten. Het belang van patiënten staat steeds voorop. De zorg wordt dichtbij aangeboden als dat kan en verder weg als dat beter is. Het belangrijkste uitgangspunt is dat er twee volwaardige ziekenhuislocaties in Haarlem-Zuid en Hoofddorp blijven bestaan. Dit betekent dat de basiszorg breed wordt aangeboden aan de bewoners van ons werkgebied en daarbuiten. Klinische zorg wordt voor bepaalde patiëntgroepen op één van de hoofdlocaties geconcentreerd. Poliklinische zorg wordt op alle locaties van Spaarne Gasthuis dicht bij de patiënt aangeboden.

Geconcentreerd in de eindsituatie op de locatie Haarlem-Zuid:

- cardiologie
- long- en vaatchirurgie
- kindergeneeskunde
- neurochirurgie

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



- neurologie & stroke
- psychiatrie
- verloskunde

Geconcentreerd op de locatie Hoofddorp:

- GE chirurgie
- oncologie
- urologie
- gynaecologie
- KNO
- MDL
- orthopedie
- plastische chirurgie

De specialismen chirurgie, geriatrie, interne geneeskunde en longgeneeskunde zijn op beide locaties beschikbaar, maar met verschillende aandachtsgebieden.

Geconcentreerd op de locatie Haarlem-Noord

- dagbehandelingen

Geconcentreerd op de locatie Heemstede

- kinderdiabetescentrum
- Orthonovo, initiatief van de orthopeden en Spaarne Gasthuis

Op de twee hoofdlocaties is voldoende zorg voor de opvang van zowel klinische acute patiënten als patiënten met een externe doorverwijzing van ambulancediensten, huisartsen, HAP, etc. Tevens is er een goede organisatie van verpleegkundige deskundigheid voor de opvang van gedifferentieerde patiënten, ook in de avond, nacht en in het weekend. De SEH, IC en radiologie zijn op beide hoofdlocaties 24 uur per dag, 7 dagen per week beschikbaar. In Haarlem Zuid is de OK 24 uur per dag, 7 dagen per week geopend. De OK in Hoofddorp is tot 21.00 uur geopend. Na 21.00 uur zal er altijd een OK team oproepbaar zijn.

Verwachting is dat de volledige locatieprofilering eind 2017 gerealiseerd is. De start is in januari 2016 gemaakt met het verhuizen van de eerste vakgroepen.

Structuur

De organisatiestructuur is vanaf 2016 vastgesteld voor twee jaar. Het tweede echelon is reeds benoemd en de benoeming van het derde echelon is momenteel gaande. De komende twee jaar zullen we toewerken naar een structuur die gericht is op themavorming en de implementatie van value based healthcare.

Cultuur

In 2015 zijn alle leidinggevenden, tweede, derde en vierde echelon (140 personen), naar een cultuurprogramma geweest. Het cultuurprogramma had als doel om ons gedrag en onze impact te enten op de missie, visie en ambities van Spaarne Gasthuis. Er kwamen verschillende onderwerpen aan bod die allemaal met effectief leiderschap en met impact te maken hebben. De insteek van het programma is dat aan persoonlijke ontwikkeling wordt gewerkt vanuit waarden, overtuigingen en drijfveren. Dit heeft effect op de persoonlijke competenties en het feitelijk gedrag. Het cultuurprogramma werd voor het einde van het jaar succesvol afgerond. In september/oktober heeft er een effectmeting plaatsgevonden (Meyer Monitor). Daarin is de kwaliteit van leidinggeven en de kennis over de missie en ambities gemeten. De uitkomsten zijn begin 2016 met alle afdelingen gedeeld en vormen de input voor het vervolgtraject.

Zorgthema's

Er is sprake van een zorgthema wanneer multidisciplinaire zorg aangeboden wordt, gericht op meerdere aandoeningen. Een zorgthema is bij uitstek patiëntgericht. De patiënt zal niet meer langs verschillende disciplines geleid worden in het zorgproces, maar de zorg zal georganiseerd zijn rond het patiëntproces.

Een zorgthema onderscheidt zich van zorgpaden en zorgstraten doordat het zich richt op meerdere aandoeningen. Naast een patiëntgerichte aanpak zijn zorgthema's gericht op innovatie, specialisatie en samenwerking met ketenpartners. Verwacht wordt dat dit een aanzuigende werking zal hebben voor het ziekenhuis.

Spaarne Gasthuis wil zich op zorggebied onderscheiden op negen thema's:

- oncologie
- colonzorg
- beweegcentrum
- ouderengeneeskunde
- vrouw- en kindzorg
- spoedzorg
- vaatcentrum
- transmurale zorg
- beeldvorming

5.7 Risicoparagraaf

Ten behoeve van het strategisch risicomanagement is in 2015 gebruik gemaakt van het model dat door een van de rechtsvoorgangers is gebruikt, Spaarne Ziekenhuis. Het model onderscheidt vijf risicocategorieën: (strategie, personeel, operationeel, maatschappij/politiek, markt/economie). Ten aanzien van de geïdentificeerde risico's is de risicotolerantie bepaald. Omdat Spaarne Gasthuis de strategische risico's met hoge impact op het resultaat en/of de financiële positie daar waar mogelijk probeert te mitigeren middels maatregelen, geldt voor alle risico's dat het gewenste risicoprofiel een lager niveau heeft dan het huidige ('bruto') risicoprofiel.

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste risico's opgenomen, de getroffen maatregelen en het verwachte effect daarvan het huidige versus het gewenste risicoprofiel (de risicotolerantie).

In het boekjaar 2015 heeft zich één strategisch operationeel risico geopenbaard, te weten de regionale stroomstoring in maart 2015. Deze storing trof alle locaties. Door effectieve inzet van beheersingsmaatregelen (onder meer de noodstroomvoorziening, inzet van communicatiemiddelen, BHV) heeft dit risico niet tot impact op onze veiligheid en kwaliteit van onze zorg of op het resultaat geleid.

In 2016 zal de strategie 2016-2018 voor Spaarne Gasthuis worden vastgesteld, waarna de strategische risico's opnieuw bepaald en gewogen zullen worden. Het risicomanagement is ingebed in de reguliere planning & controlcyclus en vormt dus onderdeel van de normale bedrijfsvoering. Via de kwartaal-rapportages wordt ook de raad van toezicht over onderdelen van het risicomanagement geïnformeerd.

Naar de aard van de organisatie is er een lage risicotolerantie (lees: gewenst risicoprofiel). Klinisch risicomanagement is in alle zorgprocessen ingebed en zorgprofessionals zijn daarin getraind (onder meer via behandelprotocollen en door een goed functionerend VIM systeem). De organisatie heeft bij voortduring aandacht voor de soft controls, onder meer door de inzet van een stichtingsbreed cultuurprogramma, waaraan alle medewerkers van Spaarne Gasthuis deelnemen.

Cat.	Risico's	Beheersingsmaatregelen	Kans x Impact	Risicobereidheid		
				Laag	midden	hoog
strategie	Onvoldoende differentiatie zorgaanbod	a. Concurrentie- en marktanalyses b. Oprichten ZBC's (vb. Orthanova, SMK)	2/4		★	●
	Te lage slagvaardigheid van de organisatie	Themagericht 2019 C&I, locatieprofiel, aanpassing organisatiestructuur (zorgmodel)	3/3		★	●
	Tegengestelde belangen organisatie en MSB	Overlegstructuur RvB - Stafbestuur	2/4		★	●
Personeel	Benaming arbeidsongeschiktheid als gevolg van verhoging AOW leeftijd	HR strategie, beleid duurzaam inzetbaarheid, preventie, opleiding, routatie investering in vitaliteit	4/4		★	●
	Vergrijzing en ontgroening	HR strategie, arbeidsmobiliteit, routatie, arbeidsmarktbewerking SG	2/4		★	●
	Tekort aan arbeidskrachten, m.n. verpleegkundigen	Personeel uitwisselen met andere zorgaanbieders, relatie met opleidingsinstellingen	3/3		★	●

● huidig ★ gewenst

Cat.	Risico's	Beheersingsmaatregelen	Kans x Impact	Risicobereidheid		
				Laag	midden	hoog
Operationeel	Onvoldoende fysieke veiligheid: brandrisico	BHV organisatie, gebruiksvergunningen, Zirop, oefeningen	2/5		★	●
	Onvoldoende informatieveiligheid (cybersecurity)	a. Implementatie Informatiebeveiligingsbeleid + audits/ethical hack b. Bewustwordingstraining personeel	4/4		★	●
	Onvoldoende patiëntveiligheid medische apparatuur	Implementatie Convenant Medische Technologie, audits, PRI's bij aanschaf nieuwe apparatuur	5/4		★	●
Maatschappij / politiek	Onvoldoende sturing op voor de patiënt relevante outcome	Indicatoren inbouwen in Epic, sturen binnen P&C, betrekken CAR bij bepalen indicatoren	4/4		★	●
	Pandemie	Updaten/harmoniseren Pandemie draaiboeken vm SZ en KG	4/2		★	●
	Verschuiving van zorg naar de eerste lijn	Ontwikkelen regionale zorgvisie (2020), oprichting MCC, versterken rol SG in zorgketen	4/4		★	●

● huidig ★ gewenst

Cat.	Risico's	Beheersingsmaatregelen	Kans x Impact	Risicobereidheid		
				Laag	midden	hoog
Markt/Economie	Afname zorgcontractering	Meegarenovereenkomsten, samenwerking met zorgverzekeraars, Sales, kostprijs verlagen door gezamenlijke inkoop	4/5		★	●
	Weglekken patiënten naar andere ziekenhuizen/ZBC's	Marketing, gastvrijheidsconcept, plan tree, communicatie over de kwaliteit van zorg	5/4		★	●
	Niet kunnen voldoen aan de vraag van de patiënt (dure medicijnen, trials)	Overleg met zorgverzekeraars bij introductie nieuwe behandelmethoden of medicijnen, evidence based werken, gezamenlijke inkoop van dure medicijnen	4/4		★	●

● huidig ★ gewenst

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

5.8 Financieel Beleid

In deze paragraaf lichten wij het financieel beleid en de uitkomsten van het financieel beleid over 2015 toe. De toelichting heeft betrekking op de geconsolideerde gegevens van:

- Stichting Spaarne Gasthuis
- Stichting Diaconessenhuis/Mariastichting
- Stichting TranSpaarne geconsolideerd. De Stichting TranSpaarne bestaat uit een aantal geconsolideerde entiteiten, waaronder Spaarnepark B.V. en Plastisch Cosmetisch Centrum B.V.
- Spaarnepoort 1 BV, Spaarnepoort 1 C.V., Zorgpoort 2005 BV, Zorgpoort 2005 C.V.
- Stichting Apotheek der Haarlemse Ziekenhuizen (SAHZ)

Voor een volledig overzicht van de geconsolideerde entiteiten wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening 2015.

5.8.1 Hoofdpijnen financieel beleid en beschrijving positie op balansdatum

Het financieel beleid is in hoofdpijnen op de volgende pijlers gebouwd:

- a. voldoende ruimte voor de ziekenhuisproductie voor de naar verwachting op de lange termijn stijgende zorgvraag in het adherentiegebied van Spaarne Gasthuis, rekening houdend met de maatschappelijke wens om de zorgkosten te beheersen;
- b. een positieve exploitatie, mede door kostenbeheersing;
- c. een gezonde vermogenspositie, zodat Spaarne Gasthuis een solvabele partij is voor externe financiers en een buffer heeft voor tegenslagen;
- d. voldoende liquiditeit voor een ongestoorde bedrijfsvoering. Overtollige liquiditeiten worden rendabel gemaakt met een laag risicoprofiel;
- e. verbetering en versnelling van management informatie;
- f. DBC-zorgproducten correct en tijdig gefactureerd;
- g. inzet op het bieden van ruimte voor investeringen in EPIC, ICT en medische innovaties.

Ad a Ontwikkeling ziekenhuisproductie en -omzet

De productie over geheel 2015 was licht lager dan de productie over 2014. Het beeld in heel Nederland is dat er in 2015 en in 2014 stabilisering en in sommige gevallen zelfs productiedaling aan de orde is bij ziekenhuizen. Dit houdt onder andere verband met beleid om zorg zoveel mogelijk in de eerstelijns te verlenen. Daarnaast is specifiek voor Spaarne Gasthuis de productie in het tweede kwartaal 2015 met name Haarlem negatief beïnvloed door de implementatie van Epic. In de tweede helft van 2015 was er sprake van lichte groei.

De aspecten kwaliteit en doelmatigheid spelen een steeds belangrijkere rol in de gesprekken met de verzekeraars. De productie- en adherentiegroei blijft echter ook een punt van aandacht. Spaarne Gasthuis streeft ernaar om zorg te verlenen aan de mensen in ons werkgebied zonder dat er wachtlijsten ontstaan en om de kwaliteit van deze zorg continu op een hoger peil te brengen. Hiertoe wordt er zoals eerder toegelicht in het verslag geïnvesteerd in een intensievere samenwerking met de eerstelijns.

De zorgomzet exclusief honorarium vrijgevestigden bleef in 2015 nagenoeg op het niveau van 2014. In de met verzekeraars afgesloten contracten was deels sprake van een doorleverplicht: ook als de contractwaarde was bereikt moest Spaarne Gasthuis doorgaan met het leveren van zorg aan patiënten. In 2015 was er sprake van enkele miljoenen aan doorgeleverde zorg zonder verdere financiële vergoeding. Spaarne Gasthuis heeft daarmee bijgedragen aan de maatschappelijke taak om de kosten van de zorg zoveel mogelijk te beheersen. Binnen de omzet vindt een verschuiving plaats naar meer complexe en dure behandelingen, hetgeen past bij de landelijke visie op ziekenhuiszorg.

Ook in 2016 blijft Spaarne Gasthuis investeren in goed bereikbare en kwalitatief hoogwaardige zorg waarbij de patiënt centraal staat. Voor 2016 streven wij een productieontwikkeling na die past bij de landelijke visie op ziekenhuiszorg.

gemaakte contractafspraken met de verzekeraars, de vraag van patiënten en de ontwikkelingen in de regio.

Ad b Positieve exploitatie

Spaarne Gasthuis behaalde een geconsolideerd resultaat over 2015 van € 5,0 mln positief. Vanwege onder andere diverse eenmalige kosten in het kader van de fusie is dit € 6,5 mln. lager dan het resultaat van 2014.

Het geconsolideerde resultaat van het Spaarne Gasthuis is als volgt opgebouwd:

	2015	2014
Spaarne Gasthuis enkelvoudig	1,7	9,7
Apotheek (SAHZ)	2,8	0,9
TranSpaarne	0,4	0,6
Stichting Diaconessenhuis/Mariastichting	-0,1	0,3
Vijf Meren Kliniek	0,1	0,0
	5,0	11,5

Het resultaat enkelvoudig van het SG bevat incidentele lasten als gevolg van de Epic-implementatie, de fusie en Medirisk. De fusie- en implementatiekosten EPIC zijn lager uitgevallen dan begroot waardoor het begrote resultaat ad € 0,5 mln. positief wordt overschreden. De SAHZ heeft in 2015 een substantieel hoger resultaat behaald door vrijval van een tweetal voorzieningen ad € 1,7 mln.

De exploitatie liet in 2015 verder een daling zien van de personele kosten, waarbij een daling op de kosten van personeel in loondienst als gevolg van de integratie van de ondersteunende diensten deels te niet werd gedaan door een stijging van de inzet van personeel niet in loondienst als gevolg van de fusie. Voorts is er in 2015 sprake van lagere afschrijvingslasten dan in 2014. Binnen de overige kosten viel een stijging van de algemene kosten op, een gevolg van de fusie en de implementatie van Epic. Binnen de patiëntgebonden kosten werd een stijging van de kosten voor de verstrekking van dure medicatie gecompenseerd door lagere overige patiëntgebonden kosten.

Het jaar 2016 zal wederom een uitdagend jaar worden. De verschillende integratie activiteiten in de zorg als gevolg van de nieuwe locatieprofilering zullen de nodige aandacht vragen. Extra aandacht zal daarnaast besteed worden aan het verbeteren van het capaciteitsmanagement om te komen tot een betere inzet van personeel en middelen.

Ad c Gezonde vermogenspositie

Het eigen vermogen bedraagt eind 2015 € 108,5 mln. (€ 103,5 mln. ultimo 2014). Het weerstandsvermogen (eigen vermogen ten opzichte van de bedrijfsopbrengsten) bedraagt daarmee 29,1% (27,2% in 2014).

De solvabiliteit (eigen vermogen gedeeld door balanstotaal) is in 2015 verbeterd van 22,4% ultimo 2014 naar 23,0%. Spaarne Gasthuis behoudt hiermee een gezonde vermogenspositie die een prima basis vormt voor de toekomst.

Ad d Voldoende liquiditeit

De implementatie van Epic heeft in 2015 een groot beslag op de tijd en energie van de organisatie gelegd. Tijdige, volledige en juiste registratie en facturatie van DBC-zorgproducten blijft in 2016 een speerpunt. Daarnaast wordt gestreefd naar een verdere optimalisatie van administratieve processen.

Spaarne Gasthuis is op 23 maart 2015 een nieuwe kredietovereenkomst met ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. aangegaan. In de nieuwe kredietovereenkomst zijn de bestaande leningen van Kennemer Gasthuis en Spaarne Ziekenhuis opgenomen en heeft consolidatie van investeringsfaciliteiten plaatsgevonden. Onderdeel van de kredietovereenkomst is een investeringsfaciliteit van in totaal € 10 miljoen en een exploitatiefaciliteit van in totaal € 34 miljoen.

In 2016 zijn er contracten met verzekeraars afgesloten waarbij het onderhanden werk (OHW) via de zogenaamde OHW Grouper wordt bevoorschot. In 2016 zal onverkort verder gestuurd worden op vermindering van de facturatie-termijnen.

Ad e Verbetering en versnelling managementrapportages

Met de toegenomen marktwerking in de vorm van prestatiebekostiging is de behoefte aan tijdige, juiste en goede stuurinformatie groter geworden. 2015 heeft op dit gebied met name in het teken gestaan van harmonisatie en integratie van rapportages en tools. Voor 2016 zal gestreefd worden naar snellere en kwalitatief betere rapportages met name op het gebied van de omzetontwikkeling.

Ad f Correcte en volledige registratie DBC-zorgproducten

Dit onderwerp krijgt continu veel aandacht in het ziekenhuis. Spaarne Gasthuis toont door middel van steekproeven en aanvullende onderzoeken en analyses aan dat de gedeclareerde omzet over 2015 rechtmatig is gefactureerd.

Ad g Investerings

Een grote investering van 2015 betreft de implementatie van het Epic-EPD in Haarlem. Veel andere voor 2015 geplande en begrote investeringen zijn vanwege de komende integratie van de zorg uitgesteld naar 2016.

5.8.2 Toekomstverwachtingen

Vooruitblik naar 2016

Zoals al op onderdelen in paragraaf 5.8.1 is aangegeven wordt 2016 in financieel opzicht wederom een uitdagend jaar. Veel staat in het teken van de invulling en implementatie van de nieuwe locatieprofielen op de vier locaties. Afronding hiervan vindt eind 2017 plaats met de realisatie van een nieuw Vrouw- en Kind Centrum in Haarlem Zuid. Locatieprofilering en in het bijzonder het nieuwe Vrouw- en Kind Centrum vormen, samen met Epic, de grootste investeringsposten in 2016.

In de begroting 2016 is het uitgangspunt dat de lichte groei van de productie in de tweede helft van 2015 zich continueert in 2016. Daarnaast wordt uitgegaan van gematigde kostenontwikkeling en lagere fusie- en integratiekosten dan in 2015. Ook in 2016 wordt een positief exploitatieresultaat voorzien. Er wordt op het gebied van personeel geen significante mutaties voorzien.

In de DOT/DBC-systematiek treden in 2016 beperkte wijzigingen op. Dit in tegenstelling tot het afgelopen jaar. Spaarne Gasthuis is hier verheugd over. Het systeem is dermate complex en ingewikkeld dat focus op compliant registreren en declareren de voorkeur geniet boven het invoeren van nieuwe ingrijpende wijzigingen. In de komende jaren is het de verwachting dat het selfassessment als instrument voor controle zal plaatsmaken voor vormen van horizontaal toezicht.

Het verder realiseren van doelmatigheid en blijven behalen van positieve exploitatieresultaten blijft een belangrijke opgave voor Spaarne Gasthuis in relatie tot de benodigde investeringen in de komende jaren en de financierbaarheid hiervan. Voor 2016 zal naar verwachting de huidige kredietovereenkomst toereikend zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Jaarrekening 2015

Stichting Spaarne Gasthuis

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



INHOUDSOPGAVE

5.1	Jaarrekening 2015	Pagina
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2015	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2015	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015	18
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	31
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	32
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	33
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (geconsolideerd)	34
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2015	36
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2015	48
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2015	49
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	50
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2015	51
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	61
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	62
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	63
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (enkelvoudig)	64
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2015	65
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	69
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	70
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	70
5.2.3	Resultaatbestemming	70
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	70
5.2.5	Nevenvestigingen	70
5.2.6	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70

5.1 GECONSOLIDEERDE

JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u> <u>€ * 1.000</u>	<u>31-dec-14</u> <u>€ * 1.000</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	15.462	11.029
Materiële vaste activa	2	314.546	322.443
Financiële vaste activa	3	661	663
Totaal vaste activa		<u>330.669</u>	<u>334.135</u>
Viottende activa			
Voorraden	4	4.780	4.489
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	-	4.556
Debiteuren en overige vorderingen	7	89.388	87.611
Effecten	8	4.035	3.928
Liquide middelen	9	44.026	26.668
Totaal viottende activa		<u>142.228</u>	<u>127.252</u>
Totaal activa		<u><u>472.898</u></u>	<u><u>461.387</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		4.067	4.067
Bestemmingsreserves		41.210	38.575
Bestemmingsfondsen		1.000	1.000
Algemene en overige reserves		62.268	59.902
Totaal eigen vermogen		<u>108.545</u>	<u>103.544</u>
Voorzieningen	11		
Voorzieningen		10.063	13.245
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	218.517	218.462
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	15.791	-
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	9.040	11.974
Overige kortlopende schulden	13	110.943	114.163
Totaal passiva		<u><u>472.898</u></u>	<u><u>461.387</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

	Ref.	2015 € * 1.000	2014 € * 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten)	14	1.527	4.057
Omzet DBC's	15	366.695	315.581
Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds	16	0	61
Subsidies	17	22.179	22.360
Overige bedrijfsopbrengsten	18	34.015	39.952
Som der bedrijfsopbrengsten		424.415	382.011
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren	19	51.833	1.404
Bedrijfsopbrengsten minus honorarium		372.582	380.607
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	20	198.713	199.951
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	30.019	31.886
Overige bedrijfskosten	22	127.718	125.710
Som der bedrijfslasten		356.451	357.547
BEDRIJFSRESULTAAT		16.131	23.060
Financiële baten en lasten	23	-10.398	-11.383
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		5.733	11.677
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	24	-784	-212
RESULTAAT BOEKJAAR		4.949	11.465
Belang derden	25	0	0
GROEPSRESULTAAT BOEKJAAR		4.949	11.465
RESULTAATBESTEMMING			
		2015	2014
		€ * 1.000	€ * 1.000
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/(onttrekking):			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		2.095	10.578
Reserve SAHZ		2.854	887
		4.949	11.465

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		16.131	23.060
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen materiële vaste activa	28.535		31.057
- afschrijvingen immateriële vaste activa	1.207		513
- afschrijvingen iva en mva niet onder afschr. verantwoord	125		0
- afschrijving goodwill	135		35
- afschrijving financiële vaste activa	142		0
- afschrijving disagio onder langlopende schulden	120		120
- mutaties voorzieningen	-3.182		1.626
- mutaties in vermogen (overige mutatie)	52		0
		27.133	33.351
Veranderingen in werkkapitaal			
- voorraden	-290		44
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	20.346		4.406
- Debiteuren en overige vorderingen	-1.777		-16.428
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-2.934		1.383
- effecten	-107		-346
- kortlopende schulden	-3.219		-13.307
		12.019	-24.249
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		55.283	32.162
Financiële baten	134		851
Financiële lasten	-10.532		-12.233
Vennootschapsbelasting	-784		-212
		-11.182	-11.594
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		44.101	20.568
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-22.004		-12.664
Desinvesterings materiële vaste activa	1.241		0
Investerings in immateriële vaste activa	-5.640		-5.766
Vrijval lening o/g	0		-875
Aflossing leningen u/g	-470		300
Mutatie in overige financiële vaste activa	194		0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-26.679	-19.005
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	24.000		0
Aflossing langlopende schulden	-23.732		-23.942
Overige mutaties	-331		136
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-63	-23.806
Mutatie geldmiddelen		17.358	-22.243
Stand geldmiddelen per 1 januari		26.668	48.911
Stand geldmiddelen per 31 december		44.026	26.668
Mutatie geldmiddelen		17.358	-22.243

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Spaarne Gasthuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hoofddorp, op het adres Spaarnepoort 1, 2134 TM te Hoofddorp. De doelstelling van het Spaarne Gasthuis is het verlenen van zorg, leveren van onderzoek en behandeling conform vigerende kwalitatieve maatstaven en/of het verschaffen van gelegenheid tot zorg en behandeling aan patiënten en al hetgeen hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, direct of indirect, alles in de ruimste zin van het woord; en het verzorgen, al dan niet in samenwerking met derden, van opleiding, onderwijs en wetenschappelijk onderzoek. Het Spaarne Gasthuis onderscheidt zich in de manier waarop de zorg rondom de patiënt wordt georganiseerd. Deze zorg is afgestemd op de vraag, van excellente kwaliteit, wordt over de grenzen van de specialismen heen verleend.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 2013, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Sinds 1 januari 2015 is sprake van integrale bekostiging van medisch specialistische zorg. Daarmee bestaat er geen onderscheid meer tussen het kostendeel van het ziekenhuis en het honorariumdeel van de medisch specialist. De omzet van DBC's enerzijds en de honorariumkosten anderzijds zijn daardoor in 2015 materieel hoger dan in 2014. Het honorarium van medisch specialisten die via het ziekenhuis declareerden werd tot en met 2014 niet in de winst-en-verliesrekening van het ziekenhuis opgenomen.

Met ingang van 1 januari 2015 is de maximale doorlooptijd van een DBC verlaagd van 365 dagen naar 120 dagen. Dit zorgt onder meer voor een lagere omvang van de onderhanden werk positie. DBC's worden door de verkorting van de maximale doorlooptijd gemiddeld genomen eerder gefactureerd. Deze wijziging heeft geen invloed op de hoogte van de omzet van het ziekenhuis.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De continuïteitsveronderstelling is mede gebaseerd op een positief eigen vermogen, alsmede een positieve liquiditeitsprognose.

Verslaggeving

Presentatie van de jaarrekening is in € x 1000,-.

Indien nodig zijn de vergelijkende cijfers aangepast om de vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

Zoals met betrekking tot : honoraria en de verlengde looptijd van het DOT zorgprodukt.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van de Spaarne Gasthuis 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.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn zoveel mogelijk omgerekend naar de geharmoniseerde grondslagen van de rechtspersoon.

Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend worden financiële instrumenten, die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Participaties die zijn verworven uitsluitend met het doel om ze binnen afzienbare termijn weer te vervreemden, worden niet geconsolideerd. Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte resultaten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

De consolidatie betreft de volgende stichtingen en vennootschappen en CV's:

- Stichting Spaarne Gasthuis
- Stichting Apotheek Haarlemse Ziekenhuizen*
- Stichting Diaconessenhuis/Mariastichting tot steun a/h Interconfessioneel Spaarne Ziekenhuis (hierna: Steunstichting)**
- Stichting Transpaarne (geconsolideerd)**
- Spaarnepoort 1 B.V.**
- Zorgpoort 2005 B.V.**
- Spaarnepoort 1 C.V.**
- Zorgpoort 2005 C.V.**
- Vijf Meren Kliniek B.V.*

Sinds 1 januari 2015 heeft Spaarne Gasthuis een aandelenbelang van 55% in de Vijf Meren Kliniek B.V. In deze vennootschap vinden de KNO-activiteiten van het ziekenhuis plaats. Het Spaarne Gasthuis heeft in 2015 recht op 100% van de winst van Vijf Meren Kliniek B.V.

Alle entiteiten met * hebben hun statutaire vestigingsplaats in Haarlem.

Alle entiteiten met ** hebben hun statutaire vestigingsplaats in Hoofddorp.

Ontstaan Spaarne Gasthuis en samenstelling jaarrekening

Op 22 maart 2015 zijn de entiteiten Stichting Spaarne Ziekenhuis en Stichting Kennemer Gasthuis gefuseerd tot een ziekenhuis: het Spaarne Gasthuis. Op 20 december 2013 zijn de Raden van Toezicht van het Spaarne Ziekenhuis en het Kennemer Gasthuis gefuseerd (bestuurlijke fusie van de toezichthouders). Er is tot de fusiedatum van 22 maart 2015 sprake van twee stichtingen met elk een Raad van Toezicht en een Raad van Bestuur die bestaan uit dezelfde leden; een personele unie. Vanaf 22 maart 2015 is er één Raad van Bestuur en één Raad van Toezicht.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

Algemene grondslagen

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

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Activa en passiva

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

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

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

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

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. In de totstandkoming van de zorgopbrengsten worden schattingen opgenomen voor het verwachte eindproduct. Dit kan leiden tot eventuele effecten op overschrijding van de contractafspraken met verzekeraars en kan effect hebben op de hoogte van het gereedheidspercentage en daarmee op de onderhanden werk positie en overfinanciering.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreffen ontwikkel- en licentiekosten van het ziekenhuisinformatiesysteem. Deze worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van de immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van de vaste activa. De afschrijvingen worden berekend als een percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte gebruiksduur. Het afschrijvingspercentage is 8,89-10 %, vanaf het moment van ingebruikname.

Een deel van de investeringen in het ziekenhuisinformatiesysteem bestaat uit gemaakte kosten (ontwikkelkosten). Voor het bedrag van de boekwaarde van de ontwikkelkosten wordt, conform art 365 lid 1-2 BW2T9, in het eigen vermogen een wettelijke reserve aangehouden.

Materiële vaste activa: grond en terreinen

Grond en terreinen worden op het moment van verkrijging gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Na eerste verwerking, wordt waardering op basis van het actuele waarde toegepast. Hierbij wordt gezien de aard van de activa (grond en terreinen) waardering tegen opbrengstwaarde toegepast (RJ 212.403). Jaarlijks vindt indexering plaats op basis van de ontwikkeling van grondprijzen. Periodiek vindt herijking plaats op basis van taxaties.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa m.u.v. grond en terreinen

Van de materiële vaste activa worden de bedrijfsgebouwen, machines en installaties gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage van de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Deze grondslagen zijn ongewijzigd.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van de vaste activa.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 3,33% tot restwaarde van 10%
- Machines en installaties: 5-10%
- (Medische) inventaris: 10%
- Automatisering: 20%

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

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen. Dit geldt met uitzondering van de gebouwen Zuiderpoort en Velsepoort.

Financiële vaste activa

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, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde. Afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening. De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Goodwill wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en afgeschreven over de verwachte economische levensduur.

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.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Het Spaarne Gasthuis beoordeelt op elke balansdatum of een actief of een groep van activa bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Voor alle categorieën activa, die tegen kostprijs worden gewaardeerd, wordt bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardevermindering deze waardevermindering bepaald en in de resultatenrekening verwerkt. In dit kader stelt het Spaarne Gasthuis een bedrijfswaardeberekening op. Indien de bedrijfswaardeberekening geen indicatie geeft voor bijzondere waardevermindering, vindt er geen afwaardering plaats op het actief.

Vervreemding van vaste activa

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorraden

De voorraden van Stichting Apotheek Haarlemse Ziekenhuizen bestaan uit grond- en hulpstoffen en handelsgoederen en worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

De voorraden van het Spaarne Gasthuis zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid voor zover daartoe aanleiding bestaat. Voor veel medische verbruiksartikelen wordt geen voorraadadministratie gevoerd en lopen de kosten direct via de resultatenrekening.

Financiële instrumenten

Een financieel instrument of de afzonderlijke componenten van het instrument wordt in de jaarrekening als vreemd vermogen of als eigen vermogen geclassificeerd overeenkomstig de economische realiteit van de contractuele overeenkomst waaruit het financieel instrument voortvloeit. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot een (deel van een) financieel instrument worden in de jaarrekening opgenomen afhankelijk van de classificatie van het financieel instrument als financiële verplichting respectievelijk als eigen vermogensinstrument.

Het Spaarne Gasthuis heeft op balansdatum zes interest rate swaps (IRS) ter afdekking van het renterisico op variabele leningen. De voorwaarden voor deze derivaten passen binnen de richtlijnen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). De verwerking van deze derivaten is gedaan op basis van kostprijs-hedge accounting waardoor wijzigingen in de marktwaarde niet worden opgenomen in de balans en in de resultatenrekening. De richtlijnen zoals vermeld in de wijzigingen RJ 290 financiële instrumenten zijn hier toegepast.

Spaarne Gasthuis past kostprijs-hedge-accounting toe op haar afgeleide financiële instrumenten, zijnde haar renteswaps. Waardering van de renteswaps vindt plaats tegen kostprijs. Deze kostprijs is veelal nihil omdat geen transactiekosten van toepassing zijn en derhalve zijn deze instrumenten niet zichtbaar in de balans. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de resultatenrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien afgeleide instrumenten aflopen, worden verkocht of niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge accounting, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de resultatenrekening.

Spaarne Gasthuis documenteert de hedgerelaties in specifieke/generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van een overhedge en de kwalitatieve kenmerken van het hedge instrument en het afgedekte item overeenkomen (waaronder looptijd, nominale omvang, betaalmoment en afgedekt risico). De marktwaarde van de hedge instrumenten op balansdatum worden in de jaarrekening toegelicht. Wanneer op basis van de kwalitatieve toets op effectiviteit verschillen bestaan vindt een kwantitatieve toets op effectiviteit plaats waarbij een vergelijking wordt gemaakt van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. Wanneer de cumulatieve reëlewaardewijziging van het afgeleide instrument hoger is dan die van de afgedekte positie wordt dit deel, voor zover het een negatieve reële waarde betreft, verwerkt in het resultaat. Een verschil bij een positieve reële waarde wordt daarentegen niet in het resultaat verwerkt maar toegelicht in de jaarrekening. Indien de cumulatieve reëlewaardewijziging van het hedge instrument kleiner is dan die van de afgedekte positie wordt dit zowel bij een negatieve als positieve reële waarde niet verwerkt maar wel toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten voor zowel het ziekenhuisdeel als het honorarium van de specialisten wordt gewaardeerd op basis van de opbrengstwaarde. Voor het bepalen van de opbrengstwaarde is gebruik gemaakt van de onderhanden werk grouper. Alle zorgtrajecten zijn door de grouper geëvalueerd en voor elk traject is een zorgproduct bepaald (mits er voldoende verrichtingen zijn gekoppeld aan het traject). Door koppeling van de zorgproducten met de prijzen van de betreffende verzekeraars is de opbrengstwaarde bepaald. DBC-zorgproducten met onvoldoende verrichtingen of ongekoppelde verrichtingen worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs van de verrichtingen.

Bij de verzekeraars waar de facturatie naar verwachting de voor 2015 contractueel afgesproken productie overschrijdt, is een reservering overfinanciering opgenomen. Door de totale opbrengstwaarde in boekjaar 2015 voor in 2015 geopende zorgproducten te delen op de totale verwachte eindwaarde van deze zorgproducten ontstaat een gereedheidspercentage. Op basis van dit percentage kan een toerekening van de waarde van de afgesloten contracten worden bepaald voor boekjaar 2015. Het verschil tussen de werkelijke waarde en de toegerekende waarde vormt de reservering overfinanciering.

Zorgverzekeraars hebben voorschotten verstrekt voor de financiering van het onderhanden werk. Conform de regelgeving zijn de voorschotten en overfinanciering van zorgverzekeraars in mindering gebracht op het onderhanden werk, zover het saldo toereikend is. Indien het onderhanden werk saldo lager is dan het voorschot, is het surplus van het voorschot verrekend bij het saldo van de nog te factureren zorgtrajecten. Indien het saldo nog te factureren zorgtrajecten niet toereikend is, wordt het in mindering gebracht op het saldo debiteuren.

De bepaling van de onderhanden werk positie van de PAAZ wijkt af van de bepaling bij het ziekenhuis. De positie wordt bepaald door de geregistreerde uren en verblijfsdagen van openstaande zorgtrajecten tegen een gemiddeld berekend tarief te waarderen.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Effecten

Effecten opgenomen onder de vlottende activa worden gewaardeerd tegen marktwaarde. De effecten worden aangemerkt als zijnde aangehouden voor handelsdoeleinden. Waardeveranderingen van deze effecten worden verwerkt in de resultatenrekening. Indien de marktwaarde van effecten niet betrouwbaar kan worden vastgesteld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Niet-beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Liquide middelen

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

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van vaste activa die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de herwaarderingsreserve.

Waardeveranderingen van deze activa worden direct in het eigen vermogen verwerkt, tenzij sprake is van een daling van de waarde van de vaste activa. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van de overige reserves.

Reserve Immateriële vaste activa

Voor de boekwaarde van zelfvervaardigde immateriële vaste activa wordt een wettelijke reserve gevormd. De wettelijke reserve valt vrij in lijn met de afschrijving over de immateriële vaste activa. Vrijval vindt plaats ten gunste van de reserve aanvaardbare kosten.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De waardering van de voorzieningen vindt plaats tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting(en) af te wikkelen.

Reorganisatievoorziening

In 2015 is de reorganisatievoorziening aangewend ten behoeve van de afwikkeling van de vaststellingsovereenkomsten, dekking van personele kosten van boventalligen in het mobiliteitscentrum en overige kosten. Het restant van de voorziening zal aangewend worden voor de verdere afwikkeling van vaststellingsovereenkomsten en dekking van personele kosten van boventalligen in het mobiliteitscentrum, mede als gevolg van de herorganisatie vanwege de fusie van het Kennemer Gasthuis en het Spaarne ziekenhuis.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO-verplichting. Voor werknemers die vallen onder de overgangsregeling is een voorziening getroffen, omdat de verplichting pas ontstaat op het moment dat de medewerker op 55-jarige leeftijd nog in dienst is van het ziekenhuis.

Voorziening uitkering jubilea

De voorziening betreft de toekomstige personeelsuitkeringen inclusief sociale lasten voor het bereiken van de dienstjubilea zoals in de CAO is overeengekomen. Bij de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met gemiddelde verloopcijfers. De voorziening is opgenomen tegen de geschatte contante waarde van toekomstige uitkeringen. De berekening van de contante waarde vindt plaats tegen het gemiddelde rente percentage van de langlopende leningen.

Voorziening Zuiderpoort & Velservoort

De onderhoudsvoorziening voor Zuiderpoort en Velservoort wordt volgens contract opgebouwd door de gebruikers van de locaties. De huurders van de beide locaties storten op basis van een lange termijn onderhoudsplan de overeengekomen bedragen op een bankrekening die wordt gebruikt voor uitgaven aan onderhoud.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Stelselwijziging

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers is aangepast aan de gewijzigde bekostiging van onze instelling. Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

Omzet DBC-zorgproducten

De omzet voor boekjaar 2015 bestaat uit zorg die gestart is in 2015 of eerder. De opbrengst 2015 is gebaseerd op de gefactureerde zorg, de mutatie onderhanden werk en nog te factureren opbrengst. Het onderhanden werk per ultimo boekjaar betreft de waarde van zorgtrajecten die nog niet afgerond zijn.

De nog te factureren opbrengst betreft gesloten zorgproducten die nog niet in rekening zijn gebracht bij zorgverzekeraars. In de opbrengst is een correctie voor overfinanciering opgenomen voor te verwachten overschrijdingen van de afspraken met zorgverzekeraars. Aan de hand van een gehanteerd prognosemodel is een inschatting gemaakt van de verwachte opbrengst in vergelijking tot de gemaakte afspraken met zorgverzekeraars. De gemaakte afspraken betreffen zowel aanneemsom- als plafondafspraken. Bij de verzekeraars waar de facturatie naar verwachting de voor het boekjaar contractueel afgesproken productie overschrijdt, is een reservering opgenomen op het onderhanden werk. Deze reservering is opgenomen in de rubriek reservering overfinanciering.

De uitkomsten van het zelfonderzoek worden voor zover mogelijk ten laste van de overfinanciering gebracht. Indien er geen sprake is van overfinanciering worden de uitkomsten ten laste van de omzet gebracht met als gevolg een lager resultaat. Door de gerealiseerde opbrengstwaarde voor in 2015 geopende zorgproducten te delen op de totale verwachte eindwaarde van deze zorgproducten ontstaat een gereedheidspercentage. Op basis van dit percentage wordt een deel van de waarde van de afgesloten contracten toegerekend aan boekjaar 2015. Het verschil tussen de gerealiseerde waarde en de toegerekende waarde vormt de reservering overfinanciering. Met ingang van schadejaar 2015 is sprake van een verkorting van de maximale doorlooptijd van een DBC-zorgproduct van 365 dagen naar 120 dagen.

Subsidies en overige bedrijfsopbrengsten

De subsidies zijn berekend aan de hand van de voorschriften voor subsidiëring.

De overige bedrijfsopbrengsten zijn gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor de geleverde goederen en diensten. Door de invoering van prestatiebekostiging voor de PAAZ worden de PAAZ opbrengsten verantwoord onder overige bedrijfsopbrengsten in de resultatenrekening en niet onder het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten.

Opbrengsten SAHZ

Onder opbrengsten apotheek SAHZ wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder afrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen en kostprijs van ingekochte geneesmiddelen en grond- en hulpstoffen.

Personele kosten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Spaarne Gasthuis 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 Spaarne Gasthuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Spaarne Gasthuis i.o. 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.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Door de nieuwe berekening kunnen de dekkingsgraden vanaf 2015 niet meer vergeleken worden met die van 2014 en eerder. De dekkingsgraad per 31 dec 2015 is 97%. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Spaarne Gasthuis 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. Spaarne Gasthuis 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 in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel 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.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2015 medisch specialistische zorg

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2015 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Spaarne Gasthuis hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
4. Afwikkeling van het FB-systeem geldend tot en met 2011.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Spaarne Gasthuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.1 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van de Rechtmatigheidscontroles MSZ 2014 meegenomen en wordt de *"Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2015 Medisch Specialistische Zorg"* gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2015

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2015 zijn hierna toegelicht voor Spaarne Gasthuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014

Spaarne Gasthuis heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2014 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2014 opgenomen nuancerings.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

De NFU, NVZ en ZN hebben in december 2015 een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2015 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 2015 concluderen.

Spaarne Gasthuis heeft op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor het ziekenhuis materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2015 op basis van de uitkomsten van de DCM-controles 2014.

Daarnaast is Spaarne Gasthuis bezig op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2015 uit te voeren.

Daarbij worden de risico's ingeschat die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening. Naar verwachting zal Spaarne Gasthuis de definitieve rapportage vóór 1 juli 2016 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind 2016 uitsluitel over dit onderzoek.

Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Spaarne Gasthuis leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Spaarne Gasthuis nuancerings geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2015 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Spaarne Gasthuis gaat er vanuit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

Spaarne Gasthuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2015 schadelastafspraken gemaakt op basis van aanneemsommen en plafondaafspraken.

Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2015 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2015 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek.

Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2015 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk en de nog te factureren positie ultimo 2015.

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.

4. Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft met circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen.

De koepels ZN, NVZ en NFU hebben een convenant gesloten over de procedure van afwikkeling. Spaarne Gasthuis heeft de jaren tot en met 2011 nog niet definitief afgewikkeld.

Over de ultimo 2015 opgenomen verplichting van € 9,0 miljoen inzake nog in tarieven te verrekenen bedragen is overeenstemming over de omvang en wijze van afwikkeling bereikt. Het verschil met de ultimo 2014 opgenomen schuld ten bedrage van € 0,5 miljoen is ten laste van het resultaat 2015 gebracht.

Macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg.

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 mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Op basis van de thans beschikbare informatie bedraagt de resterende overschrijding 2013 op macroniveau (gecorrigeerd voor de verrekenbedragen uit het transitieproces) € 29 miljoen. Mede gezien dat de voorlopige cijfers over 2014 en 2015 duiden op een onderschrijding is besloten dat het bedrag van € 29 miljoen eenmalig in mindering zal worden gebracht op het beschikbare macrokader medisch specialistische zorg 2017. Dit betekent dat voor de overschrijding 2013 de handhaving van het mbi door de Nederlandse Zorgautoriteit niet wordt ingezet.

Op basis van de beschikbare informatie wordt geen verplichting uit hoofde van het macrobeheersinstrument verwacht. De stichting heeft daarom geen verplichting in de balans opgenomen per 31-12-2015.

Overgangsregeling kapitaallasten

Spaarne Gasthuis heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten en de door de NZa beschikbaar gestelde informatie nagegaan op welke suppletie het Spaarne Gasthuis recht heeft. Naar verwachting heeft het Spaarne Gasthuis op basis hiervan geen rechten of verplichtingen. In 2016 zal een voorlopige verantwoording worden opgesteld.

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 Spaarne Gasthuis op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	6.998	6.390
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	8.463	4.639
Totaal immateriële vaste activa	15.462	11.029
Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :	2015 € * 1.000	2014 € * 1.000
Boekwaarde per 1 januari	11.029	5.776
Bij: investeringen	5.640	5.766
Af: afschrijvingen	1.207	513
Boekwaarde per 31 december	15.462	11.029

Toelichting :

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

In 2015 zijn aanvullende investeringen gedaan in het ziekenhuisinformatiesysteem welke worden gepresenteerd onder de immateriële vaste activa. Een deel van de investeringen in het ziekenhuisinformatiesysteem bestaat uit gemaakte kosten (ontwikkelkosten).

Voor het bedrag van de boekwaarde van de kosten van onderzoek en ontwikkeling wordt, conform art 365 lid 1-2 BW2T9, in het eigen vermogen een wettelijke reserve aangehouden.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	209.505	232.887
Machines en installaties	50.478	33.841
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	49.510	51.889
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.053	3.826
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
Totaal materiële vaste activa	314.546	322.443

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

	2015 € * 1.000	2014 € * 1.000
Boekwaarde per 1 januari	322.443	338.011
Bij: investeringen	22.004	9.284
Bij: herwaarderings	0	2.825
Af: afschrijvingen	29.493	31.057
Bij: mutatie projecten OHW	0	3.380
Bij: correctie afschrijvingen	-833	0
Af: desinvesteringen	1.241	0
Boekwaarde per 31 december	314.546	322.443

Toelichting :

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

De in 2015 uitgevoerde bedrijfswaardeberekening heeft niet geleid tot een impairment van de materiële vaste activa.

Onder de materiële vaste activa is geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen.

Ernst & Young Accountants LLP



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Deelnemingen	59	381
Overige vorderingen	131	176
Goodwill	471	105
Totaal financiële vaste activa	<u>661</u>	<u>663</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Boekwaarde per 1 januari	663	998
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	-4	0
Ontvangen dividend	0	0
Verstrekte leningen	131	0
Aflossing leningen	-470	-300
(Terugname) waardeverminderingen	-24	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Goodwill	365	-35
Boekwaarde per 31 december	<u>661</u>	<u>663</u>

Toelichting:

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

Enkele specialisten hebben in 2015 de overstap gemaakt van vrije vestiging naar loondienst. Het ziekenhuis heeft aan die specialisten een vergoeding voor goodwill verstrekt van € 500. Deze goodwill is geactiveerd.

Van de financiële vaste activa vervalt € 35 binnen één jaar, € 567 binnen vijf jaar en € 82 na vijf jaar. De deelnemingen zijn hieronder gespecificeerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal x 1000	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen x1000	Resultaat x 1000
Onderlinge waarborg maatschappij voor instellingen in de Gezondheidszorg Medirisk B.A. *)	Verzekeren van medische aansprakelijkheid.	1	-	14.410 *)	-2.711 *)
Futsure Health B.V. te Hoofddorp. Belang 50% van Spaarne Prevent B.V. *)	Joint venture inzake gezondheids onderzoeken en enquete's met name bij bedrijven	9	50%	-76	34

Toelichting :

*) op het moment van opstellen van de jaarrekening waren de gegevens van deze partijen niet gepubliceerd of bekend. Wanneer beschikbaar zijn deze gegevens te verkrijgen op de betreffende website of bij de Kamer van Koophandel. De aangegeven informatie met *) is nog van het voorgaande boekjaar.

Onderlinge waarborg maatschappij voor instellingen in de Gezondheidszorg Medirisk B.A. : Het aandelenbelang is afgewaardeerd naar € 1.

Samenwerkende Topklinische Ziekenhuizen STZ, te Utrecht. Het belang van € 24 is in 2015 afgeboekt.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€ * 1.000	€ * 1.000
Medische middelen	4.358	4.025
Voedingsmiddelen	374	393
Overige voorraden	48	71
Totaal voorraden	4.780	4.489

Toelichting :

Ultimo 2015 is er geen voorziening opgenomen voor incurantheid van voorraden. Hiertoe bestaat geen noodzaak.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€ * 1.000	€ * 1.000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	41.602	59.058
Af: ontvangen voorschotten	-54.447	-56.451
Af: voorziening overfinanciering	-4.428	-1.453
Onderhanden werk PAAZ	1.146	775
Nog te declareren uit hoofde van aanneemsommen	337	2.627
Totaal onderhanden werk	-15.791	4.556

Toelichting :

Het onderhanden werk bestaat uit de waarde van DBC-zorgproducten. Zorgverzekeraars hebben voorschotten verstrekt voor de financiering van de onderhanden werk positie. Conform de regelgeving zijn de voorschotten van zorgverzekeraars in mindering gebracht op het onderhanden werk voor zover het saldo toereikend is. Bij de verzekeraars waar de verwachte productiewaarde de contractueel afgesproken maximale productiewaarde overschrijdt, is een reservering opgenomen in de rubriek reservering overfinanciering, voor zover de onderhanden werk positie hiervoor toereikend is. Indien het onderhanden werk saldo ontoereikend is, wordt het restant van de overfinanciering in mindering gebracht op de nog te factureren positie of op de debiteurenpositie. De onderhanden werk positie is in 2015 afgenomen als gevolg van de verkorting van de maximale doorlooptijd van een DBC-zorgproduct van 365 dagen naar 120 dagen.

Vanwege de verschuldigde positie van het onderhanden werk per ultimo 2015 is het totale bedrag geherpositioneerd naar de passiva.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Schulden uit hoofde van bekostiging

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	9.040	8.403
Schulden uit hoofde van transitie-regeling	0	3.571
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>9.040</u>	<u>11.974</u>

Specificatie schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2011 € * 1.000	2012 € * 1.000	totaal € * 1.000
Saldo per 1 januari	-8.197	-206	-8.403
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-676	39	-637
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-676</u>	<u>39</u>	<u>-637</u>
Saldo per 31 december	<u>-8.873</u>	<u>-167</u>	<u>-9.040</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C

C

A= interne berekening

B= overeenstemming met zorgverzekeraars

C= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
	0	0
	9.040	8.403
	<u>-9.040</u>	<u>-8.403</u>

Toelichting:

In 2015 is de verplichting uit hoofde van het financieringstekort is met € 0,5 miljoen opgehoogd tot € 9,0 miljoen. Dit bedrag bestaat voor € 8,8 miljoen uit verplichting inzake eindafrekening FB-systematiek ziekenhuis en € 0,2 miljoen overfinanciering PAAZ.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u> <u>€ * 1.000</u>	<u>31-dec-14</u> <u>€ * 1.000</u>
Vorderingen op debiteuren	47.264	27.581
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	34.305	44.566
Overige vorderingen	2.274	798
Vooruitbetaalde bedragen	1.389	1.838
Nog te ontvangen bedragen	4.010	12.590
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	136	102
Overige overlopende activa	9	136
Totaal overige vorderingen	<u>89.388</u>	<u>87.611</u>

Toelichting :

De debiteuren en overige vorderingen zijn per saldo € 1,8 miljoen hoger dan ultimo 2014. De facturatie aan zorgverzekeraars heeft in 2015 laat plaatsgevonden, omdat de tarieven laat tot stand zijn gekomen. De facturatie in december was daardoor hoger dan regulier. Dit leidt tot een relatief hoge debiteurenpositie per einde boekjaar.

De NTF-positie was eind 2015 aanzienlijk lager dan eind 2014. In 2014 en in 2015 was sprake van een achterstand bij de facturatie. Per eind 2015 was een groot deel van de NTF-positie bevoorschot door zorgverzekeraars. Deze voorschotten zijn in mindering gebracht op de NTF-positie. De NTF-positie bedraagt € 131,5 miljoen. Het bevoorschot bedraagt € 97,2 miljoen en de netto positie bedraagt € 34,3 miljoen

8. Effecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u> <u>€ * 1.000</u>	<u>31-dec-14</u> <u>€ * 1.000</u>
Aandelen en obligaties	4.035	3.928
Totaal effecten	<u>4.035</u>	<u>3.928</u>

Toelichting:

De effecten betreffen beursgenoteerde aandelen en obligaties welke in portefeuille zijn bij Stichting Diaconessenhuis/Mariastichting tot steun a/h Spaarne Gasthuis.

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u> <u>€ * 1.000</u>	<u>31-dec-14</u> <u>€ * 1.000</u>
Bankrekeningen	43.974	26.623
Kassen	51	43
Gelden onderweg	1	3
Totaal liquide middelen	<u>44.026</u>	<u>26.668</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersonen, met uitzondering van de verplichting zoals opgenomen als (onderhouds)voorziening Zuiderpoort & Velperpoort. In de overeenkomst met ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. is vastgelegd dat positieve en negatieve saldi op rekeningen worden gecompenseerd voor de renteberekening en de dispositierente rekening courant. De schulden aan kredietinstellingen zijn verwerkt onder kortlopende schulden. De gestelde zekerheden zijn beschreven onder 5.1.9.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het Eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Kapitaal	4.067	4.067
Bestemmingsreserves	41.210	38.575
Bestemmingsfondsen	1.000	1.000
Algemene en overige reserves	62.268	59.902
Totaal groepsvermogen	108.545	103.544

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-2014 € * 1.000	Resultaat- bestemming € * 1.000	Overige mutaties € * 1.000	Saldo per 31-dec-2015 € * 1.000
Kapitaal	4.067		0	4.067
Totaal kapitaal	4.067	0	0	4.067

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-2014 € * 1.000	Resultaat- bestemming € * 1.000	Overige mutaties € * 1.000	Saldo per 31-dec-2015 € * 1.000
Egalisatie afschrijvingen	2.115			2.115
Reserve afschrijvingen inventaris	1.509			1.509
Reserve afschrijvingen automatisering	734			734
Interconfessionele doelstellingen	764			764
Herwaarderingsreserve	27.063			27.063
Reserves SAHZ	0	2.027		2.027
Wettelijke reserve IVA	6.390	0	-608	6.998
Totaal bestemmingsreserves	38.575	2.027	-608	41.210

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-2014 € * 1.000	Resultaat- bestemming € * 1.000	Overige mutaties € * 1.000	Saldo per 31-dec-2015 € * 1.000
Innovatiefonds	1.000	0	0	1.000
Totaal bestemmingsfondsen	1.000	0	0	1.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-2014 € * 1.000	Resultaat- bestemming € * 1.000	Overige mutaties € * 1.000	Saldo per 31-dec-2015 € * 1.000
Steunstichting	3.255	0	0	3.255
St Interconfessioneel SZ	14.565	0	0	14.565
Reserves ziekenhuis (voorheen reserve aanvaardbare kosten)	39.155	2.095	-608	40.642
Reserves SAHZ	2.927	827	52	3.806
Totaal algemene en overige reserves	59.902	2.922	-556	62.268

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

Het exploitatieresultaat over 2015 is toegevoegd aan het eigen vermogen. De vermogenspositie is als gevolg hiervan versterkt.

Een deel van de investeringen in het ziekenhuisinformatiesysteem die zijn geactiveerd onder de immateriële vaste activa bestaat uit interne gemaakte kosten (ontwikkelkosten). Voor het bedrag van de boekwaarde van de ontwikkelkosten ad € 7.0 miljoen wordt, conform art 365 lid 1-2 BW2T9, in het eigen vermogen een wettelijke reserve aangehouden.

Bestemmingreserve Interconfessionele doelstellingen

In eerdere jaren is geld ingezameld ten behoeve van de nieuwbouw van de kerkzaal. De opgehaalde gelden overstegen de kosten voor de nieuwbouw waardoor na de bouw gelden resteerden.

De Raad van Bestuur heeft deze gelden in 2013 bestemd voor de interconfessionele doelstellingen, met als doel hier eventueel toekomstige bouwprojecten mee te financieren voor zover deze niet middels fundraising worden gefinancierd.

Innovatiefonds

Het innovatiefonds zal worden besteed aan innovaties die aan de zorg ten goede komen.

Herwaarderingsreserve

Voor de ongerealiseerde herwaarderings van grond wordt een herwaarderingsreserve aangehouden. Op moment van verkoop van de grond mag deze reserve vrijvallen ten gunste van het resultaat.

Algemene en overige reserves.

In 2015 is er geen sprake meer van de post reserve aanvaardbare kosten. De post reserve aanvaardbare kosten was in 2014 nog gepositioneerd onder het collectief gefinancierd vermogen. Deze post is per 2015 opgenomen onder de algemene en overige reserves.

Reserve SAHZ

Conform de jaarrekening 2015 van de SAHZ is het resultaatdeel van de SAHZ van totaal € 2.854.000,- gesplitst in een deel bestemmingsreserve (€ 2.027.000,-) en een deel algemene en overige reserves (€ 827.000,-). De bestemmingsreserves zijn door het bestuur van de SAHZ bepaald en betreffen reserves inzake ziekengeld, dienst-en nachtapotheek, proces reorganisatie, terugroepacties en opleidingsfonds.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Voorziening uitkering jubilea	1.202	138	-6		1.334
Voorziening PLB overgangsregeling	879		-77		802
Voorziening Zuiderpoort & Velservoort	1.888	447	-107		2.227
Reorganisatievoorziening	3.442		-1.716		1.726
Voorziening verlies dienst- en nachtapotheek	427			-427	0
Voorziening continuïteit SAHZ	200			-200	0
Voorziening systeemrisico's	4.398	2.400		-720	3.894
Overige voorzieningen	809		-339	-390	80
Totaal voorzieningen	13.245	2.985	-2.245	-1.737	10.063

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.013
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.044
Hier van langlopend (> 5 jaar)	1.006
	10.063

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening uitkering jubilea dient ter dekking van de uitkeringen en lasten die samenhangen met toekomstige jubilea van het personeel. Deze voorziening is berekend als de contante waarde van de toekomstige verplichtingen. De hoogte van de voorziening wordt eenmaal per jaar bepaald. De mutatie die daaruit voortvloeit wordt opgenomen in de kolom dotatie of onttrekking.

De voorziening persoonlijk levensfase budget (hierna: PLB) overgangsregeling betreft een voorziening uit hoofde van een CAO-verplichting. Voor werknemers die vallen onder de overgangsregeling is een voorziening getroffen, omdat de verplichting pas ontstaat op het moment dat de medewerker op 55-jarige leeftijd nog in dienst is van het ziekenhuis.

De onderhoudsvoorziening Zuiderpoort & Velservoort is ter dekking van het periodiek onderhoud voor de gebouwen Zuiderpoort en Velservoort. Contractueel is vastgelegd dat de huurders van Zuiderpoort en Velservoort naast het Spaarne Gasthuis verplicht storten in dit fonds.

Reorganisatievoorziening: In 2015 is de reorganisatievoorziening aangewend ten behoeve van de afwikkeling van vaststellingsovereenkomsten, dekking van personele kosten van boventalligen in het mobiliteitscentrum en overige kosten. Het restant van de voorziening zal aangewend worden voor de verdere afwikkeling van vaststellingsovereenkomsten en dekking van personele kosten van boventalligen in het mobiliteitscentrum, mede als gevolg van de herorganisatie vanwege de fusie van Kennemer Gasthuis en Spaarne Ziekenhuis.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Schulden aan banken	220.083	219.657
Disagio op langlopende schulden	-1.911	-2.031
Overige langlopende schulden	345	836

Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>218.517</u>	<u>218.462</u>
--	----------------	----------------

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Stand per 1 januari	241.677	265.619
Bij: nieuwe leningen	24.000	0
Af: aflossingen	23.732	23.942

Stand per 31 december	<u>241.945</u>	<u>241.677</u>
-----------------------	----------------	----------------

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	21.862	22.020
--	--------	--------

Stand langlopende schulden per 31 december	<u>220.083</u>	<u>219.657</u>
--	----------------	----------------

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	21.862	22.020
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	220.083	219.657
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	137.646	149.668

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden onder 5.1.9. De aflossingsverplichtingen voor komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. In 2015 is een nieuwe langlopende lening van € 24 miljoen aangetrokken. Op de leningportefeuille heeft conform kredietdocumentatie reguliere aflossing plaatsgevonden.

Schulden aan banken: Spaarne Gasthuis heeft een kredietovereenkomst met ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. inzake een exploitatiefaciliteit van € 34 miljoen en een investeringsfaciliteit van € 45 miljoen. De verstrekte zekerheden zijn vermeld in het overzicht van de langlopende leningen (bijlage 5.1.9).

In de kredietdocumentatie is vastgelegd dat Spaarne Gasthuis ervoor zorg dient te dragen dat de kredietverstrekkers uiterlijk op 1 september 2015 beschikken over een meerjarenovereenkomst tussen het Spaarne Gasthuis en de zorgverzekeraar met het grootste marktaandeel verzekeren in het Spaarne Gasthuis. De kredietverstrekkers zijn akkoord gegaan met uitstel van de termijn tot 1 maart 2016. In februari 2016 heeft Spaarne Gasthuis de meerjarenovereenkomst aan de kredietverstrekkers verstrekt. Spaarne Gasthuis voldoet hiermee aan de verplichting opgenomen in de kredietdocumentatie.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Schulden aan banken	0	15.494
Crediteuren	14.945	13.570
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	21.862	22.020
Belastingen en sociale premies	8.752	8.893
Schulden terzake pensioenen	1.273	2.061
Nog te betalen salarissen	41	49
Vakantiegeld	6.441	6.353
Vakantiedagen	2.379	2.619
PLB uren	14.293	12.052
Overige schulden	35.545	19.511
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	22
Nog te betalen kosten	4.514	11.151
Vooruitontvangen opbrengsten	899	369
Totaal overige kortlopende schulden	<u>110.943</u>	<u>114.163</u>

Toelichting :

De post overige kortlopende schulden betreft schulden met een looptijd tot één jaar.

De overige kortlopende schulden zijn eind 2015 € 3,2 miljoen lager dan ultimo 2014.

De post overige schulden van € 35,5 miljoen is beduidend hoger dan in 2014. Dit betreft een verschuiving met de post nog te betalen kosten en tevens is er per ultimo 2015 een bedrag aan overfinanciering verschuldigd van € 14,9 miljoen. (In 2014 bedroeg dit € 5,2 miljoen) .

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Het Spaarne Gasthuis maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn geconcentreerd bij zorgverzekeraars. Het kredietrisico is beperkt, aangezien de vorderingen grotendeels gedekt worden door financiering onderhanden werk.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Het Spaarne Gasthuis heeft zes interest rate swaps ter dekking van het renterisico op variabele rente leningen. In de voorwaarden is de volgende afspraak vastgelegd: Indien een afgesloten derivaat een negatieve marktwaarde ontwikkelt, dan zijn de zogenoemde "margin calls" het verplicht bijstorten van liquiditeit, niet van toepassing. De richtlijnen zoals vermeld in de wijzigingen RJ290 financiële instrumenten zijn hier toegepast.

De totale negatieve marktwaarde van de zes interest rate swaps is op 31 december 2015 € 5,3 miljoen. Er sprake is van een effectieve hedge en kostprijs hedge accounting wordt toegepast. Dit betekent dat de negatieve waarde niet de balansposities of het resultaat raken. De hedges zijn effectief, omdat de swaps volledig zijn aangewend om het renterisico van de langlopende leningen af te dekken en de swaps volledig zijn gekoppeld aan de aflossingsschema's. In het Spaarne Gasthuis is geen sprake van embedded derivaten.

15. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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 mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Spaarne Gasthuis 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 de stichting per 31 december 2015.

In het kader van bouwprojecten zijn ultimo 2015 geen investeringsverplichtingen aangegaan. In het kader van de afwikkeling plankosten zorghotel is de afspraak gemaakt dat bij verkoop van het betreffende (parkeer) terrein de opbrengst boven de vastgestelde boekwaarde evenredig zal worden verrekend met de betreffende partners.

Vanuit ABN Amro Bank N.V. is inzake Spaarnepark B.V. een lening verstrekt van € 8 miljoen. De lening heeft een looptijd van 34 jaar en een vaste rente voor de eerste 10 jaar van 5,36%. Ter zekerheid is aan ABN Amro Bank N.V. een hypotheek verstrekt op de erfpacht en opstellen G-gebouw en de uitbreiding Heemstede van SpaarnePark BV ten bedrage van € 12 miljoen.

Per 31 december 2015 heeft het Spaarne Gasthuis € 38,3 miljoen verplichtingen inzake contracten. Hiervan heeft € 12,8 miljoen een looptijd korter dan 1 jaar, € 11,4 miljoen langer dan 1 jaar, maar korter dan 5 jaar en € 14,2 miljoen langer dan 5 jaar. De verplichtingen inzake huurcontracten bedragen € 1,1 miljoen en de verplichtingen inzake leasecontracten bedragen € 0,2 miljoen.

Spaarne Gasthuis heeft aan Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg Medirisk B.A. een garantie van € 771.380 verstrekt. Indien Medirisk een beroep doet op deze garantie, dan dient Spaarne Gasthuis (een deel van) dit bedrag als agiostorting aan Medirisk te voldoen.

ORT Claim

Landelijk is onduidelijk of de claim voor verlofuren inzake ORT rechtsgeldig is en daarnaast is de vraag als dat zo zou zijn hoe hoog een uitstroom van middelen is. Sectorbreed is landelijk (in Coziek-verband) besloten om hiervoor nog geen voorziening te vormen.

MSB fiscale positie

Het Medisch Specialistisch Bedrijf, vanaf 2015 vertegenwoordigd in de Maatschap MSB SG Medisch specialisten vrij beroepsbeoefenaren in het Spaarne Gasthuis (hierna: MSB), heeft op 14 oktober 2015 het verzoek voor fiscale kwalificatie ingediend bij de fiscus. Waarvoor op 4 december 2015 een bevestiging van de fiscus is ontvangen dat de ingediende stukken ontvankelijk zijn verklaard. Het MSB en SG zijn in afwachting van het naar verwachting positieve definitieve besluit over het fiscaal ondernemerschap. In 2016 verwacht het MSB en SG de bevestiging van de Belastingdienst dat de voorwaarden zijn nageleefd van het fiscale verzoek en dat daarmee wordt voldaan aan de aanvraag en er daarmee sprake is van fiscaal ondernemerschap.

Overgangsregeling kapitaallasten

Spaarne Gasthuis heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten en de door de NZa beschikbaar gestelde informatie nagegaan op welke suppletie het Spaarne Gasthuis recht heeft. Naar verwachting heeft het Spaarne Gasthuis op basis hiervan geen rechten of verplichtingen. In 2016 zal een voorlopige verantwoording worden opgesteld.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen € * 1.000	Kosten van onderzoek en ontwikkeling € * 1.000	Kosten van vergunningen en rechten van intellectuele eigendom € * 1.000	Kosten van goodwill die van derden is verkregen € * 1.000	Vooruitbe- talingen op immateriële activa € * 1.000	Totaal € * 1.000
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	0	4.457	7.085	0	0	11.542
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	513	0	0	513
Boekwaarde per 1 januari 2015	0	4.457	6.572	0	0	11.029
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	3.089	2.551	0	0	5.640
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	549	658	0	0	1.207
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugnname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	2.540	1.893	0	0	4.433
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	0	7.546	9.636	0	0	17.182
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	549	1.171	0	0	1.720
Boekwaarde per 31 december 2015	0	6.997	8.465	0	0	15.462
Afschrijvingspercentage	0,0%	8,9-10%	8,9-10%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen € * 1.000	Machines en installaties € * 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting € * 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa € * 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € * 1.000	Totaal € * 1.000
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	321.973	112.378	117.583	1.090	0	553.024
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	102.137	55.964	72.480	0	0	230.581
Boekwaarde per 1 januari 2015	219.836	56.414	45.103	1.090	0	322.443
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.280	0	16.761	3.963	0	22.004
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	11.156	5.911	12.426	0	0	29.493
- bijzondere waardeverminderingen	-786	25	-72	0	0	-833
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	27	0	0	27
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	1.241	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	6.870	0	0	8.111
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	1.241	0	6.870	0	0	6.870
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-10.331	-5.936	4.407	3.963	0	-7.897
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	322.012	112.378	127.447	5.053	0	566.890
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	112.507	61.900	77.937	0	0	252.344
Boekwaarde per 31 december 2015	209.505	50.478	49.510	5.053	0	314.546
Afschrijvingspercentage	3,33% - 5%	5% - 10%	10% - 20%	0,0%	0,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen € * 1.000	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelnemen (deelnemingen) € * 1.000	Overige effecten € * 1.000	Vordering op grond van compensa- tieregeling € * 1.000	Overige vorderingen € * 1.000	Goodwill € * 1.000	Totaal € * 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2015	41	0	0	0	516	106	663
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	-4	0	0	0	0	0	-4
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	131	0	131
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	-470	0	-470
(Terugnname) waardeverminderingen	-24	0	0	0	0	0	-24
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	365	365
Boekwaarde per 31 december 2015	12	0	0	0	177	471	661

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (geconsolideerd)

Leninggever	Jaar	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resteerd e looptijd in 5 jaar eind 2015	Aflossings- wijze	Rente wijzigings- moment	Gestelde zekerheden
ABN AMRO	1990	4.537.802	25	banklening	3,59%	181.512	0	181.512	0	0	0	0	0	afgelost	nl	1
ING	1995	4.537.802	20	banklening	4,07%	226.890	0	226.890	0	0	0	0	0	afgelost	linear	nl
Deutsche Bank	1995	1.656.000	20	banklening	4,80%	124.000	0	124.000	0	0	0	0	0	afgelost	linear	SAHZ
ING	2002	6.500.000	20	banklening	4,98%	2.356.250	0	325.000	2.031.250	325.000	1.706.250	406.250	7	linear	nl	1
ABN AMRO	2002	6.500.000	20	banklening	4,98%	2.356.250	0	325.000	2.031.250	325.000	1.706.250	406.250	7	linear	nl	1
ING	2003	8.000.000	20	banklening	3,75%	3.400.000	0	400.000	3.000.000	400.000	2.600.000	1.000.000	8	linear	nl	1
ABN AMRO	2003	8.000.000	20	banklening	3,75%	3.400.000	0	400.000	3.000.000	400.000	2.600.000	1.000.000	8	linear	nl	1
ING	2004	9.000.000	20	banklening	2,95%	4.387.500	0	450.000	3.937.500	450.000	3.487.500	1.687.500	9	linear	nl	1
ABN AMRO	2004	9.000.000	20	banklening	2,95%	4.387.500	0	450.000	3.937.500	450.000	3.487.500	1.687.500	9	linear	nl	1
ABN AMRO	2005	10.000.000	20	banklening	3,55%	750.000	0	750.000	0	0	0	0	0	afgelost	linear	postneg hyp. verlt; part passu;
BNG	2005	20.000.000	25	banklening	3,56%	12.800.000	0	800.000	12.000.000	800.000	11.200.000	8.000.000	15	linear	nl	borgstelling WZ nr B001583
BNG	2005	30.000.000	20	banklening	3,47%	16.500.000	0	1.500.000	15.000.000	1.500.000	13.500.000	7.500.000	10	linear	nl	borgstelling WZ nr B001582
BNG	2005	40.000.000	40	banklening	3,86%	31.000.000	0	1.000.000	30.000.000	1.000.000	29.000.000	25.000.000	30	linear	17-11-2035	borgstelling WZ nr B001581
ABN AMRO	2005	1.700.000	10	banklening	4,07%	170.000	0	170.000	0	0	0	0	0	afgelost	linear	1
ING	2005	1.700.000	10	banklening	4,07%	170.000	0	170.000	0	0	0	0	0	afgelost	linear	1
ABN AMRO	2005	7.500.000	10	banklening	3,43%	562.500	0	562.500	0	0	0	0	0	afgelost	linear	1
ING	2005	7.500.000	10	banklening	3,43%	625.000	0	625.000	0	0	0	0	0	afgelost	linear	1
Deutsche Bank	2006	600.000	10	banklening	4,81%	90.000	0	90.000	0	0	0	0	0	afgelost	linear	1
BNG	2006	6.000.000	20	banklening	4,57%	3.525.000	0	300.000	3.225.000	300.000	2.925.000	1.725.000	11	linear	nl	SAHZ
BNG	2006	12.000.000	20	banklening	4,57%	7.050.000	0	600.000	6.450.000	600.000	5.850.000	3.450.000	11	linear	nl	borgstelling WZ nr B002397
BNG	2006	7.000.000	25	banklening	4,63%	4.690.000	0	280.000	4.410.000	280.000	4.130.000	3.010.000	16	linear	nl	borgstelling WZ nr B002398
ABN AMRO	2007	8.000.000	30	banklening	5,09%	6.000.000	0	266.667	5.733.333	266.667	5.466.667	4.400.000	22	linear	nl	borgstelling WZ nr B002399
ING	2007	8.000.000	30	banklening	5,09%	5.781.197	0	259.829	5.521.368	259.829	5.261.539	4.222.222	22	linear	nl	1
ABN AMRO	2007	5.400.000	20	banklening	5,16%	3.375.000	0	270.000	3.105.000	270.000	2.835.000	1.755.000	12	linear	nl	1
ING	2007	5.400.000	20	banklening	5,08%	3.375.000	0	270.000	3.105.000	270.000	2.835.000	1.755.000	12	linear	nl	1
ABN AMRO	2007	7.500.000	10	banklening	5,05%	1.875.000	0	750.000	1.125.000	750.000	375.000	0	2	linear	nl	1
ING	2007	7.500.000	10	banklening	5,05%	1.875.000	0	750.000	1.125.000	750.000	375.000	0	2	linear	nl	1
ABN AMRO	2007	13.000.000	20	banklening	5,13%	8.450.000	0	650.000	7.800.000	650.000	7.150.000	4.550.000	12	linear	nl	1
ING	2007	13.000.000	20	banklening	5,13%	8.450.000	0	650.000	7.800.000	650.000	7.150.000	4.550.000	12	linear	nl	1
ABN AMRO **)	2007	8.000.000	34	banklening	5,68%	6.607.000	0	303.000	6.304.000	242.400	6.061.600	5.091.200	26	linear	nl	postneg hyp. verlt; part passu
ABN AMRO	2008	3.250.000	7	banklening	4,95%	464.298	0	464.298	0	0	0	0	0	afgelost	linear	postneg hyp. verlt; part passu; neg pledge
ABN AMRO	2008	14.000.000	30	banklening	5,15%	11.199.992	0	466.668	10.733.324	466.668	10.266.656	8.399.984	23	linear	nl	postneg hyp. verlt; part passu; neg pledge
BNG	2008	16.000.000	30	banklening	4,80%	12.800.000	0	533.333	12.266.667	533.333	11.733.333	9.600.000	23	linear	nl	borgstelling WZ nr B002488
ING	2010	5.600.000	30	banklening	4,90%	4.713.333	0	186.667	4.526.667	186.667	4.340.000	3.593.333	25	linear	nl	1
ABN AMRO	2010	5.600.000	30	banklening	4,90%	4.713.333	0	186.667	4.526.667	186.667	4.340.000	3.593.333	25	linear	nl	1
Deutsche Bank	2010	2.200.000	10	banklening	3,05%	1.320.000	0	220.000	1.100.000	220.000	880.000	0	5	linear	nl	SAHZ
Deutsche Bank	2011	1.000.000	10	banklening	0,00%	160.000	0	160.000	0	0	0	0	0	afgelost	linear	nl
ABN AMRO	2011	12.000.000	10	rol-over/swap	2,33%	9.900.000	0	600.000	9.300.000	600.000	8.700.000	6.300.000	6	linear	nl	SAHZ
ABN AMRO	2011	16.500.000	10	rol-over/swap	2,80%	11.137.500	0	1.650.000	9.487.500	1.650.000	7.837.500	1.237.500	6	linear	nl	1
ING	2011	16.500.000	10	rol-over/swap	2,80%	11.137.500	0	1.650.000	9.487.500	1.650.000	7.837.500	1.237.500	6	linear	nl	1
ABN AMRO	2012	5.000.000	10	rol-over/swap	1,32%	4.000.000	0	500.000	3.500.000	500.000	3.000.000	1.000.000	7	linear	nl	1
ING	2012	5.000.000	10	rol-over/swap	1,32%	4.000.000	0	500.000	3.500.000	500.000	3.000.000	1.000.000	7	linear	nl	1
Deutsche Bank	2012	2.400.000	10	banklening	variabel	1.600.000	0	240.000	1.440.000	240.000	1.200.000	0	7	linear	nl	SAHZ
ABN AMRO	2013	10.650.000	10	rol-over/swap	3,79%	10.198.725	0	361.020	9.837.705	361.020	9.476.685	8.032.605	8	linear	nl	1
NWB Bank	2013	10.000.000	25	banklening	3,05%	9.600.000	0	400.000	9.200.000	400.000	8.800.000	7.200.000	23	linear	nl	borgstelling WZ nr B003099
ABN AMRO	2015	8.000.000	7	banklening	2,80%	0	6.000.000	428.571	5.571.429	857.143	4.714.286	1.285.714	7	linear	nl	22-3-2020
ING Bank	2015	18.000.000	7	banklening	2,80%	0	16.000.000	1.285.714	16.714.286	2.571.429	14.142.857	3.857.143	7	linear	nl	22-3-2020
Totaal										241.677.778	24.000.000	23.732.321	241.944.645	21.861.822	220.082.823	137.645.535

*) Verrekeningen door Spaarnepark B.V.

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (geconsolideerd)

* Onderstaand wordt de nummering toegelicht zoals vermeld bij de rubriek "gestelde zekerheden".

1. Tot meerdere zekerheid voor de voldoening van al hetgeen het Spaarne Gasthuis aan ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. op enig moment schuldig is, gelden de volgende zekerheden:

- Een bankhypotheek, 1e in rang, groot € 68.000.000,—, op het onroerend goed Vondelweg te Haarlem, zoals nader omschreven in de hypotheekakte d.d. 2 juli 2003, ten gunste van ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. - Een bankhypotheek, 2e in rang, groot € 65.000.000,—, op het onroerend goed Boerhaavelaan te Haarlem, zoals nader omschreven in de hypotheekakte d.d. 15 december 2005, ten gunste van ABN AMRO Bank N.V. en ING bank N.V., voorbelast met 1e hypotheek ad € 5.923.657,68 ten gunste van de gemeente Haarlem.

- Een bankhypotheek, 3e in rang, groot € 28.600.000,—, op het onroerend goed Boerhaavelaan te Haarlem, zoals nader omschreven in de hypotheekakte d.d. 27 december 2007, ten gunste van ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V., voorbelast met 1e hypotheek ad € 5.923.657,68 ten gunste van de gemeente Haarlem en een 2e hypotheek ad € 65.000.000,— ten gunste van ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V.

- Een bankhypotheek, 4e respectievelijk 2e in rang, groot € 11.200.000,—, op het onroerend goed Boerhaavelaan en Vondelweg te Haarlem, zoals nader omschreven in de hypotheekakte d.d. 17 februari 2010, ten gunste van ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V., voorbelast met een 1e hypotheek ad € 5.923.657,68 ten gunste van gemeente Haarlem en een 2e hypotheek ad € 65.000.000,— ten gunste van ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. een 3e hypotheek ad € 28.600.000,— ten gunste van ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. en een 1e hypotheek ad € 68.000.000,— ten gunste van ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V.

- Positieve/negatieve hypotheekverklaring. Het Spaarne Gasthuis heeft zich verbonden tegenover ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. de haar thans en in de toekomst toebehorende registergoederen niet (verder) te zullen bezwaren of vervreemden dan met schriftelijke toestemming van ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. (waarbij de reeds aangegane verplichtingen door ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. zullen worden gerespecteerd). Voorts heeft het Spaarne Gasthuis zich tegenover de ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. verbonden op eerste verzoek van de banken, een hypotheek te geven op vorenbedoelde registergoederen.

- Verpanding van de rechten uit huurovereenkomst(en) aan ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V., waaronder begrepen het recht om de huurpenningen te innen.

- Verpanding van vorderingen en onderhanden werk aan ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V., met uitzondering van de rechten/vorderingen die door één of meerdere zorgverzekeraars zijn bevoorschot.

- Verpanding van inventaris en bedrijfsuitrusting aan ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.515	3.842
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	12	215
	<u>1.527</u>	<u>4.057</u>

Toelichting:

Opbrengsten in opdracht van andere instellingen was in 2015 aanzienlijk lager dan in 2014. Dit is het gevolg van een andere rubricering in 2014. De omzet dialyse was ten onrechte opgenomen in de Opbrengsten in opdracht van andere instellingen.

15. DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten	366.695	291.683
Mutatie onderhanden werk DBC-zorgproducten	0	-1.062
Mutatie nog te factureren	0	23.556
Totaal omzet DBC's / DBC-zorgproducten	<u>366.695</u>	<u>315.581</u>

Toelichting:

Opbrengsten worden bepaald op basis van de gedeclareerde opbrengsten voor DBC-zorgproducten en de mutatie in de posities onderhanden werk en nog te factureren. Naar aanleiding van de analyse van de contracten met de zorgverzekeraars heeft een correctie van de opbrengsten plaatsgevonden, vanwege een te verwachten overschrijding van de contractafspraken.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Opbrengst uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	0	61
	<u>0</u>	<u>61</u>

Toelichting :

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingsfonds	18.732	20.903
Overige Rijkssubsidies	3.447	1.457
	<u>22.179</u>	<u>22.360</u>

Toelichting :

De Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingsfonds bestaan uit:
- vergoeding voor het opleiden van artsen in opleiding tot specialist;
- vergoeding ziekenhuisopleidingen.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Overige dienstverlening	2.467	6.323
Opbrengsten apotheek SAHZ	11.145	12.351
Dienstverlening PAAZ	2.307	2.259
Doorberekende personeelskosten	7.334	8.628
Huur opbrengsten	4.325	4.763
Overige opbrengsten	6.437	5.627
Totaal	<u>34.015</u>	<u>39.952</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan voor het grootste deel uit opbrengsten van de apotheek SAHZ, doorberekende personeelskosten, huuropbrengsten, opbrengsten PAAZ, opbrengst parkeren en restaurantopbrengsten.

Onder opbrengsten apotheek SAHZ wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen en kostprijs van ingekochte geneesmiddelen en grond- en hulpstoffen.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



19. Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>€ * 1.000</u>	<u>€ * 1.000</u>
Vrijgevestigd medisch specialisten	51.833	1.404
Totaal honorariumkosten medisch specialisten	<u><u>51.833</u></u>	<u><u>1.404</u></u>

Toelichting :

Met ingang van 1 januari 2015 is sprake van integrale bekostiging. Het onderscheid tussen honorariumkosten en ziekenhuiskosten is daarmee niet meer van toepassing. De honorariumkosten liepen tot en met de contracten met verzekeraars voor 2014 via de balans en niet via de winst-en-verliesrekening.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Lonen en salarissen	149.902	151.011
Sociale lasten	22.297	22.051
Pensioenpremies	12.621	13.690
Andere personeelskosten	6.297	7.002
Sub-totaal	191.118	193.754
Personeel niet in loondienst	7.596	6.197
Totaal personeelskosten	198.713	199.951

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's). 3.137 3.247

Toelichting :

De kosten van het personeel in loondienst waren in 2015 € 2,6 miljoen lager dan in 2014. Dit komt hoofdzakelijk door een lager aantal fte's als gevolg van de reorganisatie. De kosten van de reorganisatie zijn ten laste van de reorganisatievoorziening gekomen.

De kosten van personeel niet in loondienst waren in 2015 € 1,4 miljoen hoger dan in 2014. Deze hogere kosten zijn vooral het gevolg van de inhuur van personeel voor fusie- en integratie-activiteiten. Dit is mede veroorzaakt doordat vanwege de fusie het vaste personeelsbestand is ingekrompen.

21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.207	513
- materiële vaste activa	28.535	31.198
- financiële vaste activa	142	140
- goodwill	135	35
Totaal afschrijvingen	30.019	31.886

Toelichting :

De afschrijvingen waren in 2015 € 1,8 miljoen lager dan in 2014. Deze lagere afschrijvingen zijn grotendeels te danken aan lagere afschrijvingslasten als gevolg van de harmonisatie van waarderingsgrondslagen van materiële vaste activa. De panden in Haarlem-Zuid en Heemstede zijn inmiddels afgeschreven tot de restwaarde.

Daarnaast was in 2015 sprake van lagere investeringen dan afschrijvingen, waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa is afgenomen.

Onder paragraaf 5.1.6 is de verdere uitsplitsing van vaste activa en bijbehorende afschrijving opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2015 € * 1.000	2014 € * 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.504	10.686
Algemene kosten	25.375	23.421
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	80.938	81.498
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	4.370	3.976
- Energiekosten gas	1.802	1.889
- Energiekosten stroom	2.775	2.658
- Energie transport en overig	262	243
Subtotaal	9.209	8.766
Huur en leasing	959	580
Dotaties en vrijval voorzieningen	732	759
Totaal bedrijfskosten	<u>127.718</u>	<u>125.710</u>

Toelichting

De overige bedrijfskosten waren in 2015 € 2 miljoen hoger dan in 2014. Met name de algemene kosten waren hoger dan in 2014 als gevolg van hogere kosten EPIC en advieskosten gerelateerd aan de fusie.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2015 € * 1.000	2014 € * 1.000
Rentebaten	0	473
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	134	377
Sub-totaal financiële baten	134	851
Rentelasten	-10.531	-12.116
Resultaat deelnemingen	-2	-117
Sub-totaal financiële lasten	-10.532	-12.233
Totaal financiële baten en lasten	<u>-10.398</u>	<u>-11.383</u>

Toelichting

De financiële baten waren in 2015 lager dan in 2014.

De rentebaten waren nihil vanwege een rentepercentage van nihil.

De rentelasten waren € 1,6 miljoen lager dan in 2014. Dit is te danken aan de aflossing van langlopende leningen en het niet gebruik maken van de bancaire kredietfaciliteiten.

De waardeveranderingen betreffen de verandering in waardering van de effecten van de steunstichting ten opzichte van ultimo 2014.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De specificatie is als volgt:

	2015 € * 1.000	2014 € * 1.000
Vennootschapsbelasting	-784	-212
Totaal vennootschapsbelasting	<u>-784</u>	<u>-212</u>

Toelichting:

De lasten uit hoofde van vennootschapsbelasting vloeien voort uit de activiteiten van de Stichting Apotheek Haarlemse Ziekenhuizen en Vijf Meren Kliniek B.V.

Door een hogere winst in 2015 van de SAHZ is de vennootschapsbelastinglast hoger dan 2014. Daarnaast is er in 2015 voor het eerst sprake van vennootschapsbelasting van de Vijf Meren Kliniek B.V.

25. Belang derden

	2015 € * 1.000	2014 € * 1.000
Belang derden	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Het belang betreft een aandeel in de Vijfmerenkliniek BV. Het winstrecht van het Spaarne Gasthuis is in 2015 en 2016 100%. In de jaren na 2016 wordt dit percentage afgebouwd.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

25. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Bezoldiging of uitkering toezichthoudende topfunctionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Naam	C. Blokland	P.A.M. Gerla	H.M. le Clercq	C. Wagner	J.J.H. Pop	E.A. v.d.Veen
1 Functionaris (functienaam)	voorzitter	lid	lid	lid	lid	lid
2 In dienst vanaf (datum)	1-11-2006	21-5-2013	1-1-2011	1-5-2010	1-10-2008	1-1-2008
3 In dienst tot (datum)	16-3-2016	21-5-2021	1-1-2019	1-5-2018	1-10-2016	1-1-2016
4 Deeltijdfactor (percentage)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
5 Bruto Inkomen (incl vakantiegeld)	17.800	12.460	12.460	12.460	12.460	12.460
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0	0	0
7 Totaal beloning (5+6)	17.800	12.460	12.460	12.460	12.460	12.460
8 Bruto onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen ten behoeve van beloning	0	0	0	0	0	0
9 betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7I/m10)	17.800	12.460	12.460	12.460	12.460	12.460
11 Beloning voorgaand jaar	17.178	11.452	11.452	11.452	11.452	11.452

Toelichting :

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht voldoet in 2015 aan de geldende WNT-norm. Op de leden van de raad van toezicht is het bezoldigingsmaximum klasse J zoals vastgesteld in de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector van toepassing (Regeling Zorg 2014). Er is geen sprake van overschrijding.

Bij de invoering van de WNT 2 per 1 januari 2015 (met een bezoldigingsmaximum per jaar van EUR 178.000 voor 2015) zijn de vergoedingspercentages voor de voorzitter van de raad van toezicht verhoogd van 7.5% naar 15% en voor de leden van de raad van 5% naar 10%. Genoemd bezoldigingsmaximum geldt echter niet voor de Zorg en welzijnssector. Voor deze sector geldt voor 2015 nog de Regeling Bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector met een, voor het Spaarne Gasthuis, geldend maximum van EUR 229.043 per jaar (categorie J). Per 1 januari 2015 zou voor de voorzitter van de raad van toezicht een maximum vergoeding van EUR 34.356 per jaar en EUR 22.904 voor een lid van de raad van toezicht mogen gelden.

De raad van toezicht heeft echter besloten per 1 januari 2015 een bezoldiging van EUR 17.800 (10% van bezoldigingsmaximum WNT 2 EUR 178.000) aan de voorzitter en EUR 12.460 (7% van het bezoldigingsmaximum van WNT 2 EUR 178.000) voor het lid toe te kennen.

Er geldt een rooster van aftreden. De leden van de raad van toezicht kunnen in principe maximaal voor een periode van acht jaar lid zijn van de raad van toezicht. De einddatum is afhankelijk van een herbenoeming. In verband met de fusie is de heer drs C. Blokland langer aangebleven in functie.

In 2015 zijn de werkgeversbijdragen sociale lasten niet opgenomen in de WNT. De bedragen zijn voor ieder lid EUR 866. Behalve voor drs. C.Blokland en prof.dr. C.Wagner daar zij als niet-natuurlijk persoon huntoezichthoudende diensten factureren aan het Spaarne Gasthuis

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Bezoldiging of uitkering leidinggevende topfunctionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Naam	Y.W. Wilders Lid RVB 1-1-2008 onbepaald	P.W.C. van Barneveld Voorzitter RVB 1-1-2011 onbepaald	C. A. Wolse Lid RVB 1-11-2014 onbepaald
1 Functionaris (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum)			
3 In dienst tot (datum)			
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	100%
5 Bruto-inkomen (salaris, vak.geld, eju en andere toelagen)	224.489	243.558	210.069
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	224.489	243.558	210.069
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
10 Voorzieningen ten behoeve beloningen betaalbaar op termijn	10.787	10.830	10.797
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	235.276	254.388	220.866
11 Beloning 2014 ***	248.847	270.503	33.998
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	J	J	J

Toelichting :

De maximaal toegestane bezoldiging conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnsector (Regeling Zorg 2014) is op het Spaarne Gasthuis van toepassing en vastgesteld op EUR 229.043 op basis van categorie J. Deze vaststelling heeft plaatsgevonden door de raad van toezicht.

Dr. P.W.C. van Barneveld is sinds 1 januari 2011 voorzitter van het Kennemer Gasthuis (rechtsvoorganger van het Spaarne Gasthuis). Sinds de inwerkingtreding van de WNT overschrijdt zijn bezoldiging de WNT-norm. Met ingang van de bestuurlijke fusie tussen het Spaarne Ziekenhuis en het Kennemer Gasthuis per 1 mei 2014 is de heer Van Barneveld ook voorzitter van het Spaarne Ziekenhuis. Per 22 maart 2015 (fusiedatum) is de heer Van Barneveld voorzitter van het Spaarne Gasthuis. De rechten en plichten voortvloeiend uit de arbeidsovereenkomst zijn per die datum van rechtswege overgegaan.

De beloningsafspraken dateren voor de inwerkingtreding van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (1 januari 2013). De overschrijding is krachtens paragraaf 7 van het overgangsrecht van de WNT toegestaan. Gedurende een periode van vier jaar na 1 januari 2013 wordt deze bezoldiging gerespecteerd (artikel 7.3 lid 1 WNT). Per 1 januari 2017 start de afbouw in drie jaren naar het bezoldigingsmaximum krachtens de Regeling Zorg 2014. Vervolgens moet de bezoldiging in een periode van twee jaar (dus met ingang van 1 januari 2020) worden teruggebracht naar het bezoldigingsmaximum op grond van de Regeling Zorg 2016.

Drs. Y.M. Wilders is met ingang van 1 januari 2008 als bestuurder van het Spaarne Ziekenhuis (rechtsvoorganger van het Spaarne Gasthuis) benoemd en sinds die tijd werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst. Sinds de inwerkingtreding van de WNT overschrijdt haar bezoldiging de WNT-norm. Per 22 maart 2015 (fusiedatum) is mevrouw Wilders bestuurder van het Spaarne Gasthuis. De rechten en plichten voortvloeiend uit de arbeidsovereenkomst zijn per die datum van rechtswege overgegaan.

De beloningsafspraken dateren voor de inwerkingtreding van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (1 januari 2013). De overschrijding is krachtens paragraaf 7 van het overgangsrecht van de WNT toegestaan. Gedurende een periode van vier jaar na 1 januari 2013 wordt deze bezoldiging gerespecteerd (artikel 7.3 lid 1 WNT). Per 1 januari 2017 start de afbouw in drie jaren naar het bezoldigingsmaximum krachtens de Regeling Zorg 2014. Vervolgens moet de bezoldiging in een periode van twee jaar (dus met ingang van 1 januari 2020) worden teruggebracht naar het bezoldigingsmaximum op grond van de Regeling Zorg 2016.

De bezoldiging van drs. C.A. Wolse voldoet in 2015 aan de voor hem geldende WNT-norm. Op de heer drs. C.A. Wolse is het bezoldigingsmaximum klasse J conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector van toepassing (Regeling Zorg 2014) zoals vastgesteld door de raad van toezicht.

In 2015 zijn de werkgeversbijdragen sociale lasten niet opgenomen in de WNT. De bedragen zijn respectievelijk EUR 9.953 EUR 9.959 en EUR 9.953.

*** Toelichting foutenherstel : Bij het opmaken van de jaarrekening 2015 is geconstateerd dat over het jaar 2014 voor drs Y.M.Wilders en voor drs C.A.Wolse het privé gebruik auto abusievelijk niet is meegenomen. Deze bedragen zijn respectievelijk EUR 16.919 en EUR 651.

Tevens waren voor 2014 de bruto onkostenvergoedingen ten onrechte opgenomen. Voor drs Y.M.Wilders betrof dit EUR 3.072, Voor Dr P.W.C van Barneveld betrof dit EUR 4.296 en voor drs C.A.Wolse betrof dit EUR 509. De vergelijkende cijfers in de jaarrekening betreffen de gecorrigeerde bedragen en de hertoetsing van de gecorrigeerde cijfers aan de destijds toepasselijke normen leidt niet tot onverschuldigde betalingen.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de niet-topfunctionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Medisch specialist 1	Medisch specialist 2	Medisch specialist 3	Medisch specialist 4	Medisch specialist 5	Medisch specialist 6
1 Functionaris (functie)	1-3-2001	1-2-2003	1-5-2007	15-11-2012	1-3-2001	1-12-2010
2 In dienst vanaf (datum)	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd
3 In dienst tot (datum)	100%	100%	100%	100%	100%	94%
4 Deeltijdfactor (percentage)	175.710	179.013	178.612	177.190	177.358	169.683
5 Bruto-inkomen (salaris, vak.geld, eju en andere toelagen)	0	0	0	0	0	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	175.710	179.013	178.612	177.190	177.358	169.683
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0	0	0	0
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0	0	0	0
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	10.715	10.723	10.722	10.715	10.715	10.139
10 Voorzieningen ten behoeve beloningen betaalbaar termijn	186.425	189.736	189.334	187.905	188.073	179.822
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)						

11 Beloning 2014	187.256	193.402	193.619	189.574	189.684	164.160
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

	Medisch specialist 7	Medisch specialist 8	Medisch specialist 9	Medisch specialist 10	Medisch specialist 11	Medisch specialist 12
1 Functionaris (functie)	1-1-1997	1-4-2011	1-12-1980	15-4-2013	1-7-2004	1-3-2007
2 In dienst vanaf (datum)	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd
3 In dienst tot (datum)	50%	44%	80%	80%	80%	80%
4 Deeltijdfactor (percentage)	99.364	96.303	149.945	150.066	149.898	148.639
5 Bruto-inkomen (salaris, vak.geld, eju en andere toelagen)	0	0	0	0	0	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	99.364	96.303	149.945	150.066	149.898	148.639
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0	0	0	0
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0	0	0	0
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	5.359	4.728	8.581	8.581	8.581	8.578
10 Voorzieningen ten behoeve beloningen betaalbaar termijn	104.723	101.031	158.526	158.647	158.479	157.217
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)						

11 Beloning 2014	105.725	99.934	160.806	155.586	159.610	153.539
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

	Medisch specialist 13	Medisch specialist 14	Medisch specialist 15	Medisch specialist 16	Medisch specialist 17	Medisch specialist 18
1 Functionaris (functie)	1-5-2006	15-1-2007	1-1-2015	1-2-2011	1-2-2009	1-10-2010
2 In dienst vanaf (datum)	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd
3 In dienst tot (datum)	80%	80%	86%	80%	80%	80%
4 Deeltijdfactor (percentage)	149.898	150.234	146.634	148.639	146.288	170.590
5 Bruto-inkomen (salaris, vak.geld, eju en andere toelagen)	0	0	0	0	0	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	149.898	150.234	146.634	148.639	146.288	170.590
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0	0	0	0
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0	0	0	0
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	8.581	8.581	9.197	8.578	8.577	8.619
10 Voorzieningen ten behoeve beloningen betaalbaar termijn	158.479	158.815	155.831	157.217	154.865	179.209
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)						

11 Beloning 2014	158.518	159.853	0	153.621	155.575	167.854
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

	Medisch specialist 19	Medisch specialist 20	Medisch specialist 21	Medisch specialist 22	Medisch specialist 23	Medisch specialist 24
1 Functionaris (functie)	1-3-2001	1-1-2015	15-10-2009	1-3-2001	1-3-2001	1-3-2001
2 In dienst vanaf (datum)	Onbep. tijd	31-12-2017	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd
3 In dienst tot (datum)	100%	80%	80%	80%	80%	75%
4 Deeltijdfactor (percentage)	184.346	141.456	145.365	145.365	144.021	134.811
5 Bruto-inkomen (salaris, vak. geld, eju en andere toelagen)	0	0	0	0	0	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	184.346	141.456	145.365	145.365	144.021	134.811
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0	0	0	0
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0	0	0	0
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	10.693	8.577	8.572	8.572	8.571	8.031
10 Voorzieningen ten behoeve beloningen betaalbaar termijn						
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	195.039	150.033	153.937	153.937	152.592	142.842
11 Beloning 2014	196.930	0	155.528	155.373	155.459	144.118
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

	Medisch specialist 25	Medisch specialist 26	Medisch specialist 27	Medisch specialist 28	Medisch specialist 29	Medisch specialist 30
1 Functionaris (functie)	1-6-1987	1-4-2001	1-1-2012	16-7-2007	1-3-2001	1-3-2001
2 In dienst vanaf (datum)	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd
3 In dienst tot (datum)	67%	100%	70%	71%	53%	100%
4 Deeltijdfactor (percentage)	130.832	179.568	139.577	134.298	99.802	198.682
5 Bruto-inkomen (salaris, vak. geld, eju en andere toelagen)	0	0	0	0	0	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	130.832	179.568	139.577	134.298	99.802	198.682
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0	0	0	0
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	497	148	0	0	104	0
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	7.146	10.684	7.481	7.616	5.668	10.756
10 Voorzieningen ten behoeve beloningen betaalbaar termijn						
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	138.475	190.400	147.058	141.914	105.574	209.438
11 Beloning 2014	155.440	192.734	152.763	131.085	146.826	210.791
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

	Medisch specialist 31	Medisch specialist 32	Medisch specialist 33	Medisch specialist 34	Medisch specialist 35	Medisch specialist 36
1 Functionaris (functie)	1-4-2000	1-7-2006	1-7-2006	1-5-2000	1-10-2005	1-7-2010
2 In dienst vanaf (datum)	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd	Onbep. tijd
3 In dienst tot (datum)	100%	100%	100%	100%	100%	97%
4 Deeltijdfactor (percentage)	196.857	189.688	189.940	179.025	199.257	174.054
5 Bruto-inkomen (salaris, vak. geld, eju en andere toelagen)	0	0	0	0	0	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	196.857	189.688	189.940	179.025	199.257	174.054
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0	0	0	0
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	10	0	0	7	27	0
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	10.756	10.742	10.742	10.716	10.759	10.373
10 Voorzieningen ten behoeve beloningen betaalbaar termijn						
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	207.622	200.430	200.682	189.748	210.044	184.427
11 Beloning 2014	213.426	205.412	205.092	189.694	208.602	179.603
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

Het gemiddeld belastbaar loon is in lijn met zorginstellingen van vergelijkbare omvang en complexiteit.

De medisch specialisten hebben allen een arbeidsovereenkomst met het Spaarne Gasthuis. Voor niet-topfunctionarissen geldt de klassenindeling met de norm voor topfunctionarissen conform de Regeling Zorg 2014 niet. Wel is publicatie van functies die de bezoldigingsnorm van de WNT EUR 178.000 overschrijden verplicht.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

26. Honoraria accountant

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
De honoraria van de accountant is als volgt:		
Controle van de jaarrekening	167	234
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	53	171
Totaal honoraria accountant	220	405

Toelichting :

Bovenstaande bedragen in 2015 bestaan uit het afgesproken honorarium voor 2015 exclusief meerwerk 2015.

29. Transacties met verbonden partijen

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

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

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u> <u>€ * 1.000</u>	<u>31-dec-14</u> <u>€ * 1.000</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	15.462	11.029
Materiële vaste activa	2	298.275	305.600
Financiële vaste activa	3	16.409	16.217
Totaal vaste activa		<u>330.146</u>	<u>332.846</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	1.869	1.896
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	0	4.557
Debiteuren en overige vorderingen	7	85.070	84.365
Liquide middelen	9	37.807	15.671
Totaal vlottende activa		<u>124.746</u>	<u>106.489</u>
Totaal activa		<u><u>454.892</u></u>	<u><u>439.335</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		4.067	4.067
Bestemmingsreserves		38.576	38.576
Bestemmingsfondsen		1.000	1.000
Algemene en overige reserves		52.635	50.896
Totaal eigen vermogen		<u>96.278</u>	<u>94.539</u>
Voorzieningen	11		
Overige voorzieningen		9.986	11.727
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	216.468	208.785
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	15.791	0
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	9.040	11.973
Overige kortlopende schulden	13	107.329	112.311
Totaal passiva		<u><u>454.892</u></u>	<u><u>439.335</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

	<u>Ref.</u>	<u>2015</u> <u>€ * 1.000</u>	<u>2014</u> <u>€ * 1.000</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten)	17	1.537	5.081
Omzet DBC's	18	358.864	315.429
Opbrengsten uit hoofde van transitierelingen en honorariumplafonds	19	0	61
Subsidies	20	22.179	22.360
Overige bedrijfsopbrengsten	21	24.611	23.297
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>407.190</u>	<u>366.227</u>
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren	22	49.519	1.404
Bedrijfsopbrengsten minus honorarium		<u>357.671</u>	<u>364.823</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	23	189.686	190.031
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24	28.730	30.877
Overige bedrijfskosten	25	127.796	123.439
Som der bedrijfslasten		<u>346.212</u>	<u>344.347</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		11.459	20.476
Financiële baten en lasten	26	-9.720	-10.778
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>1.739</u>	<u>9.698</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.739</u>	<u>9.698</u>
RESULTAATBESTEMMING		<u>2015</u> <u>€ * 1.000</u>	<u>2014</u> <u>€ * 1.000</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/(onttrekking):			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		1.739	9.698
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen: Bestemmingsreserve		0	0
		<u>1.739</u>	<u>9.698</u>

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

In deze paragraaf worden specifieke waarderinggrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening toegelicht.

5.1.13.2 Afwijkingen in waarderinggrondslagen enkelvoudige jaarrekening

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2015 van de onderneming. Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening, met uitzondering van onderstaande.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de onderneming in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de onderneming en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	6.998	6.390
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	8.463	4.639
Totaal immateriële vaste activa	15.462	11.029
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	2015 € * 1.000	2014 € * 1.000
Boekwaarde per 1 januari	11.029	5.776
Bij: investeringen	5.640	5.766
Af: afschrijvingen	1.207	513
Boekwaarde per 31 december	15.462	11.029

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde balans.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	194.928	191.430
Machines en installaties	50.205	65.364
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	48.469	44.693
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.673	4.113
Totaal materiële vaste activa	298.275	305.600
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Boekwaarde per 1 januari	305.600	319.829
Bij: investeringen	21.368	9.599
Bij: herwaarderings	0	2.825
Af: afschrijvingen	28.312	29.579
Bij: correctie afschrijvingen	858	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.241	0
Bij: mutatie projecten OHW	0	2.431
Bij : aanpassing cumulatieve afschrijving bedrijfsgebouwen	0	496
Boekwaarde per 31 december	298.275	305.600

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde balans.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Deelnemingen	12.435	12.563
Overige vorderingen	3.503	3.548
Goodwill	471	106
Totaal financiële vaste activa	<u>16.409</u>	<u>16.217</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Boekwaarde per 1 januari	16.217	16.879
Bij: toename deelnemingen	189	213
Bij: toename goodwill	500	0
Af: afschrijving goodwill	159	35
Af: ontvangen aflossing leningen	339	690
Af: ontvangen dividend / aflossing leningen	0	150
Boekwaarde per 31 december	<u>16.409</u>	<u>16.217</u>

Toelichting:

De deelnemingen zijn: Vijfmeren Kliniek B.V., Stichting Transpaarne, Transpaarne Holding B.V., Zorgpoort 2005 C.V., Spaarnepoort 1 C.V., Spaarnepoort 1 B.V., Zorgpoort 2005 B.V. en Deelneming STZ.

De leningen UG betreffen leningen aan: Transpaarne Holding BV voor € 1,3 miljoen en aan Spaarnepark BV voor € 2 miljoen.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam, rechtsvorm, woonplaats en activiteit rechtspersoon

Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:

	Verschaft kapitaal	Kapitaal belang (%)	Eigen vermogen	Resultaat
Spaarnepoort 1 B.V. te Rotterdam. (jaarrekening 2015) Verkrijgen, beheren en exploiteren van machines, instrumenten en andere roerende zaken ten dienste van de gezondheidszorg, alsmede verhuren of leasen hiervan.	18	100%	55	4
Zorgpoort 2005 B.V. te Rotterdam. (jaarrekening 2015) Verkrijgen, beheren en exploiteren van machines, instrumenten en andere roerende zaken ten dienste van de gezondheidszorg, alsmede verhuren of leasen hiervan.	18	100%	47	5

Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:

Spaarnepoort 1 C.V. te Rotterdam. (jaarrekening 2015) Verkrijgen, beheren en exploiteren van machines, instrumenten en andere roerende zaken ten dienste van de gezondheidszorg, alsmede verhuren of leasen hiervan.	7.538	-	7.538	16
Zorgpoort 2005 C.V. te Rotterdam. (jaarrekening 2015) Verkrijgen, beheren en exploiteren van machines, instrumenten en andere roerende zaken ten dienste van de gezondheidszorg, alsmede verhuren of leasen hiervan.	4.762	-	4.762	34

Zeggenschapsbelangen

Onderlinge waarborg maatschappij Medirisk te Utrecht (jaarrekening 2014) Verzekeraar medische aansprakelijkheid	1	-	14.410	-2.711
---	---	---	--------	--------

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Medische middelen	1.458	1.450
Voedingsmiddelen	374	393
Overige voorraden	37	54
Totaal voorraden	<u>1.869</u>	<u>1.896</u>

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde balans.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	41.602	53.501
Af: ontvangen voorschotten	-54.447	-56.451
Af: voorziening overfinanciering	-4.428	-1.453
Onderhanden werk PAAZ	1.146	775
Nog te declareren uit hoofde van aanneemsommen	337	8.185
Totaal onderhanden werk	<u>-15.791</u>	<u>4.557</u>

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde balans.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Schulden uit hoofde van bekostiging

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	9.040	8.403
Schulden uit hoofde van transitieregeling	0	3.571
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>9.040</u>	<u>11.973</u>

Specificatie schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2011 € * 1.000	2012 € * 1.000	totaal € * 1.000
Saldo per 1 januari	-8.197	-206	-8.403
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-676	39	-637
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-676</u>	<u>39</u>	<u>-637</u>
Saldo per 31 december	<u>-8.873</u>	<u>-167</u>	<u>-9.040</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

A

C

A= interne berekening

B= overeenstemming met zorgverzekeraars

C= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>-9.040</u>	<u>-8.403</u>
	<u>-9.040</u>	<u>-8.403</u>

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde balans.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Overige vorderingen

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	45.416	25.618
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	34.305	44.566
Overige vorderingen	1.103	1.400
Vooruitbetaalde bedragen	839	1.873
Nog te ontvangen bedragen	3.412	10.727
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige overlopende activa	-5	181
Totaal overige vorderingen	85.070	84.365

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde balans.

8. Effecten

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Aandelen en obligaties	0	0
Totaal effecten	0	0

Toelichting:

Het Spaarne Gasthuis enkelvoudig heeft geen effecten.

9. Liquide middelen

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	37.786	15.657
Kassen	22	14
Gelden onderweg	0	0
Totaal liquide middelen	37.807	15.671

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde balans.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Kapitaal	4.067	4.067
Bestemmingsreserves	38.576	38.576
Bestemmingsfondsen	1.000	1.000
Algemene en overige reserves	52.635	50.896
Totaal eigen vermogen	96.278	94.539

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-2014 € * 1.000	Resultaat- bestemming € * 1.000	Overige mutaties € * 1.000	Saldo per 31-dec-2015 € * 1.000
Kapitaal	4.067			4.067
	4.067	0	0	4.067

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-2014 € * 1.000	Resultaat- bestemming € * 1.000	Overige mutaties € * 1.000	Saldo per 31-dec-2015 € * 1.000
Egalisatie afschrijvingen	2.115	0	0	2.115
Reserve afschrijvingen inventaris	1.509	0	0	1.509
Reserve afschrijvingen automatisering	734	0	0	734
Interconfessionele doelstellingen	764	0	0	764
Herwaarderingsreserve	27.064	0	0	27.064
Wettelijke reserve IVA	6.390	0	0	6.390
Totaal bestemmingsreserves	38.576	0	0	38.576

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-2014 € * 1.000	Resultaat- bestemming € * 1.000	Overige mutaties € * 1.000	Saldo per 31-dec-2015 € * 1.000
Innovatiefonds	1.000	0	0	1.000
Totaal bestemmingsfondsen	1.000	0	0	1.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-2014 € * 1.000	Resultaat- bestemming € * 1.000	Overige mutaties € * 1.000	Saldo per 31-dec-2015 € * 1.000
St Interconfessioneel SZ	14.546			14.546
Reserves ziekenhuis (voorheen reserve aanvaardbare kosten)	36.350	1.739	0	38.089
Totaal algemene en overige reserves	50.896	1.739	0	52.635

Toelichting:

Voor de toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Voorziening uitkering jubilea	1.130	138			1.268
Voorziening PLB overgangsregeling	868	0	-77		791
Voorziening Zuiderpoort & Velsperpoort	1.888	586	-63	-184	2.227
Reorganisatievoorziening	3.442	-1.315	-228	-174	1.726
Voorziening systeemrisico's	4.398	1.680		0	3.894
Overige voorzieningen	0	80			80
Totaal voorzieningen	11.727	1.169	-368	-358	9.986

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.997
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.990
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	999
	9.986

Toelichting:

Voor de toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Schulden aan banken	211.942	210.816
Disagio op langlopende schulden	-1.911	-2.031
Overige langlopende schulden	6.437	0

Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>216.468</u>	<u>208.785</u>
--	----------------	----------------

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-15 € * 1.000	31-dec-14 € * 1.000
Stand per 1 januari	231.697	254.454
Bij: nieuwe leningen	24.000	0
Af: aflossingen	22.595	22.757

Stand per 31 december	<u>233.102</u>	<u>231.697</u>
-----------------------	----------------	----------------

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	21.159	20.881
--	--------	--------

Stand langlopende schulden per 31 december	<u>211.942</u>	<u>210.816</u>
--	----------------	----------------

Toelichting in welke mate (het totaal van) de lening als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	21.159
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	211.942
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	132.554

Toelichting:

Voor de toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€ * 1.000	€ * 1.000
Schulden aan banken	0	15.497
Crediteuren	16.908	13.188
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	21.159	20.881
Belastingen en sociale premies	7.671	8.304
Schulden terzake pensioenen	1.241	2.026
Nog te betalen salarissen	45	46
Vakantiegeld	6.019	6.050
Vakantiedagen	2.357	2.485
PLB uren	13.281	10.839
Overige schulden	33.326	16.101
Nog te betalen kosten	4.424	16.527
Vooruitontvangen opbrengsten	899	369
Totaal overige kortlopende schulden	<u>107.330</u>	<u>112.312</u>

Toelichting:

Voor de toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen € * 1.000	Kosten van onderzoek en ontwikkeling € * 1.000	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom € * 1.000	Kosten van goedwill die van derden is verkregen € * 1.000	Vooruitbe- talingen op immateriële activa € * 1.000	Totaal € * 1.000
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	0	4.457	7.085	0	0	11.542
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	513	0	0	513
Boekwaarde per 1 januari 2015	0	4.457	6.572	0	0	11.029
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	3.089	2.551	0	0	5.640
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	549	658	0	0	1.207
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugnname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	2.540	1.893	0	0	4.433
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	0	7.546	9.636	0	0	17.182
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	549	1.171	0	0	1.720
Boekwaarde per 31 december 2015	0	6.997	8.465	0	0	15.462
Afschrijvingspercentage	0,0%	8,9-10%	8,9-10%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen € * 1.000	Machines en installaties € * 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting € * 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa € * 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € * 1.000	Totaal € * 1.000
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	300.564	111.821	104.209	834	0	517.428
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	95.962	55.750	60.116	0	0	211.828
Boekwaarde per 1 januari 2015	204.602	56.071	44.093	834	0	305.600
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.230	0	16.334	3.839	0	21.403
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	10.449	5.866	12.030	0	0	28.345
- bijzondere waardeverminderingen	-786	0	-72	0	0	-858
- terugnname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	1.241	0	6.870	0	0	8.111
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.870	0	0	6.870
per saldo	1.241	0	0	0	0	1.241
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-9.674	-5.866	4.376	3.839	0	-7.325
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	300.563	111.821	113.673	4.673	0	530.720
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	105.625	61.616	65.204	0	0	232.445
Boekwaarde per 31 december 2015	194.938	50.205	48.469	4.673	0	298.275
Afschrijvingspercentage	3,33% - 5%	5% - 10%	10% - 20%	0,0%	0,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen € * 1.000	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen) € * 1.000	Overige effecten € * 1.000	Vordering op grond van compensa- tieregeling € * 1.000	Overige vorderingen € * 1.000	Goodwill € * 1.000	Totaal € * 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2015	12.269	0	0	0	3.843	106	16.217
Kapitaalstorting	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	189	0	0	0	0	0	189
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	-339	0	-339
(Terugnname) waardeverminderingen	-24	0	0	0	0	-135	-159
Amortisatie (dis)jagio	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	500	500
Boekwaarde per 31 december 2015	12.434	0	0	0	3.504	471	16.409

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (enkelvoudig)

Leninggever	Jaar	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resteurende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Rente wijzigingsmoment	Gestelde zekerheden
ABN AMRO	1990	4.537.802	25	banklening	3,59%	181.512	0	181.512	0	0	0	0	0	afgeboet	nvt	1
ING	1995	4.537.802	20	banklening	4,07%	228.890	0	228.890	0	0	0	0	0	afgeboet	nvt	1
ING	2002	6.500.000	20	banklening	4,98%	2.356.250	0	325.000	2.031.250	325.000	1.706.250	406.250	7	linear	nvt	1
ABN AMRO	2002	6.500.000	20	banklening	4,98%	2.356.250	0	325.000	2.031.250	325.000	1.706.250	406.250	7	linear	nvt	1
ING	2003	8.000.000	20	banklening	3,75%	3.400.000	0	400.000	3.000.000	400.000	2.600.000	1.000.000	8	linear	nvt	1
ABN AMRO	2003	8.000.000	20	banklening	3,75%	3.400.000	0	400.000	3.000.000	400.000	2.600.000	1.000.000	8	linear	nvt	1
ING	2004	9.000.000	20	banklening	2,95%	4.387.500	0	450.000	3.937.500	450.000	3.487.500	1.687.500	9	linear	nvt	1
ABN AMRO	2004	9.000.000	20	banklening	2,95%	4.387.500	0	450.000	3.937.500	450.000	3.487.500	1.687.500	9	linear	nvt	1
ABN AMRO	2005	10.000.000	10	banklening	3,55%	750.000	0	750.000	0	0	0	0	0	afgeboet	nvt	1
ABN AMRO	2005	20.000.000	25	banklening	3,56%	12.800.000	0	800.000	12.000.000	800.000	11.200.000	8.000.000	15	linear	nvt	pos/neg hyp.verkt; pari passu;
BNG	2005	30.000.000	20	banklening	3,47%	16.500.000	0	1.500.000	15.000.000	1.500.000	13.500.000	7.500.000	10	linear	nvt	borgstelling WIZ nr B001583
BNG	2005	40.000.000	40	banklening	3,88%	31.000.000	0	1.000.000	30.000.000	1.000.000	29.000.000	25.000.000	30	linear	17-11-2035	borgstelling WIZ nr B001582
ABN AMRO	2005	1.700.000	10	banklening	4,07%	170.000	0	170.000	0	0	0	0	0	afgeboet	nvt	borgstelling WIZ nr B001581
ING	2005	1.700.000	10	banklening	4,07%	170.000	0	170.000	0	0	0	0	0	afgeboet	nvt	1
ABN AMRO	2005	7.500.000	10	banklening	3,43%	562.500	0	562.500	0	0	0	0	0	afgeboet	nvt	1
ING	2005	7.500.000	10	banklening	3,43%	625.000	0	625.000	0	0	0	0	0	afgeboet	nvt	1
BNG	2006	6.000.000	20	banklening	4,57%	3.525.000	0	300.000	3.225.000	300.000	2.925.000	1.725.000	11	linear	nvt	borgstelling WIZ nr B002397
BNG	2006	12.000.000	20	banklening	4,57%	7.050.000	0	600.000	6.450.000	600.000	5.850.000	3.450.000	11	linear	nvt	borgstelling WIZ nr B002398
BNG	2006	7.000.000	25	banklening	4,63%	4.690.000	0	280.000	4.410.000	280.000	4.130.000	3.010.000	16	linear	nvt	borgstelling WIZ nr B002399
ABN AMRO	2007	8.000.000	30	banklening	5,09%	6.000.000	0	266.667	5.733.333	266.667	5.466.667	4.400.000	22	linear	nvt	1
ING	2007	8.000.000	30	banklening	5,09%	5.781.197	0	259.829	5.521.368	259.829	5.261.539	4.222.222	22	linear	nvt	1
ABN AMRO	2007	5.400.000	20	banklening	5,16%	3.375.000	0	270.000	3.105.000	270.000	2.835.000	1.755.000	12	linear	nvt	1
ING	2007	5.400.000	20	banklening	5,08%	3.375.000	0	270.000	3.105.000	270.000	2.835.000	1.755.000	12	linear	nvt	1
ABN AMRO	2007	7.500.000	10	banklening	5,05%	1.875.000	0	750.000	1.125.000	750.000	375.000	0	2	linear	nvt	1
ING	2007	7.500.000	10	banklening	5,05%	1.875.000	0	750.000	1.125.000	750.000	375.000	0	2	linear	nvt	1
ABN AMRO	2007	13.000.000	20	banklening	5,13%	8.450.000	0	650.000	7.800.000	650.000	7.150.000	4.550.000	12	linear	nvt	1
ING	2007	13.000.000	20	banklening	5,13%	8.450.000	0	650.000	7.800.000	650.000	7.150.000	4.550.000	12	linear	nvt	1
ABN AMRO	2008	3.250.000	7	banklening	4,95%	464.284	0	464.284	0	0	0	0	0	afgeboet	nvt	pos/neg hyp.verkt; pari passu; neg pledge
ABN AMRO	2008	14.000.000	30	banklening	5,15%	11.199.992	0	466.668	10.733.324	466.668	10.266.656	8.399.984	23	linear	nvt	pos/neg hyp.verkt; pari passu; neg pledge
BNG	2008	16.000.000	30	banklening	4,80%	12.800.000	0	533.333	12.266.667	533.333	11.733.333	9.600.000	23	linear	nvt	borgstelling WIZ nr B002488
ING	2010	5.600.000	30	banklening	4,90%	4.713.333	0	186.667	4.526.667	186.667	4.340.000	3.593.333	25	linear	nvt	1
ABN AMRO	2010	5.600.000	30	banklening	4,90%	4.713.333	0	186.667	4.526.667	186.667	4.340.000	3.593.333	25	linear	nvt	1
ABN AMRO	2011	12.000.000	10	rol-over/swap	2,33%	9.900.000	0	600.000	9.300.000	600.000	8.700.000	6.300.000	6	linear	nvt	0
ABN AMRO	2011	16.500.000	10	rol-over/swap	2,80%	11.137.500	0	1.650.000	9.487.500	1.650.000	7.837.500	1.237.500	6	linear	nvt	1
ING	2011	16.500.000	10	rol-over/swap	2,80%	11.137.500	0	1.650.000	9.487.500	1.650.000	7.837.500	1.237.500	6	linear	nvt	1
ABN AMRO	2012	5.000.000	10	rol-over/swap	1,32%	4.000.000	0	500.000	3.500.000	500.000	3.000.000	1.000.000	7	linear	nvt	1
ING	2012	5.000.000	10	rol-over/swap	1,32%	4.000.000	0	500.000	3.500.000	500.000	3.000.000	1.000.000	7	linear	nvt	1
ABN AMRO	2013	10.650.000	10	rol-over/swap	3,79%	10.198.725	0	361.020	9.837.705	361.020	9.476.685	8.032.605	8	linear	nvt	1
ABN Bank	2013	10.000.000	25	banklening	3,09%	9.600.000	0	400.000	9.200.000	400.000	8.800.000	7.200.000	23	linear	nvt	borgstelling WIZ nr B003099
ABN AMRO	2015	6.000.000	7	banklening	2,80%	0	6.000.000	428.571	5.571.429	857.143	4.714.286	1.285.714	7	linear	22-3-2020	1
ING Bank	2015	18.000.000	7	banklening	2,80%	0	18.000.000	1.285.714	16.714.286	2.571.429	14.142.857	3.857.143	7	linear	22-3-2020	1

231.696.778	24.000.000	22.595.321	233.101.445	21.159.422	211.942.023	132.554.335
-------------	------------	------------	-------------	------------	-------------	-------------

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

17. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's en DBC-zorgproducten)

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.525	4.865
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	12	215
	<u>1.537</u>	<u>5.081</u>

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

18. Omzet DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Totaal omzet DBC's / DBC-zorgproducten	<u>358.865</u>	<u>315.429</u>

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

19. Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Opbrengst uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	0	61
	<u>0</u>	<u>61</u>

20. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingsfonds	18.732	21.096
Overige Rijkssubsidies	3.447	1.264
	<u>22.179</u>	<u>22.360</u>

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

21. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Overige dienstverlening	1.897	2.730
Dienstverlening PAAZ	2.307	2.259
Doorberekende personeelskosten	7.048	8.571
Huur opbrengsten	3.066	3.423
Overige opbrengsten	10.293	6.314
Totaal	<u>24.611</u>	<u>23.297</u>

Toelichting:

Zie de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Lonen en salarissen	142.976	142.931
Sociale lasten	21.133	21.014
Pensioenpremies	12.000	13.076
Andere personeelskosten	5.877	6.020
Sub-totaal	181.986	183.042
Personeel niet in loondienst	7.700	6.990
Totaal personeelskosten	189.686	190.031

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's). 2.974 3.247

Toelichting

Zie de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

22. Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg decalaren

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Vrijgevestigd medisch specialisten	49.519	1.404
Totaal	49.519	1.404

Toelichting

Zie de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

24. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.207	513
- materiële vaste activa	27.246	30.189
- financiële vaste activa	142	140
- goodwill	135	35
Totaal afschrijvingen	28.730	30.877

Toelichting

Zie de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

25. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.500	10.666
Algemene kosten	23.466	21.880
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	82.049	80.811
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	4.321	3.875
- Energiekosten gas	1.802	1.858
- Energiekosten stroom	2.697	2.605
- Energie transport en overig	261	239
Subtotaal	9.081	8.576
Huur en leasing	945	1.142
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.756	363
Totaal bedrijfskosten	127.796	123.439

Toelichting

Zie de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

26. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Rentebaten	0	541
Resultaat deelnemingen	189	213
Sub-totaal financiële baten	189	754
Rentelasten	-9.909	-11.532
Sub-totaal financiële lasten	-9.909	-11.532
Totaal financiële baten en lasten	-9.720	-10.778

Toelichting

Zie de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Dr. P.W.C. van Bameveld
Voorzitter raad van bestuur

Mevrouw Drs. Y.M. Wilders RA
Lid raad van bestuur

Drs. C.A. Wolse
Lid raad van bestuur

Ir. H.M. le Clercq
Voorzitter raad van toezicht

Drs. P.A.M. Gerla
Lid raad van toezicht

Mr. J.J.H. Pop
Lid raad van toezicht

Mevrouw Prof. Dr. C. Wagner
Lid raad van toezicht

Prof. Dr. F.C. Breedveld
Lid raad van toezicht

Mevrouw Drs. N.A. Vermeulen MBA
Lid raad van toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Spaarne Gasthuis heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Spaarne Gasthuis heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16 lid 3c, dat de resultaatbestemming wordt vastgesteld door de raad van bestuur en goedgekeurd door de raad van toezicht.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke van belang zijn voor de jaarrekening 2015.

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Spaarne Gasthuis heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Spaarne Gasthuis

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Spaarne Gasthuis te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2015 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van Stichting Spaarne Gasthuis is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag overeenkomstig *Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen*. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de *Nederlandse controlestandaarden* en het *Controleprotocol WNT*. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van Stichting Spaarne Gasthuis. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur van de zorginstelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Spaarne Gasthuis per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi* en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT* en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door Stichting Spaarne Gasthuis als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 31 mei 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.J. Noordhoff RA