

Jaarverslaggeving 2023

Stichting Santé Partners

Siependaallaan 1, Tiel

1. Voorwoord

Santé Partners is een prachtige organisatie met een groot aanbod aan diensten en professionele en betrokken medewerkers. Na een zorgvuldige voorbereiding in 2022 is per 1-1-2023 gestart met het werken vanuit vier regio's waarbij iedere regio wordt aangestuurd door een regiodirecteur en hebben we medio 2023 de professionele zeggenschap ingevoerd. Met de omslag naar regio's spelen we beter in op de specifieke omstandigheden van een regio en bevorderen we het domein overstijgend werken in de regio. Daarnaast vinden we het belangrijk dat voor onze medewerkers de organisatie als 'dichtbij' aanvoelt.

We hebben ongelofelijk veel in huis. Cliënten waarderen ons gemiddeld met een 9¹. In 2023 bouwden we verder aan onze mooie organisatie. Daarin vinden we het vooral belangrijk dat onze collega's op 1 staan. En ook dat we collega's helpen om ondersteuning, welzijn en zorg op vernieuwende manieren vorm te geven zodat we zoveel mogelijk cliënten kunnen blijven helpen. Juist doordat we zoveel in huis hebben, kunnen we een verschil maken, #Samensterk.

Trots zijn we op de verandering van medezeggenschap naar professionele zeggenschap. Sinds medio 2023 heeft Santé Partners een professionele raad op tactisch zeggenschapsniveau en werken we met vier vakgroepen.

In financieel opzicht gezien was 2023 een beter jaar dan 2022. Het verzuim was lager en de productiviteit lag hoger. Hoewel de welverdiende cao-stijging voor onze medewerkers niet in de begroting was opgenomen, sluiten wij het jaar met een positief resultaat af.

Met het oog op de toekomst zijn we in 2023 aan de slag gegaan met het uitwerken van een duurzaam gezond bedrijfsmodel. Bij deze strategische heroriëntatie zijn verschillende toekomstscenario's en analyses gemaakt. Dit gegeven alle ontwikkelingen zoals de toenemende personeelstekorten, toenemende cliëntvraag en landelijke akkoorden. Om de zorg toegankelijk te houden voor iedereen in het werkgebied van Santé Partners en hen van de juiste zorg te blijven voorzien is er een herijkte strategisch koers 2024 - 2026 ontwikkeld.

Samen met onze professionals, financiers en stakeholders blijven wij bouwen aan een fijne en gezonde organisatie om van hieruit voor én samen met onze cliënten de juiste ondersteuning en zorg op de juiste plaats te kunnen bieden.

Anne-Marie Laeven en Rogier van Dijk
Raad van Bestuur

¹ Voor de wijkverpleging, bron Zorgkaart Nederland

Inhoud

	Pagina
2. Algemene informatie	4
3. Verslag over het afgelopen jaar	6
4. Financiële analyse verslagjaar	11
5. Toepassing gedragscodes	12
6. Onderzoek en ontwikkeling	13
7. Toekomst paragraaf	13
8. Maatschappelijke aspecten van ondernemen	16
9. Verslag van (mede)zeggenschapsorganen	17
10. Intern toezichthoudersverslag	20
11. Jaarrekening geconsolideerd	25
Geconsolideerde balans per 31 december 2023	26
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	28
Geconsolideerde kasstroomoverzicht 2023	29
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	30
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	38
Overzicht langlopende schulden 2023	48
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verlies rekening over 2023	49
Wet normering topinkomens	52
12. Jaarrekening enkelvoudig	54
Enkelvoudige balans per 31 december 2023	55
Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	57
Enkelvoudige grondslagen van waardering en resultaatbepaling	58
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	59
Overzicht langlopende schulden 2023	68
Toelichting op de enkelvoudige winst- en verlies rekening over 2023	69
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	70
13. Overige gegevens	71
Statutaire regeling resultaatbestemming	72
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73

2. Algemene informatie

Strategie Santé Partners

Wij doen er alles aan om mensen zo te ondersteunen dat zij in hun eigen omgeving een zo goed mogelijk leven kunnen leiden. Een leven zoals zij dat voor ogen hebben, binnen de mogelijkheden die er zijn en gedurende alle fasen in het leven. Dit begint bij het opgroeien, maar ook als het even tegenzit gedurende het leven. We bieden verpleging en ondersteuning thuis of in een van onze woonlocaties. Wij doen dit met en voor elkaar. Dit maakt Santé Partners ook tot een fijne plek om te werken. Samen sterk!

Hierbij richten we onze zorg- en dienstverlening op:

- Gezond en blij opgroeien
- Ondersteunen als het tegenzit
- Thuis verplegen en behandelen
- Langer zelfstandig wonen

De vijfde strategische pijler richt zich op de medewerker die zo ontzettend belangrijk is om dit allemaal voor elkaar te krijgen:

- Een fijne en gezonde plek om te werken

Bij Santé Partners werken wij vanuit de volgende kernwaarden:

- *We doen het samen*

Niet de cliënt, maar de mens staat centraal. Samen wordt bepaald wat er nodig is om het leven te kunnen leiden zoals men dat voor ogen heeft binnen de mogelijkheden die er zijn. Ook als we de totale oplossing niet in huis hebben, zoeken we altijd de verbinding met naasten, vrijwilligers en andere zorgverleners met als belangrijkste doel een zo gezond en zelfstandig mogelijk leven te realiseren. We doen het ook samen als collega's, we hebben aandacht voor elkaar en werken als een team.

- *We zijn deskundig*

We hebben jarenlange ervaring en expertise in een breed palet aan diensten. Dat geeft ons de mogelijkheid om bij veel hulpvragen zorg of ondersteuning te bieden, in elke fase van het leven. Van het gezond en blij opgroeien met behulp van onze jeugdgezondheidszorg tot specialistische thuiszorg om zelfstandig te kunnen blijven wonen. Maar ook wanneer dat niet meer mogelijk is, bieden we een prettige woonomgeving in een van onze woon-/zorgcomplexen.

- *We geven en nemen verantwoordelijkheid*

Zelfstandigheid en het behoud van regie vinden wij heel belangrijk en waardevol. We nemen dan ook niet alles over of uit handen, maar geloven sterk in gedeelde verantwoordelijkheid. We maken mensen bewust van wat zij zelf kunnen doen en hebben daar verwachtingen in/rekenen op hen. Aanvullend daarop nemen we de verantwoordelijkheid om ervoor te zorgen dat we tot een totaal van passende zorg en ondersteuning komen.

Netwerk en omgeving

Santé Partners is een organisatie met een groot werkgebied en een breed palet aan zorg- en dienstverlening. Dat is de reden dat met veel verschillende organisaties en in netwerken wordt samengewerkt en nieuwe initiatieven worden ontwikkeld, op verschillende niveaus.

We werken in meer dan 35 gemeenten in vijf bestuurlijke regio's, te weten Gelderse vallei, Arnhem en omstreken, Bommelerwaard, Rivierenland en Utrecht (lekstroom en ZO-Utrecht).



Juridische structuur



Stichting Santé Partners had tot 17 maart 2023 een deelneming van 65% in Restaurant De Vergulde Graaf B.V. (Tiel). Op 17 maart 2023 is dit restaurant failliet verklaard.

De dagelijkse leiding van Santé Partners is in handen van een tweehoofdige, collegiale Raad van Bestuur (RvB). De RvB zorgt er samen met het directieteam en (sinds de zomer 2023) de Professionele Raad voor dat de organisatie als geheel goed functioneert. De bestuurders leggen hierover verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

De Raad van Bestuur is eindverantwoordelijk voor en belast met het besturen van Santé Partners. Dit houdt onder meer in dat de Raad van Bestuur verantwoordelijk is voor het realiseren van de doelstellingen van de organisatie, de strategie en het beleid en de behaalde resultaten. Daarnaast is de Raad van Bestuur ook verantwoordelijk voor de kwaliteit en veiligheid van de zorg- en dienstverlening. De Raad van Bestuur legt hierover verantwoording af aan de Raad van Toezicht, maar ook aan andere externe partijen zoals financiers en de IGJ. Bij de vervulling van zijn taak richt de Raad van Bestuur zich op het belang van de organisatie en alle partijen die hierbij betrokken zijn. Daarbij houden zij rekening met het feit dat Santé Partners een organisatie met een bijzondere maatschappelijke verantwoordelijkheid is.

Onderstaand een overzicht van de samenstelling van de RvB per 31 december 2023:

Naam	Rol	Benoemingsdatum
Mw. Dr. Ir. A.M.W. (Anne-Marie) Laeven-De Boer MPM	Voorzitter RvB	1-1-2021
Dhr. Drs. J.C.F. (Jef) Mol MHA	Lid RvB	1-1-2021

De bezoldiging van de leden van de RvB is bepaald door de Raad van Toezicht, binnen de kaders die hiervoor gelden vanuit de Wet Normering Topbestuurders (WNT). Meer informatie hierover en de verantwoording hiervan over 2023 is terug te vinden in de jaarrekening. De heer Mol heeft per 1-1-2024 een andere functie aanvaard.

Personele bezetting per 31-12-2023:

	Wijk-verpleging	Wonen en Behandeling	Sociaal Domein	Ondersteuning	Totaal
Aantal (vaste medewerkers)	1.369 (incl. 75 i.o.)	423 (incl. 20 i.o.)	381 (incl. 5 i.o.)	152	2.325
FTE (vaste medewerkers)	715,2 (incl. 54,5 i.o.)	199,9 (incl. 14,71 i.o.)	237,4 (incl. 3,9 i.o.)	126,1	1.278,6
Aantal inzet derden (uitzendkrachten en ZZP)	527	4	6	35	572
Aantal stagiaires	46	13	17	2	78
Aantal vrijwilligers	0	137	288	0	425
Totaal aantal	1.942	577	692	189	3.400

3. Verslag over het afgelopen jaar

3.1 Algemeen

Medewerker centraal

Ook in 2023 was onze belangrijkste pijler 'Een fijne en gezonde werkplek'. Voor onze medewerkers bieden we een fijne en gezonde plek om te werken, waarbij zaken als medewerkerstevredenheid, betrokkenheid en motivatie van groot belang zijn. Daarnaast dragen we als Santé Partners bij aan het verhogen en borgen van de vitaliteit van de organisatie, om daarmee een duurzaam gezonde organisatie te zijn waar medewerkers graag (komen én blijven) werken.

Zorg

Organisatiebreed zijn er een aantal ontwikkelingen gaande in de zorg die er wordt geleverd.

- Virtuele thuiszorg: In 2023 zijn we gestart met het vormgeven van een visie op e-health en de vertaling hiervan naar het gebruik van virtuele thuiszorg. Hiervoor hebben we een platform met producten die helpend zijn voor mensen in de thuissituatie om zelfstandigheid te behouden dan wel weer terug te krijgen.
- Spraakgestuurd: in 2023 zijn we begonnen met de pilot Spraakgestuurd Rapporteren waarbij we zowel kijken naar de technische implementatie als een kwaliteitsslag in het rapporteren.
- In al onze regio's hebben we met zorgpartners, gemeenten en zorgverzekeraars gewerkt aan een regioplan om invulling te geven aan het Integraal Zorgakkoord en de VVT-plannen om invulling te geven aan het WOZO-akkoord. Als Santé Partners waren we hier intensief bij betrokken. We zorgen voor afvaardiging in de werkgroepen die er komen rondom de hoofdthema's: Versterken eerstelijns en domeinoverstijgende samenwerking, optimaliseren van de keten rondom ouderen.
- Zorgrunners: in 2023 is er voor het eerst gewerkt met zorgrunners die bij tekorten en in vakantieperioden kunnen worden ingezet. Dit is succesvol gebleven en zal worden gecontinueerd in 2024.

Verzuim

Na drie jaar een hoog verzuim door COVID-19 zagen we in 2023 het verzuim in het voorjaar en de zomer licht afnemen. Het verzuimpercentage Santébreed was eind 2023 9,1%. Het gemiddelde percentage over 2023 was 8,8%.

Interne bedrijfsvoering

Per 1-1-2023 zijn we van domeinen naar het werken in regio's gegaan. Niet alleen spelen we met deze omslag beter in op de specifieke omstandigheden van een regio, het bevordert ook het domein-overstijgend werken in de regio. De organisatie is 'onderverdeeld' in vier regio's met ieder een regiodirecteur. De regio's zijn: Rivierenland, Bommelerwaard, Utrecht (Lekstroom en Zuidoost Utrecht), Centraal Gelderland (Gelderse Vallei en Arnhem). Daarnaast is het belangrijk dat de organisatie voor de medewerkers als 'dichtbij' voelt en dat er eenduidige rollen en taken zijn door de organisatie heen. Werken in regio's helpt hierbij.

Daarnaast heeft het projectmatig werken verder vorm gekregen. Het PMO (Projectmanagement-ondersteuning) ondersteunt de organisatie bij de realisatie van de strategie, het door ontwikkelen van projectmatig werken en het inrichten van de projectmanagement ondersteuning en projectcontrol.

Ook is hard gewerkt aan het verder optimaliseren van de interne bedrijfsvoering. Verschillende processen (bijvoorbeeld het intern controle plan en risicomanagement) zijn onder de loep genomen en waar mogelijk verbeterd. Daarnaast is een aantal regelingen opgesteld of geactualiseerd, die van belang zijn voor een goede bedrijfsvoering.

De NEN7510 beschrijft welke technische en organisatorische maatregelen genomen moeten worden om op de juiste manier met patiëntgegevens om te gaan. Stap voor stap werken wij toe naar de externe certificering waarbij we eerst de zaken met de hoogste risico's/prioriteiten oppakken. Ons doel is om in 2024 NEN7510-gecertificeerd te zijn.

Maatschappelijke ontwikkelingen en uitdagingen

Naar aanleiding van de landelijk bereikte akkoorden in 2022 (die ook van invloed zijn op de zorg- en dienstverlening die door onze organisatie geleverd wordt), met natuurlijk als belangrijkste het Integraal Zorgakkoord (IZA), Programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)) zijn we gestart met het aangaan van diverse samenwerkingsverbanden in ons werkgebied.

Professionele zeggenschap

In 2023 zijn er drie belangrijke ontwikkelingen aangaande de professionele zeggenschap. De eerste ontwikkeling is de aanpassing van de commissiestructuur. Er zijn zes themacommissies (incidentencommissie, dossiervoering, medicatieveiligheid, vrijheid & veiligheid, hygiëne & infectiepreventie en huiselijk geweld & kindermishandeling) op organisatieniveau gevormd. Hiervoor zijn enkele bestaande werkgroepen doorontwikkeld en enkele nieuwe commissies opgericht.

Als tweede belangrijke ontwikkeling zijn, met de omslag naar regiosturing per 1-1-2023, vier vakgroepen (wijkverpleging, jeugdgezondheidszorg, sociaal domein en wonen & behandeling) ingericht om de inhoudelijke verantwoordelijkheid voor een vakgebied bij de professionals te beleggen.

Als derde en laatste ontwikkeling is medio 2023 de professionele raad gestart. Daarmee is de stem van de professionals binnen Santé veranderd van medezeggenschap naar professionele zeggenschap. In de professionele raad zitten alle voorzitters van de vakgroepen.

Met deze nieuwe structuur komen onze professionals meer aan het roer te staan op inhoud, zodat we betere beslissingen nemen, we de best haalbare kwaliteit van zorg en begeleiding kunnen leveren en een nog fijnere plek worden om te werken. Bovendien hebben professionals zo de mogelijkheid hun expertise verder op en uit te bouwen en de organisatie van passende adviezen, beleid en procedures te voorzien en samen met het directieteam en de RvB de strategie te bepalen.

Wanneer wij binnen Santé Partners praten over professionele zeggenschap, hebben we het voortaan over zeggenschap van onze professionals vanuit het primaire proces.

PREZO

In 2023 zijn er bij verschillende teams en op verschillende locaties weer PREZO-audits uitgevoerd door Perspekt. Alle uitgevoerde audits zijn met een positief resultaat afgerond! Ook in 2024 worden er weer (andere) teams en locaties getoetst op de kwaliteit van zorg- en dienstverlening aan onze cliënten.

ICT en e-health

- Er is een contract afgesloten met Mobile Care, leverancier van Virtuele Thuiszorg. Medewerkers zijn getraind om Mobile Care in te zetten als onderdeel van het zorgplan.
- Vanuit de rationalisatie en standaardisatie is het nog duidelijker positioneren van NEDAP ONS als ons primaire zorgsysteem een uitgangspunt in onze architectuur. We hebben diverse API-koppelingen ingericht. Medewerkers kunnen hiermee eenvoudig diverse bronnen van applicaties vanuit ONS raadplegen. Een voorbeeld van zo'n API-koppeling is het gebruik van ETDR van Ncare. Door de API-koppeling met ONS is de foutkans op dubbele invoer van cliëntgegevens aanzienlijk verminderd. Een ander voorbeeld is de koppeling tussen ONS en OZO Verbindzorg. In 2024-2026 wordt het aantal API-koppelingen naar ONS verder uitgebreid.
- Er is gestart met het project Spraakgestuurd rapporteren in ONS. Het doel is de medewerker te faciliteren en trainen met deze rapportagemethodiek. Om hiermee rapportagetijd te verlagen en tijdswinst te genereren voor zorgmedewerkers om meer cliënten te kunnen bedienen in dezelfde tijd. Een voorbeeld voor administratieve lastenverlichting in een krimpende arbeidsmarkt. Eind 2023 heeft een pilot met Attendi plaatsgevonden voor de wijkverpleging. De pilot resultaten zijn tot nu toe

bovengemiddeld positief. Zowel de tijdwinst als de gebruiksvriendelijkheid worden erg positief beoordeeld. In 2024 gaat de uitrol plaatsvinden naar alle teams binnen Santé. Ook wordt in 2024 een pilot voor Sociaal Domein en Wonen en Behandeling gedaan waarna mogelijk verdere uitrol binnen deze domeinen.

- Bij Santé Partners maakten we gebruik van de Duxxie-app – een app waarmee medewerkers, samen met de cliënt, de nodige hulpmiddelen kunnen bestellen en waarbij de bestelling automatisch in ONS wordt gerapporteerd. De Duxxie-app is eind 2023 gestopt. Met een aantal bestuurders, waaronder vanuit Santé Partners, is er gekeken naar een nieuwe app: SUP. Deze app is eind 2023 geïmplementeerd en met deze app worden de medewerkers blijvend ondersteund met een digitaal bestelplatform. De implementatie is projectmatig uitgevoerd om hiermee de juiste combinatie van dossiervoering in ONS en zorg hulpmiddelen leveranties via SUP te garanderen. Via een API-integratie en menu-item in ONS is het nu mogelijk om direct vanuit het cliëntdossier middelen te bestellen waarbij er direct een dossier-item opgenomen wordt. De SUP-koppeling in ONS is voor alle teams in onze organisatie beschikbaar gemaakt.
- Het project 'Bestemming Central Station 2.0' is uitgevoerd. De applicatie RegiPro van het Sociaal Domein is uitgefaseerd en vervangen door Central Station 2.0. Deze nieuwe applicatie is beter toegerust op de dossiervoering voor onze medewerkers in het Sociaal Domein. De uniformiteit in werken en betere en completere registratie mogelijkheden zijn verbeterd.

Mens & Organisatie

We hebben het al eerder gezegd: onze medewerkers staan op 1 want zonder medewerkers is er geen Santé Partners. In het hart van onze strategie #Samen Sterk staat dat Santé Partners een fijne en gezonde plek is om te werken, de thema's waarop we door ontwikkelen zijn:

1. We hebben oprechte aandacht voor elkaar
2. We zorgen voor duidelijkheid
3. Jouw professionele stem telt
4. We verbinden en ontmoeten
5. Wij maken je werk makkelijker
6. Wij gaan voor de juiste balans
7. We blijven leren en ontwikkelen

Zowel Santé Partners als werkgever als onze werknemers zelf spelen een actieve rol in het fit, vitaal en duurzaam inzetbaar zijn. Dit is de reden dat we verschillende soorten dienstverlening en acties in het kader van duurzame inzetbaarheid inzetten. We zetten in op preventie rond verzuim, vitaliteit, loopbaan en mobiliteit en re-integratie. Ook het (mentale) welzijn van onze medewerkers vinden we erg belangrijk en in dat kader is in 2023 - door onze eigen trainers - een aantal keer de 'Training Zorg voor jezelf' verzorgd.

Wij willen nu en in de toekomst een aantrekkelijke werkgever in de regio zijn om bij te werken, voor de huidige én voor toekomstige collega's!

3.2 Onze vakgroepen

In 2023 zijn de vier vakgroepen: Wijkverpleging, Wonen en Behandelen, JGZ en Sociaal Domein gestart. De professionals in de vakgroepen hebben allemaal opleidingen en diverse trainingen gevolgd om competenties in hun zeggenschapsrol te versterken. In 2023 zijn alle vier de vakgroepen gestart met het werken aan een jaarplan.

Vakgroep wijkverpleging

De vakgroep Wijkverpleging richtte zich in 2023 op de volgende onderwerpen:

- De vakgroep wordt geregeld gevraagd om antwoord op een vraag te geven of om input te geven op een nieuw protocol/werkinstructie. Zo is er een aanvulling gegeven op een luchtwegprotocol vanuit vakgroep wonen en behandeling, professionals worden aangedragen om deel te nemen in werkgroepen voor opdrachten vanuit de RvB en een protocol omtrent vallen is geactualiseerd en in het documentbeheersysteem geplaatst.

- Opstellen jaarplan 2024 in samenwerking met onder andere de regioadviseur.
- De vakgroep heeft in 2023 voorbereidingen getroffen voor de uitvoering van het jaarplan
- De vakgroep heeft in 2023 gewerkt aan de strategische opdrachten van de RvB.

In 2024 gaan we verder met de communicatiestructuur van en naar de organisatie en het professionele domein.

Vakgroep Wonen en Behandeling

De vakgroep Wonen & Behandelen richtte zich in 2023 op de volgende onderwerpen:

- Kwaliteitsplan Wonen en Behandeling 2024
- Herzien van het zorgproces Wonen en Behandeling (van aanmelding tot nazorg)
- Herstel ZZP 10 en aanscherping protocol
- Jaarplan vakgroep 2024
- Communicatie over en door de vakgroep
- Kwaliteitsindicatoren rapportage 2023
- Cliënttevredenheidsonderzoek
- Interne audits voor 2024, in samenspraak met Locatiemanagers
- Beleidsvorming ten behoeve van inzet van leerlingen op verantwoordelijke diensten, in samenspraak met M&O en locatiemanager
- Dubbele medicatiecontrole door middel van de Medimo

Vakgroep JGZ

De vakgroep JGZ richtte zich in 2023 op de volgende onderwerpen:

- Afgelopen jaar hebben we binnen de JGZ te maken gehad met arbeidskrapte bij zowel jeugdartsen, jeugdverpleegkundigen als CB-assistenten. Dit kwam deels door vertrekkende collega's en deels door ziekte. Inspanningen om nieuwe medewerkers te werven, zijn beloond waarmee de formatie nu weer op orde is. Door de arbeidskrapte van afgelopen jaar is er meer bewust zijn gecreëerd rondom de noodzaak om gemeente-overstijgend te werken. De collega's hebben hierin een mooie stap gemaakt.
- Alle disciplines werken inmiddels gemeente-overstijgend als dat nodig is.
- Er is gestart met het werken met een ander wijze van roostering. Eerst gebeurde dat teamgericht. Nu wordt er geroosterd voor alle teams. Hiermee hebben we de zorg toegankelijk kunnen houden voor alle kinderen en hun ouders.
- In ons werkgebied wordt in meerdere gemeenten sinds het begin van de oorlog hulp geboden aan de vluchtelingen uit Oekraïne. In Buren en Maasdriel wonen zij in vakantiechalets. Ook in Tiel en West Betuwe wonen enkele Oekraïense gezinnen met jonge kinderen. Het gebruik van het consultatiebureau is wisselend. De taalbarrière speelt hierbij een belangrijke rol. Kinderen van Oekraïense ouders die hier geboren zijn, maken over het algemeen meer gebruik van het consultatiebureau dan gezinnen met kinderen die in Oekraïne geboren zijn.
- Jaarplan vakgroep 2024 opgesteld.

Vakgroep Sociaal Domein:

De vakgroep Sociaal Domein richtte zich in 2023 op de volgende onderwerpen:

- De vakgroep is aan de slag gegaan met het maken van het jaarplan.
- Verbetering van het proces met betrekking tot subsidieaanvragen en aanbestedingen in het Sociaal Domein. Dat is gedaan om voldoende helderheid te geven aan alle betrokken collega's in de regio's na de overgang naar regiosturing. Definitieve oplevering van de resultaten en nieuwe procesafspraken vindt plaats in 2024.
- Een analyse van zowel inhoud als bedrijfsvoering voor de dienstverlening in het Sociaal Domein ten behoeve van de strategische keuzes die in september 2023 zijn gemaakt. Dit leverde helpende inzichten op. De dienstverlening die Santé Partners blijft bieden in het kader van de focusstrategie is verder onder de loep genomen en daarnaast is een start gemaakt om deze zo goed mogelijk onderdeel te laten worden van onze totaalconcepten in ondersteuning en zorg.

3.3 Onze regio's

Santé Partners heeft vier regio's: Bommelerwaard, Centraal Gelderland Rivierenland en Utrecht. Een regio-MT bestaat uit een regiodirecteur, de gebieds- & locatiemanagers in de betreffende regio en worden ondersteund door adviseurs van de afdeling Financiën & Control, Mens & Organisatie en een beleidsadviseur.

Regio Bommelerwaard

Vanuit de regio Bommelerwaard is er gewerkt aan de volgende zaken:

- Vanuit de regio is er een samenwerking met de VVT-tafel Noord Oost Brabant (IedereenZorgt). De doelstelling is toekomstbestendige ouderenzorg. Hier wordt intensief samengewerkt om de kloof tussen het steeds grotere aantal ouderen en het steeds kleinere aantal professionals de komende jaren te verkleinen. We moeten een aantal dingen slimmer gaan doen (bijvoorbeeld door het gebruik van technologische innovaties) om zorg(verzwaren) uit te stellen en/of arbeid te besparen.
- Zowel op bestuurlijk als strategisch niveau is Santé Partners goed aangehaakt bij Iedereen Zorgt. Er zijn zes agendapunten waar Santé Partners in meer of mindere mate bij zijn aangehaakt:
 - Vitale burgers en cliënten
 - Aantrekkelijk werken
 - Innovatie en onderzoek
 - Samen anders organiseren
 - Duurzaamheid
 - Digitaliseringsagenda
- In de samenwerking met de VVT-tafel Noordoost Brabant is de regio Bommelerwaard slechts een klein onderdeel. Dit betekent dat Santé Partners geen trekker (kan) zijn op veel onderwerpen. Daarom wordt daarnaast ook het gesprek gezocht met de netwerkpartners in de Bommelerwaard om de samenwerking (IZA) gezamenlijk vorm te geven. Hierover worden gesprekken gevoerd met VVT-organisaties in de Bommelerwaard, maar ook met huisartsen en gemeente.

Regio Centraal Gelderland

Vanuit de regio Centraal Gelderland is er gewerkt aan de volgende projecten:

- Domeinoverstijgend werken: In Nederland zijn drie pilots waar zorgpartijen experimenteren met arrangeurs. Ede is een van deze gemeenten en collega-zorgverlener Opella is hier de aanbieder die in deze pilot zit. Samen met Opella is de voorbereiding gedaan om te starten in Veenendaal.
- Dorp- en wijkgerichte steunsystemen Rhenen en Overbetuwe: In 2023 hebben wij - met een bredere groep aanbieders - deelgenomen aan het project dorp- en wijkgerichte steunsystemen. In Rhenen hebben wij daarvoor ook toenadering gezocht tot de collega-aanbieder in het welzijn (Rivierstroom en Mozaïek) en zijn we in gesprek met de gemeente Rhenen over verdere invulling. We verbinden hier de vragen van cliënten in de wijk en in Zelfstandig Thuis aan de mogelijkheden binnen Rivierstroom en Mozaïek. Vragen worden hiermee verbonden aan mensen met oplossingen, liefst in de wijk waarbij de plaats waar zij elkaar vinden bij de welzijnsorganisatie ligt.
In de gemeente Overbetuwe lopen we een vergelijkbare route als in Rhenen en verkennen we wat de bestaande mogelijkheden in de gemeente zijn en waar nog zaken ontbreken. Eind 2023 is gestart met een verkenning op ontmoeting plus in Heteren waar mensen die zich niet meer prettig voelen in een ontmoetingscentrum (te veel prikkels, te druk). Op dit moment werken we aan een sluitende businesscase.
- Zelfstandig Thuis Overbetuwe: Na Rhenen is gestart met Zelfstandig Thuis in de Overbetuwe. Eind 2023 zijn er negen cliënten in zorg en staan er twee op de wachtlijst. Dit project werd gesubsidieerd door Menzis. We werken hierbij samen met Drie Gasthuizen Groep en Opella voor de ontwikkeling van een blauwdruk en hebben we kennis en ervaring uitgewisseld met betrekking tot de opzet en de inhoud van Zelfstandig Thuis. Iedere organisatie heeft op inhoud zijn eigen pad gelopen en gezamenlijke thema's zijn gezamenlijk opgepakt.
- Coördinatiepunt Gelderse Vallei: In de samenwerking met zeven VVT-aanbieders in de Gelderse Vallei is onderzocht hoe de coördinatie van zorg gezamenlijk vormgegeven kan worden. Inmiddels is het vraagstuk van coördinatie in de VVT ook verbonden aan de bredere vraag naar coördinatie in het netwerk van verwijzers en VVT-aanbieders.

- GGZ in de wijk: In 2022 liep een project GGZ in de wijk waarbij de uitkomst was om vier keer per jaar een ontmoeting te organiseren voor alle partijen die hiermee te maken hebben. Dit is een brede groep, uiteenlopend van gemeente, politie, GGZ-aanbieders, VVT en wijkteams. Deze ontmoetingen zijn in 2023 doorgezet en daarmee is een netwerk ontstaan waarin partijen elkaar weten te vinden in het dagelijkse werk en thema's op een gestructureerd overleg besproken kunnen worden.

Regio Rivierenland

Vanuit de regio Rivierenland is er gewerkt aan de volgende zaken:

- Santé Partners maakt deel uit van het platform Rivierenland Samen Beter (samen met andere zorg- en welzijnsaanbieders, zoals de huisartsen, ziekenhuis Rivierenland, Pro Persona, welzijnsorganisaties, VVT en gemeenten) en de VVT-tafel. Vanuit al deze samenwerkingsverbanden werken we onder andere aan:
 - Oprichting van een kliniek Gezondheid voor Ouderen
 - Coördinatiepunt wijkverpleging
 - Het project Wonen, Welzijn en Zorg Culemborg
 - Het opstellen van een woonzorgvisie in samenwerking met de woningcorporaties en VVT voor een toekomstbestendig woonzorg landschap voor de ouderenzorg en opschaling VPT (verpleegzorg thuis)
 - Ontwikkeling van een regionale behandel dienst
 - Regionaal werkgeverschap
 - Digitale strategie en inzet van technologie
 - Optimalisatie van de acute zorg keten

Regio Utrecht

Vanuit de regio Centraal Gelderland is er gewerkt aan de volgende zaken:

- Voor de middelen die vrijkomen van het zorgkantoor is gewerkt onder de vlag van de Krachtig Verbindende Toekomstvisie van de IVVU in Utrecht.
- We zijn aangesloten bij het wijkalliantie transformatieprogramma dat is opgestart door BuurtZorg.
- In de regio Utrecht is in het kader van het regioplan IZA veel ontwikkeling in gang gezet. Op een aantal onderwerpen zijn we hier trekker/initiator van geweest:
 1. Een ingang voor wijkverpleging in de regio Zuid Oost Utrecht
 2. Een regionaal kader voor passende wijkverpleging
 3. Onderzoek naar de mogelijkheden voor wijkouderencentra
 4. Het verbinden van de formele- en informele palliatieve zorg

In 2023 zijn we gestart met de eerste uitwerking van deze thema's. Dit behelsde vooral om het verkrijgen van commitment, starten van de samenwerking met partijen in de regio en om het opzetten van de benodigde samenwerkingen. Voor alle onderwerpen leverde dit goede projectplannen en een mooie start op. De uitvoering van de plannen vindt grotendeels in 2024 plaats.

4. Financiële analyse verslagjaar

4.1 Behaalde omzet en resultaten van de entiteit in het verslagjaar

Zoals in de inleiding al aangegeven was 2023 een beter jaar dan 2022. Het verzuim was lager en de productiviteit lag hoger. De nieuwe tarieven zorgden voor een hogere omzet dan in 2022, maar hier stonden ook loonsverhogingen vanuit de oude en nieuwe cao tegenover.

Uiteindelijk is het resultaat slechts € 285k lager dan begroot ondanks de flinke cao-stijging in oktober die niet begroot was. Het verzuimpercentage dat in 2023 gerealiseerd werd lag onder het begrote percentage, hierdoor kon de productie toch gedraaid worden ondanks de dalende fte-trend. De dalende personele trend is ook terug te zien in het feit dat de personele kosten van eigen medewerkers lager waren dan begroot, maar hiertegenover stonden hogere PNIL (personeel niet in loondienst) kosten. De overige bedrijfskosten bleven in 2023 ook onder begroting, met name door het later dan gepland betrekken van de nieuw geopende locaties. Hierdoor bleven huurkosten en afschrijvingen lager dan begroot. Uiteindelijk viel ook de energierekening mee ten opzichte van de moeilijk in te schatten (energiecrisis) begroting.

Door de hiervoor genoemde effecten heeft Santé Partners voor 2023 een positief resultaat behaald van € 0,9 miljoen (2022: € -2,4 miljoen).

4.2 Financiële positie en prestaties

Ratio's	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Norm Santé
Eigen Vermogen	9.955	9.991	8.810	€ 11.205	€ 9.921	
Solvabiliteit	26%	27%	23%	28,7%	25,7%	> 25%
Liquiditeit	109%	120%	110%	115%	110%	
Debt Service Cover Ratio	2,6%	3,7%	-6,1%	1,7%	5,0%	> 1,2
Rentabiliteitsratio totaal vermogen	2,3%	3,2%	-6,4%	1,6%	4,7%	positief
Werkkapitaal	€ 2,2 mio	€ 4,2 mio	€ 2,2 mio	€ 3,0 mio	€ 2,4 mio	positief
Liquide middelen	€ 17,6 mio	€ 13,3 mio	€ 14,1 mio	€ 11,1 mio	€ 6,6 mio	> treasury-eis
Treasury-eis	€ 14,7 mio	€ 15,4 mio	€ 13,9 mio			2/12* salariskosten
Resultaat (x € 1.000,-)	896	1.181	-2.406	610	1.821	positief
Operationeel resultaat (x € 1.000)	1.300		-1.600	950		positief
Rendement	0,7%	1,1%	-2,2%	0,5%	1,6%	1,5%

Door het positieve resultaat over boekjaar 2023 zijn het eigen vermogen en de solvabiliteit gestegen en zijn die ratio's 2023 boven de gestelde norm. Door de ING-bank zijn voorwaarden gesteld aan de solvabiliteit, Debt Service Cover Ratio en de rentabiliteitsratio. Santé Partners voldoet ultimo 2023 aan de genoemde voorwaarden van de bank.

Solvabiliteit = eigen vermogen / balanstotaal

Liquiditeit = vlottende activa / kort vreemd vermogen

Debt Service Cover Ratio = vrije cashflow / financieringslasten

Rentabiliteitsratio totaal vermogen = resultaat / balanstotaal

Werkkapitaal = vlottende activa -/- kort vreemd vermogen

Treasury-eis = 2 maanden salariskosten

Rendement = resultaat / totale opbrengsten.

5. Toepassing gedragscodes

Stichting Santé Partners vindt professioneel bestuur en toezicht van groot belang. In dat kader werkt Santé Partners conform de Governancecode Zorg. Deze code is een bundeling van breed gedragen opvattingen in de zorg over goed bestuur, toezicht en verantwoording. De code is bedoeld voor professionalisering van bestuur en toezicht en het samenspel tussen beide. De Governance code biedt een gemeenschappelijk referentiekader voor zowel eigen reflectie als voor de beoordeling door anderen.

Op basis van de Governance code zorg zijn verschillende beleidsdocumenten en reglementen geëvalueerd. Zoals onder andere een reglement voor de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur, een conflict-reglement voor de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur, een visie op toezicht en toezichtkader, het beleid en verantwoording onkosten Raad van Bestuur Santé Partners, een klokkenluidersregeling en een klachtenregeling voor cliënten. Deze documenten zijn terug te vinden op onze website: www.santepartners.nl.

Vanzelfsprekend geldt daarnaast dat Stichting Santé Partners voldoet aan de eisen uit relevante wetgeving (inspectie, jaarverslaggeving, privacy, medezeggenschap, klachtrecht, mededinging enz.).

6. Onderzoek en ontwikkeling

Santé Partners voert zelf geen onderzoek uit. Wel dragen we bij aan diverse onderzoeken en ontwikkelen we waar mogelijk nieuwe zorgvormen zoals het project Zelfstandig thuis waarbij we het Volledig Pakket Thuis vanuit de Wlz in ongeclusterde vorm aanbieden aan onze cliënten.

In de regio Arnhem is de pilot advanced care planning (ACP) in de wijk vanuit de ZonMw-subsidie doorlopen. Inmiddels wordt er gewerkt aan een bredere implementatie. Dit wordt inmiddels vanuit het netwerk Samenwerken in de Wijk (SIDW) verder vormgegeven. In de regio Gelderse Vallei wordt ook gestart met de implementatie van Proactieve Zorgplanning (PZP). Hierover volgt een gesprek over deelname Santé. Vanuit de vakgroep wijkverpleging, wordt in afstemming met team palliatieve zorg een advies gegeven over ACP binnen de organisatie.

Ook zijn we projecteigenaar geweest van een onderzoekje naar 'passende ondersteuning en zorg aan huis' in de regio Utrecht. Onder leiding van een Santé projectleider heeft een projectteam met 12 andere VVT-partners in de regio gewerkt aan een helpend overzicht en inzicht op het vlak van intensieve en multidisciplinaire ondersteuning en zorg aan huis.

7. Toekomst paragraaf

In 2023 is met ondersteuning van Berenschot gewerkt aan de herijking van onze strategie. In december 2023 heeft de RvT de focusstrategie vastgesteld.

De focus van Santé Partners zal gaan liggen op twee domeinoverstijgende totaalconcepten. We bieden hulp aan ouderen en volwassenen thuis of in hun thuissituatie (al dan niet in een van onze woonvormen) samen met onze netwerkpartners. Specifiek gaat dit om:

- Langer zelfstandig wonen (care). Wij bieden diverse vormen van ondersteuning en zorg aan ouderen en volwassenen die dit structureel of langere tijd nodig hebben bij het dagelijks leven. Wij gaan hierbij uit van wat de cliënt belangrijk vindt in het leven. Dit leveren we thuis, in de wijk of in een van onze woonvormen. Om langer zelfstandig thuis te wonen leveren we ondersteuning en zorg in wijkouderencentra met onze ketenpartners, bieden we hulp bij vragen op sociaal vlak, begeleiden we bij zelfstandigheid en zelfredzaamheid, leveren we verpleegzorg thuis, bieden we intramurale zorg in kleinschalige woonvormen, en begeleiden we de laatste fase van het leven in de thuissituatie.
- Thuis verplegen en behandelen (cure). Wij bieden verpleging en specialistische zorg thuis (cure) aan ouderen en volwassenen die een somatische hulpvraag of chronische ziekte hebben. We leren cliënten daarbij zelf eenvoudige handelingen aan. We voeren in samenspraak met onze netwerkpartners onderdelen van de (medische) behandeling uit zodat ouderen en volwassenen thuis in hun eigen omgeving geholpen kunnen worden. Als nodig ondersteunen we de client en zijn/haar gezin in deze fase op sociaal vlak en/of begeleiden we bij zelfstandigheid en zelfredzaamheid.

Ondersteunings- en zorgaanbod dat nu niet gericht is op de focusgebieden, maar dat wel zou kunnen, wordt in de komende twee jaar (2024-2025) daarnaartoe getransformeerd. De keuze voor een focusstrategie heeft tot gevolg dat dienstverlening die niet (of niet voldoende) tot deze focus behoort of kan gaan behoren in een periode van twee jaar (2024-2025) in goede samenwerking met de desbetreffende gemeente wordt overgedragen aan andere partijen. Het betreft hier onze werkzaamheden in de jeugdgezondheidszorg, jeugdhulp en het vluchtelingenwerk.

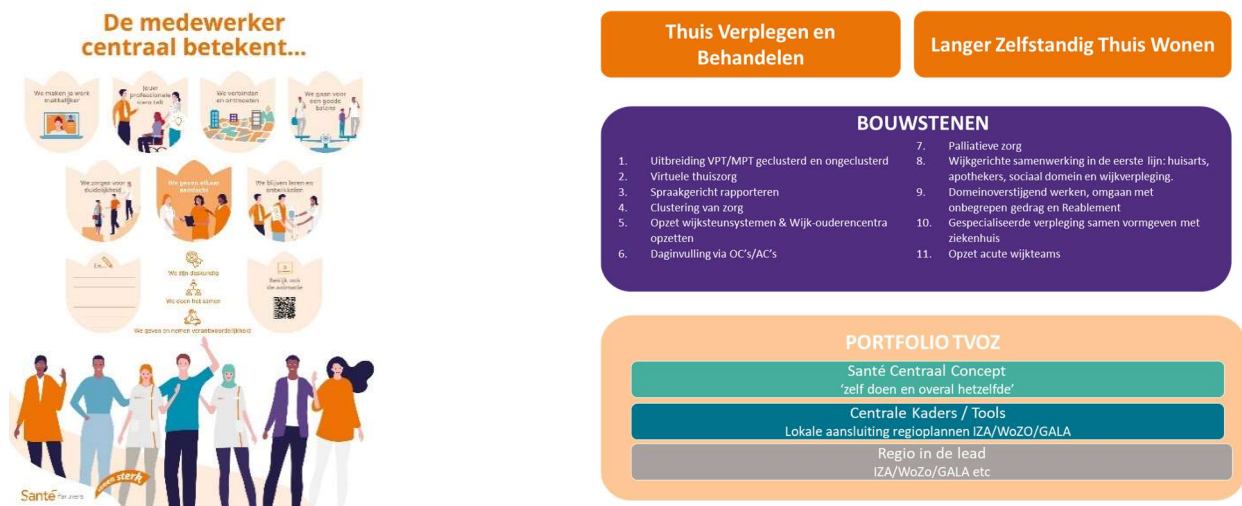
Om de focusstrategie te realiseren, zijn twee programma's en een overdrachtsproject ingericht. De programma's richten zich op:

1. Medewerker centraal
2. Transformatie van ondersteuning en zorg

Het doel van het programma Medewerker centraal is dat medewerkers een fijne en gezonde plek om te werken in de dagelijkse praktijk ook zo ervaren, waarbij zaken als medewerkerstevredenheid, betrokkenheid en motivatie verder toenemen. Een fijne en gezonde plek om te werken is een plek waar

de medewerker echt centraal staat. Om die reden hebben we met verschillende collega's gesproken en bij hen opgehaald wat dit betekent en wat we concreet te doen hebben. Deze gesprekken hebben geleid tot 7 kernpunten waarop wij het verschil willen en gaan maken.

Daarnaast draagt het bij aan het verhogen en borgen van de vitaliteit van de organisatie, het verder terugdringen en voorkomen van verzuim en verloop. Om daarmee een duurzaam gezonde organisatie te zijn waar medewerkers graag (komen én blijven) werken



Het programma transformatie en zorg kent 11 bouwstenen. Deze ontwikkelen we deels zelf en deels met partners in de regio (zie figuur rechtsboven).

Ook in 2024 werken we verder aan het realiseren van de doelen uit onze focusstrategie. Tegelijkertijd zetten we als organisatie en in de samenwerking met de partners in de verschillende regio's in op de transformatie van de zorg conform de opgave zoals verwoord in de akkoorden. Dit vraagt dicht bij de lokale omgeving aansluiten, het doorvoeren van een andere werkwijze en cultuur die zich richt op gezondheid en reablement, en het verder doorvoeren van e-health en technologie. We werken al enige tijd vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid, hetgeen hierbij helpend zal zijn. Tegelijkertijd zal de verandering die zowel aan de welzijn als aan de zorgkant in brede zin gemaakt gaat worden, ons steeds meer gaan laten zien wat dit echt betekent.

7.1 Verwachte investeringen

In lijn met bovenstaande worden in 2024 investeringen gedaan in diverse projecten die samenhangen met de meerjarenstrategie van Santé Partners. Dit betreft onder andere projecten op het gebied van thuis verplegen en behandelen, langer zelfstandig wonen en een fijne en gezonde plek om te werken. Dit betreft verwachte investeringen in personeel zoals opleidingsuren en (tijdelijke) formatie-inzet en kosten voor de Service Organisatie. De totale investeringen zijn per project in beeld gebracht en opgenomen in begroting 2024. De exacte invulling van de investeringen kan nog wijzigen afhankelijk van de aan ons gegunde subsidies in het kader van de verschillende landelijke akkoorden.

De verwachte impact op de liquide middelen is verwerkt in de liquiditeitsprognose voor 2024.

7.2 Financieringsverwachtingen

De verwachte investeringen worden enerzijds gefinancierd uit de beschikbare subsidiegelden zoals IZA-middelen, WOZO-middelen, stimuleringsgelden, SOW-subsidies en SET-subsidies en anderzijds uit het eigen vermogen. Een deel van deze middelen is al aangevraagd en toegekend in 2023, maar de besteding van de middelen vindt in 2024 plaats.

7.3 Verwachte personeelsbezetting

De krapte op de arbeidsmarkt in de sector zorg en welzijn (met zijn 1,4 miljoen medewerkers een van de grootste werkgevers in Nederland) zorgt ervoor dat vacatures steeds lastiger te vervullen zijn. Het tekort op de arbeidsmarkt in onze regio's groeit. Hierbij zien we wel verschillen per regio. In de nabije toekomst zien wij dit niet veranderen. Daarom is Santé Partners in 2023 begonnen om verder op medewerkers in te zetten met het programma Medewerker Centraal.

Daarnaast is in de zomer van 2022 een projectgroep SPP gestart in het lerend netwerk 'data gedreven werken' onder leiding van PFZW. In dit lerend netwerk is in kaart gebracht wat er gebeurt met de personele capaciteit (kwantitatief en kwalitatief) als er geen actie wordt ondernomen bij én een toenemende zorgvraag én een toenemend personeelstekort. Geconstateerd werd dat de personeelstekorten enorm opliepen en dat er twee dilemma's zijn:

- Willen we individuele zorg leveren achter de voordeur versus collectieve zorg leveren in geclusterde vorm;
 - Willen we de zorg zelf uitvoeren (handen aan het bed) versus coachen van de cliënt en diens netwerk
- Deze dilemma's zijn verwerkt in een organisatiebrede scenariotool die in 2023 klaar was. Meer collectieve zorg verlenen en meer coachend dan zelfuitvoerend vraagt de minste personele capaciteit. De volgende stap was het vertalen van deze tool naar de regio's, zodat SPP op regionaal niveau SPP uitgevoerd kon worden. De regiotools zijn nu bijna klaar en de M&O-adviseurs en businesscontrollers krijgen momenteel training in hoe gewerkt kan worden met deze scenariotool in de regio.

7.4 Verwachte ontwikkeling omzet en rentabiliteit

Voor boekjaar 2024 is de verwachting dat de omzet van Santé Partners zal stijgen, enerzijds als gevolg van de indexatie, een toename in de productie, (bijvoorbeeld VPT ongeclusterd) en anderzijds door de verbetering van de productiviteit. Vanwege de grote loonstijgingen in de nieuwe cao (medio 2023) is er weer stevig onderhandeld met de zorgverzekeraars voor betere tarieven. Ook het IZA-akkoord, met specifieke aandacht voor wijkverpleging, heeft hieraan bijgedragen.

Het verwachte resultaat voor 2024 komt hiermee op € 0,7 miljoen positief en de rentabiliteit bedraagt dan 0,7%.

7.5 Risicomanagement

Risicomanagement is een methode om op een gestructureerde manier risico's in kaart te brengen, hierop te anticiperen, te evalueren en beter te beheersen. De organisatie inventariseert risico's en de gevolgen van de risico's en verbindt er maatregelen aan. Door al in een vroeg stadium na te denken over de mogelijke risico's die de organisatie loopt, kan Santé Partners deze voorkomen en/of de eventuele ernstige gevolgen ervan beperken.

In 2022 heeft een inventarisatie (nulmeting) van de belangrijkste risico's plaats gevonden en is afgesproken wie eigenaar is van welke risico en welke maatregelen we treffen om hiermee om te gaan. In de tabel op de volgende pagina de belangrijkste risico's, de beoordeling ervan en de te nemen of reeds genomen maatregelen hierbij.

Factor	Risico	Nadere omschrijving van het risico	Mogelijke gevolgen	Risico beoordeling	Maatregelen
Arbeidsmarktkrapte (extern)	Clienten stop door vergrijzing en krimp beschikbaar personeel	Minder clienten kunnen helpen, minder omzet	continuïteit SP in gevaar	Beheersen	In overleg met het voltallig MT kijken naar: 1. anders werken (want dit is een gegeven), bv in strategie en visie 2. benutten mogelijkheden die er nog wel zijn op arbeidsmarkt potentieel 3. nieuwe acties recruitment 4. acties op nieuwe vorm van opleiding 5. 100 dagen on-boarding campagne
Personeelsproblematiek (intern)	Leeftijdsofbouw personeel scheef	Relatief veel oudere medewerkers in dienst	relatief hoog ziekteverzuim doordat ouderen vaker ziek zijn, en grote uitstroom mw op bepaald moment. zorgverlening in gevaar	Beheersen en deels accepteren	1. strategische personeelsplanning 2. beleid rond vitaliteit en verzuimpreventie 3. inzetten mobiliteit
Verzuimpercentage personeel hoog	Ziekteverzuim leidt tot lagere productiviteit en hogere kosten	Meer ziektekosten en kosten voor het inzetten van extra personeel	hoge kosten door meer PNIL inzet, afname productie door minder capaciteit, hoge kosten door ziektegeelden, imago schade	Beheersen	1. Programma medewerker centraal strategische personeelsplanning 2. herontwerp zorgprocessen 3. mantelzorg opleiden/activeren 4. technologie introduceren 5. verzuiming voor leidinggevend
(Te) groot aanbod clienten	Verdere vergrijzing van de samenleving	Het niet meer kunnen voldoen aan de vraag die ontstaat (ook vanwege de krapte op de arbeidsmarkt)	- verhoging van werkdruk - verliezen van markt - verplicht specialiseren in type zorg.	Beheersen	1. strategische personeelsplanning 2. herontwerp zorgprocessen 3. reablement en effectievere werkwijzen professionals 4. mantelzorg opleiden/activeren 5. technologie introduceren (virtuele thuiszorg, spraakgestuurd rapporteren) 6. geclusterd werken
Kostprijs hoger dan geboden tarieven	Financiering zorg onder druk, nieuwe bekostiging wijziging	niet kostendekkende tarieven	wijziging verlieslatend: continuïteit SP in gevaar - Geen ruimte/gelden voor innovatie - Concurrentiepositie verslechterd - Hogere kosten gaan ten laste van eigenvermogen, hierdoor minder investering mogelijkheden - negatieve uitkomsten materiële controles	Beheersen	1. Monitoren van externe ontwikkelingen en beheersing van cijfers 2. Strategische personeelsplanning 3. Re-ablement 4. uitvoeren AO/IC controles
Betrouwbaarheid ICT systemen	Uitval ICT systemen Continuïteit gegevensverwerking (infrastructuur) incl. zorgoproepsysteem	onbetrouwbare levering: systemen werken niet	zorg- en dienstverlening en bedrijfsvoering in gevaar	Beheersen	1. Project certificering NEN-7510 2. Meer bewustwording creëren bij medewerkers rond informatiebeveiliging 3. afstemming met leveranciers van belangrijkste applicaties
Pandemie	Pandemie	het ontstaan van een pandemie die van invloed is op clienten en/of medewerkers	personeelskrapte, vermindering omzet	Beheersen en deels accepteren	Creëren bewustwording medewerkers voor het melden van MIC en calamiteiten De kans dat zich nog eens een pandemie (zoals corona) voordoet is niet heel groot. Op dat moment aanpak als crisissituatie (en 'lessons learned' uit corona meenemen)
Flexibiliteit organisatie niet groot genoeg	Flexibiliteit organisatie	Onvoldoende (tijdig) in staat om aan te passen aan de veranderende (zorg) omstandigheden		Beheersen en deels accepteren	1. Strategische overwegingen, meegenomen in opdracht transitie 2. keuzes in portefeuille
Te weinig implementatiekracht organisatie	Strategie, beleid, doelstellingen en acties	Het risico dat strategie en visie niet volledig doorkomt op de werkvloer of dat medewerkers de strategie afwijzen.	- Geen draagvlak - Eilandjes i.p.v. regionaal denken - vertrek personeel	Beheersen en deels accepteren	1. Continu de tactische doelen en acties verbinden aan onze strategie. 2. Gebiedsmanagers actief bevragen op landing van de strategie in de praktijk 3. gesprekken in teams over transformatie, vraagt continu aandacht
Onvoldoende kwaliteit personeel	Bevoegd en bekwaam	Als niet bijgehouden en/of goed geregistreerd	fouten in de zorgverlening waardoor letsel en/of imago schade ontstaat.	Beheersen	Processen beter beleggen en herinrichting Afas voor verbeterde registratie bevoegd en bekwaam
Toename projecten en subsidies	Onvoldoende beheersing projecten en subsidies	door de toename in financieringsmogelijkheden en projecten worden subsidiegelden en incidentele middelen steeds belangrijker.	- niet ontvangen van subsidiegelden en incidentele middelen - te hoge besteding van subsidiegelden en incidentele middelen - niet kunnen verantwoorden van bestede subsidiegelden en incidentele middelen	Beheersen	1. Inrichten van projectcontrol om alle lopende projecten en bijbehorende subsidiegelden en incidentele middelen te monitoren en verantwoorden 2. subsidies alleen aanvragen door PMO

Risicomanagement maakt sinds 2023 deel uit van de reguliere Planning & Control-cyclus, waarbij per trimester door de eigenaren een voortgang wordt gegeven om de maatregelen per risico. In 2024 wordt vervolgens een nadere prioritering gegeven aan de benoemde risico's waarbij de risico's met hoogste prioriteit verder gevolgd gaan worden.

8. Maatschappelijke aspecten van ondernemen

Een van de doelstellingen uit de strategie 2022-2024 onder Pijler 5 'Een fijn en gezonde plek om te werken' is **"Wij dragen bij aan de klimaatdoelstellingen en beperken onze impact op het milieu"**.

In dat kader zijn er de afgelopen jaren verschillende acties uitgevoerd, zoals onder andere:

- Een bestuurlijk vastgestelde 'portefeuilleroutekaart' is opgesteld met een strategisch verduurzamingsplan voor ons vastgoed (twee panden in eigendom)
- Leasefiets en OV-regeling voor medewerkers
- Kantoorpersoneel werkt zoveel mogelijk 50% op kantoor 50% thuis om reisbewegingen te verminderen
- Ondertekening Green Deal en het starten met het opstellen van een bijbehorend beleidsplan en activiteitenplannen

9. Verslag van (mede)zeggenschapsorganen

9.1 De Cliëntenraad (CR)

De CR behartigt proactief de gemeenschappelijke belangen van cliënten en mantelzorgers. De CR wil een bijdrage leveren aan het verbeteren van de zorg met als uitgangspunt de eisen en wensen van de cliënt. De CR adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Bestuur van Santé Partners over onderwerpen die de cliënt direct of indirect raken.

Santé Partners is een organisatie met een aantrekkelijk en omvangrijk dienstenpakket. Voor de CR des te meer reden om in contact te zijn en blijven met alle cliënten. Naast de CR kennen we lokale familieraden voor de woonvormen voor beschermd wonen en lokale thuisraden voor de woonvormen voor wonen met een plus. Deze lokale raden hebben invloed op en ruimte voor belangenbehartiging in de medezeggenschap binnen hun locatie en zoeken (zo nodig of gewenst) de verbinding met de CR. Daarnaast hebben we een digitaal cliëntpanel dat een aantal keer per jaar wordt bevraagd op onderwerpen die op dat moment interessant en relevant zijn, zoals bijvoorbeeld de merkslag en het project Zelfstandig Thuis. In 2023 is het helaas onvoldoende gelukt operationele invulling te geven aan het cliëntpanel.

In 2023 is door de CR ingezet op:

- *Betrokkenheid van de CR aan de voorkant*: de proactieve rol van de CR moet blijken uit betrokkenheid van de CR bij de ontwikkeling van beleid. Het gaat dan om het beleid dat de cliënten direct raakt.
- *Het beter leren kennen van de cliënt*: voor een juiste invulling van de taak van een cliëntenraad moet de CR weten wat er speelt. Daarvoor is een periodiek onderzoek naar de ervaringen van de cliënt noodzakelijk. Het cliëntpanel is inmiddels operationeel.
- *Gevraagd en ongevraagd adviseren* van de bestuurder over zaken die de cliënt direct of indirect raken.
- *Sparringpartner* zijn van de Raad van Bestuur m.b.t. onderwerpen die gaan over de dienstverlening aan de cliënten.

De CR bestaat uit zeven leden en wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. Maandelijks vindt afstemming met de RvB plaats in een overlegvergadering. Het overleg met de RvB vindt op een goede en constructieve wijze plaats. Door het verstrijken van de zittingstermijn zijn er in 2023 diverse leden afgetreden en zijn er nieuwe leden benoemd.

In 2023 heeft de CR geadviseerd over

- de samenwerkingsconvenant wijkverpleging – Samen in de Wijkzorg 2023 en 2024
- de samenwerkingsovereenkomst DGG, Sensire, STMG, Santé Partners gespecialiseerde
- en technische wijkverpleging
- de indexeringskosten dienstverlening en producten woonzorglocaties en dagbesteding 2023 en 2024
- Wittenbergzorg (deze adviesaanvraag is later ingetrokken)
- de aangepaste klachtenregeling
- het kwaliteitsverslag verpleeghuiszorg 2022
- de jaarverantwoording 2022
- de voorgenomen aanstelling nieuw lid RvB
- de begroting 2024
- het BHV beleidsplan
- de RI&E-procedure
- de samenwerkingsovereenkomst IedereenZorgt
- de samenwerkingsovereenkomst Rijnstate
- het bestelplatform SUP
- de focusstrategie en het overdragen deel dienstenportfolio
- de samenwerkingsovereenkomst elektronische gegevensuitwisseling Vitale Gelderse Vallei.

9.2 De Ondernemingsraad (OR)

De OR staat voor - en helpt mee met - een duurzaam en gezond Santé Partners. Hierbij worden de belangen van de organisatie en medewerkers in het oog gehouden, waarin beide samen kunnen groeien ten behoeve van kwalitatieve zorg van organisatie, medewerker en cliënt. Collega's denken en doen mee met de OR en worden betrokken in de medezeggenschap. De OR werkt in open dialoog en vertrouwen met elkaar en naar buiten. De OR is zichtbaar, laagdrempelig en transparant. Medewerkers denken mee en voelen zich gehoord en gezien. De speerpunten van de OR voor 2023 waren medewerker op 1 (pijler 5), toekomst van de zorg en communicatie met de achterban.

De huidige leden van de OR zijn gekozen op 19 januari 2021, vanuit de medewerkers van Santé Partners, voor een zittingsperiode van vier jaar. De OR bestaat uit 11 leden. Daarnaast wordt gewerkt met Denktankers-overleggen, uit verschillende werkgebieden en onderdelen van de organisatie denken ondertussen meer dan veertig collega's mee met de OR over onderwerpen die de hele organisatie aangaan.

De OR werkt met vier commissies. Dit zijn de commissie financieel & strategie, de commissie personeel, de commissie VGWM en de commissie communicatie. Ieder OR-lid neemt deel in een van deze commissies en heeft een aandachtsgebied.

In 2023 heeft de OR zijn advies/instemming gegeven op de volgende onderwerpen:

- overdragen deel van het dienstenportfolio
- strategie Santé Partners 2024 - 2026 (deel 1)
- benoeming nieuwe bestuurder
- functiedifferentiatie consultatiebureau-assistenten
- samenwerkingsovereenkomst elektronische gegevensuitwisseling Vitale Gelderse Vallei
- Lidmaatschap bestelplatform SUP
- voordracht preventiemedewerker
- leasefietsregeling
- BHV-beleidsplan
- Samenwerkingsovereenkomst IedereenZorgt
- Samenwerkingsovereenkomst gespecialiseerde en verpleeghuistechnische wijkverpleging/ziekenhuis verplaatste zorg
- reistijd/werktijd ambulant werk bovenregionaal
- RI&E-procedure
- Nieuwe klokkenluidersregeling
- Professionele Raad
- Positionering en aansturing klantenservice
- Aangepaste klachtenregeling
- Wittenbergzorg (deze adviesaanvraag is later ingetrokken)
- samenwerkingsconvenant wijkverpleging – Samen in de Wijkzorg 2023 en 2024
- Samenwerkingsovereenkomst DGG, Sensire, STMG, Santé Partners gespecialiseerde en technische wijkverpleging
- Aanpassing MKSA-regeling

De OR heeft negatief advies gegeven op het instemmingsverzoek:

- aanpassing gratificatie 12,5-jarig jubileum (negatief advies)

9.3 Van Professionele Advies Raad (PAR) naar Professionele Raad (PR)

Eind september is de Professionele Advies Raad door de RvB ontbonden. Dit gebeurde nadat medio 2023 er een Professionele Raad is gevormd, met instemming van de OR. De Professionele Raad bestaat uit vier personen, de voorzitters van de hieronder genoemde vakgroepen. Trots zijn we als organisatie op deze verandering van medezeggenschap naar professionele zeggenschap.

Wanneer we praten over professionele zeggenschap, hebben we het over zeggenschap van onze professionals in het primaire proces. Om professionele zeggenschap te versterken en gezamenlijk te werken aan de borging en verbetering van kwaliteit van zorg en ondersteuning zijn er begin 2023 zes themacommissies gevormd. Vervolgens zijn er vier vakgroepen gestart, namelijk:

- Wijkverpleging
- Jeugdgezondheidszorg
- Wonen en Behandeling
- Sociaal Domein

De vier vakgroepen richten zich op het stimuleren en borgen van professionele ontwikkeling en vakontwikkeling, verbetering van kwaliteit en een eenduidige werkwijze. Maandelijks heeft de Professionele Raad overleg met de RvB. De Professionele Raad wordt ondersteund door o.a. de kwaliteitsadviseur en de vakgroepen worden ondersteund door de regioadviseurs en staan in verbinding met de vakdirecteuren. De vakgroepen en Professionele Raad zijn inhoudelijk verantwoordelijk voor de vakontwikkeling. Samen met het directieteam en de RvB ontwikkelt de Professionele Raad het tactisch en strategisch beleid van de organisatie. In 2023 hebben de themacommissies, vakgroepen en de PR diverse trainingen gevolgd. Voor 2024 hebben de vakgroepen een jaarplan opgesteld.

10. Intern toezichthoudersverslag

Stichting Santé Partners

3. Intern toezichthoudersverslag

Verslag van de interne toezichthouder Stichting Santé Partners, Stichting Santé Zorg en Stichting Santé Sociaal Domein.

Inleiding

In 2023 is door de RvB samen met de RvT verder gebouwd aan een mooie en gezonde toekomst voor Santé. Waaronder het samen volgen of de juiste stappen worden gezet in het realiseren van de meerjaren-strategie en de toekomstbestendigheid van de organisatie. In 2023 heeft Santé Partners een strategische heroriëntatie gedaan waarbij verschillende toekomstscenario's en analyses zijn gemaakt. Om de zorg toegankelijk te houden voor iedereen in het werkgebied van Santé Partners en hen van de juiste zorg te blijven voorzien is er een herijkte strategisch koers 2024 - 2026 ontwikkeld.

De werkwijze van de Raad van Toezicht (RvT)

Santé Partners werkt met een vastgesteld reglement voor de RvT en de RvB. De bezoldiging van de leden van de RvT is, binnen de WNT-kaders, conform de richtlijnen van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen (NVTZ). Statutair is bepaald dat de RvT uit ten minste vijf en ten hoogste zeven personen bestaat en dat de leden maximaal twee keer vier jaar zitting kunnen nemen in de RvT. In 2023 liep de eerste zittingstermijn van de heer Buijs en de heer Van Montfort af en is door de herbenoeming voor beiden de tweede en laatste zittingstermijn ingegaan.

In 2023 zijn zes reguliere RvT-vergaderingen gehouden, in aanwezigheid van de RvB. De accountant is tweemaal bij een vergadering aanwezig geweest voor de bespreking van de jaarrekening 2022 van Santé Partners. In 2023 zijn er vijf vergaderingen van de auditcommissie geweest, waarin twee één keer samen met de accountant. In 2023 zijn er drie vergaderingen van de commissie Kwaliteit en Veiligheid (KV) geweest.

De RvT wordt geïnformeerd door de RvB. Daarnaast laat de RvT zich informeren door overleg met de cliëntenraad, de ondernemingsraad (artikel 24-overleg) en de professionele adviesraad/professionele Raad¹. Ook sluit de RvT aan bij bijeenkomst zoals de regionale denktankersoverleggen van de OR, leiderschapsdagen en strategiedagen. Deze bijeenkomst en het contact met de aanwezigen daar vindt de RvT leerzaam en waardevol. De RvT houdt daarnaast toezicht op de externe positionering. Zij laat zich daarbij informeren door de RvB en vangt tevens geluiden en signalen op die in de samenleving leven en vertaalt deze naar Santé Partners.

De RvT werkt met drie commissies, namelijk de auditcommissie, de commissie Innovatie, Kwaliteit en Veiligheid (KV) en de remuneratiecommissie. Deze commissies adviseren de voltallige RvT. Deze commissies hebben zich in 2023 onder andere beziggehouden en de RvT geadviseerd over de (acties betreffende de) financiële positie van de organisatie, de jaarverantwoording en het accountantsverslag 2022, het beleid rond risicomanagement, de begroting (of rolling forecast) voor 2024, de voortgang op het gebied van kwaliteit(structuur), onderwerpen rond innovatie en ontwikkeling, crisismanagement, de vorming van professionele zeggenschap, BHV, RI&E en de jaarlijkse evaluatie van de RvB.

¹ Medio 2023 is de Professionele AdviesRaad veranderd naar een Professionele Raad

De samenstelling van de Raad van Toezicht (RvT)

Onderstaand een overzicht van de samenstelling van de RvT per 31 december 2023:

Naam	Rol	Benoemings- datum	(Neven)functies
Dhr. A.P.W.P. (Guuus) van Montfoort	Voorzitter RvT Lid auditcommissie Lid remuneratiecommissie	1-9-2019	Nevenfuncties: • Voorzitter Raad van Toezicht Hogeschool Utrecht (tot 1-8-2023) • Voorzitter bestuur StAr (stichting audicienregistratie) (tot 1-2-2023) • Lid adviesraad Austerlitz Zorgt • Lid Raad van Toezicht (particuliere) woningbouwstichting Austerlitz • Vertrouwenspersoon Integriteit 's Heerenloo • Voorzitter Hoorzorgplatform (VWS/Vilans) • Docent Erasmus Universiteit Rotterdam (cursus RvC/RvT) • Gasthoogleraarschap UT
Dhr. R.F.A. (Ronald) Buijs	Vicevoorzitter RvT Lid commissie KV Voorzitter remuneratiecommissie	1-7-2019	Voorzitter RvB Laurens Nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht Rivas Zorggroep
Mw. E. (Ellen) Fischer	Lid RvT Voorzitter commissie KV	1-9-2020	Manager Behandeldienst/ 1e geneeskundige bij Beweging 3.0 Nevenfuncties: • Lid van regiobestuur Verenso Utrecht
Dhr. H.A.M. (Marten) Kroese	Lid RvT Voorzitter auditcommissie	1-9-2020	Lid Raad van Bestuur Spaarne Gasthuis (sinds 1-11-2023) Nevenfuncties: • Voorzitter (tot 1-1-2024)/Lid Raad van Toezicht RIBW Brabant • Lid Bestuurlijke adviescommissie Besturing & Bekostiging NVZ
Mw. M.M. (Monique) Zandbergen	Lid RvT Lid commissie KV	1-1-2022	Eigenaar MMCZ Solutions Nevenfuncties: • Adviseur remuneratie- en benoemingscommissie Pensioenfonds Rail & OV • Coach Leergang Sociaal Ondernemen Universiteit Utrecht • Lid Raad van Commissarissen Rabobank Bollenstreek/ Voorzitter Kringraad Rabobank Leiden-Haaglanden (per 1/10-2023)

Wijze van toezicht houden

In 2023 zijn door de RvT onder andere de volgende besluiten genomen:

- Goedkeuring op de WNT-indeling van Santé Partners voor 2023 en de bijbehorende vergoeding voor de RvB en de RvT;
- Goedkeuring van de aangepaste reglementen van de RvT en de RvB;
- Goedkeuring van de jaarverantwoording 2022 van Santé Partners (zowel de jaarrekening van Santé Partners als de jaarrekeningen van de dochterstichtingen en bv);
- Goedkeuring van de begroting (en rolling forecast) voor 2024 ;
- Goedkeuring op de WNT-indeling van Santé Partners voor 2024 en de bijbehorende vergoeding voor de RvB en de RvT;
- Mandaat om de nieuwbouw in Zaltbommel over te doen naar BrabantZorg;
- Goedkeuring van de aangepaste procuratieregeling en procuratieschema;
- Goedkeuring van het aangepaste treasurystatuut;
- Goedkeuring/mandaat om over te gaan tot het aanvragen van faillissement voor De Vergulde Graaf B.V. (belang van 65%);
- Goedkeuring van de samenwerkingsovereenkomst met het MST Rijnstate;
- Goedkeuring op de herijkte strategie 2024-2026.

In 2023 is Santé Partners gestart met het werken met een Rolling Forecast systematiek. Dit zorgt voor een voortschrijdende prognose die elk trimester wordt geactualiseerd aan de meeste actuele ontwikkelingen en inzichten. Dit wordt in de reguliere vergaderingen besproken. Daarmee kijkt de organisatie meer dan voorheen vooruit en kan daarbij ook beter sturen op de toekomst.

Zoals beschreven in de inleiding is in 2023 de herijkte strategie vastgesteld. De RvT is nauw betrokken geweest in het proces van de strategische heroriëntatie. Dat kwam tot uiting zowel gedurende de vergaderingen als ook daarbuiten. De RvT heeft gedurende het proces met name vanuit zijn rol als sparringpartner geacteerd. Het uiteindelijke product in de vorm van de herijkte strategische koers 2024 - 2026 is aan het einde van het jaar vastgesteld.

De remuneratiecommissie heeft het jaarlijkse beoordelingsgesprek voorbereid en gevoerd met alleen de voorzitter van de RvB, dit in verband met het vertrek van het lid van de RvB per 31-12-2023. Hierbij is de inhoud van het NVZD accreditatierapport van de bestuurder gebruikt en is teruggekeken op de eerder gemaakte resultaatafspraken. In juli 2023 heeft er een zelfevaluatie van de RvT plaatsgevonden. Uitkomsten van deze zelfevaluatie zijn o.a.:

- Dat de RvT heeft geconstateerd dat de aandacht verschoven is van controle en financiën naar meer strategische onderwerpen, zoals de heroriëntatie van Santé Partners en de implementatie daarvan, zowel intern als extern;
- De RvT heeft naar aanleiding van deze verschuiving aangegeven in overleg te willen hoe zij de RvB in deze fase nog beter kunnen ondersteunen;
- De RvT wil graag meegroeien met Santé Partners en aansluiten bij de fase waar de RvB nu bestuurlijk is. Dat is meer in de transformatiemodus dan in een controlerende modus zoals in de vorige periode van de organisatie meer gevraagd werd.
- Tevens heeft de RvT in haar zelfevaluatie gesproken over de samenstelling van de commissies, waarbij een suggestie is gedaan om met een slankere IKV-commissie verder te gaan en leden van de Raad van Toezicht meer te laten aansluiten bij reeds geplande (interne) overleggen;
- Tevens heeft de RvT een procedure uitgezet voor een nieuw lid RvB. Daarbij heeft zij de organisatie, in de vorm van RvB, het management, de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad, betrokken in de procedure. Deze is succesvol afgerond en de RvT heeft in 2023 nieuw lid RvB benoemd, met ingang van 1-3-2024.

Het opgestelde beleid rond risicomanagement en de risicomatrix is onderwerp van gesprek geweest in een van de overleggen van de RvT. Door de gestructureerde opzet van zowel het beleid als de matrix, is het risicomanagement en de beheersing van risico's door de organisatie goed te volgen door de RvT.

De RvT heeft kennis genomen van de jaarverantwoording 2023, heeft de inhoud ervan besproken met de accountant en heeft deze goedgekeurd.

Focus toezicht 2024

Voor 2024 ligt de focus van de RvT op het volgen van de resultaten op de strategische doelstellingen/onderwerpen, zoals besproken in de zelfevaluatie van de RvT. Dit alles in lijn met de visie op toezicht van de RvT van Santé Partners, op basis van de volgende uitgangspunten:

- De missie en visie van de organisatie zijn steeds richtinggevend voor de inhoudelijke invulling van het toezicht;
- De RvT werkt vanuit de vier rollen vanuit de governance code (toezicht-, goedkeurings-, advies- en werkgeversrol) en bewaart en bewaakt het evenwicht tussen deze rollen;
- De RvT houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie, maar ook het bredere maatschappelijke belang. De besluitvorming wordt ook hieraan getoetst door de RvT;
- Gelijkwaardigheid van de RvB en de RvT, met respect voor ieders eigen verantwoordelijkheid en verschillen in rollen.

11. Jaarrekening geconsolideerd

Stichting Santé Partners

Geconsolideerde balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-23</u> €x1.000	<u>31-dec-22</u> €x1.000
ACTIVA			
A: Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1.		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		9.356	9.102
Machines en installaties		1.609	1.712
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.182	1.554
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>257</u>	<u>52</u>
		13.405	12.420
II Financiële vaste activa	2.		
Overige effecten en overige vorderingen		<u>73</u>	<u>73</u>
		73	73
B: Vlottende activa			
I Voorraden	3.		
Gereed product en handelsgoederen		<u>-</u>	<u>6</u>
		-	6
II Vorderingen en overlopende activa			
Op handelsdebiteuren		3.122	3.140
Overige vorderingen	4a.	772	685
Overlopende activa	4b.	<u>6.745</u>	<u>6.879</u>
		10.640	10.704
III Liquide middelen	5.	<u>14.617</u>	<u>14.100</u>
		14.617	14.100
C: Totaal activa		<u>38.735</u>	<u>37.302</u>

PASSIVA		31-dec-23	31-dec-22
		€x1.000	€x1.000
D: Eigen Vermogen	6.		
I Bestemmingsfondsen		13.857	12.158
II Overige reserves		<u>-3.901</u>	<u>-3.349</u>
		9.956	8.809
E: Voorzieningen	7.		
Voor pensioenen		1.587	1.097
Overige		<u>1.656</u>	<u>2.148</u>
		3.243	3.245
F: Langlopende schulden (meer dan één jaar)	8.		
Schulden aan banken		<u>2.463</u>	<u>2.654</u>
		2.463	2.654
G: Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.604	6.704
Belasting en premies sociale verzekeringen		5.152	1.400
Schulden terzake van pensioenen		2.154	1.066
Overige schulden	9a.	264	489
Overige passiva	9b.	<u>12.899</u>	<u>12.935</u>
		23.074	22.593
H: Totaal passiva		<u>38.735</u>	<u>37.302</u>

Geconsolideerde winst en verlies rekening 2023

	Ref.	<u>2023</u> €x1.000	<u>2022</u> €x1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10.		
Zorgverzekeringswet		57.301	52.998
Wet langdurige zorg		37.561	33.350
Jeugdwet		460	469
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS- subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		791	631
Baten uit onderaanneming		487	506
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		957	425
		<u>97.558</u>	<u>88.380</u>
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11.	3.278	3.794
Netto omzet		<u>100.835</u>	<u>92.174</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	12.	18.887	18.086
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>119.722</u>	<u>110.261</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13.	8.650	7.730
Lonen en salarissen	14.	71.304	68.708
Sociale lasten	15.	12.356	11.503
Pensioenlasten	16.	5.841	5.833
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17.	1.644	1.505
Overige bedrijfskosten	18.	18.916	17.281
Som der bedrijfslasten		<u>118.711</u>	<u>112.561</u>
Bedrijfsresultaat		<u>1.011</u>	<u>-2.301</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	19.	115	105
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>896</u>	<u>-2.406</u>
RESULTAATBESTEMMING			
het resultaat is als volgt verdeeld:		<u>2023 €x1.000</u>	<u>2022 €x1.000</u>
Bestemmingsfonds		1.698	1.416
Overige reserves		-802	-3.822
		<u>896</u>	<u>-2.406</u>

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2023

	31-dec-23	31-dec-22
	€x1.000	€x1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	1.011	-2.301
Aanpassingen voor:		
Correctie eigen vermogen	250	11
Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.644	1.505
Mutaties voorzieningen	-2	1.400
	1.892	2.916
Veranderingen in werkkapitaal		
Voorraad	6	-
Vorderingen	64	4.454
Kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	480	-534
	550	3.920
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.452	4.536
Betaalde interest	-115	-105
	-115	-105
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.337	4.431
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-2.647	-1.337
Desinvesteringen materiële vaste activa	18	5
	-2.629	-1.332
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	-191	-192
	-191	-192
Mutatie geldmiddelen	517	2.907
Stand geldmiddelen per 1 januari	14.100	11.193
Stand geldmiddelen per 31 december	14.617	14.100
Mutatie geldmiddelen	517	2.907

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Santé Partners is voluit Stichting Santé Partners en de statutaire vestigingsplaats is Tiel. Santé Partners is geregistreerd onder KvK-nummer 69554307.

De activiteiten van Santé Partners bestaan hoofdzakelijk uit het verlenen van diensten op het gebied van Zorg (Zvw en Wlz), Sociaal Domein (Wmo/Jeugdwet) en overige (waaronder Ledenservice).

Groepsverhouding en consolidatie

Santé Partners maakt onderdeel uit van Santé Partners-groep te Tiel. Binnen deze groep heeft Santé Partners de positie van groepshoofd. De groep bestaat verder uit de volgende rechtspersonen.

- Stichting Santé Zorg te Tiel
- Stichting Santé Sociaal Domein te Tiel

Santé Partners stelt een geconsolideerde jaarrekening op die gepubliceerd is bij jaarverantwoordigzorg.nl. Deze geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Santé Partners als van de tot de groep behorende rechtspersonen. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Stichting Santé Zorg te Tiel
- Stichting Santé Sociaal Domein te Tiel

In 2023 is Restaurant de Vergulde Graaf te Tiel failliet verklaard. Santé Partners had een deelneming van 65% in Restaurant de Vergulde Graaf. De financiële informatie is tot 2022 meegenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Santé Partners.

Transacties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen rechtspersonen zijn geëlimineerd.

Fusies en overnames

In 2023 hebben geen fusies en overnames plaatsgevonden.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

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

Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Santé Partners, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet.

Bij de ING bank zijn hypothecaire leningen afgesloten op de panden in Tiel en Culemborg. Voor de gestelde zekerheden verwijzen we naar de vermelde zekerheden bij de langlopende leningen. Deze zijn aangevuld met compte joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomsten afgegeven door Stichting Santé Partners, Stichting Santé Zorg en Stichting Santé Sociaal Domein.

Gedurende de looptijd van de kredietfaciliteit en hypothecaire leningen dient de solvabiliteit minimaal 25% te bedragen, Debt Service Cover Ratio moet minimaal 1,2 zijn en het operationele resultaat moet positief zijn. Stichting Santé Partners voldoet ultimo 2023 aan de voorwaarden van de bank. De kredietfaciliteit is vanaf 2024 weer ter beschikking gesteld aan Santé Partners.

De uitdagingen in de zorgsector en daarmee ook voor Santé Partners zorgen ervoor dat 2024 een uitdagend jaar zal worden met onzekerheden waarbij de som van de tegenvallers en meevallers positief kan zijn. Het kan daarentegen ook zijn dat de uitkomst negatief is en dat niet aan alle ratio's van het bankconvenant wordt voldaan. Stichting Santé Partners heeft echter voldoende liquide middelen om de consequenties van het niet voldoen aan de ratio's van het bankconvenant op te vangen. Er zijn geen materiële onzekerheden en derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

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

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- het bepalen van de waarschijnlijkheid van instemming door de fiscale autoriteiten van een onzekere belastingpositie, alsmede de omvang hiervan, op basis van de vigerende fiscale wetgeving.

Santé Partners hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, waarbij nog kan worden opgemerkt dat indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

Er is geen sprake van stelselwijzigingen of schattingswijzigingen.

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten bestaan uit operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Materiële vaste activa

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

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

De groep beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

In 2023 waren er geen indicaties voor waardeverminderingen van vaste activa.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

- Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- Jubileumgratificaties;
- Doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorgsector;
- Loopbaanbudget.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden. De gehanteerde disconteringsvoet voor de voorziening jubileumgratificaties bedraagt 1,0% (2022 0,5%).

In boekjaar 2021 is de voorziening doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorgsector (RVU-regeling) conform CAO VVT voor het eerst gevormd. Er is een inschatting gemaakt van de medewerkers die voor de RVU-regeling in aanmerking komen. In 2021 is ervoor gekozen om alleen de verplichting voor boekjaar 2022 op te nemen omdat er nog onvoldoende duidelijkheid was over het werkelijke deelnemers voor de RVU-regeling. In boekjaar 2022 is een nieuw overzicht gemaakt van alle medewerkers waarvan bekend is dat zij in aanmerking komen om gebruik te maken van de RVU-regeling. Ook is bepaald hoeveel medewerkers ook daadwerkelijk zijn gaan deelnemen. Daarom heeft Santé Partners ervoor gekozen om in boekjaar 2022 de volledige verplichting inzake de RVU-regeling te voorzien. Deze manier van verwerken is gecontinueerd in 2023.

In de CAO Welzijn is een regeling getroffen die medewerkers het recht geeft op het volgen van opleidingen. Hiertoe wordt een voorziening getroffen ter hoogte van een percentage van de loonsom. De gehanteerde disconteringsvoet voor de voorziening loopbaanbudget bedraagt 0% (2022 0%).

- Voorziening langdurig verzuim

Dit betreft een voorziening voor de verplichting tot het betalen van het salaris van zieke werknemers tot niveau bruto loon. De uitkering is in het eerste jaar 100% en in het tweede ziektejaar 70%. Tevens betreft het hier een voorziening voor medewerkers die conform de CAO recht hebben op een transitievergoeding indien ze na twee jaar ziekte uit dienst gaan. Voor deze transitievergoeding wordt er ook een compensatie UWV voorziening getroffen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0% (2022 0%).

Schulden

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verleden van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. De opbrengsten zijn als volgt te categoriseren: Zvw, WLz, JW en overige opbrengsten.

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten betreft opbrengsten WMO. De WMO-opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Santé Partners zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De subsidies van ministeries/gemeenten/provincies worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betreffende instanties overeengekomen tarieven. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke, van over de opbrengsten geheven belastingen en na eliminatie van transacties binnen het concern. In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor verhuur van onroerend goed en gerealiseerde boekwinsten op verkoop van onroerend goed verantwoord. Opbrengsten uit overige activiteiten worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

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

Pensioenen

Santé Partners 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 Santé Partners. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Santé Partners betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkingsgraad op 31 december 2023 is 106,3% (2022 109,2%).

Santé Partners 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. Santé Partners 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 dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Kasstroomoverzicht

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

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Santé Partners zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Santé Zorg en Santé Sociaal Domein is opgenomen in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening van Santé Partners. De geconsolideerde jaarrekening van Santé Partners is gepubliceerd op verantwoordingzorg.nl.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

ACTIVA

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouw en en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Stand per 1 januari 2023					
Aanschafwaarde	14.143	3.154	8.744	52	26.094
Cumulatieve afschrijvingen	5.041	1.442	7.190	-	13.673
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 1 januari 2023	9.102	1.712	1.554	52	12.420
Mutaties in het boekjaar					
Investerings	810	97	1.535	205	2.647
Desinvesterings	3	-	2	-	5
Herwaarderingen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	553	199	891	-	1.644
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	13	-	13
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	259	-102	628	205	985
Stand per 31 december 2023					
Aanschafwaarde	14.951	3.251	10.264	257	28.723
Cumulatieve afschrijvingen	5.595	1.641	8.082	-	15.318
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2023	9.356	1.610	2.182	257	13.405
Afschrijvingspercentages	2-20%	5-33%	5-50%	n.v.t.	

Toelichting

Alle activa zijn in juridische eigendom.

2. Financiële vaste activa

	Bank garanties €x1.000	Deel- nemingen in groeps- maatscha- ppijen €x1.000	Totaal €x1.000
Saldo per 1 januari 2023	73	-	73
Mutaties	-	-	-
Saldo per 31 december 2023	73	-	73

Vlottende activa

31-dec-23 €x1.000	31-dec-22 €x1.000
----------------------	----------------------

3. Voorraden - 6

Toelichting

Op 31-12-2023 zijn er geen voorraden meer aanwezig vanwege het faillissement van de Vergulde Graaf B.V.

4a. Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23 €x1.000	31-dec-22 €x1.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	771	693
Overige vorderingen	1	-8
	772	685

4a. Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23 €x1.000	31-dec-22 €x1.000
Nog te factureren omzet	5.081	3.648
Overige overlopende activa	1.664	3.231
	6.745	6.879

Financieringstekort dan wel -overschot

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz. De opbouw hiervan is als volgt:

	t/m 2022	2023	Totaal
	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Saldo per 1 januari	693	-	693
Financieringsverschil boekjaar	-	771	771
Correcties voorgaande boekjaren	-68	-	-68
Betalingen en ontvangsten	-625	-	-625
Subtotaal mutatie boekjaar	-693	771	78
Saldo per 31 december	-	771	771
	c	a	

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

	31-dec-23	31-dec-22
	€x1.000	€x1.000
Vordering uit hoofde van financieringstekort	771	693
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	771	693

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-23	31-dec-22
	€x1.000	€x1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	37.561	33.350
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-36.628	-32.807
Af: reservering productieregistratie	-162	-
Totaal financieringsverschil	771	543

5. Liquide middelen

De overige liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€x1.000	€x1.000
Banken	14.610	14.092
Kassen	3	9
SimplifiedCard	5	-
	14.617	14.100

Toelichting

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA**6. Eigen vermogen**

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Bestemmingsfondsen				
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	12.158	1.698	0	13.857
	12.158	1.698	0	13.857
	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Overige reserves				
Overige reserves	-3.349	-802	250	-3.901
	-3.349	-802	250	-3.901

Toelichting

In verband met het faillissement van de Vergulde Graaf B.V. wordt de vermogenscomponent van de Vergulde Graaf B.V. gecorrigeerd binnen de overige reserves.

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Vrijval	Ont- trekking	Saldo per 31-12-2023
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Voorzieningen voor pensioenen					
Loopbaanbudget (voor pensioenen)	139	45	-	11	173
Regeling vervroegde uitdiensttreding	958	627	-	171	1.414
	1.097	671	-	181	1.587
Voorzieningen overig					
Langdurig verzuim	1.647	-	496	51	1.100
Uitgestelde beloningen	502	555	502	-	555
	2.148	555	997	51	1.656
Totaal voorzieningen	3.245	1.227	997	232	3.243

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

	Saldo per 31-12-2023 €x1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.301
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar < 5 jaar)	1.836
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jaar)	106
	<u>3.243</u>

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening voor loopbaanbudget

In de CAO Welzijn is een regeling getroffen die medewerkers het recht geeft op het volgen van opleidingen. Hiertoe wordt een reservering getroffen ter hoogte van een percentage van de loonsom. De gehanteerde disconteringsvoet voor de voorziening loopbaanbudget bedraagt 0% (2022 0%).

Voorziening regeling vervroegde uitdiensttreding

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt.

De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,5%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 100%. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum-methode'.

In boekjaar 2021 is de voorziening doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector (RVU-regeling) conform CAO voor het eerst gevormd. Er is een inschatting gemaakt van de medewerkers die voor de RVU-regeling in aanmerking komen. In 2021 is ervoor gekozen om alleen de verplichting voor boekjaar 2022 op te nemen omdat er nog onvoldoende duidelijkheid was over het werkelijke deelnemers voor de RVU-regeling. In boekjaar 2022 is een nieuw overzicht gemaakt van alle medewerkers waarvan bekend is dat zij in aanmerking komen om gebruik te maken van de RVU-regeling. ook is bepaald hoeveel medewerkers ook daadwerkelijk zijn gaan deelnemen. Daarom heeft Santé Partners ervoor gekozen om in boekjaar 2022 de volledige verplichting inzake de RVU-regeling te voorzien (€ 958.000). De mutatie in 2023 bedraagt € 456.000.

Voorziening langdurig verzuim

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,0% (2022 0,5%)

8. Langlopende schulden (meer dan één jaar)

De langlopende leningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	1-jan-23	Mutaties	31-dec-23
	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Langlopende leningen	2.764	-301	2.463
Totaal langlopende leningen	2.764	-301	2.463

Voor een nadere toelichting op de langlopende leningen wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

	Saldo per 31-dec-23 €x1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	192
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	2.463
	2.654

9. Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)

Toelichting
Onder de belastingpremies en sociale verzekeringen is één langdurige schuld van € 2.729.000 opgenomen, die direct op eisbaar is bij niet nakomen van afspraken. Van deze schuld wordt € 729.000 gezien als kortlopende schuld.

9a. Kortlopende schulden (overige schulden)

De overige schulden kort kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23 €x1.000	31-dec-22 €x1.000
Aflossingverplichting langlopende leningen (< 1 jr.)	192	192
Overige schulden	73	297
	264	489

9b. Kortlopende schulden (overige passiva)

De overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€x1.000	€x1.000
Eindejaarsuitkering	434	369
Vakantiegeld	2.630	2.468
Vakantiedagen	6.866	6.281
Nog te betalen salarissen	971	707
Overlopende passiva	1.999	3.000
	12.899	12.825

Toelichting

Over de rekening courant groepsmaatschappijen wordt rente berekend. Het rentepercentage is in 2023 0%. Stichting Santé Partners staat garant voor de schulden van Stichting Santé Zorg. De rekening courant groepsmaatschappijen is niet direct opeisbaar.

Toelichting

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2023 € 3,0 mln (2022: € 3,0 mln) en de rente EURIBOR plus 2,15%.

Gedurende de looptijd van de kredietfaciliteit en hypothecaire leningen dient de solvabiliteit minimaal 25% te bedragen, Debt Service Cover Ratio moet minimaal 1,2 zijn en het operationele resultaat moet positief zijn. Stichting Santé Partners voldoet ultimo 2023 aan de voorwaarden van de bank. Er is overeenstemming bereikt tussen de ING-bank en Santé Partners over de financiële ratio's en de blokkering op de kredietfaciliteit wordt vanaf 2024 weer opgeheven.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING-Bank en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

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

	<u>31-dec-23</u> €x1.000	<u>31-dec-22</u> €x1.000
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van onroerend goed zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	3.257	3.077
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	9.971	9.618
Verplichting > 5 jaar	16.578	18.609
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van kopieerapparatuur zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	319	319
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	319	638
Verplichting > 5 jaar	-	-
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van de ICT omgeving zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	2.372	2.690
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	5.056	6.605
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van koffie-automaten zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	14	26
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	-	7
Verplichting > 5 jaar	-	-
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van lease vervoermiddelen zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	196	191
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	194	427
Verplichting > 5 jaar	-	-
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan ter zake van zij-instromers zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	-	-
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	-	-
Verplichting > 5 jaar	-	-

Toelichting

ICT omgeving - Met de externe leverancier inzake de ICT omgeving is een operational lease raamovereenkomst gesloten met een looptijd tot 1 januari 2028. Er heeft in 2019 en 2020 een sale lease back constructie plaatsgevonden met betrekking tot de ICT middelen (met name laptops en devices) welke benodigd zijn voor het gebruik van de nieuwe werkplekomgeving.

Vervoermiddelen - Ten behoeve van de medewerkers die werkzaam zijn bij Sante Partners zijn leaseovereenkomsten gesloten voor de lease van 29 bedrijfswagens. Hiervan zijn er 27 op naam van medewerker gezet en 2 staan ter beschikking aan de afdeling ICT.

Toelichting

Zij-instromers - De overeenkomst met Hogeschool Avans is m.i.v. oktober 2022 ontbonden. Alle verplichtingen zijn daarmee in 2022 komen te vervallen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Santé Partners verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Fiscale eenheid

Vanaf oprichtingsdatum van de Stichtingen en Vennootschap van de Santé-groep in 2018 is een nieuwe fiscale eenheid voor de omzetbelasting gevormd, waar Stichting Santé Partners, Stichting Santé Zorg en Stichting Santé Sociaal Domein deel van uitmaken. Vanaf 2022 maakte Restaurant de Vergulde Graaf b.v. ook onderdeel uit van de fiscale eenheid. Als gevolg hiervan zijn zij hoofdelijk aansprakelijk voor belastingschulden die ontstaan in de periode waarin zij deel uitmaken van deze fiscale eenheid. In 2023 is Restaurant de Vergulde Graaf b.v. failliet verklaard en neemt daardoor geen onderdeel meer van de fiscale eenheid.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling. Santé Partners beoordeeld jaarlijks of wordt voldaan aan de vereisten omtrent de (zorg-) vrijstelling. Voor 2023 is voldaan aan de vereisten.

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

Om de voorzetting van de activiteiten van Stichting Santé Zorg en Stichting Sante Sociaal Domein te waarborgen, staat Stichting Santé Partners garant voor de verplichtingen die zijn aangegaan door Stichting Santé Zorg en Stichting Sante Sociaal Domein.

Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Loop tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Rest- schuld 31-12- 2022	Aflos- sing in 2023	Rest- schuld 31- 12-2023	Rest- schuld over 5 jaar	Rester- ende looptijd	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Lang- lopend 31 december 2023
		€x1.000			%	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000			€x1.000	€x1.000
Rabobank	1-jan-05	1		Overig	0%	1	0	1	1	0	n/a	0	1
Gem. Ammerzoden	1-jan-05	7		Overig	0%	7	0	7	7	0	n/a	0	7
Gem. Lingewaal	1-jan-05	10		Overig	0%	7	0	7	7	0	n/a	0	7
ING 447	1-mrt-11	1.073	15	Hypotheclair	3,55%	160	72	88	0	2	Lineair	72	16
ING 047	1-mrt-15	3.600	10	Hypotheclair	3,55%	2.670	120	2.550	0	2	Lineair	120	2.430
						2.845	192	2.653	15			192	2.461

Toelichting:

Gestelde zekerheden van toepassing ING 447 Hypotheek op het pand Siependaallaan 1 te Tiel;

Gestelde zekerheden van toepassing ING 047 Hypotheek op het pand gebouw D van locatie De Hoge Hoed, wijk Parijsch Zuid, Culemborg.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verlies rekening over 2023**Bedrijfsopbrengsten****10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2023	2022
	€x1.000	€x1.000
Zorgverzekeringswet	57.301	52.998
Wet langdurige zorg	37.561	33.350
Jeugdwet	460	469
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	791	631
Baten uit zorgverlening in onderaanneming	487	506
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	957	425
	97.558	88.380

11. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2023	2022
	€x1.000	€x1.000
Wet maatschappelijke ondersteuning	3.278	3.794
	3.278	3.794

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	2023	2022
	€x1.000	€x1.000
Subsidies van provincies en gemeentes	15.250	13.805
Overige subsidies	549	499
Contributies	924	950
Opbrengsten maaltijdverstrekking	50	16
Overige opbrengsten	2.113	2.817
	18.887	18.086

13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2023	2022
	€x1.000	€x1.000
Kosten ingehuurd personeel/uitzendkrachten	7.390	6.920
Kosten dienstverlening door onderaannemers	1.260	811
	8.650	7.730

14 - 16. Personele kosten

De personele kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Lonen en salarissen	71.304	68.708
Sociale lasten	12.356	11.503
Pensioenpremies	5.841	5.833
	<u>89.501</u>	<u>86.044</u>

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sociaal Domein	244	245
Zorg	1.030	1.113
Centrale overhead en overig	137	88
	<u>1.411</u>	<u>1.446</u>

Toelichting

Het aantal ingezette FTE is gedaald met 35 FTE's.

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen en terreinen	553	239
Afschrijvingskosten machines en installaties	199	83
Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	891	1.184
	<u>1.644</u>	<u>1.505</u>

18. Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Overige personele kosten	2.143	1.940
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.004	702
Patiënt en bewonersgebonden kosten	1.262	1.038
Algemene kosten	7.416	9.118
Huur en Leasing	2.767	2.719
Onderhoudskosten	442	198
Energiekosten	919	907
Overige bedrijfskosten	2.962	659
	<u>18.916</u>	<u>17.281</u>

19. Rente lasten en soortgelijke kosten

De rentebaten en lasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€x1.000	€x1.000
Rentelasten	115	105
	<u>115</u>	<u>105</u>

20. Honoraria accountant

De honoraria accountant kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€x1.000	€x1.000
Controle van de jaarrekening	231	198
Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	29	-
Fiscale advisering	53	68
Nagekomen accountantskosten meerwerk 2022	48	-
Vrijval reserving accountantskosten 2021	-	-30
	<u>361</u>	<u>236</u>

Wet normering topinkomens

De WNT is van toepassing op Stichting Santé Partners, Stichting Santé Zorg, en Stichting Santé Sociaal Domein. Het voor Stichting Santé Partners, Stichting Santé Zorg en Stichting Santé Sociaal Domein toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 205.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023			
Naam	A.M.W. Laeven - de Boer	J.C.F. Mol	
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1-2023	1-1-2023	
	31-12-2023	31-12-2023	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.890	189.896	
Beloningen betaalbaar op termijn	15.110	15.104	
<i>Subtotaal</i>	<i>205.000</i>	<i>205.000</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000	205.000	
minus Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging 2023	205.000	205.000	

Gegevens 2022			
Naam	A.M.W. Laeven - de Boer	J.C.F. Mol	
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1-2022	1-1-2022	
	31-12-2022	31-12-2022	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.525	185.522	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.475	13.478	
<i>Subtotaal</i>	<i>199.000</i>	<i>199.000</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000	199.000	
minus Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging 2022	199.000	199.000	

Toelichting

De bestuurders van Stichting Sante Partners zijn volgens de regeling welke de RvT heeft vastgesteld ingedeeld in klasse 4 met bijbehorend maximum van € 205.000. De bezoldiging van de bestuurders in 2023 past binnen de grenzen van de WNT.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

Naam	Functiegegevens
A.P.W.P. Van Montfort	Voorzitter Raad van Toezicht
H.A.M. Kroese	Lid Raad van Toezicht
R.F.A. Buijs	Lid Raad van Toezicht
E. Fischer	Lid Raad van Toezicht
M.M. Zandbergen	Lid Raad van Toezicht

Toelichting

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Toelichting

Voor de bezoldiging van de Raad van Toezicht verwijzen wij naar de jaarrekening van Stichting Santé Zorg en Stichting Santé Sociaal Domein.

Verdeling WNT

	Stichting Santé Zorg	Stichting Santé Sociaal Domein
Raad van Bestuur	82,5%	17,5%

12. Jaarrekening enkelvoudig

Stichting Santé Partners

Enkelvoudige balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-23</u> €x1.000	<u>31-dec-22</u> €x1.000
ACTIVA			
A: Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1.		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		9.335	9.075
Machines en installaties		1.609	1.712
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.182	1.539
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>257</u>	<u>52</u>
		13.384	12.378
II Financiële vaste activa	2.		
Overige effecten en overige vorderingen		<u>73</u>	<u>73</u>
		73	73
B: Vlottende activa			
I Voorraden	3.		
Gereed product en handelsgoederen		<u>-</u>	<u>-</u>
		-	-
II Vorderingen en overlopende activa			
Op handelsdebiteuren		39	-66
Overige vorderingen	4a.	11.956	13.347
Overlopende activa	4b.	<u>871</u>	<u>1.657</u>
		12.867	14.938
III Liquide middelen	5.	<u>13.966</u>	<u>13.426</u>
		13.966	13.426
C: Totaal activa		<u><u>40.289</u></u>	<u><u>40.815</u></u>

PASSIVA		31-dec-23	31-dec-22
		€x1.000	€x1.000
D: Eigen Vermogen	6.		
Bestemmingsfondsen		11.639	11.639
Overige reserves		2.395	2.434
		14.034	14.073
E: Voorzieningen	7.		
Voor pensioenen		1.587	1.097
Overige		1.656	2.148
		3.243	3.245
F: Langlopende schulden (meer dan één jaar)	8.		
Schulden aan banken		2.463	2.654
Overige schulden		2.463	2.654
G: Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.770	5.428
Belasting en premies sociale verzekeringen		5.152	1.390
Schulden terzake van pensioenen		2.154	1.064
Overige schulden	9a.	192	192
Overige passiva	9b.	11.282	12.769
		20.549	20.842
H: Totaal passiva		40.289	40.815

Enkelvoudige winst en verlies rekening 2023

	Ref.	<u>2023</u> €x1.000	<u>2022</u> €x1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10.		
Zorgverzekeringswet		-	-
Wet langdurige zorg		-	-
Jeugdwet		-	-
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS- subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		-	-
Baten uit onderaanneming		-	-
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11.	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Netto omzet		-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	12.	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>-</u>	<u>-</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13.	-	-
Lonen en salarissen	14.	39	38
Sociale lasten	15.	-	-
Pensioenlasten	16.	-	-
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17.	-	-
Overige bedrijfskosten	18.	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Som der bedrijfslasten		39	38
Rentebaten en lasten en soortgelijke kosten	19.	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-39</u>	<u>-38</u>
RESULTAATBESTEMMING			
het resultaat is als volgt verdeeld:		<u>2023</u> €x1.000	<u>2022</u> €x1.000
Bestemmingsfonds		-	-
Overige reserves		-39	-38
		<u>-39</u>	<u>-38</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

De waarderingsgrondslagen zijn gelijk aan de grondslagen in de geconsolideerde jaarrekening, met aanvullend onderstaande waarderingsgrondslagen.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

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, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

Grondslagen van resultaatbepaling

Doorbelastingen

Al het personeel van de groep is in dienst van Stichting Santé Partners. Er vindt een doorbelasting plaats van direct en indirect toewijsbare personele lasten aan Stichting Santé Zorg en Stichting Santé Sociaal Domein. De zorginkoop is vanaf 2020 volledig geharmoniseerd en de gehele extramurale zorg van de Santé groep is geleverd vanuit Stichting Santé Zorg. Alle inkoopverplichtingen met betrekking tot bovengenoemde stichtingen en besloten vennootschap worden aangegaan vanuit Stichting Santé Partners. Ook hiervan vinden doorbelastingen plaats vanuit direct en indirect toewijsbare kosten.

In de overeenkomst interne dienstverlening zijn de grondslagen van doorbelasting vastgelegd. Hierin is geregeld dat indirecte personele kosten worden doorbelast op basis van de verhouding van het aantal fte binnen alle bovengenoemde dochtermaatschappijen. Huisvestingskosten worden toegerekend op basis van de verhouding tussen de werkelijk in gebruik zijnde m2 door de dochters. Voor ICT- en applicatiekosten wordt aansluiting gezocht met de verhouding tussen het aantal users van de dochters. Voor alle overige kosten wordt de verhouding van de opbrengsten tussen de entiteiten als uitgangspunt genomen.

De kosten worden bijna volledig doorbelast aan Santé Zorg en Santé Sociaal Domein. De lonen en salarissen van de Raad van Bestuur die kunnen echter niet volledig worden doorbelast aan de dochtermaatschappijen. Hierdoor ontstaat er een klein resultaat in de winst en verliesrekening.

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

ACTIVA

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €x1.000	Machines en installaties €x1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen €x1.000	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering €x1.000	Totaal €x1.000
Stand per 1 januari 2023					
Aanschafwaarde	14.080	3.154	8.641	52	25.927
Cumulatieve afschrijvingen	5.005	1.442	7.102	-	13.549
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 1 januari 2023	9.075	1.712	1.539	52	12.378
Mutaties in het boekjaar					
Investerings	810	97	1.535	205	2.647
Desinvesterings	3	-	2	-	5
Herwaarderingen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	547	199	890	-	1.637
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	265	-102	643	205	1.006
Stand per 31 december 2023					
Aanschafwaarde	14.887	3.251	10.174	257	28.569
Cumulatieve afschrijvingen	5.552	1.641	7.992	-	15.186
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2023	9.335	1.610	2.182	257	13.384
Afschrijvingspercentages	2-20%	5-33%	5-50%	n.v.t.	

Toelichting

Alle activa zijn in juridische eigendom.

2. Financiële vaste activa

	Bank garanties	Deelneming en in groeps- maatschapp- ijen	Totaal
	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Saldo per 1 januari 2023	73	1	74
Mutaties	-	-1	-1
Saldo per 31 december 2023	73	-	73
Waardeverminderingen	-	-1	-1

Toelichting

De deelneming in Restaurant de Vergulde Graaf B.V. is in voorgaande boekjaren afgewaardeerd tot € 1.000. In maart 2023 is het faillissement van Restaurant de Vergulde Graaf B.V. aangevraagd en uitgesproken. Na aanleiding van deze uitspraak is de deelneming afgeboekt.

Vlottende activa

	31-dec-23	31-dec-22
	€x1.000	€x1.000
3. Voorraden	-	-

Toelichting

Op 31-12-2023 zijn er geen voorraden meer aanwezig vanwege het faillissement van de Vergulde Graaf B.V.

4. Vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€x1.000	€x1.000
Vorderingen op groepsmaatschappijen	11.955	13.356
Nog te factureren omzet	-	-1.527
Overige vorderingen	1	-9
Overige overlopende activa	871	3.184
	12.827	15.004

5. Liquide middelen

De overige liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€x1.000	€x1.000
Banken	13.958	13.422
Kassen	3	3
SimplifiedCard	5	-
	13.966	13.426

PASSIVA

6. Eigen vermogen

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Bestemmingsfondsen				
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	12.629	-	-	12.629
WMO reserve	-990	-	-	-990
	11.639	-	-	11.639

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Overige reserves				
Algemene reserves	2.434	-39	-	2.395
	2.434	-39	-	2.395

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Vrijval	Ont- trekking	Saldo per 31-12-2023
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Voorzieningen voor pensioenen					
Loopbaanbudget (voor pensioenen)	139	45	-	11	173
Regeling vervroegde uitdiensttreding	958	627	-	171	1.414
	1.097	671	-	181	1.587
Voorzieningen overig					
Langdurig verzuim	1.647	-	496	51	1.100
Uitgestelde beloningen	502	555	502	-	555
	2.148	555	997	51	1.656
	3.245	1.227	997	232	3.243

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

	Saldo per 31-12-2023 €x1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.301
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar < 5 jaar)	1.836
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jaar)	106
	<u>3.243</u>

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening voor loopbaanbudget

In de CAO Welzijn is een regeling getroffen die medewerkers het recht geeft op het volgen van opleidingen. Hiertoe wordt een reservering getroffen ter hoogte van een percentage van de loonsom. De gehanteerde disconteringsvoet voor de voorziening loopbaanbudget bedraagt 0% (2022 0%).

Voorziening regeling vervroegde uitdiensttreding

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijks uitkering die voor rekening van de werkgever komt.

De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,5%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 100%. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum-methode'.

In boekjaar 2021 is de voorziening doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector (RVU-regeling) conform CAO voor het eerst gevormd. Er is een inschatting gemaakt van de medewerkers die voor de RVU-regeling in aanmerking komen. In 2021 is ervoor gekozen om alleen de verplichting voor boekjaar 2022 op te nemen omdat er nog onvoldoende duidelijkheid was over het werkelijke deelnemers voor de RVU-regeling. In boekjaar 2022 is een nieuw overzicht gemaakt van alle medewerkers waarvan bekend is dat zij in aanmerking komen om gebruik te maken van de RVU-regeling. ook is bepaald hoeveel medewerkers ook daadwerkelijk zijn gaan deelnemen. Daarom heeft Santé Partners ervoor gekozen om in boekjaar 2022 de volledige verplichting inzake de RVU-regeling te voorzien (€ 958.000). De mutatie in 2023 bedraagt € 456.000.

Voorziening langdurig verzuim

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,0% (2022 0,5%)

8. Langlopende schulden (meer dan één jaar)

De langlopende leningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Langlopende leningen	2.463	192	2.654
Totaal langlopende leningen	<u>-</u>	<u>192</u>	<u>-</u>

Voor een nadere toelichting op de langlopende leningen wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u> <u>€x1.000</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	192
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (hiervan OK > 5 jaar)	2.463
	<u>2.655</u>

9. Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)

Toelichting
Onder de belastingpremies en sociale verzekeringen is één langdurige schuld van € 2.729.000 opgenomen, die direct op eisbaar is bij niet nakomen van afspraken. Van deze schuld wordt € 729.000 gezien als kortlopende schuld.

9a. Kortlopende schulden (overige schulden)

De overige schulden kort kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€x1.000	€x1.000
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	192	192
Overige schulden	-	-
	<u>22.564</u>	<u>25.538</u>

9b. Kortlopende schulden (overige passiva)

De overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u> €x1.000	<u>31-dec-22</u> €x1.000
Eindejaarsuitkering	434	369
Vakantiegeld	2.630	2.461
Vakantiedagen	6.866	6.271
Nog te betalen salarissen	971	699
Overlopende passiva	381	2.968
	<u>11.282</u>	<u>12.769</u>

Toelichting

Over de rekening courant groepsmaatschappijen wordt rente berekend. Het rentepercentage is in 2023 0%. Stichting Santé Partners staat garant voor de schulden van Stichting Santé Zorg. De rekening courant groepsmaatschappijen is niet direct opeisbaar.

Toelichting

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2023 € 3,0 mio (2022: € 3,0 mio) en de rente EURIBOR plus 2,15%.

Gedurende de looptijd van de kredietfaciliteit en hypothecaire leningen dient de solvabiliteit minimaal 25% te bedragen, Debt Service Cover Ratio moet minimaal 1,2 zijn en het operationele resultaat moet positief zijn. Stichting Santé Partners voldoet ultimo 2023 aan de voorwaarden van de bank. Er is overeenstemming bereikt tussen de ING-bank en Santé Partners over de financiële ratio's en de blokkering op de kredietfaciliteit wordt vanaf 2024 weer opgeheven.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

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

	<u>31-dec-23</u> €x1.000	<u>31-dec-22</u> €x1.000
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van onroerend goed zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	3.257	3.077
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	9.971	9.618
Verplichting > 5 jaar	16.578	18.609
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van kopieerapparatuur zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	319	319
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	319	638
Verplichting > 5 jaar	-	-
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van de ICT omgeving zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	2.372	2.690
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	5.056	6.605
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van koffie-automaten zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	14	26
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	-	7
Verplichting > 5 jaar	-	-
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van lease vervoermiddelen zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	196	191
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	194	427
Verplichting > 5 jaar	-	-
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan ter zake van zij-instromers zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	-	-
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	-	-
Verplichting > 5 jaar	-	-

Toelichting

ICT omgeving - Met de externe leverancier inzake de ICT omgeving is een operational lease raamovereenkomst gesloten met een looptijd tot 1 januari 2028. Er heeft in 2019 en 2020 een sale lease back constructie plaatsgevonden met betrekking tot de ICT middelen (met name laptops en devices) welke benodigd zijn voor het gebruik van de nieuwe werkplekomgeving.

Vervoermiddelen - Ten behoeve van de medewerkers die werkzaam zijn bij Sante Partners zijn leaseovereenkomsten gesloten voor de lease van 29 bedrijfswagens. Hiervan zijn er 27 op naam van medewerker gezet en 2 staan ter beschikking aan de afdeling ICT.

Toelichting

Zij-instromers - De overeenkomst met Hogeschool Avans is m.i.v. oktober 2022 ontbonden. Alle verplichtingen zijn daarmee in 2022 komen te vervallen.
--

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Santé Partners verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Fiscale eenheid

Vanaf oprichtingsdatum van de Stichtingen en Vennootschap van de Santé-groep in 2018 is een nieuwe fiscale eenheid voor de omzetbelasting gevormd, waar Stichting Santé Partners, Stichting Santé Zorg en Stichting Santé Sociaal Domein deel van uitmaken. Vanaf 2022 maakte Restaurant de Vergulde Graaf b.v. ook onderdeel uit van de fiscale eenheid. Als gevolg hiervan zijn zij hoofdelijk aansprakelijk voor belastingschulden die ontstaan in de periode waarin zij deel uitmaken van deze fiscale eenheid. In 2023 is Restaurant de Vergulde Graaf b.v. failliet verklaard en neemt daardoor geen onderdeel meer van de fiscale eenheid.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling. Santé Partners beoordeeld jaarlijks of wordt voldaan aan de vereisten omtrent de (zorg-) vrijstelling. Voor 2023 is voldaan aan de vereisten.

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

Om de voorzetting van de activiteiten van Stichting Santé Zorg en Stichting Sante Sociaal Domein te waarborgen, staat Stichting Santé Partners garant voor de verplichtingen die zijn aangegaan door Stichting Santé Zorg en Stichting Sante Sociaal Domein.

Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Loop tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Rest- schuld 31-12- 2022	Aflos- sing in 2023	Rest- schuld 31- 12-2023	Rest- schuld over 5 jaar	Rester- ende looptijd	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Lang- lopend 31 december 2023
		€x1.000			%	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000			€x1.000	€x1.000
Rabobank	1-jan-05	1		Overig	0%	1	0	1	1	0	n/a	0	1
Gem. Ammerzoden	1-jan-05	7		Overig	0%	7	0	7	7	0	n/a	0	7
Gem. Lingewaal	1-jan-05	10		Overig	0%	7	0	7	7	0	n/a	0	7
ING 447	1-mrt-11	1.073	15	Hypothecair	3,55%	160	72	88	0	2	Lineair	72	16
ING 047	1-mrt-15	3.600	10	Hypothecair	3,55%	2.670	120	2.550	0	2	Lineair	120	2.430
						2.845	192	2.653	15			192	2.461

Toelichting:

Gestelde zekerheden van toepassing ING 447 Hypotheek op het pand Siependaallaan 1 te Tiel;

Gestelde zekerheden van toepassing ING 047 Hypotheek op het pand gebouw D van locatie De Hoge Hoed, wijk Parijsch Zuid, Culemborg.

Toelichting op de enkelvoudige winst- en verlies rekening over 2023**14. Personele kosten**

De personele kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

2023	2022
€x1.000	€x1.000
39	38
39	38

Lonen en salarissen

Toelichting

De lonen en salarissen hebben betrekking op de kosten van de Raad van Bestuur die niet doorbelast kunnen worden aan de dochtermaatschappijen.

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:

2023	2022
137	88
137	88

Centrale overhead en overig

Toelichting

Het aantal ingezette FTE in Stichting Santé Partners is gedaald met 49 FTE's. De stijging heeft te maken met 4 nieuwe regio management kostenplaatsen die nu onder Sante Partners valt en voorheen onder Sociaal Domein en Zorg. Op deze kostenplaatsen staan de directeuren, gebieds en locatiemanagers en beleidsadviseurs. De FTE's worden doorbelast aan Santé Zorg en Santé Sociaal Domein.

Vaststelling en goedkeuring

De raad van bestuur van Stichting Santé Partners heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Santé Partners heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2024.

Resultaatbestemming

Van het geconsolideerde resultaat 2023 wordt € 1.698.000 toegevoegd aan de bestemmingsfondsen en € 802.000 wordt onttrokken aan de overige reserves.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur Stichting Santé Partners

w.g. A.M.W. Laeven - de Boer
Voorzitter Raad van Bestuur

w.g. R.E.J. van Dijk
Lid Raad van Bestuur

Raad van Toezicht Stichting Santé Partners

w.g. A.P.W.P. Van Montfort
Voorzitter Raad van Toezicht

w.g. H.A.M. Kroese
Lid Raad van Toezicht

w.g. R.F.A. Buijs
Lid Raad van Toezicht

w.g. E. Fischer
Lid Raad van Toezicht

w.g. M.M. Zandbergen
Lid Raad van Toezicht

13. Overige gegevens

Stichting Santé Partners

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van de Stichting Santé Partners zijn geen specifieke bepalingen opgenomen inzake resultaatbestemming.

Nevenvestingen

Stichting Santé Sociaal Domein heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.