



# Jaarverslag **Siza** 2022

Goedgekeurd Raad van Toezicht 25 mei 2023  
Vastgesteld Raad van Bestuur 25 mei 2023



De jaarrekening van Siza wordt gedeponereerd bij het CIBG en beschikbaar op de [website](#) van Siza. De jaarrekening is gecontroleerd en goedgekeurd door onze accountant.



## Woord vooraf

Dit jaarverslag gaat over de Stichting Siza. In dit jaardocument legt Siza verantwoording af op concernniveau. Ook biedt het de samenleving inzicht in de ambities en activiteiten van de organisatie. En het draagt bij aan het vergroten van de transparantie in de zorg. Het bestuursverslag en het verslag van de interne toezichthouder bevatten informatie om de jaarrekening goed te kunnen interpreteren.

Het jaarverslag van Siza 2022 bestaat uit drie delen:

1. Bestuursverslag
2. Verslag raad van toezicht (interne toezichthouder)
3. Jaarrekening

2022 was een bewogen én belangrijk jaar waar Siza verder heeft gewerkt aan het creëren van randvoorwaarden om het meerjarenplan 2022-2025 verder uit te voeren. Dit plan focust op het bieden van kwaliteit van zorg aan onze cliënten en een gezonde financiële bedrijfsvoering.

We zijn trots op wat we bereikt hebben afgelopen jaar en bouwen verder aan de toekomst van Siza.



## Inhoudsopgave

Woord vooraf	3
Inhoudsopgave	4
1 Bestuursverslag	7
1.1 Terugblik van de bestuurder op 2022	7
1.2 Siza in het kort	9
1.3 Bestuur	11
1.3.1 Governance	11
1.3.2 Organisatie	11
1.3.3 Raad van bestuur	11
1.4 Medezeggenschap	12
1.4.1 Verslag centrale cliëntenraad	12
1.4.2 Verslag ondernemingsraad	14
1.5 Beleid	17
1.5.1 Financieel beleid	17
1.5.2 Risicomanagement en mate van beheersing	19
1.5.3 Cultuur en gedrag	23
1.5.4 Onderzoek en ontwikkeling	23
1.5.5 Duurzaamheid	25
1.5.6 Informatiebeveiliging	25
1.5.7 Kwaliteit van zorg	26
1.6 Vooruitblik 2023	27
2 Verslag raad van toezicht (interne toezichthouder)	28
Bijlagen	34
a. Onze belofte; het kwaliteitshandvest	34
b. Gegevens van de organisatie	34
c. Organogram	35
d. Afkortingen	35
3. Jaarrekening 2022	37
3.1 Balans per 31 december 2022	38

3.2 Winst- en verliesrekening over 2022	40
3.3 Kasstroomoverzicht 2022	41
3.4 Toelichting op de jaarrekening	42
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	55
3.5.1 Materiële vaste activa	55
3.5.2 Financiële vaste activa	56
3.5.3 Vorderingen	57
3.5.4 Liquide middelen	59
3.5.5 Eigen vermogen	59
3.5.6 Voorzieningen	61
3.5.7 Langlopende schulden	62
3.5.8 Kortlopende schulden	64
3.5.9 Financiële instrumenten	64
3.5.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en voorwaardelijke activa en verplichtingen	65
3.6 Overzicht schulden aan banken ultimo 2022	68
3.7 Overzicht overige schulden ultimo 2022	69
3.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	70
3.8.1 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	70
3.8.2 Opbrengsten Jeugdwet	72
3.8.3 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	72
3.8.4 Overige bedrijfsopbrengsten	72
3.8.5 Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	73
3.8.6 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	73
3.8.7 Afschrijvingen op materiële vaste activa	74
3.8.8 Overige bedrijfskosten	74
3.8.9 Financiële baten en lasten	75
3.8.10 Aandeel in resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen	76
3.8.11 Wet Normering Topinkomens	76
3.9 Vaststelling en goedkeuring	78
3.9.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	78



3.9.2 Resultaatbestemming	78
3.9.3 Gebeurtenissen na balansdatum	78
3.9.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	78
4. Overige gegevens	80
4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	80
4.2 Nevenvestigingen	80
5. Bijlagen jaarrekening 2022	81

## 1 Bestuursverslag

### 1.1 Terugblik van de bestuurder op 2022

Siza is in beweging, 2022 is het eerste jaar waar we uitvoering hebben gegeven aan het meerjarentransitieplan 2022-2025. De focus lag op voorwaarden scheppen én doen. Dit hebben we gedaan door een andere manier van samenwerken, samen te leren en samen te verbeteren. Ik ben trots op hoeveel werk er is verzet onder uitdagende omstandigheden. Met dank aan alle medewerkers, cliënten en verwanten voor hun bijdrage! We hebben de voorwaarden gecreëerd die noodzakelijk zijn voor de verdere verbetering van de zorgexploitatie in de komende jaren en hebben ook de begroting 2022 gehaald.

#### Waarom een meerjarentransitieplan?

De kwaliteit van zorg moet verbeterd worden. Daartoe hebben we ons kwaliteitssysteem versterkt door cyclisch te verbeteren en inzicht te geven in merkbare én meetbare kwaliteit van zorg. Daarnaast moet ons huishoudboekje beter op orde. Dit is belangrijk omdat we willen investeren in nieuwe woningen voor onze cliënten. Om de hiervoor de benodigde leningen te verkrijgen is het nodig onze zorgexploitatie te verbeteren. Op basis van de in 2022 gerealiseerde verbeteringen kon de nieuwbouw op 's Koonings Jacht voorbereid worden en is de bouw begin 2023 ook daadwerkelijk van start gegaan.

De belangrijkste drivers om de zorgexploitatie op orde te krijgen zijn:

1. Juiste zorg op juiste plek
2. Multidisciplinair werken in zorgconcepten
3. Passende inzet personeel binnen de norm
4. Realiseren nieuwbouw

In 2020-2022 was de strategische koers focus, vakmanschap en samenhang het kompas. Deze is daarna verwerkt in het meerjarentransitieplan.

Aan de hand hiervan beschrijf ik de belangrijkste thema's in 2022.

#### Focus

- Siza heeft een noodzaak om nieuwe woningen voor cliënten te realiseren. Het jaar zijn we gestart met een succesvolle verkoop van een aantal gebouwen, die we vervolgens teruggehuurd hebben (Sale&Lease Back) waardoor gelden beschikbaar kwamen om de vereiste investeringen in huisvesting mogelijk te maken. Externe ontwikkelingen (stijging bouwkosten, minder beschikbaarheid van essentiële bouwmaterialen, stikstofproblematiek) maken onze bouwopgaves ingewikkelder. We hebben deze ontwikkelingen meegenomen in de berekeningen en een aantal keuzes moeten maken. Gelukkig hebben we de voorbereidingen voor het nieuwe gebouw op 's Koonings Jaght in gang kunnen zetten.
- De Plan-Do-Check-Act (PDCA)- cyclus is belangrijk voor Siza. We zijn goed in plannen maken, maar uitvoeren, evalueren en bijstellen zijn voor verbetering vatbaar. Daarin hebben we stappen gezet in 2022.



- De zorgexploitatie blijft achter in verband met het uitblijven van de geprognoseerde groei van cliënten en omdat er groter beroep op externe medewerkers (PNIL) moet worden gedaan dan begroot. We hebben het instroomproces aangepast en aanpassingen gedaan in onze capaciteit. Met betrekking tot de PNIL inzet hebben we afspraken gemaakt, we willen nog steeds collega's inhuren, maar wel met een aantal striktere spelregels.

### **Vakmanschap**

- Kaders, normen en verantwoordelijkheden zijn helder gemaakt. Dit geeft houvast en rust voor medewerkers om gestructureerd in een jaarcyclus steeds te werken aan verbetering.
- De beschikbare (leer)informatie is enorm verbeterd. Maandelijks is er een uitgebreide rapportage, die in verschillende overleggen wordt besproken. Hierdoor kunnen we nu sneller en beter bijsturen.
- Er is geïnvesteerd in mogen leren en verbeteren. Ondersteunend daarbij zijn het nieuwe leermanagementsysteem en het systematisch verzamelen van informatie voor teamreflecties.

### **Samenhang**

2022 is het eerste jaar waar er integraal vanuit de zorgtypering is gewerkt, aangestuurd door een zorgdirecteur per zorgseenheid. De zorgprogramma's licht verstandelijke beperking (LVB)/autistisch spectrum stoornis (ASS), lichamelijke beperking (LB), niet aangeboren hersenletsel (NAH) en verstandelijke beperking (VB) worden verder vormgegeven. Per zorgseenheid is er een team vanuit de ondersteunende diensten dat ondersteuning biedt.

Daarnaast is geïnvesteerd in communicatie naar medewerkers en cliënten. Dit blijft een aandachtspunt, want goed communiceren is niet eenvoudig. De communicatie over de ontwikkeling van Siza noemen we Samen Siza, dit jaar inclusief SizaKrant en Siza Journaal. De energie en de trots die we daarbij willen uitstralen kwam samen bij de Kerstfair einde van het jaar. Waar we voor het eerst sinds Corona weer met z'n allen bij elkaar konden komen.

Deze ontwikkelingen en nieuwe uitdagende omstandigheden zoals de arbeidsmarkt, gestegen verzuim en de gestegen bouw- en energiekosten vragen veel managementaandacht, wat een beroep doet op de verandercapaciteit. Ondanks dat hebben we door een grote inspanning van iedereen in 2022 kwaliteitsverbeteringen gerealiseerd én het jaar afgesloten conform begroting. Wel hebben we vertraging opgelopen in de lange termijn doelen. Met de stappen die we met elkaar in 2022 hebben gezet ligt er nu een stevig fundament. Ik heb er alle vertrouwen in dat daarop de komende jaren kunnen doorbouwen om onze doelen te bereiken.

Jan-Dirk Sprokkereef  
Bestuurder Siza





## 1.2 Siza in het kort

**Siza biedt ondersteuning en zorg aan mensen met een lichamelijke, verstandelijke of meervoudige beperking en aan mensen met autisme of niet-aangeboren hersenletsel.**

- Siza levert residentiële en ambulante zorg, ondersteuning en dagbesteding op regionaal niveau voor cliënten met een lichamelijke beperking (LB) en/of (licht) verstandelijke beperking (LVB/ASS en VB), en is landelijk gepositioneerd voor cliënten met niet-aangeboren hersenletsel (NAH).
- Siza is één van de grote spelers in Oost-Nederland in de lichamelijke en verstandelijke gehandicaptenzorg. In Tilburg is Siza een relatief kleine speler, en heeft Siza een mooi aanbod op alle zorgtyperingen.
- Siza ondersteunt op die momenten dat het nodig is en daagt mensen uit om hun grenzen waar mogelijk te verleggen.
- In 2022 zijn er bijna 3500 cliënten met zorglegitimatie die zorg en ondersteuning krijgen van Siza. Daarvan krijgen ongeveer 1500 ZZP-financiering vanuit WLZ. Daarnaast zijn er cliënten die gefinancierd worden vanuit WMO, Jeugdwet of participatiewet. Het grootste gedeelte van de cliënten valt binnen de zorgtypering LVB/ASS of VB en zijn tussen 41-60 jaar. Hiervan wonen er ongeveer 1250 cliënten op een locatie van Siza.
- Siza's inkomsten komen voornamelijk uit de WLZ (85% van de omzet) gerelateerd aan cliënten die bij Siza wonen. Inkomsten voor ambulante zorgactiviteiten en activiteiten in het sociale domein komen vooral uit de WMO (6% van de omzet) en de Jeugdwet (3% van de omzet).
- In 2022 waren gemiddeld 2455 medewerkers werkzaam binnen Siza, dit zijn in totaal 1624 Fte's. Daarvan zijn de meeste tussen de 26-35 jaar oud. De gemiddelde lengte van het dienstverband was 9,5 jaar en de omvang 0,67 fte. Daarnaast waren er ca. 450 vrijwilligers, 136 stagiaires, 90 leerlingen actief. Siza maakt daarnaast gebruik van PNIL (gemiddeld 19% totale loonkosten).
- Als je meer informatie en cijfers met betrekking tot onze cliënten en medewerkers wilt lezen verwijzen we graag naar onze [kwaliteitsrapport](#).

### **Siza wil samen het verschil maken**

Bij Siza willen we het verschil maken voor mensen met een beperking. We richten ons op een zo zelfstandig mogelijk leven van de cliënt. Een leven gericht op ontwikkeling, maar met erkenning van de beperking. Samen ontdekken we wat wel en niet kan. Hoe we met elkaar willen omgaan staat in onze belofte (het kwaliteitshandvest), zie bijlage a.

### **Siza biedt zorg en ondersteuning aan in de volgende gebieden**

Siza heeft ca. 150 locaties verspreid over Gelderland en Midden-Brabant, met een focus rond Arnhem. De locaties bestaan voornamelijk uit woningen voor cliënten, activiteitencentra, buitenschoolse opvangcentra, zorg- en trainingslocaties en locaties van waaruit ambulante teams werken.





## Stakeholders van Siza

In bovenstaande gebieden werkt Siza samen met drie zorgkantoren, 26 gemeenten, verwijzers en financiers. Extern toezicht wordt gehouden door de Inspectie van Gezondheidszorg en Jeugd en de GGD als WMO-toezichthouder (namens de gemeenten).

## Meerjarentransitieplan 2022-2025 met de koers: focus, vakmanschap en samenhang

Het meerjarentransitieplan geeft Siza richting de komende jaren.

- **We doen waar we goed in zijn**
  - o Regionaal specialist op LB, VB en LVB/ASS
  - o Sterke positionering op volwassenen NAH, o.a. door landelijke rol in NAH+/++.
- **Thuis als het kan, met 24-uurs ondersteuning als het nodig is**
  - o We er zijn voor cliënten in verschillende levensfasen en behoeften die daarbij komen kijken.
  - o Hulpaanbod bestaat daarom uit ondersteuning en behandeling thuis, 24-uurs ondersteuning op woonlocaties, dagactiviteiten of werk.
- **In ieder van onze geografische werkgebieden een samenhangend aanbod op één of meer van de typeringen**
  - o In ieder werkgebied waarin wij actief zijn bieden wij op één of meer van de vier typeringen zorg.
  - o Uitzondering hierop vormt de gespecialiseerde 24-uurs- ondersteuning voor complexe zorg die om concentratie vraagt.
- **Netwerkgorg met geselecteerde partners in elk werkgebied**
  - o We gaan in ieder werkgebied intensieve en langdurige samenwerkingsrelaties aan met partners die aanvullende deskundigheid of aanvullende voorzieningen bieden.
- **Visie op ondersteuning en vakmanschap**
  - o Herijkt kwaliteitshandvest met daarbij drie bewegingen om te komen tot de nieuwe ondersteuning: eigen regie naar vermogen, van ik naar wij, en van wenselijkheid naar werkelijkheid.
- **Structureel onderzoek naar het gebruik van (technologische) innovaties in de langdurige zorg, nu focus op:**
  - o Technologie in en om de woning
  - o Dag-nachtritme, daginvulling en participatie
  - o Databedreven werken



## 1.3 Bestuur

### 1.3.1 Governance

Siza houdt zich aan de geldende regelingen voor governance. Wijzigingen die voortkwamen uit de inwerkingtreding van nieuwe of gewijzigde regelgeving zoals de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen, de Wet marktoordening gezondheidszorg, de Governancecode zorg 2022 en de Wet toetreding zorgaanbieders zijn – of worden – geïmplementeerd in de statuten, de reglementen en [toezichtvisie](#). De statuten en de reglementen zijn de leidraad voor de onderlinge samenwerking tussen de raad van bestuur (RvB) en de raad van toezicht (RvT).

### 1.3.2 Organisatie

Siza is statutair gevestigd in Arnhem. De RvB bestuurt de stichting. De RvB bestaat uit één bestuurder. Het bestuur staat onder toezicht van de RvT, bestaande uit vijf toezichthouders.

Er wordt sinds halverwege 2021 gewerkt met een éénhoofdig bestuur met een directiemodel, waarbij de risk- & compliance officer en de bestuurssecretaris een eigen verantwoordelijkheid hebben ten opzichte de RvT. De directeuren zorg zijn integraal verantwoordelijk voor een zorgtypering; LB/NAH, LVB/ASS en VB en worden ondersteund door stafdiensten. Het organogram is opgenomen in bijlage c.

### 1.3.3 Raad van bestuur

De bestuurder van Siza is de heer J.D.M. (Jan-Dirk) Sprokkereef.

Naam	Nevenfuncties raad van bestuur 2022
Dhr. J.D.M. Sprokkereef	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Voorzitter Coöperatie Centrum Activerend werk (q.q. functie)</li><li>2. Voorzitter Hersenz (q.q. functie)</li><li>3. Bestuurslid Vereniging NAH+ (q.q. functie)</li><li>4. Begeleidingscommissie Onmacht gemeente Amsterdam</li></ol>

### Overlegvormen

Wekelijks is er een formeel directieoverleg. In dit overleg worden relevante ontwikkelingen besproken en besluiten voorbereid in verband met de uitvoering van het meerjarentransitieplan. Dit zijn zowel tactische als strategische onderwerpen die ter tafel komen. De bestuurder neemt besluiten de directie gehoord hebbende. Dit kan ter vergadering zijn, maar ook nadien in het wekelijkse bestuurlijk overleg. Besluiten worden vastgelegd in het besluitenregister.

### Informatievoorziening aan raad van toezicht

Het reglement van de raad van toezicht van Siza regelt de informatievoorziening en vervult daarbij de rol van informatieprotocol RvB - RvT.

De RvB informeert de RvT op de volgende wijzen:

- Elke kwartaalrapportage wordt voorzien van een bestuurlijke reflectie.



- Bij de voorbereiding of tijdens de vergaderingen van de raad van toezicht.
- Tussentijds, als daar aanleiding toe is.
- De bestuurder bezoekt zelf veel locaties (in 2022 62 locaties bezocht), om zodoende ook kleur te kunnen geven aan de rapportages.

De bestuurder is sinds 1 maart 2022 geaccrediteerd door de Nederlandse vereniging van bestuurders in de zorg.

## 1.4 Medezeggenschap

### 1.4.1 Verslag centrale cliëntenraad

Een jaar waarin corona, het meerjarenplan en de druk hierdoor op de zorg, een onuitwisbare rol speelde. De gevolgen daarvan waren het gehele jaar merkbaar.

Naast het behandelen van advies- en instemmingsaanvragen, heeft de CCR zich ook in 2022 op allerlei manieren ingezet voor het uitbreiden van de (mede)zeggenschap van cliënten en verwanten, om iedereen meer invloed te laten hebben op de wijze waarop zorg aan hen wordt verleend. En op het plezierig wonen en/of werken bij Siza.

Bij alle binnenkomende onderwerpen is gekeken of en hoe cliënten en medewerkers daarbij betrokken waren of zouden kunnen worden. Dit in nauwe samenwerking met het steunpunt medezeggenschap en de OR.

Op SizaPlein - Centrale cliëntenraadraad vind je alle verslagen van de overlegvergaderingen met de bestuurder. Op SizaNieuws kun je een weergave vinden van de raadsvergaderingen "van de CCR tafel". Deze worden maandelijks gepubliceerd.

#### CCR-leden

De centrale cliëntenraad van Siza heeft plek voor 13 CCR leden(zetels). Begin 2022 waren er 10 CCR leden. Medio maart kondigde de voorzitter aan dat hij voorjaar 2022 ging stoppen bij de CCR. In mei is er binnen de CCR een nieuwe voorzitter gekozen. Daarnaast zijn er twee vicevoorzitters benoemd.

De CCR is regelmatig op zoek naar nieuwe leden. Dit is te vinden op SizaNieuws en leden bespreken dit soms wanneer zij locaties bezoeken. Ook is er een oproep geplaatst in de SizaKrant. Van daaruit zijn er verschillende reacties binnengekomen, waardoor er in juli en augustus versterking kwam.

Om een goede basis te leggen in kennis van CCR-werkzaamheden en op welke wijze er samengewerkt kan worden, is er een training gevolgd. Daarin hebben zij elkaar en elkaars kwaliteiten beter leren kennen.

CCR januari 2022	CCR december 2022
Gijs van den Brink (voorzitter)	Hans Bierman (voorzitter)
Hans Bierman (vicevoorzitter)	Pia Mekking van de Burgt (vicevoorzitter)
Anja Frederiks (vicevoorzitter)	Anja Frederiks (vicevoorzitter)
Ceciel Burghouwt	Dalien Prins Visser
Dalien Prins Visser	Marije Kortten



Marije Kortten	Miranda Modderkolk
Pia Mekking van de Burgt	Nico Wijers
Richel Brunken	Richel Brunken
René Tielen	René Tielen
Willem Melissen	Willem Melissen
Stefanie Pierlo, ambtelijk secretaris en coach medezeggenschap	

## Algehele werkwijze

### Commissies

De centrale cliëntenraad werkt met commissies. In elk commissie zitten twee of drie CCR-leden die affiniteit hebben met het onderwerp. De OR en CCR werken hierin samen en in elke commissie zitten dan ook twee OR leden. De commissies komen ongeveer eens in de 6 weken samen. Hier wordt besproken welke ontwikkelingen er zijn en hoe medezeggenschap vorm kan worden gegeven. Daarnaast kunnen vanuit de CCR en de OR vragen gesteld worden aan het aanspreekpunt van de commissie als er signalen vanuit de werkvloer zijn die opheldering vragen.

<b>Commissie</b>	<b>Aanspreekpunt</b>
Financiën en ICT	Directeur bedrijfsvoering
Vastgoed	Directeur Vastgoed
Kwaliteit	Manager kwaliteit
Human Resource	Manager HR
Communicatie	Manager Communicatie
ARBO en preventie	Preventie medewerkers
SizaWerk, SizaEntree, nachtzorg en ZorgRegieCentrale	Manager SizaWerk, nachtzorg, ZorgRegieCentrale en SizaEntree

Met de zorgdirecteuren, medisch directeur en bestuurder zijn er ook informeel overleggen. Hierbij zitten ook 2 OR leden en 2 CCR leden. Informeel overleg bestaat uit sparren, ideeën uitwisselen en bijpraten over de zorgeenheid. Hierbij staat medezeggenschap en samen plannen maken centraal. Dit vindt plaats op basis van vertrouwen, openheid en transparantie naar elkaar, met een onderzoekende houding.

### Lokale medezeggenschap

Door het bezoeken van locaties wordt informatie opgehaald, direct in contact met cliënten/verwanten. De achterban wordt geraadpleegd en er is verbinding met de coaches van het steunpunt medezeggenschap.

### Centrale thema's

Alle stukken die vanuit de RvB naar de CCR komen, worden besproken in de raadsvergaderingen en/of overlegvergaderingen met de bestuurder. Vaak zijn stukken al besproken of aangekondigd in commissies. Vanuit deze stukken kan een advies- of instemmingsaanvraag ontstaan. De bestuurder bespreekt deze met de CCR in de overlegvergadering die maandelijks plaatsvindt. Verslagen van de overlegvergaderingen zijn te vinden op SizaPlein (intranet).



### Samenwerking met ondernemingsraad & steunpunt Medezeggenschap

Vaak worden onderwerpen besproken die zowel voor cliënten als medewerkers erg belangrijk zijn. *Ook hier geldt samen plannen maken op de plek waar het speelt met de mensen om wie het gaat.* Samenwerken met de OR vindt de CCR dan ook vanzelfsprekend. Zowel in de OR en CCR hebben in 2022 wisselingen plaats gevonden. Er moest weer gezocht worden naar een goede balans in de samenwerking.

Samen met het steunpunt medezeggenschap en OR heeft de CCR voor de derde keer het medezeggenschapsmagazine (M&M magazine) uitgebracht in de week van medezeggenschap. Deze is samen met het magazine van 2020, 2021 te vinden op Sizaplein.

De nieuwsbrief van het steunpunt medezeggenschap, OR en CCR is in overleg met de raden gestopt. Zij hebben nu een vaste plek voor een artikel in de Sizakrant die in 2022 is ontstaan.

### **Advies en- instemmingsaanvragen**

In 2022 zijn de volgende advies- of instemmingsaanvragen door de CCR behandeld.

<b>Adviesaanvragen</b>	<b>Instemmingsaanvragen</b>
Inrichting behandeling	Camerabeleid en toezicht
Jaarrekening 2021	Beleid melding incidenten
Overname activa en passiva Stichting De Nieuwe Belevnis	Regeling kosten dienstverlening cliënten
Plaatsing van camera's op locaties	Meldcode huislijk geweld en kindermishandeling
Schoppenkoning 18 deel 2	Kwaliteitscertificaat sociaal domein
	Klachtenregeling cliënten
	Wzd loket
	Multidisciplinaire teams
	Cliëntenvervoer
	Zorgovereenkomst en algemene voorwaarden

De besluiten die vanuit de bestuurder hierop volgen zijn te vinden op Sizaplein.

### Onderwerpen

In 2022 waren de grootste en belangrijkste onderwerpen

- De strategische koers
- Multidisciplinaire teams
- Communicatie
- Vastgoed
- Corona
- Diversiteit en inclusie

Daarnaast heeft het meerjarenplan veelvuldig op de agenda gestaan. De CCR wordt hier structureel over geïnformeerd en kan hierover meepraten.

#### **1.4.2 Verslag ondernemingsraad**

2022, een jaar waarin corona en het meerjarenplan en de druk hierdoor op de zorg een onuitwisbare rol heeft gespeeld en de gevolgen het gehele jaar merkbaar waren en zijn.

Medezeggenschap van alle medewerkers van Siza was ook dit jaar een terugkerend onderwerp binnen de OR.

Naast het behandelen van advies- en instemmingsaanvragen heeft de OR zich ook in 2022 op allerlei manieren ingezet voor het uitbreiden van de (mede)zeggenschap, om zo iedereen meer invloed te laten hebben op de organisatie van zijn/haar werk. Daarbij staat vanzelfsprekend de vraag van de cliënt centraal.

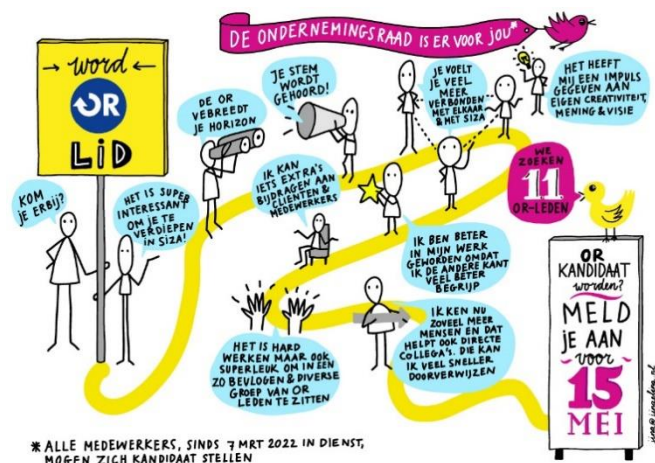
Bij alle binnenkomende onderwerpen is gekeken of en hoe de medewerkers en cliënten daarbij betrokken waren of zouden kunnen worden. Dit in nauwe samenwerking met het steunpunt medezeggenschap.

Op SizaPlein Ondernemingsraad kun je alle verslagen van de overlegvergaderingen met de bestuurder vinden. Deze worden maandelijks gepubliceerd.

### OR leden en Verkiezingen

De ondernemingsraad van Siza heeft plek voor 11 OR leden(zetels). Juni 2022 liep de zittingstermijn van de OR af. Van 31 mei 2022 tot en met 7 juni 2022 zouden er dan ook verkiezingen zijn.

Verkiezbaar stellen kon tot 15 mei 2022. Er waren maar 10 medewerkers die zich kandidaat stelden. Dat betekende dat er geen verkiezingen waren en deze 10 leden daarmee de nieuwe OR van 2022-2026 vormden. Deze nieuwe OR is als start op 2-daagse training gegaan, om een goede basis te hebben in kennis van OR werk en om met samen met elkaar een team te vormen. In deze twee dagen hebben zij ook met het management kennis gemaakt. Door omstandigheden zijn er twee leden vroegtijdig al gestopt en is de OR na de training met 8 man van start gegaan. In januari 2023 worden er een campagne gestart voor nieuwe OR-leden door middel van tussentijdse verkiezingen, deze zullen tussen 11 en 18 april 2023 plaatsvinden.



OR 2019- juni 2022	OR vanaf juni 2022-2026
Marloes Bangoer (voorzitter)	Marloes Bangoer (voorzitter)
Paulien Leming	Remco Wielens (vicevoorzitter)
Patricia van Zwaaij	Diny van den Berg (vicevoorzitter)
Sandra Baars	Emma ten Hoopen
Yvette van der Heijen	Paulien Leming
Mark van Doorn (vicevoorzitter)	Elza Kersten
Irma de Ridder	Marit Kanbier
Emma ten Hoopen	Jolanda Cornelissen
Anne Stulp	
Eline Slutter, ambtelijk secretaris en teamleider/coördinator medezeggenschap	



Er heeft begin 2022 in het overleg tussen bestuurder en OR, ter voorbereiding van de verkiezingen, een belangrijke wijziging in het OR-reglement plaats gevonden. Dit om de continuïteit van centrale medezeggenschap beter te borgen. De zittingstermijn van de OR is gewijzigd van drie jaar naar vier jaar.

## Algehele werkwijze

### Commissies

Vanuit de ondernemingsraad wordt gewerkt met commissies. In elk commissie zitten twee OR leden die affiniteit hebben met onderwerp. De OR en CCR werken hierin samen en in elke commissie zitten dan ook twee CCR leden. De commissies komen ongeveer een keer in de 6 weken samen. Hier wordt besproken welke ontwikkelingen er zijn, hoe medezeggenschap vormgegeven kan worden en kunnen vanuit de OR vragen gesteld worden als er signalen vanuit de werkvloer zijn die opheldering vragen.

Commissie	Aanspreekpunt
Financiën en ICT	Directeur bedrijfsvoering
Vastgoed	Directeur Vastgoed
Kwaliteit	Manager kwaliteit
Personeel & organisatie	Manager P&O
Communicatie	Manager Communicatie
ARBO en preventie	Preventie medewerkers
FUWA	FUWA-commissie
IBC (intern bezwaren commissie)	IBC-commissie

Met de zorgdirecteuren, medisch directeur en bestuurder zijn er ook informeel verleggen, hierbij zitten ook 2 OR leden en 2 CCR leden. Informeel overleg bestaat uit sparren, ideeën uitwisselen en bijpraten over de regio, hierbij staat medezeggenschap en samen plannen maken centraal. Dit op basis van vertrouwen, openheid en transparantie naar elkaar, met een onderzoekende houding.

### Lokale medezeggenschap

Dicht bij de medewerkers, achterban raadplegen, informatie ophalen, locaties bezoeken en verbinding met de coaches van het steunpunt medezeggenschap.

### Centrale thema's

Alle stukken die vanuit RvB naar de OR komen worden vanuit hier behandeld en teruggebracht in de raadsvergaderingen of overlegvergaderingen met de bestuurder.

Stukken zijn vaak al besproken of aangekondigd in commissies.

Vanuit deze stukken kunnen advies- of instemmingsaanvraag ontstaan, die worden besproken met de OR door bestuurder in de overlegvergaderingen die eens paar maand plaats vindt.

### Advies en- Instemmingsaanvragen

In 2022 zijn de volgende advies- of instemmingsaanvragen door de OR behandeld.

Adviesaanvragen	Instemmingsaanvragen
Inrichting behandeling	Camerabeleid en toezicht





Expertisenetwerk NAH+	Beleid melding incidenten
Overname activa en passiva Stichting De Nieuwe Belevnis	Funcatieprofielen en digitale vaardigheden
Plaatsing van camera's op locaties	Eenmalige compensatie brandstofkosten
Schoppenkoning 18 deel 2	Arbodienstverlening (taakgedelegeerde)
	Klachtenregeling medewerkers
	Regeling afbouw carrière
	Voortzetting samenwerking bedrijfspoli

### Onderwerpen

De grootste en belangrijkste onderwerpen in overleg met de bestuurder in 2022 was het medewerkers tevredenheid onderzoek (MTO), de strategische koers, vastgoed, corona, diversiteit en inclusie inzet PNIL, binden en boeien medewerkers en de stijgende brandstofkosten. Daarnaast heeft het meerjarenplan veelvuldig op de agenda gestaan. De OR wordt hier structureel vroegtijdig over geïnformeerd en kan hierover meepraten.

## 1.5 Beleid

### 1.5.1 Financieel beleid

#### Meerjarenplan

Siza heeft gedurende 2021 een Meerjarenplan (MJP) opgesteld met als doel om verbeteringen te realiseren op gebied van kwaliteit van de zorg, vastgoed én bedrijfsvoering. Begin 2022 zijn op basis van het MJP-afspraken gemaakt met de huisbanken, ING Bank en Triodos, over de financiering van het investeringsprogramma de komende jaren. Het verkopen van een deel van het vastgoed en terug huren is een onderdeel van dit MJP; de opbrengst hiervan wordt de komende jaren gebruikt voor nieuwbouw- en renovatie investeringen.

#### Resultaat boekjaar 2022

Siza heeft over 2022 een positief resultaat behaald van afgerond €25,0m. Dit ligt fors hoger dan normaal. Dit komt met name door de boekwinst door Sale & Lease Back (S&LB) van vastgoed. Daarnaast zijn de transitiekosten, tijdelijke kosten ter versterking van de verandercapaciteit, genormaliseerd. Het resultaat zonder incidentele posten is ruim positief: €3,7m.

**Tabel: Ontwikkeling resultaten 2021- 2022**

in € mln	2021	2022
<b>Totaal nettoresultaat</b>	<b>8,1</b>	<b>25,0</b>
<b>Boekwinst door verkopen van vastgoed</b>	<b>-2,2</b>	<b>-23,7</b>
<b>Transitiekosten</b>	<b>1,4</b>	<b>2,4</b>
<b>Totaal nettoresultaat genormaliseerd</b>	<b>4,4</b>	<b>3,7</b>



### Financiële ratio's

De financiële ratio's zijn ruim behaald in 2022.

	2021	2022	Norm
<b>Solvabiliteit</b>	39%	50%	30%
<b>Debt Service Coverage Ratio</b>	3,8	3,0	1,3

De solvabiliteit geeft verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen op basis weer. Dankzij de S&LB transactie is het eigen vermogen fors gestegen in 2022. De Debt Service Coverage Ratio geeft de mate waarin voldaan kan worden aan de financiële verplichtingen. Als de ratio groter dan 1 is, geeft dit aan dat Siza kan voldoen aan het totaal van rente en aflossingen.

### Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Er is het afgelopen jaar bewust geïnvesteerd in het versterken van de randvoorwaarden:

- Bemensing organisatie op strategisch niveau
- Inrichting Plan-Do-Check-Act-cyclus op verschillende niveaus van de organisatie
- Het verbeteren van de stuurinformatie, waardoor er verbeterd inzicht is in financiën, kwaliteit en onderliggende oorzaken.
- Tot op heden ligt de ontwikkeling van het genormaliseerde resultaat in 2022 in lijn met het MJP.

Gedurende 2022 zijn er naast de reguliere bedrijfsvoering diverse specifieke (financiële) ontwikkelingen geweest:

- Sale & Lease Back van vastgoed. In maart 2022 zijn een aantal vastgoedpanden verkocht welke vervolgens terug worden gehuurd. De netto verkoopopbrengsten bedragen €22,1m. Daarnaast is in november 2022 het pand aan de Prof. Jonkerlaan in Heerde verkocht met een netto verkoopopbrengst van €1,6m.
- Stagnatie aantal verblijfscliënten. Het aantal verblijfscliënten groeit in het eerste halfjaar van 1.246 naar 1.257. Daarna daalt die naar 1.253 eind december.
- Inzet Personeel Niet In Loondienst (PNIL) in primair proces blijft hoog. In andere jaren zie je in de zomer het percentage PNIL toenemen wat vervolgens daarna weer afneemt. In 2022 zien we dat het hoge percentage PNIL (in juni 19% in primair proces) zelfs verder toeneemt naar 22% in december. Dit wordt onder andere veroorzaakt door het hoge ziekteverzuim en het niet kunnen invullen van vacatures.
- Ziekteverzuim hoger dan voorgaande jaren. In 2022 is het ziekteverzuim van Siza gestegen van 9,3% (begin 2022) naar 11,0% (eind 2022). Met als jaargemiddelde ziekteverzuim van 8,3%. Het ziekteverzuim ligt daarmee op branche gemiddeld niveau. In de periode 2019, 2020 en 2021 lag het ziekteverzuim op respectievelijk op 6,5%; 6,6% en 7,3%.
- COVID-19 pandemie. Ook in 2022 heeft Siza compensatie ontvangen voor Covid-19 gerelateerde kosten. De compensatie meerkosten Covid bestaat uit compensatie personele kosten (€3,0m) en compensatie materiële kosten (€0,4m).

We identificeren het aantal verblijfscliënten, inzet PNIL en het ziekteverzuim ook als financiële risico's voor 2023.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2022 gestegen met €36,0m van €12,5m naar €48,5m per eind 2022. Deze toename wordt veroorzaakt door de S&LB van vastgoedpanden. Een deel van de verkoopopbrengst van panden is in een depot gezet en is niet vrij opneembaar. De vrij opneembare liquide middelen zijn gestegen met €1,0m van €12,5m eind 2021 naar €13,5m eind 2022. Dit saldo ligt ruim boven de intern gehanteerde norm van €10 mln. Elke maand wordt in de strategische MIS de liquiditeitsprognose (jaar en de 13-weeks prognose) opgesteld en geanalyseerd.

### Toekomstverwachtingen

Gedurende tweede helft van 2022 hebben we nieuwe inzichten gekregen over de ontwikkeling van het aantal verblijfscliënten, de arbeidsmarkt en stijgende energiekosten. Hierdoor staat het ombuigen van het zorgresultaat onder druk. Daarnaast zien we stijgingen op het gebied van bouwkosten van nieuwbouwprojecten.

De vooruitzichten zijn dat de operationele activiteiten vanuit de operationele kasstroom kunnen worden gedragen. Voor het aangaan van nieuwe investeringen is het noodzakelijk om de zorgexploitatie te verbeteren. Mocht deze verbetering onvoldoende zichtbaar zijn de komende periode, dan zal Siza geen nieuwe investeringsverplichtingen aangaan. De bestaande geplande investeringen die uit het depot worden gefinancierd gaan vooralsnog door. Voor verdere informatie verwijzen we naar de 'continuïteitsveronderstelling' benoemd bij de grondslagen voor de jaarrekening.

## 1.5.2 Risicomanagement en mate van beheersing

### Inrichting three lines of defense

In 2022 hebben we concrete stappen gezet op het gebied van beheersing volgens de "three lines of defense".



- De 1e lijn wordt gevormd door het bestuur en directie, die verantwoordelijk zijn voor de inrichting van de organisatie. Door het bestuur en de directie zijn de normen en kaders aangegeven voor de bedrijfsvoering. Eerder werd dat niet centraal aangegeven.
- De 2e lijn gaat om het beheersen van de risico's en het ontwikkelen van een risicomanagementsysteem. Per 2022 is de risk- en compliance officer aangesteld, als onafhankelijk adviseur en klankbord op het gebied van

risicobeheersing en de naleving van de wet- en regelgeving zowel naar de directie, als de RvB en RvT. Er is gekozen om het risicobewustzijn te vergroten en te investeren in het risicobewust handelen en denken en het borgen van de PDCA-cyclus door de directie. De RCO wordt door de directie betrokken bij het voorbereidings- en besluitvormingsproces van impactvolle (investerings)voorstellen.

Tot slot; de frauderisico-analyse is in 2022 geactualiseerd.

- De 3<sup>e</sup> lijn voert toetsingen uit op dit systeem (interne-controlefunctionaris). In 2022 is er invulling gegeven aan onafhankelijke interne controlewerkzaamheden en zijn er formele controleplannen voor de opbrengsten Wlz, Wmo en Jeugdwet opgesteld en vastgesteld. Dit wordt verder doorontwikkeld.

### Risico's

Siza is zich bewust wat het werk als zorgorganisatie met zich meebrengt. Zie onderstaand de belangrijkste risico's die Siza ziet op gebied van strategie, operationele activiteiten, financiële positie, financiële verslaglegging en wet- en regelgeving.

Categorie	Risico	Impact	Maatregelen van beheersing	Financiële impact
Strategie	Executiekraacht: Siza heeft een uitdagende transitie opgave. Naast de aanhoudende druk op leveren van zorg continuïteit, vraagt de transitie veel van de organisatie en de medewerkers.	Hoog	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Het tempo van implementeren van veranderingen is aangepast en verschilt nu per team. De norm is wel voor iedereen gelijk.</li> <li>- Extra executiekraacht ingezet ter ondersteuning op verschillende functies.</li> </ul>	Hoog
Strategie	Aanbesteding van aantal gemeenten mislopen door het ontbreken van gewenste certificering	Hoog	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ISO-certificering sociaal domein voorbereid en in 2023 succesvol afgerond.</li> </ul>	Laag
Strategie	Cultuur: Niet waarmaken van voorgenomen beleidskeuzes/gedane toezeggingen	Hoog	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bewuste sturing en uitvoering geven aan de C(heck) en A(ct) van de PDCA-cyclus</li> <li>- Prioriteren op basis van beschikbaar tijd en middelen (budget en menskracht)</li> <li>- Naast bespreken en afspreken, elkaar ook aanspreken op niet of onvoldoende nakomen van gemaakte afspraken</li> <li>- SMART afspraken maken met focus op eigenaarschap</li> </ul>	p.m.

Operationele activiteiten	Diefstal van data	Hoog	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aanstelling AVG-functionaris en melding datalekken conform AVG wetgeving.</li> <li>- Start project Informatiebeveiliging conform NEN7510, inclusief detectie en respons dienst.</li> <li>- Analyse aanwezigheid verwerkersovereenkomsten en actie daar waar overeenkomsten ontbreken.</li> <li>- Periodiek bijwerken DPIA's. Eén keer per drie jaar volledig herijken en monitoren voortgang.</li> </ul>	Laag
Operationele activiteiten	Arbeidsmarkt; onvoldoende (kwaliteit) medewerkers en hoog verloop	Hoog	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Actief beleid om mensen te werven</li> <li>- Aanpassing website "werkenbijSiza"</li> <li>- Zij-instroom project gericht op instroom begeleiders.</li> <li>- Actief beleid binden &amp; boeien van medewerkers</li> <li>- Onboarding van nieuwe medewerkers verbeterd, monitoring ingericht op effectiviteit van aanpassingen.</li> </ul>	Hoog
Operationele activiteiten	Kwaliteit van zorg niet voldoende geborgd	Hoog	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Methodisch en cyclisch werken volgens kaders en normen.</li> <li>- Kader goed dossier herijkt en begeleiders zijn getraind.</li> </ul>	Laag
Financiële positie	Stijgende prijzen voor bouw- en energiekosten. Haalbaarheid van investeringen komt onder druk te staan.	Hoog	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Meerjarentransitieplan, deze wordt gemonitord en regelmatig besproken met de stakeholders.</li> <li>- S&amp;LB transactie gerealiseerd in 2022</li> </ul>	Hoog
Financiële positie	Siza kan alleen investeren in nieuw vastgoed als de zorgexploitatie verbetert.	Hoog	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Herijking van het Meerjarentransitieplan vindt minimaal 1x per jaar plaats, indien nodig vaker.</li> <li>- In gesprek met zorgkantoren over passende tarieven, specifiek voor hoog complexe zorg</li> </ul>	Hoog

Wet- en regelgeving	Afhankelijk van wetgeving diverse risico's	laag	- In het kader van accreditatie zijn alle wetten in kaart gebracht en deze zijn verbonden aan de processen met eigenaren. - Statuten zijn aangepast. - Wijzigingen in financiering beleidsregels worden actief gemonitord.	Laag
---------------------	--	------	--	------

Bovenstaande risico's hebben zich in meer of mindere mate voorgedaan en hebben door de beheersmaatregelen geen impact. Alleen het risico arbeidsmarkt heeft als impact dat er meer PNIL is ingezet dan 2021.

### Treasury

In december 2021 is het Treasury beleid van Siza voor de periode 2022-2024 vastgesteld en goedgekeurd. Dit financieel beleid schept het formele kader waar binnen alle financieringsactiviteiten van Siza dienen plaats te vinden. Het statuut vormt enerzijds een toetsingsinstrument voor de Raad van Bestuur, anderzijds geeft het een richtinggevend kader voor de uitvoering en de uitvoerenden. Jaarlijks wordt er een treasury jaarplan gemaakt.

In het beleid is opgenomen dat Siza enkel gebruik maakt van primaire financiële instrumenten.

### Frauderisico

Op basis van een frauderisico-analyse worden jaarlijks de (mogelijke) frauderisico's besproken en geactualiseerd. In 2022 is de frauderisico-analyse geactualiseerd en zijn diverse acties ondernomen ter verdere beheersing van de risico's:

1. In 2021 is een AO/IC functionaris aangesteld op het gebied van zorgregistratie en -declaratie. Deze houdt zich bezig met het opstellen van controleplannen m.b.t. zorgdeclaraties en het uitvoeren en coördineren van interne controles;
2. Per 1 januari 2022 is een Risk & Compliance Officer aangesteld. Dit betreft een voor Siza nieuwe functie, bedoeld om te voorzien in onafhankelijk organisatorische tegenkracht. Zowel ten behoeve van, als ten opzichte van de RvT, RvB en de directie.
3. In 2022 zijn/worden 26 afzonderlijke controles uitgevoerd op het gebied van zorgadministratie, waarbij verschillende frequenties voor de uitvoering worden gehanteerd. De uitkomsten van de controles worden per kwartaal gerapporteerd aan de directeur Bedrijfsvoering. Hierbij vindt afstemming plaats over benodigde opvolging van bevindingen.
4. In juni 2022 is de procuratieregeling geüpdatet en vastgesteld door de Raad van Bestuur. In deze regeling zijn autorisaties aangaande verplichtingen, betalingen en kas- en pasverkeer vastgelegd. De regeling is gedeeld binnen de organisatie en extra onder de aandacht gebracht.



## Risicobereidheid

Er is een flexibele houding ten aanzien van het nemen van risico's, omdat de opgave voor Siza groot is. We kunnen het niet permitteren om een defensieve of vermijdende aanpak te hanteren. Dit wordt in besluitvorming met name bij businesscase uitvoerig besproken en afgewogen en ook in de update van het meerjarenplan is het onderwerp van gesprek. Verdere stappen in borging van risicomangement en risicobereidheid worden uitgewerkt in 2023.

### 1.5.3 Cultuur en gedrag

In 2021 is analyse gemaakt van de cultuur bij Siza door middel van symptomen, patronen en systeemkenmerken. Het geeft ordening van onze problemen/uitdagingen. Het geeft een beeld waar we onze aandacht op moeten vestigen willen we Siza ontwikkelen en onze problemen achter ons laten. We hebben bewust gekozen om geen cultuurprogramma in te zetten, maar vanuit de dagelijkse praktijk en vanuit resultaatgerichte projecten vorm te geven aan de verandering. Projecten waarmee we de cultuur van Siza beogen te veranderen zijn: de routekaart (basiswerkwijze, zorgconcepten, locatieprofielen), multidisciplinaire teams, verbetercyclus (PDCA) en kader goed dossier.

In 2022 hebben we extra ingezet op leren en verbeteren:

- Intensievere communicatie (Samen Siza) en de inzet van nieuwe media als de SizaKrant en het Siza Journaal
- Voorbeeldgedrag: bij een aantal complexe vraagstukken (o.a. in- en doorstroom) zijn directeuren en bestuurder ingestapt om voor te doen en te helpen hoe we bij Siza met elkaar samen werken en om patronen te doorbreken.
- Ontwikkeling basiswerkwijze: ons kwaliteitshandvest is vertaald in concrete basiswerkwijze, zorgconcepten en zorgmodules.
  - o De basiswerkwijze beschrijft hoe alle medewerkers bij Siza werken; het gaat om onze algemene houding en gedrag. De basiswerkwijze is verwerkt in het onboardingsbeleid alsook het algemene opleidingsbeleid en de kwaliteitscyclus.
  - o De zorgconcepten per zorgtypering gaan specifiek in op onze de manier van werken met en voor onze cliënten.
  - o De zorgmodules beschrijven zorgtypering overstijgende werkwijze gerelateerd aan een specifieke zorg/ ondersteuningsbehoefte, zoals palliatieve zorg.

### 1.5.4 Onderzoek en ontwikkeling

Onderstaand worden de ontwikkelingen en activiteiten beschreven op gebied van onderzoek en ontwikkeling.

## Innovatie

In 2022 is focus aangebracht in het aantal innovatieprojecten. Doelstelling is cliëntgerichte ondersteuning te bieden middels technologische toepassingen waardoor cliënten zelfstandiger kunnen leven, minder zorgondersteuning nodig hebben, een fijner leven kunnen leiden. Daarnaast zal inzet van technologie zorgen



voor verlichting van het werk van onze collega's in het primaire proces, effectiviteit van hun inzet vergroten en dus verbetering van kwaliteit laten zien.

Er is in 2022 een **zorgtechnologie en innovatiecommissie** opgericht. Deze commissie toetst op de start van projecten en prioritering daarvan. Daarnaast geeft de commissie ook advies over innovatieprojecten aan de directie.

Voortbordurend op de innovatiestrategie, is er binnen elke programmalijn een aantal projecten gedefinieerd waarvoor Stichting Het Dorp subsidie aan Siza verstrekt. Het betreft voornamelijk projecten die in 2020 en 2021 al werden gestart en waarmee wordt verdergegaan om de lange termijn doelstellingen van deze innovaties weer een stap dichterbij te brengen.

1. Programmalijn 1: Technologie in en om de woning
2. Programmalijn 2: Dag-nachtritme, daginvulling en participatie
3. Programmalijn 3: Datagedreven werken
4. Overkoepelend (over programmalijnen heen)

### Onderzoek

Siza neemt vaak deel aan (wetenschappelijk) onderzoek en vindt het belangrijk om goed op de hoogte te zijn van nieuwe wetenschappelijke inzichten op het terrein van de zorg voor mensen met beperkingen. Ook wil Siza graag bijdragen aan de ontwikkeling van nieuwe kennis en dit benutten om de kwaliteit van zorg hiermee te verbeteren. Zo wil Siza verschil maken voor medewerkers en cliënten.

Om te zorgen dat Siza haar kwaliteit van zorg kan vergroten met wetenschappelijke kennisontwikkeling heeft Siza een aantal doelen geformuleerd. Om de doelstellingen te realiseren is dit jaar de commissie "Siza Zorg Onderzoek", kortweg SIZON" op gericht verantwoordelijk is voor de volgende zaken:

- Het opstellen van een integrale onderzoeks- en implementatie agenda, in lijn met de meerjarenkoers, de zorgprogramma's per eenheid en de innovatieagenda;
- Monitoren subsidiemogelijkheden en consortia waar Siza aan kan deelnemen en is proactief in het initiëren van projecten passend bij de onderzoeks- en implementatie-agenda;
- Het opstellen van een datamanagementplan;
- Het toetsen van alle – zowel interne als externe - onderzoeksaanvragen en -voorstellen aan de onderzoeks- en implementatie-agenda. Dit houdt ook in een ethische afweging rondom belasting en toegevoegde waarde voor client, medewerker en organisatie;
- Het beschikbaar stellen van de benodigde kaders ter voorbereiding van de medische ethische toets commissie o.a. data-managementplan, voorbeelden van informatiebrieven en toestemmingsformulieren (informed consent), voorbeelden van communicatie- en implementatieplan;
- Het zo nodig bieden van verbinding met wetenschappelijke partners om eigen onderzoekvoorstellen van Siza uit te werken en onderzoek uit te voeren.





### 1.5.5 Duurzaamheid

Duurzaamheid is nog onvoldoende verankert in de organisatie, er zijn nog diverse stappen te zetten richting een duurzame bedrijfsvoering. Er is een routekaart in ontwikkeling om daartoe te komen.

Voor Siza betekent verduurzamen een gezonde balans tussen een financiële gezonde bedrijfsvoering, een minimale impact van die bedrijfsvoering op het milieu en klimaat en een uitvoering van de werkzaamheden door tevreden medewerkers.

#### Verduurzamen vastgoed

Siza ziet als grootste uitdaging het verduurzamen van haar vastgoed. Hierbij zijn de drijfveren de wettelijke eisen (zowel Nationaal als Europees) en de klimaatdoelstellingen zoals vastgelegd door de overheid in het Klimaatakkoord van 2019. Zowel voor nieuwbouwprojecten als voor bestaande bouw wil SIZA minimaal voldoen aan de geldende wettelijke eisen en wordt er een routekaart opgesteld om de CO2 reductiedoelstellingen te realiseren in 2030 respectievelijk 2050.

De doelstelling daarbij is: *Wij willen onze zorg leveren in panden die zodanig zijn ontworpen of aangepast dat ze zo duurzaam mogelijk met energie en warmte omgaan en er gebruik wordt gemaakt van recyclebare en/of duurzame materialen*”.

Voorbeeld: Bij de herontwikkeling van Het Dorp wordt zeer bewust omgegaan met energie, gebruik van natuurlijke materialen en duurzame energievoorziening in de vorm van bodemwarmtepompen en zonnecollectoren.

#### Afvalmanagement/circulariteit

Doelstelling: *Wij willen in onze processen het gebruik van materialen en water reduceren en afvalstromen en emissies zo veel mogelijk voorkomen. In 2030 maken wij voor 50% gebruik van materialen die her te gebruiken zijn of hergebruikt zijn*”.

#### Gezonde leef- en verblijfsomgeving

Doelstelling: *Wij leveren zorg in een prettige, duurzame en groene omgeving en die een positief effect heeft op het welbevinden van onze cliënten en medewerkers*”.

### 1.5.6 Informatiebeveiliging

Cybersecurity aanvallen zijn aan de orde van de dag wereldwijd. Siza houdt rekening met de volgende risico's:

- Risico op aanval ransomware
- Risico op overtreden AVG-regels
- Risico op beschikbaarheid ICT-diensten
- Risico op imagoschade

In 2022 zijn er investeringen gedaan om de ICT-infrastructuur te versterken en beter te beveiligen. Daarnaast is het project NEN 7510 gestart. En heeft Siza heeft een informatiebeveiligingsbeleid opgesteld dat ervoor zorgt dat we rekening houden met risico's rond de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van gegevens binnen de organisatie.

### 1.5.7 Kwaliteit van zorg

Kwaliteit van zorg is één van de belangrijkste aandachtspunten in 2022. Voor een uitgebreid inzicht in de kwaliteit en veiligheid van zorg voor onze cliënten en medewerkers verwijzen we naar het [kwaliteitsrapport 2022](#). Siza volgt hierbij het kwaliteitskompas van de branchevereniging Gehandicaptenzorg Nederland.

In het onderstaande overzicht staat de samenvatting van de door Siza te leggen puzzel met de belangrijkste bouwstenen: het zorgproces, clientervaringen, professionele ontwikkeling en inzicht in kwaliteit.



## 1.6 Vooruitblik 2023

In verband met het meerjarentransitieplan lopen in 2023 de meeste activiteiten door die we in 2022 en eerder hebben gestart. Doorontwikkelen en leren staat daarbij centraal. Dit is visueel weergegeven in de afbeelding hieronder.



We zetten aanvullend in op:

- **Kwaliteitsverbetering:**
  - o Werken vanuit basiswerkwijze en zorgconcepten; o.a. multidisciplinair werken en doorontwikkeling kenniscirkels. Zodat de client en medewerker weet waar die aan toe is, wat er van hem verwacht wordt en wat je van anderen mag verwachten.
  - o Gerichte verbeteracties en ondersteuning om de vastgestelde minimale eisen primair proces in 2023 te realiseren.
  - o Gerichte inzet van expertise, onderzoek en innovatie ten behoeve van de opgaven van primair proces (inclusief financiële vertaling). Kanslijnen uit het akkoord wat zorgverzekeraars met de gehandicaptenzorg hebben afgesloten voor een toekomstbestendige gehandicaptenzorg worden daaraan gekoppeld.
- Communicatie voor medewerkers, cliënten en verwanten intensiveren.
- Veranderaanpak: executiekracht en versterken lijnorganisatie om de veranderingen te kunnen realiseren.
- Personeelsbeleid: De krappe arbeidsmarkt vraagt een fundamentele herziening van ons personeelsbeleid. Bestaande initiatieven als zij-instromers en intercedenten zijn belangrijk, maar niet voldoende. De arbeidsmarkt vraagt om flexibiliteit in rooster- en contractsomvang, scholingspaden en het toepassen van verlengde arm constructies om (nog) niet geschoolde medewerkers en verwanten/vrijwilligers in te kunnen zetten. Aangevuld met de redzaamheid van de client zelf en het inzetten van technologische ondersteuning en daarmee veranderende rol van de medewerker. Dit alles vraagt om anders te kijken naar de zorg(vraag).

## 2 Verslag raad van toezicht (interne toezichthouder)

In 2022 is er veel aandacht besteed aan de uitvoering van het meerjarentransitieplan; met name de vraagstukken op gebied van financiën en kwaliteit van zorg. Daarnaast is er nadruk gelegd op vorming van een team van onze raad; in september 2021 zijn mevrouw van den Brink en mevrouw Enninga benoemd en februari 2022 is mevrouw van Dinteren benoemd. Daarnaast is de werving voor een nieuw lid gestart in verband met vertrek van de heer Jeene per januari 2023 in verband met het aflopen van de tweede termijn. De heer van Lieshout is per maart 2023 benoemd. Tot slot is er geïnvesteerd in de samenwerking met zowel de bestuurder als de directie door middel van een aantal themabijeenkomsten.

### Opdracht en samenstelling raad van toezicht

Vanuit de toezichthoudende rol vervult de RvT meerdere taken;

- Wij zien toe op het beleid van de RvB en de algemene gang van zaken.
- We keuren voorgenomen besluiten van de RvB goed en stellen documenten vast waarvoor dat op grond van de statuten van Siza vereist is.
- We houden toezicht op het bestaan en de werking van goed bestuur van de stichting.
- We zijn werkgever van de RvB, werven en selecteren leden voor de RvT en RvB en adviseren de RvB over de hoofdlijnen van strategie en beleid en we zijn sparringpartner als de bestuurder vraagstukken of dilemma's voorlegt. Er is regelmatig overleg tussen de voorzitter van de RvB en de RvT. Leidraad in het handelen van de RvT is de [toezichtvisie](#) die in 2022 is vastgesteld.

De RvT heeft drie commissies: de auditcommissie, de remuneratiecommissie en de commissie kwaliteit & veiligheid. Alle commissies hebben een voorbereidende en adviserende taak, die reglementair is vastgelegd; ze hebben geen besluitvormende bevoegdheden.

### Samenstelling raad van toezicht

De RvT bestaat op 31 december 2022 uit vijf leden:

Naam/functie	Benoemd	Herbenoeming	Aftreden
<b>Dhr. B. (Bart) Blanken</b> Voorzitter Lid remuneratiecommissie	01-01-2016	01-01-2020	01-01-2024
<b>Mevr. G.A. (Gertrude) van den Brink</b> (voordracht CCR) Voorzitter commissie kwaliteit & veiligheid	01-09-2021	01-09-2025	
<b>Mevr. T.A.J.M. (Tanja) van Dinteren</b> Lid auditcommissie	01-02-2022	01-02-2026	

<b>Mevr. T.L. (Tanja) Enninga</b> (voordracht OR) Voorzitter remuneratiecommissie Lid commissie kwaliteit & veiligheid	01-09-2021	01-09-2025	
<b>Dhr. B.G. (Bert) Jeene</b> Voorzitter auditcommissie	01-01-2015	01-01-2019	01-01-2023

### Relevante hoofd- en nevenfuncties

Naam/functie	Relevante hoofd- en nevenfuncties RvT 2022
<b>Dhr. B. Blanken</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Blanken Consultancy</li> <li>- Voorzitter RvT Zorggroep Elde Maasduinen</li> <li>- Voorzitter landelijke Actietafel: 'werken in de zorg'.</li> <li>- Technisch voorzitter Regioraad Zwolle (samenwerkingsverband huisartsen)</li> <li>- Technisch voorzitter Regiograad Vechtstreek (samenwerkingsverband huisartsen)</li> </ul>
<b>Mevr. G.A. van den Brink</b> (voordracht CCR) Voorzitter commissie kwaliteit & veiligheid	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Voorzitter Raad van Advies Centraal Indicatieorgaan Zorg</li> <li>- Vicevoorzitter programmacommissie ZonMW programma onbeperkt meedoen</li> <li>- Voorzitter RvT Amsta</li> <li>- Bestuurslid St. Het Dorp</li> </ul>
<b>Mevr. T.A.J.M. van Dinteren</b> Lid auditcommissie	<ul style="list-style-type: none"> <li>- CFO &amp; COO Deep Branch (oktober 2022)</li> <li>- Chief Financial Officer – Holland Colours (tot februari 2022)</li> <li>- Lid RvC Woningcorporatie Mooiland</li> </ul>
<b>Mevr. T.L. Enninga</b> (voordracht OR) Voorzitter remuneratiecommissie Lid commissie kwaliteit & veiligheid	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Organisatieadviseur</li> <li>- Onderzoeker lectoraat Co-Design, Hogeschool Utrecht</li> <li>- lid RvT GgZ Breburg: lid commissie kwaliteit en veiligheid</li> <li>- lid RvT Sherpa: lid commissie kwaliteit, veiligheid en HRM en voorzitter remuneratiecommissie</li> <li>- lid RvT Amaris: lid commissie kwaliteit en veiligheid en voorzitter remuneratiecommissie</li> </ul>
<b>Dhr. B. Jeene</b> Voorzitter auditcommissie	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Voorzitter RvT Openbare bibliotheek Gelderland Zuid</li> <li>- Lid RvC Tomingroep BV</li> <li>- Voorzitter RvC Woningcorporatie Mooiland</li> <li>- Penningmeester St. Het Dorp</li> <li>- Penningmeester St. Vrienden Het Dorp</li> </ul>



## Vergaderfrequentie en overleggen raad van toezicht

In 2022 hebben er vier reguliere vergaderingen plaatsgevonden, daarnaast nog een extra vergadering in het kader van S&LB. De RvB was bij alle RvT-vergaderingen aanwezig, evenals de bestuurssecretaris, directeur Financiën & Control (gedeeltelijk), risk- & compliance officer (gedeeltelijk), directeur vastgoed (gedeeltelijk). Daarnaast zijn op thema directeuren zorg en manager kwaliteit aanwezig geweest.

Wij hechten grote waarde aan goede verbinding met de ondernemingsraad en cliëntenraad. We hebben jaarlijks overleg met de centrale cliëntenraad (in mei) en de ondernemingsraad (in september) gevoerd. Daarnaast hebben de drie nieuwe leden zowel een OR als een CCR-vergadering bijgewoond.

In het najaar heeft de RvT een werkbezoek afgelegd aan Het Dorp. Daarnaast heeft de RvT meegewerkt tijdens de kerstfair op 's Koonings Jaght. De geplande werkbezoeken in maart konden helaas geen doorgang vinden in verband met Corona.

Belangrijke jaarlijks terugkerende onderwerpen op de agenda van de RvT zijn de bespreking en goedkeuring van het jaarverslag, de jaarrekening, de begroting en het jaarplan. Verder besteden we elke vergadering aandacht aan de managementrapportage van de RvB en staan we expliciet stil bij de (financiële) risico's en de beheersing daarvan. In 2022 hebben we in het bijzonder aandacht besteed aan de uitvoering van het meerjarentransitieplan, waarbij naast de financiële resultaten, de executiekracht, instroom van cliënten, PNIL, ziekteverzuim, investeringen in vastgoed terugkerende thema's waren.

Onderwerpen waar wij goedkeuring over hebben uitgesproken:

Volgnummer	Datum	Onderwerp
22-001	30-01-2022	Sale & lease back
22-002	30-01-2022	Benoeming RvT Lid
22-003	24-03-2022	Overname activa/passiva Stichting de Nieuwe Belevens
22-004	24-03-2022	Leningen Stichting Het Dorp
22-005	19-05-2022	Treasury jaarplan
22-006	19-05-2022	Jaarrekening 2021
22-007	19-05-2022	Verkoopvoorstel locatie Baldershoef
22-008	22-09-2022	Update Meerjarentransitieplan
22-009	22-09-2022	Accountant boekjaar 2022 en 2023
22-010	22-09-2022	Schoppenkoning 18
22-011	22-09-2022	Toezichtsvisie



22-012	22-12-2022	Statuten
22-013	22-12-2022	Nevenactiviteiten RvB
22-014	22-12-2022	Mandaat uitgaven 2023

Alle besluiten van de RvT zijn vastgelegd in een besluitenlijst.

**De commissie kwaliteit & veiligheid** heeft in 2022 vier reguliere vergaderingen gehad, één extra vergadering en een reguliere vergadering uit 2021 die niet kon plaatsvinden in november 2021. Het doel van de commissie is de RvT te informeren en te adviseren op het gebied van kwaliteit en veiligheid van zorg binnen Siza. De belangrijkste onderwerpen die besproken zijn: kwaliteitsrapportages, doorontwikkeling samenhangend kwaliteitsinstrumentarium en wijze van verantwoording, kwaliteit van zorg, incidenten en klachten (inclusief casuïstiek). Deze commissie vergadert sinds 2022 in principe niet op het centraal bureau. Het is steeds een andere locatie inclusief een werkbezoek. In verband met Corona zijn er minder werkbezoeken gedaan. Er zijn werkbezoeken gebracht aan:

- 's Koonings Jaght Hartenkoning 15 en 22 (21 april 2022)
- Medische dienst Het Dorp (1 september 2022)
- 't Slath (1 december 2022)

Voor de commissie zijn de werkbezoeken heel waardevol, de gesprekken en alle documenten worden hiermee ingekleurd. Ze zien de kwaliteitsverschillen die er zijn op de verschillende locaties. Daarnaast zien ze op welke wijze er uitvoering wordt gegeven aan het meerjarentransitieplan.

**De auditcommissie** heeft in 2022 vier reguliere vergaderingen gehad. De auditcommissie richt zich op voorbereiding en advisering over financiële onderwerpen, in het bijzonder de jaarrekening en de begroting. De nadruk lag op het meerjarentransitieplan.

De externe accountant van Siza is Deloitte. In de jaarlijkse cyclus sluit Deloitte aan bij twee auditcommissie vergaderingen en bij één RvT vergadering. In de tweede reguliere van de auditcommissie is door de accountant toelichting gegeven op de jaarrekening en het accountsverslag 2021 ter voorbereiding op de RvT vergadering in mei waar de jaarrekening goedgekeurd is. In de laatste reguliere vergadering van het jaar in december verzorgde de accountant een toelichting bij de managementletter en de jaarrekening 2022. De auditcommissie rapporteert daarover aan de RvT. De accountant heeft ook overleg gevoerd met de RvT en de RvB gezamenlijk.

**De remuneratiecommissie** heeft meerdere overleggen gevoerd. De remuneratiecommissie houdt zich bezig met de werving en selectie en het bezoldigingsbeleid van de RvB en RvT van Siza. Onderwerpen die daarbij aan de orde zijn geweest: beoordeling bestuurder en het WNT advies. Daarnaast is de remuneratiecommissie leidend geweest in de werving & selectie van de twee RvT leden (benoeming leden respectievelijk februari 2022 en maart 2023).



## Overzicht dialoog met stakeholders

Interne stakeholders	Datum	Onderwerpen
Centrale cliëntenraad (CCR)	19 mei	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ontwikkelingen CCR en RvT</li> <li>• Communicatie</li> <li>• Contact met achterban</li> </ul>
Ondernemingsraad (OR)	22 september	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kennismaken beiden nieuwe raden.</li> <li>• Samenwerking OR en RvT.</li> </ul>
Directie	RvT (commissie-vergaderingen)	Op basis van de agenda zijn een of meerdere leden van het managementteam, op geleide van de agenda, aanwezig om nadere toelichting te geven.
	24 november	Sessie over de toezichtvisie en besturingsvisie
Cliënten en medewerkers	Meerdere data	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Introductieprogramma leden RvT</li> <li>• Deelname aan overlegvergadering met OR of CCR; gesprekken met (leden van) OR of CCR</li> <li>• Werkbezoeken: Het Dorp, 's Koonings Jaght, medische dienst</li> <li>• Meegewerkt bij de kerstfair</li> </ul>
Externe stakeholders	Datum	Onderwerpen
Collega instellingen	Meerdere data	Netwerkbijeenkomsten, veelal via NVTZ
Financiers (banken)	Meerdere data	T.b.v. meerjarentransitieplan
Accountant	Resp. 2 en 23 mei 5 december	<p>Jaarverslag en jaarrekening 2021, incl. accountantsverslag, in resp. auditcommissie en RvT.</p> <p>Bespreking managementletter 2022 in auditcommissie.</p>

## Ontwikkeling en opleiding

De RvT is samengesteld op basis van een algemeen deskundigheidsprofiel voor leden van de RvT, gematcht met specifieke deskundigheid, ervaring en persoonlijke competenties. Elk lid van de RvT draagt verantwoordelijkheid zonder last of ruggenspraak. Het algemene deskundigheidsprofiel van de RvT omvat kennis en deskundigheid op het gebied van zorginhoudelijke vraagstukken, financiële en economische aspecten, ICT, vastgoed, juridische aangelegenheden, kwaliteit en veiligheid van zorg, besturing van grote (zorg)organisaties, bestuurlijk/politieke verhoudingen, marktwerking en maatschappelijk ondernemerschap, emancipatievraagstukken en communicatie.

De RvT investeert in individuele en gezamenlijke deskundigheidsbevordering. De leden van de RvT zijn lid van de NVTZ en nemen o.a. deel aan bijeenkomsten van de NVTZ en congressen over zorg en governance. Daarnaast doorlopen alle nieuwe





leden van de RvT een introductieprogramma met cliënten, medewerkers en andere direct betrokkenen.

Aanvullend worden – op maat – afspraken gemaakt om de kennis van de zorgsector of van de organisatie te vergroten.

In 2022 heeft de nadruk gelegen op het vormen van een team en de samenwerking met de bestuurder en directie en de totstandkoming van een toezichtvisie. Dit is onder externe begeleiding gedaan.

### **Honorering excl. reiskosten**

De indeling op basis van de wet normering topinkomens (WNT) bedraagt in 2022 12 punten, klasse V, maar bezoldiging vindt plaats in klasse IV. Siza hanteert 80% van de maximum WNT norm en volgt daarmee het NVTZ (Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg) advies. De hoogte van honorering van de leden van de RvT over 2022 bedroeg:

- a. Leden RvT:  $80\% \times 10\% \times \text{€ } 199.000,- = \text{€ } 15.920,-;$
- b. Voorzitter RvT:  $80\% \times 15\% \times \text{€ } 199.000,- = \text{€ } 23.880,-.$

Er zijn geen declaraties gedaan anders dan reiskosten.

### **Beoordeling functioneren raad van bestuur**

In 2022 heeft beoordeling van het functioneren van de bestuurder plaatsgevonden door de remuneratiecommissie. Input is opgehaald door een ronde langs de velden en de 360 graden feedback van de bestuurder. De definitieve beoordeling en het gespreksverslag zijn gearchiveerd.

### **Geen tegenstrijdig belang**

In 2022 hebben zich geen transacties voorgedaan met een tegenstrijdig belang, zoals bedoeld in de statuten en de reglementen van de RvB en van de RvT. Bij de benoeming bij mevrouw van Dinteren is bewust het besluit genomen dat het hebben van twee toezichthouders die toezichthouder zijn bij twee dezelfde organisaties, i.c. Siza en woningcorporatie Mooiland een aanvaardbaar risico is gezien de korte periode waar hier sprake van is. In het reglement raad van bestuur staat een procedure die beschrijft hoe gehandeld moet worden bij (potentieel) tegenstrijdig belang. Als daar sprake van is, wordt hier melding van gemaakt in het jaarverslag.

*Bart Blanken*  
*Voorzitter raad van toezicht Siza*



## Bijlagen

### a. Onze belofte; het kwaliteitshandvest

---

#### Het is jouw leven

Wij zijn nieuwsgierig, wie ben jij? Wanneer voel jij je thuis? Vanuit compassie en vakmanschap onderzoeken we met jou hoe jij je leven wilt leven en wat wij daaraan kunnen bijdragen. Samen met mensen die belangrijk voor je zijn.

#### Je wilt alle kansen benutten, wij ook

We luisteren met oren, ogen en hart. Met oog voor jouw kwetsbaarheid. Waar jij bent sluiten we aan. Samen hebben we de moed om dingen te wagen.

#### Meedoen en meetellen

Wat beweegt jou? Welke mogelijkheden heb je? Jouw bijdrage doet ertoe. We ondersteunen je bij werken en leren. Met technologie en andere slimme oplossingen helpen we jou om je leven te leiden. Wat vandaag nog niet kan, kan morgen misschien wel.

#### Met anderen in je leven

We geloven dat relaties en ervaringen het leven kleuren. Familie, vrienden, collega's of burens. Waar het moeilijk is helpen we je op weg.

#### Samen kom je verder

Wat is hier, in deze situatie, goede zorg? Vanuit vakmanschap maken we afwegingen in de veelheid aan keuzes. Ieder voor zich en met elkaar nemen we verantwoordelijkheid. We verleggen grenzen, zoeken ze op of bewaken ze respectvol. Wat we doen of laten kunnen we uitleggen, zodat we helder en betrouwbaar zijn.

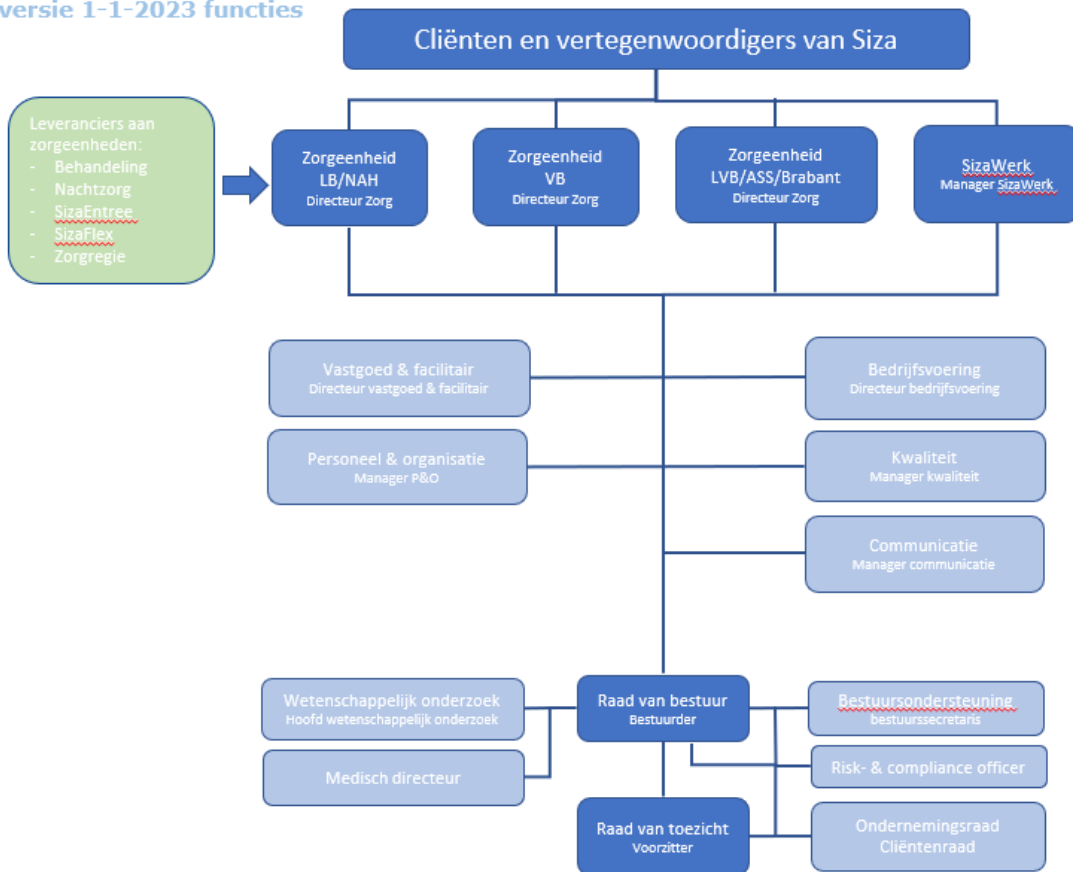
### b. Gegevens van de organisatie

<b>Siza</b>	
Adres	Kemperbergerweg 139
Postcode	6816 RP
Plaats	Arnhem
Telefoonnummer	088 377 91 00
Identificatienummer Kamer van Koophandel	09103844
Rechtspersonen en Samenwerkingsverbanden Informatienummer (RSIN)	8083 315 28
E-mailadres	<a href="mailto:bestuurssecretariaat@siza.nl">bestuurssecretariaat@siza.nl</a>
Internetpagina	<a href="http://www.siza.nl">www.siza.nl</a>

### c. Organogram

## Organogram

versie 1-1-2023 functies



### d. Afkortingen

Afkorting	Definitie
ASS	Autistisch Spectrum Stoornis
AVG-functionaris	Algemene verordening gegevensbescherming
CCR	Centrale cliëntenraad
DPIA	Data Protection Impact Assessment: een instrument om vooraf de privacy risico's van een gegevensverwerking in kaart te brengen
EBITDA	Earnings before interest, taks, depreciation and amortization: winst vóór aftrek van rentekosten, belastingen, afschrijving en afboekingen.
EMB	Ernstig meervoudige beperking
Fte's	Fulltime-equivalent (contract medewerker voltijd)

Afkorting	Definitie
KPI	Kritische prestatie indicator
LB	Lichamelijk beperking
LMS	Leer Management Systeem
LVB	Licht Verstandelijke Beperking
MD	Multidisciplinair
MDO	Multidisciplinair overleg
MEVB+	Matige tot ernstige verstandelijke beperking al dan niet gecombineerd met intensieve gedragsproblematiek
MIC	Meldingen incident cliënt
MIM	Meldingen incident medewerker
MIS	Management Informatie Systeem
MJP	Meerjarentransitieplan
MTO	Medewerkers TevredenheidsOnderzoek
NAH	Niet-Aangeboren Hersenletsel
NAH+	complexe NAH
NAH++	NAH en forse psychiatrische problematiek
NIC	Normatieve Inventariscomponent
OD	Ondersteunende diensten
OR	Ondernemingsraad
PDCA	Verbetercyclus Plan Do Check Act
PIL	Personeel in loondienst
PNIL	Personeel niet in loondienst
R&O	Resultaat- en ontwikkelgesprek
REC	Regionale Expertise Centrum
RI&E	Risico Inventarisatie en Evaluatie
RvB	Raad van Bestuur
RvT	Raad van Toezicht
sKJ	's Koonings Jagt
SMART	Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch, Tijdsgebonden
Steunpunt MZ	Steunpunt Medezeggenschap
VB	Verstandelijke beperking
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
Wvggz	Wet verplichte ggz
Wzd	Wet zorg en dwang



### **3. Jaarrekening 2022**



### 3.1 Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

#### Activa

	Ref.	<u>31-12-22</u> x € 1.000	<u>31-12-21</u> x € 1.000
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	3.5.1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		42.369	54.074
Machines en installaties		11.896	15.007
Andere vaste bedrijfsmiddelen		7.363	8.213
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>7.849</u>	<u>5.587</u>
		69.477	82.881
<b>Financiële vaste activa</b>	3.5.2		
Andere deelnemingen		220	188
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		<u>0</u>	<u>3</u>
		220	191
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>	3.5.3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		563	299
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		22	14
Overige vorderingen		13.217	10.880
Overlopende activa		<u>832</u>	<u>938</u>
		14.633	12.131
<b>Liquide middelen</b>	3.5.4	<u>48.472</u>	<u>12.460</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><b>132.801</b></u>	<u><b>107.663</b></u>



## Passiva

	Ref.	<u>31-12-22</u> x € 1.000	<u>31-12-21</u> x € 1.000
<b>Eigen vermogen</b>			
Stichtingskapitaal	3.5.5	340	340
Bestemmingsreserve		765	765
Bestemmingsfondsen		56.822	31.821
Wettelijke reserve		<u>3.330</u>	<u>3.330</u>
		61.257	36.256
<b>Voorzieningen</b>			
Overige voorzieningen	3.5.6	6.013	5.898
<b>Langlopende schulden</b>			
Schulden aan banken	3.5.7	26.498	29.494
Overige schulden		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
		32.498	35.494
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan banken	3.5.8	2.402	2.398
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.965	2.595
Belastingen en sociale premies		4.689	6.710
Schulden terzake van pensioenen		3.344	367
Overige schulden		17.834	16.049
Overige passiva		<u>1.799</u>	<u>1.896</u>
		33.034	30.014
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>132.801</b></u>	<u><b>107.663</b></u>



## 3.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> x € 1.000	<u>2021</u> x € 1.000
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	3.8.1		
Wet langdurige zorg		142.180	132.713
Zorgverzekeringswet		1.520	1.410
Subsidies Kaderwet VWS-subsidies of op grond van WLZ		503	420
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		225	163
Baten uit onderaanneming		<u>226</u>	<u>223</u>
		144.655	134.929
<b>Opbrengsten Jeugdwet</b>	3.8.2	5.443	4.964
<b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	3.8.3	<u>11.775</u>	<u>13.083</u>
		161.873	152.976
<b>Netto omzet</b>		<u>24.813</u>	<u>3.482</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	3.8.4		
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>186.686</b>	<b>156.457</b>
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	3.8.5	18.684	9.242
Lonen en salarissen	3.8.6	76.003	75.912
Sociale lasten	3.8.6	12.523	11.863
Pensioenlasten	3.8.6	6.634	6.437
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.8.7	5.971	7.108
Overige bedrijfskosten	3.8.8	<u>41.217</u>	<u>36.787</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>161.032</b>	<b>147.349</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>25.654</b>	<b>9.109</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.8.9	320	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.8.9	<u>-1.006</u>	<u>-1.006</u>
		-686	-1.006
Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen	3.8.10	<u>32</u>	<u>-13</u>
<b>Resultaat boekjaar</b>		<b><u>25.000</u></b>	<b><u>8.090</u></b>
Het resultaat is als volgt verdeeld:		<u>2022</u> x € 1.000	<u>2021</u> x € 1.000
<i>Toevoeging / onttrekking:</i>			
Bestemmingsfondsen		<u>25.000</u>	<u>8.090</u>



### 3.3 Kasstroomoverzicht 2022

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	€	€	€	€
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>				
Bedrijfsresultaat		25.654		9.109
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen en overige waardeverminderingen mva	5.971		7.108	
Desinvesteringen mva zonder cashflow	0		620	
Waardevermindering lening u/g	0		0	
Boekresultaten afstoting vaste activa	-23.717		-2.232	
Mutaties voorzieningen	435		-2.057	
		-17.311		3.439
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen	-261		-767	
Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-2.241		-1.018	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	2.968		-2.860	
		466		-4.646
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		8.809		7.902
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	-948		-1.006	
Resultaat deelneming	0		-13	
		-948		-1.019
Kasstroom uit operationele activiteiten		<b>7.861</b>		<b>6.882</b>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>				
Investeringen in materiële vaste activa	-5.848		-6.691	
Desinvesteringen materiële vaste activa	36.991		2.924	
Aflossing leningen u/g	3		9	
Uitgegeven lening u/g	0		0	
Verwerving deelneming	0		0	
Resultaat deelneming	0		-20	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<b>31.145</b>		<b>-3.779</b>
<b><u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u></b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	-2.992		-4.847	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<b>-2.992</b>		<b>-4.847</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>36.012</b>		<b>-1.744</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari		12.460		14.204
Stand geldmiddelen per 31 december		48.472		12.460
Mutatie geldmiddelen		<b>36.012</b>		<b>-1.744</b>

Onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten is per saldo een desinvestering opgenomen van € 13,2 miljoen. Dit heeft te maken met verkoop van vastgoed vanuit de sale & leaseback constructie. De verkoopopbrengst bedraagt € 36,9 miljoen, de desinvestering bedraagt € 13,2 miljoen en het boekresultaat bedraagt € 23,7 miljoen.



## 3.4 Toelichting op de jaarrekening

### Algemeen

#### *Activiteiten*

Stichting Siza (hierna Siza) is statutair gevestigd te Arnhem, Kemperbergerweg 139, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09103844.

De activiteiten van Siza bestaan voornamelijk uit het verlenen van zorg en arbeidsintegratie aan mensen met een lichamelijke en/of verstandelijke beperking.

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### *Continuïteitsveronderstelling*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteits-veronderstelling.

#### Aanleiding

Siza voldoet ultimo 2022 aan de ratio's van de bankconvenanten. Daarnaast is de financiële positie (o.a. resultaat, EV, current ratio, werkkapitaal) in 2022 ten opzichte van 2021 verbeterd. Op basis hiervan is het bestuur van mening dat geen sprake is van een onzekerheid over de continuïteit.

In het eerste kwartaal van 2023 is echter sprake van het niet behalen van één van de ratio's van het bankconvenant. Deze constatering geeft aanleiding om de continuïteit voor de komende periode nader toe te lichten. Resumerend vanuit de nadere toelichting is de conclusie van het bestuur dat geen sprake is van een onzekerheid over de continuïteit tot en met minimaal juni 2024.

#### Feiten en omstandigheden

##### 2022

Siza heeft over 2022 een positief resultaat behaald van € 25 miljoen. Het eigen vermogen is hierdoor toegenomen naar € 61 miljoen positief (2021: € 36 miljoen positief). De liquiditeitspositie ultimo 2022:

- Current ratio: 1,9 (2021: 0,8)
- Werkkapitaal € 30 miljoen
- Liquide middelen ultimo 2022 is € 48 miljoen (2021, € 12 miljoen).



De langlopende schulden zijn in 2022 afgenomen tot € 32 miljoen, langlopend deel (2021: € 35 miljoen, langlopend deel). Het weerstandsvermogen is in 2022 toegenomen tot 38% (2021: 24%). Het positieve resultaat 2022 is voor een groot deel gerealiseerd uit het positieve boekresultaat op de verkoop van vastgoed.

In afspraak met banken (ING en Triodos) is overeengekomen dat vanuit de gerealiseerde verkoop zowel bij Triodos als bij ING een depot van € 17,5 miljoen, dus in totaal € 35 miljoen wordt aangehouden. Dit bedrag is voor Siza niet vrij opneembaar, maar bestemd voor toekomstige investeringen. In 2022 is € 5,6 miljoen vanuit dit depot opgenomen. Een deel hiervan is besteed in 2022 en het overige bedrag is geormerkt voor investeringen die in 2023 gemaakt zullen worden. Begin 2023 is € 7,7 miljoen vanuit dit depot opgenomen. Van het saldo liquide middelen van € 48 miljoen per ultimo 2022 is € 18,6 miljoen vrij opeisbaar.

## 2023

In het eerste kwartaal van 2023 is sprake van het niet behalen van één van de ratio's van het bankconvenant, de genormaliseerde EBITDA LTM. De banken (ING en Triodos) zijn door het management van Siza vanaf het vierde kwartaal 2022 over deze verwachte ontwikkeling geïnformeerd. In de gesprekken van april/mei 2023 is overeengekomen dat de intentie is om de komende periode te komen tot herijking van de ratio's waarbij deze ratio's voor een langere periode bestendig, dan wel passend, te maken vanuit realiteit en verwachtingen. Dit ook met het doel dat Siza de komende kwartalen kan gaan voldoen aan de nieuwe afspraken. Op basis daarvan zal het management van Siza beoordelen of het aangaan van volgende nieuwbouw investeringsverplichtingen realistisch is. In dit scenario blijft Siza aan haar betalingsverplichting kunnen voldoen.

Mochten de gesprekken met de banken niet tot overeenstemming leiden, dan kunnen de banken, conform het bankconvenant, de kredietfaciliteiten opeisen. Met een stand aan liquide middelen ultimo 2022 van € 48 miljoen en rekening houdend met een in begin 2023 opgenomen bedrag uit het depot van € 7,7 miljoen, zal dit naar verwachting van het bestuur niet leiden tot een risico dat Siza tot en met minimaal juni 2024 niet aan haar betalingsverplichting zou kunnen voldoen.

### Acties - Maatregelen

Belangrijkste oorzaak van het default in Q1 2023 wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat als gevolg van de druk op de zorgexploitatie door o.a. gestegen energiekosten, arbeidsmarktproblematiek, ziekteverzuim, ontoereikende tariefstelling voor zwaardere doelgroepen. Het management heeft de afgelopen jaren diverse acties en maatregelen genomen om de zorgexploitatie duurzaam te verbeteren. Ook in 2022 zijn acties en maatregelen genomen met vervolg in 2023 die moeten leiden tot duurzame verbetering van de zorgexploitatie. Belangrijke acties en maatregelen zijn:



- Bemensing organisatie op strategisch niveau.
- Inrichting Plan-Do-Check-Act-cyclus op verschillende niveaus van de organisatie.
- Het verbeteren van de stuurinformatie, waardoor er verbeterd inzicht is in financiën, kwaliteit en onderliggende oorzaken.
- Het opstellen van een meerjarenplan met onderbouwde verbetermaatregelen.

Mocht bovenstaande acties en maatregelen onvoldoende resultaat hebben en daardoor impact hebben op de financiële positie en ratio's, dan zal Siza zoals eerder toegelicht geen nieuwbouw investeringsverplichtingen aangaan.

### Conclusie

De verwachting van het bestuur is dat mede op basis van bovenstaande omstandigheden, de ingang gezette acties en maatregelen de zorgexploitatie en daarmee de financiële performance structureel te verbeteren conform het meerjarenplan. Op basis van voorgenoemde acties is het bestuur van mening dat de toekomst voldoende perspectief biedt voor het behoud en versteviging van de bedrijfsactiviteiten en dat Siza aan haar financiële- (betalings) verplichting kan blijven voldoen en dat geen onzekerheid bestaat over de continuïteit. De jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### *Oordelen en schattingen*

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

### *Stelselwijzigingen*

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De regeling schrijft voor de balans en de winst- en verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

### *Schattingswijzigingen*

In 2022 heeft Siza, naar aanleiding van nieuwe inzichten, de parameters voor het bepalen van de voorzieningen opnieuw vastgesteld. Hierbij is de toegepaste disconteringsvoet gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.



Het effect van deze wijziging op het totaal van alle voorzieningen betreft een vrijval van € 0,3 miljoen en wordt gepresenteerd onder de rentebaten en -lasten. Daarnaast is de wijze van bepalen van de loonindex op personele voorzieningen en reserveringen gewijzigd. Vanaf 2022 wordt voor het vaststellen van de loonindex het prijsindexcijfers voor personele kosten van de NZa voor het komende jaar (in dit geval 2023) gehanteerd. Het effect van deze wijziging op het totaal van alle personele voorzieningen en reserveringen betreft een dotatie van € 1,2 miljoen.

#### *Verbonden rechtspersonen*

Siza heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn vanwege de relatief geringe omvang ten opzichte van de resultaatposten en de balansposities van Siza of het ontbreken van de overheersende zeggenschap en centrale leiding:

- Siza Kenniscentrum B.V. te Arnhem;\*
- Siza Innovatieprojecten B.V. te Arnhem;\*
- Coöperatieve Vereniging 'Dit Vind Ik Ervan!' U.A. te Arnhem;\*\*
- Centrum voor activerend werk Coöperatie U.A. te Arnhem;\*\*
- Stichting Rock en Rolstoel Producties te Arnhem;\*
- Stichting Siza Werk (voorheen Stichting Sara) te Arnhem;\*
- Stichting GK/Siza te Arnhem;\*

\* Vanwege relatief geringe omvang

\*\* Vanwege relatief geringe omvang en ontbreken van overheersende zeggenschap centrale leiding

#### **Toelichting op directe belangen in rechtspersonen of vennootschappen:**

<b>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</b>	<b>Kern-activiteit</b>	<b>Verschaft kapitaal</b> x € 1.000	<b>Kapitaalbe-lang (in %)</b> %	<b>Eigen vermogen</b> x € 1.000	<b>Resultaat</b> x € 1.000
Siza Kenniscentrum B.V., Arnhem	Samenwerk orgaan	100	100	100	0
Siza Innovatieprojecten B.V., Arnhem	Ontwikkelen en innovatie	18	100	-12	0
Deelneming Coöperatieve Vereniging Dit Vind Ik Ervan! U.A., Arnhem	Meten cliënt ervaringen	0	20	555	33
Deelneming Centrum voor activerend werk Coöperatie U.A., Arnhem	Arbeids-bemiddeling	0	17	19	-1
Stichting Rock en Rolstoel Producties, Arnhem	Bevorderen integratie gehandicapten			0	0
Stichting Siza Werk (voorheen Stichting Sara), Arnhem	Arbeid en participatie			0	0
Stichting GK/Siza, Arnhem	Bevorderen revalidatie			0	0
		118		662	32

Het eigen vermogen en het resultaat van de verbonden rechtspersonen zijn gebaseerd op de voorlopige cijfers van 2022.



### *Financiële instrumenten*

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

Bij Siza is alleen sprake van primaire financiële instrumenten.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de zorgaanbieder en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten, een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen opgeleverd voor 2012 : 2%
- Bedrijfsgebouwen opgeleverd vanaf 2012 : 3,33%
- Machines en installaties : 5%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10%, 20% en 33,3%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als



eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Middels het beoordelen van de externe en interne indicaties conform RJ 121 is geconcludeerd dat er geen aanwijzingen zijn dat er een actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is.

#### *Financiële vaste activa*

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien sprake is van hoofdelijke aansprakelijkheid wordt ter grootte van de negatieve deelnemingswaarde een voorziening gevormd. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Leningen u/g worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, eventueel rekening houdend met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

#### *Vorraden*

Vorraden zijn niet opgenomen in de balans vanwege het te verwaarlozen effect.

#### *Vorderingen*

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.



### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen van Siza is ingedeeld in kapitaal, bestemmingsfondsen, bestemmingsreserves en wettelijke reserves.

### Stichtingskapitaal

Onder stichtingskapitaal is opgenomen het bij oprichting van de stichting ingebracht kapitaal.

### Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

### Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Voor Siza houdt deze beperking in dat er sprake is van zorggelden en de reserves voor dit doel aangewend dienen te worden.

### Wettelijke reserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de wettelijke reserve (herwaarderingsreserve) indien voor deze activa geen frequente marktnoteringen bestaan.

Als waardeveranderingen van deze activa niet onmiddellijk in het resultaat worden verwerkt, dan worden waardeveranderingen direct in het eigen vermogen (wettelijke reserve) verwerkt. De wettelijke reserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele waarde. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige wettelijke reserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van het bestemmingsfonds.

### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Schattingswijziging

In voorgaande jaren werd de disconteringsvoet ontleend aan de IAS 19 discount rates. Siza hanteerde hierbij diverse looptijden per voorziening.





In 2022 is een herziening geweest met betrekking tot de toe te passen disconteringsvoet.

Uitgangspunt hierbij is om één percentage te gebruiken voor alle voorzieningen. Er wordt geen onderscheid meer gemaakt tussen 5, 10, 15 of 30 jaar.

Voor de bepaling van de disconteringsvoet wordt uitgegaan van de 10-jaars rente op staatsleningen.

Er is gekozen voor 10 jaar als gemiddelde voor de verschillende voorzieningen.

Daar waar de looptijd van de voorziening korter of langer is dan 10 jaar, zijn de effecten te verwaarlozen.

Het disconteringspercentage wordt jaarlijks opnieuw vastgesteld en toegepast op de voorzieningen.

Hierbij wordt het percentage per 31 december van het betreffende jaar gehanteerd.

Op 31-12-2022 is het percentage 2,82%.

De wijziging van voorzieningen als gevolg van toerekening van rente wordt als zijnde een rentelast of -bete verantwoord.

Indien sprake is van loongerelateerde voorzieningen wordt een jaarlijkse index gehanteerd volgens de indexcijfers van de NZa voor het komende jaar. Voor 2023 is dit percentage 6,36%.

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

Siza heeft voorzieningen getroffen voor:

#### [Voorziening asbestsanering](#)

Op basis van de inschatting van mogelijke asbestproblematiek is voor diverse vastgoed objecten een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op contante waarde.

#### [Voorziening WGA](#)

De voorziening WGA is gevormd voor loonkosten waar naar verwachting geen productiviteit meer tegenover zal staan en voor eventuele UWV-sancties. Bij de berekening van deze voorziening wordt rekening gehouden met een maximale doorbetalingsverplichting van 10 jaar, mogelijke re-integratie, te ontvangen vergoedingen van externe verzekeraar, indexering van lonen en minimumloon. Er is geen rekening gehouden met transitievergoedingen. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde.

Per 1 januari 2018 is Siza een conventionele verzekering aangegaan. Dit betekent dat medewerkers die na 1 januari 2018 ziek zijn gemeld niet meer ten laste komen van de voorziening. Vanaf deze datum is de instroom verzekerd via de conventionele verzekering.

#### [Voorziening verlieslatende contracten](#)

De voorziening voor verlieslatende huurcontracten is gevormd voor niet meer in



gebruik zijnde huurpanden en gedeeltelijk niet meer in gebruik zijnde huurpanden, d.w.z. fysiek separeerbare units. De voorziening voor verlieslatende contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door Siza na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten om aan deze verplichtingen te voldoen. De voorziening is gewaardeerd op contante waarde.

#### Voorziening toekomstige uitkeringen

De voorziening toekomstige uitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (12,5-jarig, 25-jarig en 40-jarig dienstverband) en uit te keren gratificaties bij het bereiken van de AOW gerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst te betalen (jubileum) uitkeringen. De berekening is onder andere gebaseerd op CAO-bepalingen, gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

#### Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor arbeidsongeschiktheid is gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikte personeel dat naar verwachting niet (volledig) zal terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is gevormd voor de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid, voor zover deze na balansdatum vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

#### Voorziening generatierегeling

De voorziening generatiebeleid betreft de in de toekomst te betalen loonkosten waarvoor geen arbeidsprestatie meer wordt geleverd, inclusief af te dragen sociale premies. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Voorziening deelneming

De voorziening is gevormd voor het bedrag van de te verwachten betalingen voor rekening van de stichting ten behoeve van deelnemingen. De voorziening deelnemingen wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### *Schulden*

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



### *Leasing*

Operationele lease:

Leaseovereenkomsten die niet kwalificeren als financiële lease, worden aangemerkt als operationele lease. Bij operationele leases worden de leasebetalingen lineair over de looptijd van de lease ten laste van het resultaat verwerkt.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### *Netto omzet*

#### Algemeen

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, 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.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### Wet langdurige zorg

Siza heeft uit hoofde van de wet langdurige zorg afspraken gemaakt met drie Zorgkantoren over de zorgverlening.

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

#### Zorgverzekeringswet

Siza heeft uit hoofde van de zorgcontractering met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties



zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

#### Jeugdwet

Onder de opbrengsten Jeugdwet worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

#### Wet maatschappelijke ondersteuning

Onder de opbrengsten Wet Maatschappelijke Ondersteuning worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende zorg WMO. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

#### *Overige bedrijfsopbrengsten*

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen opbrengsten die voortkomen uit incidentele bedrijfsactiviteiten en bestaan uit:

- exploitatiesubsidies;
- boekwinsten verkoop materiële vaste activa.

#### Exploitatiesubsidies:

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. Exploitatiesubsidies worden gepresenteerd onder de 'overige bedrijfsopbrengsten'.

#### Boekwinsten verkoop materiële vaste activa:

Boekwinsten die voortvloeien uit de verkoop van materiële vaste activa worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

#### *Lonen en salarissen*

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een last uit hoofde van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot



betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van het resultaat gebracht.

#### *Pensioenen*

Siza heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Siza valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.343 (2021 € 13.311). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 114.866 (2021 € 112.189). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Ultimo 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Siza 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. Siza heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### *Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen*

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de stichting toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Siza geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

#### *Kasstroomoverzicht*

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

Een deel van de liquide middelen is niet vrij opneembaar. Deze wordt onder de balanspost liquide middelen verder toegelicht.

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

#### **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.

#### **Grondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Activa

#### 3.5.1 Materiële vaste activa

Verloop van de materiële vaste activa	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	82.881	84.608
Bij: investeringen	5.848	6.691
Af: afschrijvingen	5.971	7.108
Af: desinvesteringen	13.282	1.311
Boekwaarde per 31 december	<b>69.477</b>	<b>82.881</b>

Het verloop van de materiële vaste activa per activagroep is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen		Machines en installaties		Andere vaste bedrijfs- middelen		Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar		Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
Stand per 1 januari 2022											
- verkrijgings-/ vervaardigingsprijs	101.742	24.702	24.925	5.587	0	0	0	0	0	156.957	
- cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	47.669	9.695	16.712	0	0	0	0	0	0	74.076	
Boekwaarde per 1 januari 2022	54.074	15.007	8.213	5.587	0	0	0	0	0	82.881	
Mutaties in het boekjaar											
- aanschaffingen	4	128	1.255	4.460	0	0	0	0	0	5.848	
- activering vanuit activa in uitvoering	1.523	574	102	0	0	0	0	0	0	2.200	
- afschrijvingen	2.384	1.385	2.202	0	0	0	0	0	0	5.971	
- desinvesteringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
verkrijgings-/ vervaardigingsprijs	21.221	3.489	21	0	0	0	0	0	0	24.732	
activering vanuit activa in uitvoering	0	0	0	2.200	0	0	0	0	0	2.200	
cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per saldo	10.374	1.061	15	0	0	0	0	0	0	11.450	
	10.848	2.428	7	2.200	0	0	0	0	0	15.482	
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-11.704	-3.110	-851	2.260	0	0	0	0	0	-13.405	
Stand per 31 december 2022											
- verkrijgings-/ vervaardigingsprijs	82.048	21.915	26.261	7.847	0	0	0	0	0	138.073	
- cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	39.679	10.019	18.899	0	0	0	0	0	0	68.596	
Boekwaarde per 31 december 2022	42.369	11.897	7.363	7.847	0	0	0	0	0	69.477	
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	5%	10% - 33%	0%							

In 2022 is een deel van het vastgoed verkocht en vervolgens terug gehuurd (sale & leaseback). Dit heeft geleid tot een desinvestering van € 13,2 miljoen.



### 3.5.2 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	191	180
Bij: resultaat deelneming Coöperatieve Vereniging 'Dit Vind Ik Ervan!	33	28
Af: resultaat deelneming Centrum voor activerend werk Coöperatie	-1	-8
Af: aflossing lening Bakkerij Hilvers B.V.	0	-5
Af: aflossing lening Seepje	-3	-4
Mutatie per saldo	29	11
Boekwaarde per 31 december	<u>220</u>	<u>191</u>

De leningen u/g worden tegen zakelijke voorwaarden (zoals rente, aflossing, zekerheden) verstrekt binnen de doelstelling van Siza en hebben o.a. tot doel de arbeidsparticipatie van cliënten te bevorderen.

Het verloop van de financiële vaste activa per activagroep is als volgt:

	<b>Andere deelnemingen</b>	<b>Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen</b>	<b>Overige effecten</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2022	188	0	0	3	191
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	32	0	0	0	32
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	-3	-3
Amortisatie / toerekening aan boekjaar	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>220</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>220</u>
Som waardeverminderingen		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>





### 3.5.3 Vorderingen

De specificatie van de vorderingen is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Vorderingen op handelsdebiteuren	563	299
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	22	14
<u>Overige vorderingen</u>		
<i>Debiteuren Gemeenten</i>	1.032	1.005
<i>Vorderingen uit hoofde van financieringstekort</i>	9.345	7.104
<i>Vorderingen uit hoofde van zorgverzekeringswet</i>	324	423
<i>Te vorderen ziekgeld</i>	73	73
<i>Vorderingen uit hoofde van transitierегeling</i>	326	281
<i>Overige vorderingen</i>	<u>2.117</u>	<u>1.994</u>
	13.217	10.880
<u>Overlopende activa</u>		
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	747	836
<i>Nog te factureren bedragen</i>	<u>85</u>	<u>103</u>
	832	938
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>14.633</u></u>	<u><u>12.131</u></u>

Ten behoeve van mogelijke oninbaarheid van debiteurenvorderingen op handelsdebiteuren en gemeenten is een bedrag ad € 46.000 (2021: € 79.000) reeds in mindering gebracht op de debiteurenvorderingen.

De vorderingen uit hoofde van transitierегeling is een vordering op het UWV voor de aan medewerkers uitbetaalde transitievergoedingen wanneer zij ziek uit dienst zijn gegaan.

Onder de overige vorderingen is een bedrag van € 1,1 miljoen opgenomen. Dit bedrag heeft betrekking op de transitiemiddelen Wlz in regio Midden van zorgkantoor Menzis. Deze middelen zijn opgenomen in de nacalculatie 2022 van Siza. Siza vervult op verzoek van zorgkantoor Menzis de rol van regiokassier en betaalt in 2023 budget uit aan de kassiers van de gehonoreerde projecten.

Onder de vorderingen is een bedrag opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar van € 12.000.



Onder de overige vorderingen is opgenomen de vordering uit hoofde van het financieringsverschil WLZ. De specificatie van deze vordering is als volgt:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>totaal</b>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	0	7.104	7.104
Financieringsverschil boekjaar	9.345	0	9.345
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen / ontvangsten	0	-7.104	-7.104
Subtotaal mutatie boekjaar	9.345	-7.104	2.241
Stand per 31 december	9.345	0	9.345
Stadium van vaststelling	a	c	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling NZA

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	142.180	132.713
Af: ontvangen voorschotten	132.835	125.609
Financieringsverschil	9.345	7.104



### 3.5.4 Liquide middelen

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Banken	48.443	12.427
Kas	29	33
	<hr/>	<hr/>
	48.472	12.460
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De ING en Triodos hebben beiden een kredietfaciliteit in rekening-courant verstrekt aan Siza van € 3 miljoen. Van deze faciliteit wordt ultimo boekjaar geen gebruik gemaakt. De door Siza verstrekte- en de te verstrekken zekerheden worden onder 3.5.7, de langlopende schulden, toegelicht.

Van de liquide middelen is € 18,6 miljoen vrij opneembaar.

Een deel van de verkoopopbrengst van panden is in een depot weggezet en is niet vrij opneembaar. Zowel bij Triodos als bij ING heeft Siza een depot van € 17,5 miljoen, in totaal € 35 miljoen. Dit bedrag is niet vrij opneembaar, maar bestemd voor toekomstige investeringen.

In 2022 is € 5,6 miljoen vanuit dit depot opgenomen. Een deel hiervan is besteed in 2022 en het overige bedrag is geormerkt voor investeringen die in 2023 gemaakt zullen worden. De besteding van het overige depot is als volgt gepland: 2023 € 7,7 miljoen, 2024 € 8,9 miljoen, 2025` € 8,3 miljoen, 2026 € 4,8 miljoen.

## Passiva

### 3.5.5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Stichtingskapitaal	340	340
Bestemmingsreserve	765	765
Bestemmingsfondsen	56.822	31.821
Wettelijke reserve	3.330	3.330
	<hr/>	<hr/>
	61.257	36.256
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Aan het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten wordt het verschil tussen de werkelijke kosten en de aanvaardbare kosten van Wlz-zorg toegevoegd of onttrokken.

Het bestemmingsfonds kan alleen worden aangewend voor zorg die valt onder de



Wet langdurige zorg, de Zorgverzekeringswet, de Wet maatschappelijke ondersteuning en/of de Jeugdwet.

Deze beperking is opgenomen in de Beleidsregel bekostigingscyclus Wlz van de Nederlandse Zorgautoriteit.

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	<b>Jaar 2022</b>			
	Stand	Resultaat-	Overige	Stand
	1 januari	bestemming	mutaties	31 december
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stichtingskapitaal	340	0	0	340
Bestemmingsreserve	765	0	0	765
Bestemmingsfondsen	31.821	25.000	0	56.822
Wettelijke reserve	3.330	0	0	3.330
	<u>36.256</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>61.257</u>

	<b>Jaar 2021</b>			
	Stand	Resultaat-	Overige	Stand
	1 januari	bestemming	mutaties	31 december
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stichtingskapitaal	340	0	0	340
Bestemmingsreserve	765	0	0	765
Bestemmingsfondsen	23.731	8.090	0	31.821
Wettelijke reserve	3.330	0	0	3.330
	<u>28.166</u>	<u>8.090</u>	<u>0</u>	<u>36.256</u>



### 3.5.6 Voorzieningen

#### Overige voorzieningen

De specificatie luidt als volgt:

	Stand 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Oprenting en verandering disconteringsvoet	Vrijval	Stand 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Voorziening asbestsanering	1.083	82	-10	-46	-197	912
Voorziening WGA	1.939	301	-274	-78	-425	1.462
Voorziening toekomstige uitkeringen	1.400	944	-102	-160	-139	1.943
Voorziening langdurig zieken	1.243	1.186	-845	-36	-84	1.464
Voorziening generatieregeling	0	149				149
Voorziening verlieslatende contracten	197		-79		-72	46
Voorziening deelneming	37					37
	<b>5.898</b>	<b>2.662</b>	<b>-1.310</b>	<b>-320</b>	<b>-917</b>	<b>6.013</b>

31-12-2022  
x € 1.000

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.797
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.216
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.573

#### Voorziening asbestsanering

In 2022 is een deel van de voorziening vrijgevallen als gevolg van verkoop van panden.

#### Voorziening WGA

In verband met de conventionele verzekering die Siza per 1 januari 2018 is aangegaan, komen medewerkers die na 1 januari 2018 ziek zijn gemeld niet meer ten laste van de voorziening.

De voorziening loopt daardoor jaarlijks af.

Enkele medewerkers vallen per 2022 niet meer onder de WGA, wat leidt tot een vrijval.

#### Voorziening verlieslatende contracten

In 2022 is er een huurcontract afgekocht. De afkoopsom was lager dan voorzien, waardoor er naast een onttrekking ook een vrijval heeft plaatsgevonden.

#### Voorziening generatieregeling

In de CAO Gehandicaptenzorg is de regeling Afbouw Carrière opgenomen. Er is een voorziening gevormd voor de salariskosten die deze regeling met zich meebrengt.



### 3.5.7 Langlopende schulden

Het verloop van de schulden aan banken is als volgt:

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	31.893	36.740
Aflossingen	-2.992	-4.847
Nieuwe leningen	0	0
Stand per 31 december	28.901	31.893
Kortlopend, aflossing boekjaar (<1 jaar), aflossingsverplichting	-2.402	-2.398
Totaal (excl kortlopend)	26.500	29.495
Waarvan: langlopend (>1 jaar)	26.500	29.495
Waarvan: langlopend (>5 jaar)	19.815	21.882

Voor een nadere toelichting van de langlopende leningen wordt verwezen naar paragraaf 3.6.

De aflossingsverplichtingen voor 2023 worden verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor de ontvangen leningen en rekening-courant kredieten bij Triodos Bank N.V., Staat der Nederlanden en ING Bank N.V. zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- 1<sup>e</sup> recht op hypotheek ad € 57 miljoen (vermeerderd met 40% voor rente en kosten) op diverse kadastrale percelen van Siza;
- 1<sup>e</sup> recht op hypotheek op bestaande en toekomstige onroerend zaken en kadastrale percelen inzake ontwikkelingen met een inschrijvingsbedrag welke conveniërend dient te zijn voor kredietgever Triodos Groenfonds N.V. en ING Bank N.B, te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten.
- een Pandrecht, eerste in rang, op alle rechten van de Kredietnemer in verband met alle banktegoeden op rekeningen aangehouden door de Kredietnemer bij Triodos Bank met Triodos Groenfonds als pandhouder

De boekwaarde van de langlopende leningen is nagenoeg gelijk aan de reële waarde.

Het Ministerie van Financiën, Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft leningen met een hoofdsom van € 3,3 miljoen Rijksgegarandeerd. De restschuld van deze leningen bedraagt ultimo 2022 nog € 0,8 miljoen.



Het verloop van de overige schulden is als volgt:

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Aflossingen	0	0
Nieuwe leningen	0	0
Stand per 31 december	6.000	6.000
Kortlopend, aflossing boekjaar (<1 jaar), aflossingsverplichting	0	0
Totaal (excl kortlopend)	6.000	6.000

Dit betreft de achtergestelde leningen van Stichting het Dorp. Voor een nadere toelichting van de achtergestelde leningen wordt verwezen naar paragraaf 3.7.

De leningen zijn achtergesteld ten opzichte van alle andere schuldeisers.



### 3.5.8 Kortlopende schulden

De specificatie van de kortlopende schulden is als volgt:

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Schulden aan banken	2.402	2.398
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.965	2.595
Belastingen en sociale premies	4.689	6.710
Schulden terzake van pensioenen	3.344	367
<u>Overige schulden:</u>		
<i>Nog te betalen salarissen</i>	699	698
<i>Nog te betalen vakantiegeld</i>	2.551	2.570
<i>Te betalen vakantiedagen en overuren</i>	1.162	1.145
<i>Resterende PBL-uren</i>	8.812	8.150
<i>Nog te betalen beëindigingsvergoedingen</i>	52	266
<i>Nog te betalen rente</i>	142	154
<i>Nog te betalen vervoerskosten</i>	81	73
<i>Nog te betalen bedragen</i>	4.334	2.993
<i>Overige schulden</i>	0	0
	<hr/> 17.834	<hr/> 16.049
<u>Overige passiva:</u>		
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	1.427	1.611
<i>Vooruitontvangen subsidies</i>	134	239
<i>Overige passiva</i>	238	46
	<hr/> 1.799	<hr/> 1.896
Totaal kortlopende schulden	<hr/> <hr/> 33.034	<hr/> <hr/> 30.014

### 3.5.9 Financiële instrumenten

#### *Algemeen*

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze hebben betrekking op financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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





#### *Kredietrisico*

Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar punt 3.5.2 - Financiële vaste activa en 3.5.6 – Voorziening deelneming en punt 3.5.3 – Toelichting op de voorziening dubieuze debiteuren. De hoogste vordering bestaat uit de vordering op NZa uit hoofde van subsidies en zorgkantoren van circa € 9,3 miljoen. Met deze tegenpartij bestaat een lange relatie; zij heeft altijd tijdig aan haar betalingsverplichting voldaan. Tevens heeft Siza diverse vorderingen op gemeenten uit hoofde van de JW en de WMO. Er is geen sprake van centralisatie van vorderingen bij één gemeente.

#### *Renterisico en kasstroomrisico*

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

#### *Liquiditeitsrisico*

Siza bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en prognoses. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat Siza steeds aan de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

#### *Reële waarde*

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

### 3.5.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en voorwaardelijke activa en verplichtingen

#### *Onzekerheden opbrengstverantwoording*

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

De opgenomen compensatiebedragen zijn nog niet allen definitief goedgekeurd door de zorgkantoren en NZa. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn geschat, is sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over (een deel van) de verantwoorde compensatiebedragen.



#### Claims en geschillen

Siza heeft geen materiële geschillen met andere partijen.

#### Bankgaranties

Vanuit Siza zijn door ING bankgaranties afgegeven van € 130.144 ten behoeve van huurverplichtingen (2021: € 130.144)

#### Investeringsverplichting

Per balansdatum zijn er investeringsverplichtingen voor komende jaren aangegaan voor een bedrag van € 41,2 miljoen (2021: € 35 miljoen).

#### Huur en lease verplichtingen

De looptijden van de met derden aangegane huurverplichtingen en operationele leases zijn als volgt:

2022	< 1 jaar	> 1 jaar en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	
Bedrijfsuitrusting	123	129	0	252
Onroerende zaken	9.441	8.674	5.040	23.155
	<u>9.564</u>	<u>8.803</u>	<u>5.040</u>	<u>23.407</u>

2021	< 1 jaar	> 1 jaar en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	
Bedrijfsuitrusting	129	141	0	270
Onroerende zaken	3.586	7.649	2.165	13.400
	<u>3.715</u>	<u>7.790</u>	<u>2.165</u>	<u>13.670</u>

De operationele lease betreft uitsluitend leasebetalingen. Van sublease-ontvangsten is geen sprake.

De belangrijkste objecten, die middels operationele lease aan Siza ter beschikking gesteld zijn, betreffen:

- Personenauto's;
- Onroerende zaken.

De belangrijkste bepalingen opgenomen in de operationele lease overeenkomsten zijn:

- Verlengopties  
de verlengopties van de 13 onroerend zaak objecten zijn als volgt:  
1 object heeft een looptijd van 15 jaar en verlengoptie van 5 jaar



- 8 objecten hebben een looptijd voor bepaalde tijd met een verlengoptie voor onbepaalde tijd
- 4 objecten hebben een looptijd voor onbepaalde tijd;
- Koopopties: er is geen sprake van koopopties.

### 3.6 Overzicht schulden aan banken ultimo 2022

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd in jaren	Soort lening	Rente-herziening	Werkelijke rente	Verloopoverzicht lening			Aflossing			
							Rest-schuld 31 dec. 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Rest-schuld 31 dec 2022	Rest-schuld over 5 jaar	Rest-rende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze
		x€ 1.000,-					x€ 1.000,-	x€ 1.000,-	x€ 1.000,-	x€ 1.000,-	x€ 1.000,-		x€ 1.000,-
BNG 98790	16-02-94	1.355	30	Onderhands	16-2-2024	3,92%	135		45	90	0	2 Lineair	45
BNG 96311	30-12-02	372	30	Onderhands	30-12-2032	3,05%	136		0	136	74	10 Lineair	12
BNG 98408	01-12-03	1.588	30	Onderhands	1-12-2033	3,15%	635		53	582	318	11 Lineair	53
ING 66.10.38.300	01-01-10	12.000	30	Hypotheclair	1-12-2029	1,69%	7.200		400	6.800	4.800	17 Lineair	400
ING 66.10.38.629	01-01-10	9.000	14	Hypotheclair	1-12-2024	1,90%	2.250		750	1.500	0	2 Lineair	750
ING 66.10.38.947	01-01-10	4.000	30	Hypotheclair	1-12-2025	1,78%	1.176	*	426	750	90	17 Lineair	132
Triodos 22.04.94.53.74 (fac A)	30-12-16	4.400	20	Hypotheclair	1-1-2030	2,23%	3.346		10	3.336	2.455	16 Lineair	176
Triodos 22.04.95.84.92 (fac C)	31-12-18	10.400	20	Hypotheclair	1-1-2030	2,61%	9.159		843	8.316	6.236	16 Lineair	416
Triodos Groenfonds (fac B)	11-10-19	3.243	10	Hypotheclair	1-7-2029	2,09%	2.964		84	2.880	2.717	7 Lineair	32
Hewlett Packard International Bank	30-08-19	634	5	Overig	1-9-2023	3,21%	266		131	135	0	2 Annuitair	135
ING 80.07.64.331	06-02-20	5.000	10	Fin. activa	1-2-2030	2,25%	4.625		250	4.375	3.125	8 Lineair/balloon	250
		<u>51.992</u>					<u>31.893</u>	<u>0</u>	<u>2.992</u>	<u>28.901</u>	<u>19.815</u>		<u>2.401</u>

\* rentewijziging per 01-12-2022 4,76% per 3 mnd achteraf te voldoen vanaf 01-04-2023, rentevast tot 01-12-2025

\*\* aflossing van 12K heeft plaatsgevonden in januari 2023



### 3.7 Overzicht overige schulden ultimo 2022

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd in jaren	Soort lening	Norm rente	Werkelijke rente	Verloopoverzicht lening				Aflossing		
							Rest-schuld 31 dec. 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Rest-schuld 31 dec 2022	Rest-schuld over 5 jaar	Rest-rende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze
		x € 1.000,-					x € 1.000,-	x € 1.000,-	x € 1.000,-	x € 1.000,-	x € 1.000,-		
St Het Dorp	22-12-04	3.000	26	Achtergesteld	31-12-2025	2,85%	3.000	0	0	3.000	3.000	8 einde looptijd	0
St Het Dorp	10-07-20	3.000	10	Achtergesteld	1-9-2028	0,0285	3.000	0	0	3.000	3.000	8 einde looptijd	0
		<u>6.000</u>					<u>6.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>		<u>0</u>



### 3.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

#### 3.8.1 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

##### *Wet langdurige zorg*

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Zorgopbrengsten WLZ	138.153	129.790
Compensatie meerkosten Covid	3.390	2.171
Compensatie omzetsderving	0	496
Compensatie energiekosten	371	0
Extreme medicijnkosten	266	256
	<u>142.180</u>	<u>132.713</u>

De compensatie meerkosten Covid bestaat uit compensatie personele kosten (€ 3,0 miljoen) en compensatie materiële kosten (€ 0,4 miljoen)

De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet allen definitief vastgesteld. Zoals is toegelicht onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen is derhalve nog sprake van enige onzekerheid.

##### *Zorgverzekeringswet*

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
GZSP	1.432	1.396
Paramedische eerstelijns zorg	88	14
	<u>1.520</u>	<u>1.410</u>



#### *Subsidies Kaderwet VWS-subsidies of op grond van WLZ*

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Stagefonds	439	352
Subsidie coronabanen	64	68
	<u>503</u>	<u>420</u>

#### *Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties*

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Medische vervolgopleidingen	225	163
	<u>225</u>	<u>163</u>

#### *Baten uit onderaanneming*

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Baten uit onderaanneming	226	223
	<u>226</u>	<u>223</u>



### 3.8.2 Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten Jeugdwet	5.443	4.964
	<u>5.443</u>	<u>4.964</u>

### 3.8.3 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten WMO	7.852	8.461
Doorberekende personeelskosten	1.792	2.348
Opbrengst PGB	896	931
Opbrengst vervoer PGB/OA	14	13
Opbrengsten verhuur	375	456
Overige dienstverlening	847	873
	<u>11.775</u>	<u>13.083</u>

### 3.8.4 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekresultaat verkoop MVA	23.717	2.181
Opbrengst subsidie ID-banen	37	41
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	-23	1
Overige subsidies	547	332
Overige opbrengsten	535	926
	<u>24.813</u>	<u>3.482</u>





De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte bijzondere posten en de wijze waarop deze zijn verwerkt is als volgt:

- Sale & leaseback € 22,8 miljoen
- Verkoop onroerend goed € 1,6 miljoen
- Verkoopkosten onroerend goed € 0,7 miljoen

De negatieve post op subsidies vanwege Provincies en gemeenten wordt veroorzaakt door een afrekening van een subsidie die reeds in 2021 was ontvangen.

### 3.8.5 Kosten van uitbestede werk en andere externe kosten

De kosten van uitbestede werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	18.684	9.242
	<u>18.684</u>	<u>9.242</u>

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn in 2022 verdubbeld ten opzichte van 2021. Dit is een gevolg van krapte op de arbeidsmarkt en een hoog ziekteverzuim.

### 3.8.6 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	76.003	75.912
Sociale lasten	12.523	11.863
Pensioenlasten	6.634	6.437
	<u>95.160</u>	<u>94.212</u>

In verband met COVID-19 pandemie zijn er personele meerkosten geweest in 2022 van circa € 3,0 miljoen (2021: € 1,5 miljoen). Deze meerkosten zijn opgenomen onder de lonen en salarissen.



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	fte's	fte's
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.624</u>	<u>1.688</u>

Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

### 3.8.7 Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>5.971</u>	<u>7.108</u>

### 3.8.8 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.359	7.667
Algemene kosten	8.355	7.656
Andere personeelskosten	3.280	3.008
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.539	7.472
Onderhoud	3.054	2.859
Energiekosten	2.434	1.599
Huur en leasing	7.540	5.681
Dotaties en vrijval voorzieningen	657	843
Totaal overige bedrijfskosten	<u>41.217</u>	<u>36.786</u>

In 2022 is een deel van het vastgoed verkocht en vervolgens terug gehuurd (sale & leaseback). Als gevolg hiervan zijn de kosten voor huur en leasing in 2022 gestegen ten opzichte van 2021.

In verband met COVID-19 pandemie zijn er in 2022 meerkosten gemaakt voor onder andere beschermingsmiddelen en hulpmiddelen. De materiële meerkosten bedragen in 2022 circa € 0,4 miljoen (2021: € 0,7 miljoen). Deze meerkosten zijn opgenomen onder de diverse kostenrubrieken van de overige bedrijfskosten.



De specificatie van de honoraria van accountants is als volgt:

<b>2022</b>	<b>Deloitte Accountants BV</b> x € 1.000	<b>Overig Deloitte netwerk</b> x € 1.000	<b>Totaal</b>
Controle van de jaarrekening	147	0	147
Andere controleopdrachten	45	0	45
Fiscale adviesdiensten	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	30	30
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal honoraria accountant	<u>192</u>	<u>30</u>	<u>222</u>

<b>2021</b>	<b>Deloitte Accountants BV</b> x € 1.000	<b>Overig Deloitte netwerk</b> x € 1.000	<b>Totaal</b>
Controle van de jaarrekening	142	0	142
Andere controleopdrachten	75	0	75
Fiscale adviesdiensten	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	115	115
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal honoraria accountant	<u>217</u>	<u>115</u>	<u>332</u>

Het honorarium voor controle van de jaarrekening is gebaseerd op het totale honorarium voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.

### 3.8.9 Financiële baten en lasten

	<u><b>2022</b></u> x € 1.000	<u><b>2021</b></u> x € 1.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.006	-1.006
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>320</u>	<u>0</u>
	<u><u>-686</u></u>	<u><u>-1.006</u></u>

Onder de andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten is het effect van de aangepaste disconteringsvoet op voorzieningen verantwoord. Deze bedraagt € 319.739,-.



### 3.8.10 Aandeel in resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Resultaat deelneming Siza Innovatieprojecten BV	0	-34
Resultaat deelneming coöperatieve vereniging Dit Vind Ik Ervan	33	21
Resultaat Centrum Activerend Werk	-1	0
	<u>32</u>	<u>-13</u>

### 3.8.11 Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Siza van toepassing zijnde regelgeving.

Het voor Siza toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp; klasse V, 12 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen:

bedragen x € 1	<b>De heer J.D.M. Sprokkereef</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	175.971
Beloningen betaalbaar op termijn	13.467
<i>Subtotaal</i>	<i>189.438</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Totale bezoldiging 2022</b>	<b>189.438</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	nvt



<b>Gegevens 2021</b>	
bedragen x € 1	<b>De heer J.D.M. Sprokkereef</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid RvB/voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	168.385
Beloningen betaalbaar op termijn	12.725
<i>Subtotaal</i>	<i>181.111</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>181.111</b>

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van Siza over 2022 is als volgt:

bedragen x € 1	De heer B. Blanken	De heer B.G. Jeene	Mevrouw G.A. van den Brink	Mevrouw T.L. Enninga	Mevrouw T.A.J.M van Dinteren
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Totale bezoldiging	24.289	16.040	16.127	16.125	14.614
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	19.765
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2021:

bedragen x € 1	De heer B. Blanken	De heer B.G. Jeene	Mevrouw G.A. van den Brink	Mevrouw T.L. Enninga	Mevrouw T.A.J.M van Dinteren
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	nvt
<b>Bezoldiging</b>					
Totale bezoldiging	24.273	16.003	5.225	5.212	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	6.451	6.451	nvt

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



## 3.9 Vaststelling en goedkeuring

### 3.9.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Siza heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2023.

De raad van toezicht van Siza heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2023.

### 3.9.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening.

### 3.9.3 Gebeurtenissen na balansdatum

In het eerste kwartaal van 2023 is sprake van het niet behalen van één van de ratio's van het bankconvenant. Voor verder informatie over deze gebeurtenis verwijzen we naar de paragraaf 'Continuïteitsveronderstelling' in de grondslagen van de jaarrekening.

Er zijn geen overige belangrijke gebeurtenissen na balansdatum bekend die van invloed zijn op de jaarrekening 2022.

### 3.9.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

#### **Ondertekening door de Raad van Bestuur**

Getekend door Raad van Bestuur te Arnhem d.d. 25 mei 2023.

De heer J.D. Sprokkereef



## **Ondertekening door de Raad van Toezicht**

Getekend door Raad van Toezicht te Arnhem d.d. 25 mei 2023

De heer B. Blanken

De heer B. van Lieshout

Mevrouw T.A.J.M. van Dinteren

Mevrouw G.A. van den Brink

Mevrouw T.L. Enninga

De originele jaarrekening is getekend en gedeponeed.



## 4. Overige gegevens

### 4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 15, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat.

### 4.2 Nevenvestigingen

Siza heeft geen nevenvestigingen. Er zijn 89 locaties ingeschreven bij de KvK.

### 4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant bij de jaarrekening 2022 is opgenomen vanaf pagina 82.





## 5. Bijlagen jaarrekening 2022

### 5.1 Bijlage verantwoordingsformulier zorgbonus 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	2150	€ 1.488.832,00	150	€ 100.986,00	2300	€ 1.589.818,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	2031	€ 781.346,01			2031	€ 781.346,01
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			87	€ 33.469,77	87	€ 33.469,77
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 576.272,49				€ 576.272,49
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 25.102,11		€ 25.102,11
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 576.272,49		€ 25.102,11		€ 601.374,60
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 131.213,50		€ 42.414,12		€ 173.627,62
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Nee		