

**JAARSTUKKEN INZAKE  
JAARVERSLAGGEVING 2022**

Stichting Elkerliek ziekenhuis

# Bestuursverslag

## Algemene informatie

### Missie en visie

Het Elkerliek heeft als missie om aantoonbaar goede, betaalbare en toegankelijke zorg te leveren, dichtbij de inwoners van Helmond en de Peel.

Het Elkerliek ziekenhuis wil een zorginstelling zijn die:

Relevant is en een magneet is voor de inwoners van Helmond en de Peel, nu, morgen en in de toekomst;

Aantoonbare goede en betaalbare zorg dichtbij levert;

Een magneet is als werkgever.

Wij zijn te herkennen aan onze klantbeloften; MENS tot MENS: gastvrij en servicegericht.

De zorg wordt daar waar mogelijk in samenhang met de andere zorgpartners in de regio aangeboden. Het Elkerliek is een zorggids als het nodig is voor meer unieke en hoog complexe zorg. Deze missie en visie hebben wij geconcretiseerd voor onszelf en onze inwoners van Helmond en de Peel:

Denkend vanuit onze patiënten (de persona's Acute Achmed, Electieve Eric, Chronische Gina en Complexe Corrie), moeten zij kunnen vertrouwen op onze toegevoegde waarde. Daarom zijn wij 24/7 beschikbaar, kunnen we multidisciplinair naar hun vragen kijken en op afstand een coachende en begeleidende rol aannemen. En dat in samenwerking met onze partners in de zorg en het sociale domein om meer gezondheid te bereiken voor Helmond en de Peel.

Denkend vanuit onze medewerkers Zorgzame Zoë en Ondersteunende Otto is voortdurende aandacht voor de eigen duurzame inzetbaarheid en die van de ander van groot belang. Daarom leiden wij op, hebben wij aandacht voor mentale gezondheid, durven wij hulp te vragen en dragen wij samen zorg voor werkplezier.

De huidige omvang van het portfolio dat Elkerliek aanbiedt, past als regionaal algemeen ziekenhuis bij de zorgvraag in onze regio. In samenhang met onze ketenpartners willen wij niet uitsluitend ziekte behandelen, maar ook integraal bijdragen aan meer of betere gezondheid van de inwoners in de regio Helmond en de Peel. Daarnaast kan professionele expertise voor specifieke doelgroepen ook een reden zijn om die te willen faciliteren, zelfs bovenregionaal.

### Kernactiviteiten

Het Elkerliek ziekenhuis is een modern, algemeen ziekenhuis voor de regio Helmond & de Peel. Wij zorgen voor onze patiënten op drie locaties in de regio. In Helmond staat de hoofdvestiging, waar wij een breed portfolio van zorg leveren: langdurige en intensieve zorg, acute zorg, complexe operaties en poliklinische hulp. Door de aanwezigheid van alle benodigde faciliteiten (beddenhuis, IC, OK, SEH) kunnen patiënten 24/7 met zorgvragen in Helmond terecht. In Helmond bevindt zich ook locatie Vitaliek, met onder meer de bloedafname en sport medisch onderzoek. In ons dagziekenhuis in Deurne bieden we zorg dichtbij de patiënt. Naast de poliklinische zorg hebben we hier ook mogelijkheden voor bloedafnames, dialyses en kleine oogheelkundige operatieve ingrepen. Tot slot is Gemert onze poliklinische locatie voor kleine ingrepen en eenvoudige onderzoeken, waar patiënten op efficiënte en effectieve wijze geholpen worden. Doordat de drie locaties elk een eigen werkwijze kennen, kunnen alle patiënten bij ons terecht voor passende zorgverlening.

Wij bieden onze zorg niet enkel binnen de muren van het ziekenhuis. Waar mogelijk biedt het Elkerliek ook op afstand een coachende en begeleidende rol voor de patiënt en/of zorgprofessionals in de eerste lijn. Deze beweging zorgt ervoor dat steeds meer zorg dichtbij, in de thuissituatie van de patiënt, georganiseerd wordt.

### **Juridische structuur**

Het Elkerliek ziekenhuis is een stichting. Conform de statuten zijn een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht ingesteld. De Raad van Bestuur draagt de eindverantwoordelijkheid voor de algemene gang van zaken binnen het ziekenhuis: de realisatie van de doelstellingen, de strategie en de daaruit voortvloeiende resultaten. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het functioneren van de stichting.

Naast de eigen juridische structuur is het Elkerliek ziekenhuis middels kapitaalbelangen verbonden met:

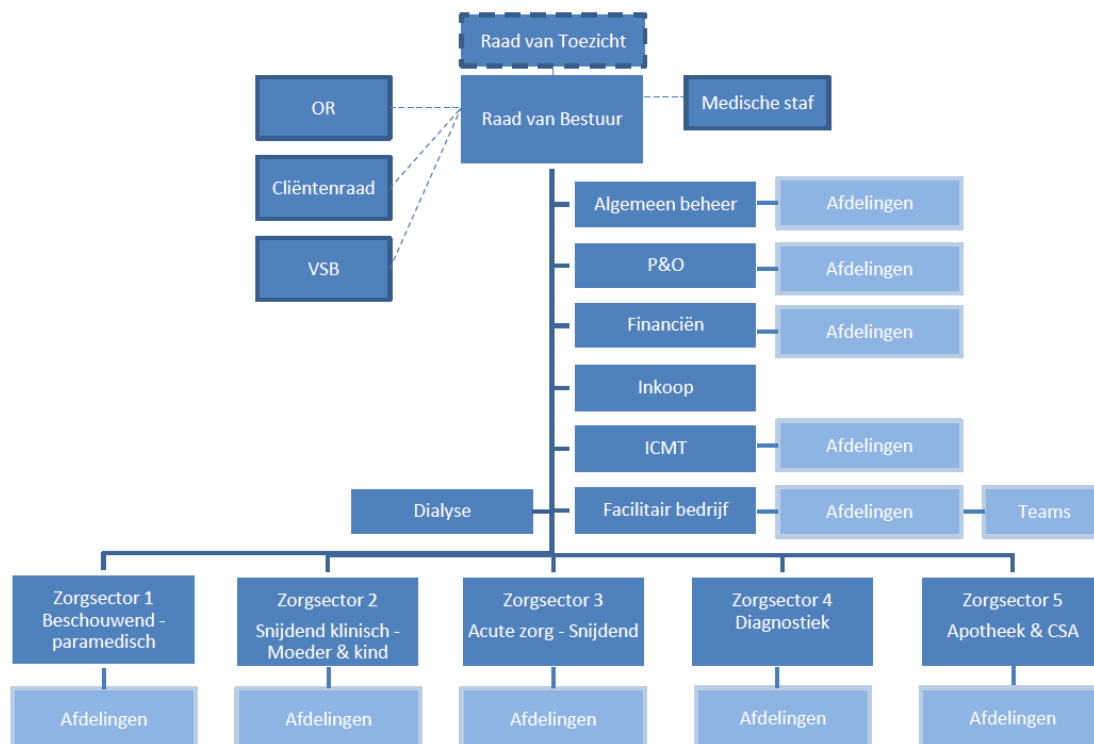
- Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A.;
- VOF Prenataal Screenings Centrum "De Peel";
- JIJWIJ, Samen in Geboortezorg Coöperatie U.A.
- Breedband Regio Eindhoven BV
- Stichting Zelfstandig Behandel Centrum regio Helmond / Deurne

### **Interne organisatie**

Het Elkerliek ziekenhuis kent een decentraal besturingsmodel met een verdeling in sectoren. Binnen deze sectoren zijn meerdere disciplines ondergebracht en staan het primaire proces en de medische dienstverlening aan patiënten centraal. Sectormanagers zijn verantwoordelijk voor het functioneren van de sectoren. In de zorgsectoren is sprake van duaal management. De sectormanager werkt hierbij nauw samen met de medisch managers van de vakgroepen medisch specialisten. Onder de sectormanagers zijn diverse afdelingsmanagers aangesteld.

Het Elkerliek ziekenhuis kent tevens een Vereniging Medische Staf, een Verpleegkundige Stafbestuur, een Cliëntenraad en een Ondernemingsraad.

In onderstaand organogram is de interne organisatie ingetekend:



## Personele bezetting

Het aantal personeelsleden in loondienst gemiddeld in 2022 op basis van fte's was 1.424. Het Elkerliek kent geen personeelsleden buiten Nederland. Het aantal medisch specialisten (zowel in loondienst als niet in loondienst) werkzaam bij het Elkerliek betrof gemiddeld in 2022 143.

## Belangrijkste elementen gevoerd beleid 2022

Het beleid van het Elkerliek is gestoeld op 4 pijlers:

- onze patiëntenpopulatie;
- onze regionale positie;
- toekomstbestendige zorg;
- onze medewerkers.

### Onze patiënten

Wij verbeelden onze patiëntenpopulatie middels vier persona's: Chronische Gina, Acute Achmed, Complexe Corry en Electieve Eric. We streven ernaar om hét ziekenhuis te zijn voor alle zorgvragen van burgers uit Helmond en de Peel. Wij leveren electieve, chronische, acute en complexe zorg. Waar nodig bieden wij een goede doorverwijzing voor zorgvragen die buiten het eigen portfolio van het Elkerliek vallen. Zo zijn wij de zorggids voor patiënten die baat hebben bij academische of topklinische zorg, of voor patiënten die (verder) geholpen kunnen worden in de eerste of nuldelijn. Daarnaast heeft het Elkerliek de stappen gezet in zorgvernieuwingsinitiatieven op het gebied van leefstijl en preventie. Dit om een gezonde leefstijl, voeding en beweging in de thuissituatie te stimuleren, ten behoeve van positieve gezondheid en preventie.

### *Onze regionale positie*

Samenwerking in de zorgketen is cruciaal om alle (toekomstige) uitdagingen het hoofd te bieden. Om dit te realiseren heeft het Elkerliek een actieve rol in samenwerkingsverbanden met eerstelijns-, tweedelijns- en topklinische zorgaanbieders, binnen en buiten de regio. De verschillende samenwerkingsverbanden met de (strategische) partners hebben als doel om de kwaliteit en toegankelijkheid van de zorg te waarborgen en een significante bijdrage te leveren aan de juiste zorg op de juiste plek.

Het Elkerliek is actief betrokken bij diverse samenwerkingsverbanden met eerstelijns-zorgaanbieders in de regio, met als doel om de zorg waar mogelijk te verplaatsen om die dichterbij de patiënt te kunnen leveren. Samen met huisartsen, de VV&T en paramedici zijn de afgelopen jaren daartoe verschillende succesvolle initiatieven in de regio geïnitieerd. Zo is er al 5 jaar een toekomstbestendig regionaal spoedzorgnetwerk, gericht op preventie van spoed, ombuigen van spoed en het verlenen van spoedzorg op de juiste plaats.

### *Toekomstbestendige zorg*

Demografische ontwikkelingen (groei en vergrijzing van de populatie) zorgen volgens CBS voor een stijging in zorgvraag van 2% per jaar, terwijl de middelen (in aantal medewerkers en in euro's) niet evenredig meegroeien. Transformatie van de ziekenhuiszorg is daarom noodzakelijk. Via zorgvernieuwing en zorgtechnologie (werkzaamheden betreffende onderzoek en ontwikkeling) werken wij aan het ombuigen van de stijgende zorgvraag. Inmiddels zijn al significante aanpassingen gemaakt in de werkprocessen. Het aantal laag-complexe patiënten dat wordt gezien op een locatie van het Elkerliek is mede door de inzet van nieuwe technologie en gewijzigde zorgprocessen in de laatste 3 jaar aantoonbaar gedaald. Ook wordt zorgvernieuwing en –technologie ingezet om de werkdruk te verlagen en de participatie van patiënten te verhogen. Voorbeelden hiervan zijn het gebruik van slimme pleisters (voor continue monitoring) en het introduceren van de BeterDichtbij-app.

### *Onze medewerkers*

Er is een groeiend tekort aan zorgpersoneel, landelijk en ook in de regio. Hierdoor ontstaat de uitdaging om met dezelfde mensen en middelen in de stijgende zorgvraag te kunnen voorzien. Wij realiseren ons dat aantrekkelijk werkgeverschap essentieel is om bestaande medewerkers te blijven binden en nieuwe medewerkers aan te trekken. Het binden en boeien van onze medewerkers is daarom het fundament voor alles wat we doen. Om de goede dingen voor medewerkers te kunnen blijven doen, is 'anders denken, anders doen' noodzakelijk. Dit vergt andere, nieuwe oplossingen.

Daarnaast is in de afgelopen jaren sterk ingezet op een divers opleidingsprogramma om persoonlijke ontwikkeling te stimuleren. Ook is er aandacht voor de duurzame inzetbaarheid van medewerkers, onder meer via de beweging 'Energiek Elkerliek'.

## Financiële ontwikkelingen

### Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Het boekjaar 2022 kenmerkt zich door eerste maanden waarin Covid nog volop impact had op patiënten, medewerkers en de bedrijfsvoering. Deze impact is gedurende het jaar verminderd, maar tegelijkertijd is inmiddels duidelijk dat de impact van Covid waarschijnlijk nooit meer helemaal verdwijnt. Naast de impact van Covid hebben arbeidsmarktkrapte en inflatie veel invloed op het financiële resultaat. In totaliteit groeit de formatie, maar door arbeidsmarktkrapte op specifieke functies en een hoog ziekteverzuim is meer dan in voorgaande jaren een beroep gedaan op externe inhuur.

De inflatie is onder andere terug te zien bij de patiëntgebonden kosten waar de kosten van implantaten en andere medische hulpmiddelen stijgen. De intrede van een generatieregeling in de CAO Ziekenhuizen betekent het vormen van een nieuwe voorziening waardoor de dotaties aan voorzieningen stijgen.

Ondanks deze ontwikkelingen is een positief resultaat behaald van € 4,2 mln. Dit mede vanwege de continuïteitsregelingen die er landelijk waren vanwege de Covid pandemie.

### Behaalde omzet en resultaten

De totale behaalde omzet uit de zorgverzekeringswet bedroeg in 2022 € 202 mln. Inclusief de opbrengsten uit subsidies, overige baten uit zorgverlening en overige bedrijfsopbrengsten komt de totale omzet uit op € 220 mln. Het resultaat in het jaar 2022 is € 4,2 mln., waarmee het rendement 2% bedraagt.

### Solvabiliteit/ liquiditeit op balansdatum

De solvabiliteit van het Elkerliek ultimo 2022 bedraagt 34,5%, ruim boven de met de financiers overeengekomen norm. Ook de liquiditeit (current ratio ultimo 2022: 1,7) is bij het Elkerliek ruim voldoende. Daarom wordt geen gebruik gemaakt van bevoorschotting door zorgverzekeraars, anders dan voorschotten voortvloeiend uit de CB-regelingen. De DSCR van 2,5 op balansdatum laat zien dat het Elkerliek haar financieringsverplichtingen goed kan dragen. Een current ratio van 1,7 laat zien dat de kortlopende schulden betaald kunnen worden met de vlottende, op korte termijn liquide te maken activa.

### Kasstromen en financieringsbehoeften

Het Elkerliek staat aan de vooravond van renovatie- en bouwplannen op locatie Helmond en locatie Deurne. Daarnaast is er sprake van een investeringsprojecten op het gebied van ICT en digitalisering. Deze plannen worden in 2023 en 2024 verder uitgewerkt met daarbij een bijbehorend financierings- en bekostigingsplan. Dit zal impact hebben op de financiële resultaten en liquiditeit van het Elkerliek in toekomstige jaren. De afgelopen jaren is hiervoor een solide financiële basis gelegd. De kasstromen over 2022 bedragen € 11,4 mln. positief.

### Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

Het Elkerliek maakt gebruik van diverse financiële instrumenten met bijbehorende markt- en kredietrisico's. We handelen zelf niet in derivaten en hebben eigen procedures en gedragslijnen om de omvang van de risico's te beperken. Het renterisico heeft betrekking op eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en het kasstroomrisico op eventuele veranderingen in het rentepercentage van deze leningen. Het renterisico (wijziging marktwaarde opgenomen leningen en veranderingen in rentepercentage(s)) wordt afgedekt door renteswaps. De effectiviteit van deze derivaten wordt periodiek getoetst, door vast te stellen dat geen sprake is van overhedge. De vorderingen uit hoofde van

handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,1 mln.

## Belangrijkste risico's en risicobeheersing

### Voornaamste risico's en onzekerheden

De drie voornaamste risico's voor het Elkerliek zijn:

- Voldoende beschikbare personele capaciteit krijgen en behouden;
- Voldoende beschikbare, betaalbare middelen en materialen;
- Een toekomstbestendig duurzaam ziekenhuis.

#### *Personele capaciteit*

Een van de centrale beleidsthema's voor 2022 was duurzame inzetbaarheid. Het binden en boeien van medewerkers vormt de belangrijkste succesfactor voor ons ziekenhuis. Niet voor niets staat in onze missie het menselijk kapitaal centraal. Medewerkers die hun werk zowel fysiek als mentaal goed aan kunnen, die met plezier naar het werk komen en over voldoende professioneel perspectief beschikken, zijn de beste ambassadeurs voor het Elkerliek als werkgever en staan garant voor een hoge kwaliteit van zorg. Aandacht voor duurzame inzetbaarheid helpt om problemen als verzuim, burn-out en een hoog personeelsverloop vóór te zijn. De uitkomsten van medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) zijn onze richtsnoer voor het beleid. Het Elkerliek kent een paraplu van verschillende activiteiten en ondersteuningsmogelijkheden op het gebied van verzuim, vitaliteit, professionele ontwikkeling en werkgeeluk. Denk hierbij aan: verzuiminterventies, coaching mogelijkheden, Mens&Liek workshops, vitaliteitsprojecten, mentale support, teambegeleiding, opleiding en training en management development

#### *Beschikbaarheid materialen*

De beschikbaarheid van materialen staat landelijk en wereldwijd onder druk. Sinds mei 2021 moeten alle artikelen aan MDR-certificering voldoen vanuit Europese regelgeving, met een overgang van vier jaar voor bestaande certificaten. Hierin is veel achterstand omdat er slechts weinig bureaus zijn die deze certificering uitvoeren. Ook krimpen leveranciers hun assortiment in omdat certificering een langdurig en kostbaar proces is. Daarnaast speelt wereldwijd problematiek rondom het containervervoer vanuit Azië. Dit werkt op velerlei gebieden door, bijvoorbeeld voeding, energie, chips/elektronica en medische hulpmiddelen. De afdeling inkoop verwacht dat deze problemen ook in 2023 nog aanhouden. In Nederland is daarom intensievere uitwisseling gezocht met andere ziekenhuizen. Ook zijn ook contacten gelegd met Duitsland.

Tot slot wordt er – door de landelijke en wereldwijde inflatie - een significante stijging van de prijzen gezien. Een deel wordt opvangen doordat het Elkerliek contracten heeft die voorzien in gecontroleerde prijsstijgingen middels vaste prijzen en/of indexen. In 2023 zullen de prijseffecten een groter effect hebben op de exploitatie van het ziekenhuis.

#### *Toekomstbestendig duurzaam ziekenhuis*

Huisvestingskeuzes zijn van grote invloed op het welbevinden van onze patiënten en het werkplezier van onze medewerkers. Ze vormen de fysieke vertaling van onze visie op zorg en werk. Een integraal en samenhangend vastgoed- en huisvestingsbeleid is bij uitstek geschikt om vorm en richting te geven aan onze ambities als ziekenhuis. De scope omvat: locatiebeleid Deurne, locatiebeleid Helmond (incl. inrichting beddenhuis, poliklinieken, diagnostiek, acute as, flat en werkplekken) alsmede de verduurzaming van onze gebouwen. Van essentieel belang is ook de wijze waarop wij met digitalisering en zorgtechnologie de zorgprocessen ondersteunen en organiseren. In 2022 is hiervoor de basis gelegd. In 2023 wordt dit verder uitgerold.



## **Wet- en regelgeving**

Het Elkerliek is aangesloten bij de LORENZ databank. LORENZ staat voor 'Landelijk Overzicht Richtlijnen en Eisen Nederlandse Zorg'. Het biedt een compleet overzicht van alle (wettelijke) verplichtingen en eisen. De databank is beschikbaar gesteld aan alle NVZ- en NFU-leden. Deze tool ondersteunt bij risicomangement. De tool is voor alle medewerkers en specialisten beschikbaar. De afdeling Kwaliteit & Veiligheid voert ieder kwartaal een screening uit van nieuwe of gewijzigde documenten. Deze documenten worden naar de verantwoordelijken van de diverse aandachtsgebieden gestuurd.

Het Elkerliek is verplicht om jaarlijks externe indicatoren aan te leveren aan de IGJ en Zorgverzekeraars Nederland. Ook in 2022 zijn deze gegevens aangeleverd. Intern is er een managementrapportage gebouwd waar de indicatoren wekelijks gemonitord kunnen worden. Jaarlijks wordt er ook een analyse gemaakt waarbij er wordt gekeken naar de gegevens van het Elkerliek t.o.v. de uitkomsten van voorgaande jaren en het landelijk gemiddelde. N.a.v. de uitkomsten wordt er met de betrokken medisch managers en sectormanagers gewerkt aan verbeterdoelen. Hierover wordt gerapporteerd aan de commissie Kwaliteit & Veiligheid en aan de commissie Kwaliteit & Veiligheid van de Raad van Toezicht. In 2022 heeft het Elkerliek haar Qualicor accreditatie opnieuw behaald.

Eind 2022 en ook nog op dit moment wordt er extra aandacht besteed aan de aanlevering aan van gegevens aan de landelijke implantaten registratie (LIR). Er zijn vele processtappen en meerdere disciplines betrokken bij dit proces. Op basis hiervan is het proces verder geoptimaliseerd en zijn er extra controle momenten ingebouwd. Dit proces wordt in 2023 gemonitord.

In 2022 is het Integraal Zorgakkoord getekend. In het najaar van 2022 is er door het Elkerliek gekeken welke impact die zorgakkoord heeft op het Elkerliek. Er zijn o.a. analyses uitgevoerd op de volumennormen die in het akkoord staan t.o.v. het huidige volume van het Elkerliek. In 2023 vindt een strategische herijking plaats waarbij het Integraal Zorgakkoord mede wordt betrokken.

## **Risicobereidheid**

Het Elkerliek heeft een risicoregister. Daarin staan per risicodomein de risico's benoemd met de daarbij horende weging. In het najaar van 2022 is dit risico-register opnieuw doorgenomen met de sectormanagers om dit register te actualiseren. Het Elkerliek heeft voor de risico's een maatregel opgenomen in het risicoregister zodat dit aansluit bij de risico bereidheid. Uit deze evaluatie zijn geen nieuwe risico's gekomen. Naast de eerder genoemde risico's blijft in de zorg het thema medicatieveiligheid een aandachtspunt. Middels verschillende projecten, o.a. op het gebied van medische technologie, wordt aan dit thema gewerkt.

## **Maatregelen ter beheersing van risico's en onzekerheden**

Voor risico's in de processen wordt er gewerkt met prospectieve risicoanalyses. Deze risicoanalyses worden uitgevoerd met grote wijzigingen in de processen en bij nieuwe processen. Daarbij worden de risico's ook gewogen aan de hand van een ziekenhuisbrede vastgestelde risico-matrix. Voor nieuwe klinische interventies is een aparte procedure beschreven. Het beschrijven van de risico's is daarbij een verplicht item. In aanschafsdossiers van nieuwe apparatuur is een beschrijving van de risico's tevens een verplicht item.

Retrospectief vindt er bij calamiteiten in de zorg een analyse plaats waarbij ook aanbevelingen worden geformuleerd. De opvolging van de calamiteiten wordt tevens bijgehouden. Door de IGJ wordt periodiek gemonitord of de aanbevelingen uit de onderzoeken ook tot daadwerkelijke verbetering van de zorgverlening leiden.

Het Elkerliek kent ook een systeem van veilig incident melden (VIM). Ook hier wordt retrospectief gekeken naar (bijna)incidenten. Daar wordt van geleerd en verbeteracties opgesteld. De meeste meldingen gaan over medicatie.

Patiënten worden middels diverse instrumenten, zoals vragenlijst en spiegelbijeenkomsten bevraagd naar de tevredenheid. N.a.v. de uitkomsten worden verbeteracties opgesteld en uitgevoerd.

### **Aangebrachte c.q. geplande verbeteringen risicomanagement**

In 2022 is er een nieuwe risicomanager aangesteld wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van de toen huidige risicomanager. Er is structureel overleg tussen de risicomanager en de Raad van Bestuur.

### **Zenya**

In het kader van risicomanagement zijn er in 2021 extra modules aangeschaft van de Zenya applicatie van Infoland (welke al werd gebruikt voor het documentbeheersysteem). Het hele proces van risicomanagement kan via die applicatie worden gevolgd. Op dit moment wordt er met enkele onderwerpen, zoals DigiD en Vallen, het hele proces via het systeem doorlopen. Dit wordt verder uitgebreid.

## Cultuur en gedrag – soft controls & gedragscodes

Er is een actief beleid t.a.v. het bevorderen van een open aanspreek-cultuur binnen het Elkerliek door het actief uitdragen van de waarden en normen en het bevorderen van een cultuur die daarmee in overeenstemming is, zoals bekrachtigd in het statuut van de Raad van Bestuur. Als organisatie zetten wij in op het beïnvloeden van gedrag via opleiden en ontwikkelen. Voor werknemers individueel, maar ook als team, groep of afdeling. Hiertoe worden thema's onderscheiden; beroepsopleidingen, vakbekwaamheid, leerklimaat, leiderschap en de toekomstbestendige zorgprofessional. Binnen deze thema's bieden wij intern en/of in samenwerking met externe partijen trainingen en opleidingen. Ook is er een digitale leeromgeving waar mensen individueel trainingen of scholingen kunnen volgen. Op deze wijze borgen wij dat mensen zich blijven ontwikkelen en hun kennis en vaardigheden actueel zijn en blijven.

### Identificatie medewerkers

Onder meer in het Handboek Arbeidsvoorwaarden zijn protocollen, procedures en afspraken vastgelegd ten aanzien van personele screening om te borgen dat medewerkers die binnen het Elkerliek werkzaamheden verrichten voldoende bekwaam en bevoegd zijn. Voor alle medewerkers van het Elkerliek ziekenhuis is een verklaring omtrent gedrag (VOG) vereist, is er een identificatieplicht en vinden controles plaats op bezit van geldige diploma's en indien van toepassing, registratie in het BIG-register. In 2022 is het beleid rondom gegevensaanlevering voor externe partijen ten behoeve van toegangsverrijking tot het ziekenhuis geformaliseerd.

### Klokkenluidersregeling

Het is in het belang van de medewerker en het Elkerliek ziekenhuis dat eventuele misstanden veilig aan de orde kunnen worden gesteld. In de klokkenluidersregeling komt tot uitdrukking dat melders van een (vermoeden van een) misstand die te goeder trouw handelen, bescherming genieten. De model Klokkenluidersregeling van de StAZ (Stichting Arbeidsmarkt Ziekenhuizen) van april 2017 is in het Elkerliek integraal overgenomen. Er is een actieve link op de intranetpagina welke verwijst naar de regelgeving. Daarnaast zijn er mogelijkheden om misstanden te melden via het klachtenbureau, de ondernemingsraad, de cliëntenraad of de vertrouwenspersoon. Ook hiervoor is een actieve link klachtencommissie voor medewerkers.

Er zijn beleidsafspraken indien een ziekenhuismedewerker handelt in strijd met de voor het ziekenhuis officieel vastgestelde voorschriften, protocollen en reglementen of anderszins in strijd handelt met algemeen geaccepteerde fatsoensnormen en omgangsvormen. Waar nodig wordt bij diefstal of ander vergrijp een beroep gedaan op de wetgeving.

### Gedragscode voor gebruik van (digitale) informatie- en communicatiemiddelen

Via de digitale leeromgeving wordt aandacht geschonken aan interne richtlijnen en protocollen rondom bijvoorbeeld privacy en informatieveiligheid. Een thema dat in de gezondheidszorg actueel is, en ook een wezenlijk aspect is van de kwaliteit van zorgverlening. De gedragscode beschrijft de regels voor individuele gebruikers van (digitale) informatie en communicatiemiddelen van het Elkerliek ziekenhuis. Dit document is opgenomen in het ziekenhuisbreed inwerkprogramma en wordt verspreid onder nieuwe medewerkers bij indiensttreding, die toegang krijgen tot de informatie- en communicatiemiddelen van het Elkerliek ziekenhuis. Aan personeel niet in loondienst en externen, die toegang krijgen tot de informatie- en communicatiemiddelen, wordt dit document eveneens verspreid.

### Toepassing Governancecode Zorg binnen het Elkerliek ziekenhuis

De Governancecode Zorg (hierna: de Code) 2022 is van toepassing op het Elkerliek ziekenhuis en verankerd in o.a. de statuten van het ziekenhuis en de reglementen van de

Raad van Toezicht (RvT) en de Raad van Bestuur (RvB). Om een continue monitoring op (naleving van) de Code te bewerkstelligen, bespreekt de Raad van Toezicht periodiek in zijn vergadering hoe het met de uitvoering van de 7 principes uit de Code gaat. Daarbij richt de Raad van Toezicht zich zowel op het eigen handelen, als ook het functioneren met en in relatie tot de Raad van Bestuur en de interne gremia. Op dit moment bestaat de Raad van Bestuur uit 100% vrouw (1 persoon) en de Raad van Toezicht uit 40% vrouw. Het Elkerliek heeft op dit moment geen specifiek beleid ten aanzien van de verhouding man-vrouw binnen de Raad van Bestuur of Raad van Toezicht.

## Toekomstverwachtingen

De toegankelijkheid en beschikbaarheid van de zorg staat onder grote druk. Verschillende redenen spelen een rol. De groeiende vergrijzing van de bevolking gaat gepaard met de voorspelling dat de zorgvraag ieder jaar 2-3% zal groeien. Het allergrootste zorgpunt nu is het tekort op de arbeidsmarkt. In de zorg en ook in het Elkerliek zien we daardoor toenemend dat vacatures niet meer invulbaar lijken te zijn. De verwachting is dat in 2030 het personeelstekort in de ziekenhuiszorg oploopt tot 10% (Gupta/FME 2022). De verwachting voor 2023 is dat het personeelsbestand ongeveer gelijk zal blijven.

Een tweede punt is het macro-economische budget voor de zorg. Er is afgesproken dat de omvang van het budget voor de zorgsector niet harder mag groeien dan het dan het bruto nationaal product. Dit zet de betaalbaarheid van de zorg onder druk. De huidige context met (hyper)inflatie, stijgende energieprijzen en de CAO-uitkomsten geven risico op stijgende kosten. Dat verhoogt op korte termijn de druk op ziekenhuizen om de balans tussen inkomsten en kosten te behouden. Eind 2021 schreef de WRR de vraag: *Hoe zorgen we dat de gezondheidszorg in Nederland houdbaar blijft? Toegankelijk, beschikbaar en betaalbaar.*

Met de huidige kennis hebben alle branche partijen het Integraal Zorgakkoord geschreven, omarmd en ondertekend als een mogelijke oplossingsrichting voor die lange termijn. In het Integraal Zorgakkoord wordt de richting van passende zorg geschetst als mogelijkheid om op de lange termijn de zorg toegankelijk, beschikbaar en betaalbaar te houden. Passende zorg is waarde gedreven zorg, komt samen met de patiënt tot stand, gaat over de juiste zorg op de juiste plek, gaat over gezondheid in plaats van ziekte en vindt plaats in een prettige werkomgeving.

In het Integraal Zorgakkoord wordt samenwerking als oplossing benoemd. Voor ons geldt samenwerking in de regio Helmond & de Peel met de verschillende zorgpartners in de zorgketen, in de regio Zuidoost-Brabant met de verschillende ziekenhuizen, en ter voorkoming van zorgvragen, gezond leven en preventie met het sociale domein. In de Meerjaren Coalitie met CZ hebben we onze zorgvernieuwing en zorgtransformatie eveneens verankerd. Om de arbeidsmarkt krapte de komende jaren het hoofd te kunnen bieden, zullen we gebruik moeten maken van digitalisering en zorgtechnologie. Dit zal moeten plaatsvinden binnen een kwalitatief goede en duurzame omgeving.

Het Elkerliek staat zoals eerder aangegeven aan de vooravond van renovatie- en bouwplannen op locatie Helmond en locatie Deurne. Daarnaast is er sprake van een investeringsprojecten op het gebied van ICT en digitalisering. Deze plannen worden in 2023 en 2024 verder uitgewerkt met daarbij een bijbehorend financierings- en bekostigingsplan.

Daarmee zijn de programma's die in 2023 centraal staan: Zorgvernieuwing, Vastgoed, Zorgtechnologie, ERP, Integraal capaciteitsmanagement en Groen Elkerliek. Het Elkerliek verwacht met deze programma's een verdere solide basis te leggen voor de continuïteit van de zorg en preventie die het Elkerliek levert voor de inwoners van Helmond en de Peel.

# Jaarverslag 2022 Raad van Toezicht

## Inleiding

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het toezicht op het beleid van het bestuur van, en de algemene gang van zaken in het Elkerliek Ziekenhuis.

De Raad van Toezicht handelt volgens de principes voor goed bestuur en toezicht in de zorg, zoals ook neergelegd in de Governancecode Zorg 2022.

De leden van de Raad van Toezicht hebben, overeenkomstig de statuten, geen persoonlijke of zakelijke relatie met de stichting noch met haar bestuurders. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de leden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in de statuten van de stichting, alsmede in het Reglement Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht vergadert zeven keer per jaar met de Raad van Bestuur. De voorzitter van de Raad van Toezicht voert periodiek werkoverleg met de leden van de Raad van Bestuur.

## Samenstelling

De Raad van Toezicht bestond op 31 december 2022 uit de volgende leden:

- mevrouw mr. M.E.F. Bots, voorzitter
- de heer dr. H.C.M. van der Zeeuw, vice-voorzitter
- de heer drs. P.H.J. de Koning, lid
- mevrouw dr. H.W.C.C.I. Chatrou, lid (op voordracht van de cliëntenraad)
- de heer drs. M.G.W. Barnas, lid

Per 1 januari 2023 is dhr. Van der Zeeuw teruggetreden als lid Raad van Toezicht en is de heer W.J.P. van Kuijen Msc MBA toegetreden als lid. Dhr. De Koning is per 2023 de vice-voorzitter van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht heeft in zijn toezichtsvisie, welke is gepubliceerd op de website van het Elkerliek Ziekenhuis, vastgelegd op welke wijze toezicht wordt gehouden en welke aspecten daarbij van belang worden geacht.

## Vergaderingen

De Raad van Toezicht kwam in 2022 zeven keer in gewone vergadering bijeen op:

14 februari 2022, 4 april 2022, 23 mei 2022, 11 juli 2022, 26 september 2022, 7 november 2022, 19 december 2022.

In 2022 is meermaals gesproken over de gewenste samenstelling van de Raad van Toezicht vanwege het aanstaande vertrek van een van de leden. Er is nadrukkelijk gezocht naar een nieuw lid dat qua kennis en ervaring complementair is aan de zittende leden.

Ook is in 2022 gesproken over de herbenoeming van de leden Bots, De Koning en Chatrou, en zijn de respectievelijke gremia in staat gesteld om over alle (her)benoemingen advies uit te brengen, alvorens de Raad van Toezicht tot besluitvorming hieromtrent is overgegaan.

Daarnaast is in de Raad van Toezicht in 2022 meermaals en uitvoering gesproken over de visie- en planvorming rondom het vastgoed van het ziekenhuis. Eind 2022 is goedkeuring verleend aan het bestuurlijk voornemen tot het begin 2023 starten van een verkoopprocedure voor de locatie Deurne.

## Commissies

De Raad van Toezicht heeft de volgende vaste commissies:

### Auditcommissie

De auditcommissie van de Raad van Toezicht bestond in 2022 uit:

- de heer drs. P.H.J. de Koning, voorzitter
- de heer dr. H.C.M. van der Zeeuw, lid

De auditcommissie vergaderde in 2022 vier keer met een lid Raad van Bestuur en de manager Financiën. De vergaderingen vonden plaats op: 22 maart 2022, 12 mei 2022, 5 oktober 2022, 7 december 2022.

Bij de vergaderingen op 12 mei 2022 werd de concept-jaarrekening 2021 besproken in aanwezigheid van de accountant (Deloitte).

Op de vergadering van 7 december 2022 werden de conceptbegroting 2023, evenals de concept-managementletter besproken, eveneens in aanwezigheid van de accountant (Deloitte).

Verdere onderwerpen die in de auditcommissie besproken zijn, waren: de maandrapportages, het conceptjaarplan 2023, de WNT, de planvorming rondom vastgoed, risico en fraudebeheer, ICT (implementatie HiX 6.3).

Van de vergaderingen is telkens verslag gemaakt dat in de reguliere vergaderingen van Raad van Toezicht is besproken en toegelicht.

### Commissie kwaliteit en veiligheid

De commissie kwaliteit en veiligheid van de Raad van Toezicht bestond in 2022 uit:

- mevrouw dr. H.W.C.C.I. Chatrou, voorzitter
- de heer drs. M.G.W. Barnas, lid

De commissie kwaliteit en veiligheid vergaderde in 2022 vier keer met één lid van de Raad van Bestuur en de manager kwaliteit, veiligheid en infectiepreventie. De vergaderingen vonden plaats op: 8 februari 2022, 19 april 2022, 25 juli 2022 en 18 oktober 2022.

De onderwerpen die aan de orde kwamen waren: overzicht lopende calamiteitenonderzoeken en verbetermaatregelen, kwaliteitsindicatoren, covid, landelijke implantaten registratie, interne audits en bijbehorende opvolging.

Van de vergaderingen is telkens verslag gemaakt dat in de reguliere vergaderingen van Raad van Toezicht is besproken en toegelicht.

### Remuneratiecommissie

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een remuneratiecommissie die in 2022 bestond uit:

- mevrouw mr. M.E.F. Bots, voorzitter
- de heer dr. H.C.M. van der Zeeuw, lid

De remuneratiecommissie heeft op regelmatige basis met beide leden van de Raad van Bestuur contact gehad over de voortgang en het algemeen functioneren van de Raad van Bestuur.

De remuneratiecommissie heeft steeds mondeling verslag uitgebracht, zowel tussentijds als in de eerstvolgende reguliere vergaderingen van de Raad van toezicht.

**Gremia: overlegvergaderingen en netwerkgesprekken**

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht heeft in 2022 twee keer een vergadering van de ondernemingsraad bijgewoond, op 7 juli 2022 en op 15 december 2022.

Daarnaast vond op 12 april 2022 en op 27 september 2022 een netwerkgesprek plaats met de voorzitter en de vicevoorzitter van de ondernemingsraad.

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht heeft in 2022 twee keer een vergadering van de cliëntenraad bijgewoond, op 16 mei 2022 en op 21 november 2022.

Daarnaast vonden 2 informele gesprekken plaats van het lid Raad van Toezicht dat op voordracht van de CR is benoemd, met de voorzitter en de vicevoorzitter van de cliëntenraad.

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht heeft voorts op 22 maart 2022 en op 18 oktober 2022 een netwerkgesprek gevoerd met het Bestuur Medische Staf, en op 2 maart 2022 en op 9 november 2022 met het Verpleegkundig Stafbestuur.

Daarnaast heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht op 18 oktober 2022 informeel gesproken met (een delegatie van) de besturen van MSB Peelland, MSB Orthopedie en VMSD. Dit overleg wordt ook in 2023 weer ingepland. Via dit overleg kunnen deze medische gremia, naast de formele vertegenwoordiging via het BMS, via informele weg hun aandachtspunten aan de Raad van Toezicht kenbaar maken.

**Zelfevaluatie**

Op 29 maart 2022 heeft, onder begeleiding van een extern adviseur mevrouw. dr. mr. Sophie Bijloos (Bosman & Vos), de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht plaatsgevonden.

Voorafgaand aan deze sessie heeft mw. Bijloos met de leden van de Raad individueel gesproken, alsook met de leden Raad van Bestuur en de secretaris RvB/RvT.

In de zelfevaluatie hebben de leden Raad van Toezicht kritisch naar zichzelf, elkaar en de Raad als collectief gekeken. Daarbij is vooral ook de blik vooruit gericht: hoe kan iedereen nog meer eigen inbreng leveren, t.b.v. toekomst Elkerliek ziekenhuis? Om de Raad van Toezicht als collectief verder te versterken, is afgesproken dat de Raad van Toezicht voortaan een half uur voorafgaand aan regulier vergadering intern vooroverleg heeft, als ook na afloop van de vergadering als collectief kort zal napraten.

Vastgesteld door Raad van Toezicht  
Helmond, 22 mei 2023



## Inhoudsopgave

Bestuursverslag	I
Algemene informatie	I
Financiële ontwikkelingen	V
Belangrijkste risico's en risicobeheersing	VII
Cultuur en gedrag – soft controls & gedragscodes	X
Toekomstverwachtingen	XII
Jaarverslag 2022 Raad van Toezicht	i
1. Jaarrekening 2022	2
1.1 Jaarrekening	3
1.1.1 Balans per 31 december 2022	3
1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2022	5
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de balans	19
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	28
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	30
1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	31
1.1.10 Toelichting op de winst- en verliesrekening	32
1.1.11 Wet Normering Topinkomens (WNT)	36
1.1.12 Vaststelling en goedkeuring	38
2. Overige gegevens	39
2.1 Overige gegevens	40
2.1.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	40
2.1.2 Nevenvestigingen	40
2.1.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

# 1. Jaarrekening 2022

Regeling openbare jaarverantwoording WMG

## 1.1 Jaarrekening

### 1.1.1 Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> x € 1.000	<u>31-dec-21</u> x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>A VASTE ACTIVA</b>			
I Immateriële vaste activa	1		
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		3.406	383
Totaal immateriële vaste activa		<u>3.406</u>	<u>383</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		28.780	34.033
2. machines en installaties		20.850	22.586
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		19.584	21.624
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		65	1.302
Totaal materiële vaste activa		<u>69.279</u>	<u>79.545</u>
III Financiële vaste activa	3		
Totaal financiële vaste activa		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>B VLOTTENDE ACTIVA</b>			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen		3.133	3.445
Totaal voorraden		<u>3.133</u>	<u>3.445</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	22.859	20.566
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		13.858	6.127
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		13.018	31.486
5. overige vorderingen		24.070	12.220
7. overlopende activa		1.999	2.732
Totaal vorderingen		<u>52.945</u>	<u>52.565</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	40.058	28.692
<b>C TOTAAL ACTIVA</b>		<u>191.680</u>	<u>185.196</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> x € 1.000	<u>31-dec-21</u> x € 1.000
<b>PASSIVA</b>			
<b>D EIGEN VERMOGEN</b>			
	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		-	-
VII Overige reserves		68.268	64.115
Totaal eigen vermogen		<u>68.268</u>	<u>64.115</u>
<b>E VOORZIENINGEN</b>			
	10		
3. overige		14.227	13.187
Totaal voorzieningen		<u>14.227</u>	<u>13.187</u>
<b>F LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)</b>			
	11		
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		40.196	50.043
Totaal langlopende schulden		<u>40.196</u>	<u>50.043</u>
<b>G KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)</b>			
	12		
1. terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars		6.690	6.781
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		6.348	6.281
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.041	7.508
7. schulden aan maatschappen waarin niet wordt deelgenomen		2.981	2.365
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		4.381	3.848
10 schulden ter zake pensioenen		3.786	
11 overige schulden		22.982	22.256
12 overige passiva		13.780	8.812
Totaal kortlopende schulden		<u>68.989</u>	<u>57.851</u>
<b>H TOTAAL PASSIVA</b>			
		<u>191.680</u>	<u>185.196</u>

## 1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	Ref.	2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	16		
Zorgverzekeringswet		202.416	197.830
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		4.249	5.056
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>5.300</u>	<u>5.239</u>
		211.965	208.125
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>7.776</u>	<u>6.460</u>
		7.776	6.460
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>219.741</u>	<u>214.585</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	33.367	31.893
Lonen en salarissen	22	80.983	77.798
Sociale lasten	22	11.915	11.020
Pensioenlasten	22	7.239	6.973
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	14.726	14.116
Overige bedrijfskosten	26	<u>65.162</u>	<u>64.497</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		213.392	206.297
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>2.196</u>	<u>2.498</u>
		2.196	2.498
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>4.153</u>	<u>5.790</u>

### 1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			6.349		8.288
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	14.725		14.115	
- mutaties voorzieningen	11	<u>1.040</u>		<u>788</u>	
			15.765		14.903
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	311		-154	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	-2.293		-446	
- vorderingen	7	-379		-7.367	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	11.072		3.652	
			<u>8.711</u>		<u>-4.315</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			30.825		18.876
Betaalde interest	27	<u>-2.196</u>		<u>-2.498</u>	
			<u>-2.196</u>		<u>-2.498</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			28.629		16.378
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen (im)materiële vaste activa	2	<u>-7.482</u>		<u>-8.549</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-7.482		-8.549
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-9.780</u>		<u>-8.456</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<u>-9.780</u>		<u>-8.456</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>11.367</u>		<u>-627</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		28.691		29.318
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>40.058</u>		<u>28.691</u>
Mutatie geldmiddelen			11.367		-627

#### Toelichting:

Er wordt gebruik gemaakt van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit positieve banksaldi, kasgelden en kruisposten.

## 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 1.1.4.1 Algemeen

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Stichting Elkerliek ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Helmond, op het adres Wesselmanlaan 25 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41089837. De stichting heeft ten doel te voorzien in de behoefte aan onderzoek, behandeling, verpleging en verzorging van personen, die om enigerlei reden medisch-specialistische-, paramedische-, verpleegkundige- en/of verloskundige bijstand behoeven. Het Elkerliek ziekenhuis heeft vestigingen in Helmond, Deurne en Gemert.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW – voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn – en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. 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***

COVID-19 heeft ook het afgelopen jaar nog impact gehad op onze patiënten, medewerkers en de bedrijfsvoering en zal dat mogelijk ook de komende jaren nog hebben. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden beheerst. In de jaren 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en het Elkerliek ziekenhuis. Voor 2022 gelden daarnaast de 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022', zoals tussen ZN, NVZ en NFU vastgesteld. De bredere afspraken betreffen samengevat:

- hardheidsclausule
- beschikbaarheidsvergoeding IC-capaciteit
- compensatie productie-uitval
- dekking generieke meerkosten
- 'Omikron-clausule' om de overige risico's af te dekken.

De eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemend, daarbij rekening houdend met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of het Elkerliek ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Grondslagen: specifieke schattingen***

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

doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar heeft plaatsgevonden.

In de jaarrekening 2022 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage. Dit als zijnde de beste door het Elkerliek ziekenhuis meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2022.

### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

#### ***Stelselwijziging(en)***

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling heeft balans en de winst-en-verliesrekening modellen voorgeschreven 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. Zorg specifieke posten zijn, waar dit noodzakelijk wordt geacht, vermeld in de toelichting.

#### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

#### ***Schattingswijziging***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordeelt 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. Met name de voorzieningen vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen die naar mening van het management de financiële positie kunnen beïnvloeden.

In 2021 is de afschrijvingstermijn van het Elektronisch Patiënten Dossier (EPD) verkort, gezien in 2022 een nieuw EPD is geïmplementeerd. Deze verkorting van de afschrijvingstermijn in 2021, waarmee de afschrijvingen van 2023 tot en met 2025 naar voren zijn gehaald, heeft een impact op de jaarrekening 2022 van € 221.445. Daarnaast is de afschrijvingstermijn van het gebouw in Deurne verkort in 2021, gezien het gebouw in Deurne verouderd is en niet meer voldoet aan de eisen van deze tijd. Het effect hiervan op de jaarrekening 2022 is € 1.013.676. Ook van het gebouw in Helmond kan verondersteld worden dat de huidige staat van het gebouw niet meer voldoet aan de eisen van deze tijd. De huidige staat van de gebouwen geeft aanleiding te veronderstellen dat de eerder gehanteerde afschrijvingstermijn geen recht doet aan de economische levensduur van de gebouwen van ons ziekenhuis. Dit resulteert in een



verkorting van de afschrijvingstermijn van gebouwen van 50 jaar naar 40 jaar. Dit heeft een effect op de jaarrekening 2022 van € 1.654.301.

### **Operationele leasing**

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

### **Consolidatie**

Op basis van artikel 407 lid 1a Boek 2 BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

### **Verbonden partijen**

Het Elkerliek ziekenhuis heeft beperkte kapitaalbelangen in:

- \* Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A.;
- \* VOF Prenataal Screenings Centrum "De Peel";
- \* JIJWIJ, Samen in Geboortezorg Coöperatie U.A.
- \* Breedband Regio Eindhoven BV
- \* Stichting Zelfstandig Behandel Centrum

Transacties met deze verbonden partijen vinden plaats op basis van zakelijke gronden.

### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. 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. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting.

#### Primaire financiële instrumenten

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

#### Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

Financiële derivaten waarbij de onderliggende waarde niet beursgenoteerd is, worden tegen kostprijs opgenomen. Indien per balansdatum de reële waarde lager is dan de kostprijs dan wel negatief is, wordt het derivaat ten laste van de winst-en-verliesrekening afgewaardeerd naar de lagere reële waarde, tenzij kostprijshedge-accounting wordt toegepast. Bij de bepaling van de lagere reële waarde wordt het effect van lopende rente buiten beschouwing gelaten.

#### Afscheiden embedded derivaten

Embedded derivaten worden afgescheiden van het basiscontract en afzonderlijk in de jaarrekening verwerkt conform de hiervoor beschreven grondslagen voor derivaten, indien wordt voldaan aan de volgende voorwaarden:

- er bestaat geen nauw verband tussen de economische kenmerken en risico's van het in het contract besloten derivaat en de economische kenmerken en risico's van het basiscontract;
- een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat zou voldoen aan de definitie van een derivaat; en
- het samengestelde instrument wordt niet tegen reële waarde gewaardeerd met verwerking van waardeveranderingen in het resultaat.

### Hedge accounting

Het effectieve deel van financiële derivaten die zijn toegewezen voor kostprijs-hedge-accounting, wordt tegen kostprijs gewaardeerd en loopt tot 31-12-2028. Op iedere balansdatum wordt bepaald of er een indicatie is voor ineffectiviteit door de kritische kenmerken van het hedge-instrument te vergelijken met de kritische kenmerken van de afgedekte positie. In het geval dat de kritische kenmerken van het hedge-instrument en de kritische kenmerken van de afgedekte positie niet aan elkaar gelijk zijn, is dit een indicatie dat de kostprijs-hedge een ineffectief deel bevat. In dat geval wordt een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting uitgevoerd door het vergelijken van de cumulatieve verandering van de reële waarde van het hedge-instrument met de cumulatieve verandering van de reële waarde van de afgedekte positie sinds het aanwijzen van de hedge-relatie. Ineffectiviteit wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt indien en voor zover uit de kwantitatieve ineffectiviteitsmeting (cumulatief) een verlies blijkt.

## **1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, de winst- en verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

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

**Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden als basis hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2,5% en 5%;
- Machines en installaties: 5% en 10%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% en 20%.
- Kosten oprichting en uitgifte van aandelen: n.v.t.
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom: 20%;

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

Voor de kosten van groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

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

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

**Vaste activa – bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet

terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

#### ***Vervreemding van vaste activa***

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

#### ***Voorraden***

Voorraden zijn gewaardeerd tegen gewogen gemiddelde kostprijs, of tegen lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### ***Financiële instrumenten***

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

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

#### ***Afgeleide financiële instrumenten***

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast. Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de winst- en verliesrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de winst- en verliesrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het

afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de winst- en verliesrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

De instelling documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de winst- en verliesrekening gebracht.

### ***Bepaling reële waarde***

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (STR) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

### ***Onderhanden DBC's / DBC-zorgproducten***

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd op basis van het tussentijds afgeleide product (huidige opbrengstwaarde). In de waarde van het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten is de waarde van uitvalproducten meegenomen voor zover dit naar verwachting zal leiden tot een eindproduct. De uitvalproducten zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

### ***Vorderingen***

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

### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

### **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. De gehanteerde disconteringsvoet is, op de PLB-voorziening na, 2,818 %, de 10-jaars rente op staatsobligaties in Nederland. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet - 0,033 %. Het effect van de (wijziging van de) disconteringsvoet is per voorziening benoemd.

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.

#### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan dat in 2019 is herzien. De voorziening betreft groot onderhoud van de panden, installaties en dergelijke. Regulier onderhoud loopt via de exploitatie. Vervangingen worden geactiveerd onder de vaste activa. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde van de toekomstige verwachte uitgaven aan het groot onderhoud.

#### *Voorziening reorganisatie*

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de stichting.

#### *Voorziening persoonlijk levensfase budget*

De voorziening persoonlijk levensfase budget betreft een voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen voor de in de komende jaren, bovenop de reguliere PLB-uren, extra toe te kennen PLB-uren waarop bepaalde oudere werknemers volgens de overgangsregeling recht hebben. De berekening is gebaseerd op de resterende jaren waarvoor dit overgangsrecht nog geldt, zijnde tot en met 2026, op het salaris, de verwachte salarisstijging, de vertrekans en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%. Hiervoor is gekozen aangezien het effect marginaal is omdat het aantal jaren verdiscontering steeds kleiner wordt. Het effect van de discontering is derhalve € 0.

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumgratificaties en pensioengratificaties. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, vertrekans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,818%. Het effect van de discontering is -/- € 802.142. Door wijziging van de disconteringsvoet is de voorziening afgenomen met -/- € 814.069.

#### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid, voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% loondoorbetaling gedurende het eerste jaar en 70%



loondoorbetaling gedurende het tweede jaar. Transitievergoedingen zijn eveneens voorzien. Separaat is een vordering opgenomen in de balans die verband houdt met de compensatieregeling transitievergoedingen die geldt voor transitievergoedingen die zijn betaald vanaf 1 juli 2015 bij ontslag na langdurig ziekteverzuim. De voorziening wordt afgeslagen voor verwachte betermeldingen gedurende de genoemde periode.

#### *Voorziening Asbest*

De voorziening asbest is gebaseerd op een inschatting van de geraamde kosten voor het verwijderen van het aanwezige asbest dan wel geïdentificeerde asbestrisico's uit het verleden. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

#### *Voorziening WA eigen risico*

De voorziening eigen risico WA-verzekering is gebaseerd op de opgave van de WA-schadeverzekeraar en is een reservering van het volledige eigen behoud voor de meest recente jaren in de voorziening en een schatting van de nog te betalen schades voor eerdere jaren. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

#### *Voorziening generatiebeleid*

De voorziening generatiebeleid betreft een voorziening uit hoofde van CAO beleid, in combinatie met een Elkerliek specifieke regeling, t.b.v. de mogelijkheid minder te gaan werken, met behoud van het salaris en de pensioenopbouw. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de regeling in combinatie met deelnamemogelijkheden (werknemers waarop de regeling van toepassing is), salaris, verwachte salarisstijging, vertrekkans en deelnamekansen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,818%.

### **Schulden**

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

### **1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### ***Algemeen***

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

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

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

**Opbrengsten**

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

**Personele kosten**

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

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

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

**Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als het Elkerliek ziekenhuis zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie,



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

### ***Pensioenen***

Stichting Elkerliek Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Elkerliek Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Elkerliek Ziekenhuis betaalt hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De beleidsdekkingsgraad van december 2022 is 111,6%. Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfondsen mogen door deze versoepeling de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. De grens lag voor 1 juli 2022 op 110%. Het bestuur van PFZW heeft besloten per 1 januari 2023 de pensioenen van alle gepensioneerden en de pensioenaanspraken van alle andere deelnemers met 6% te verhogen. Dit komt bovenop de 2,7% pensioenverhoging van 1 oktober 2022. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad om pensioen volledig mee te laten stijgen met de prijzen is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 4 jaar, in 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Elkerliek Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Elkerliek Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

### ***Overheidssubsidies***

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

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

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Kasstroomen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

#### **1.1.4.5 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.

#### **1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 1.1.5 Toelichting op de balans

### 1.1.5.1 Immateriële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	383	994
Bij: investeringen	3.521	
Af: afschrijvingen	498	611
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	
Af: desinvesteringen	-	
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>3.406</u>	<u>383</u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. De vooruit ontvangen subsidie Versnellingsprogramma Informatie-uitwisseling Patiënt & Professional (VIPP) is verantwoord onder de kortlopende schulden. De investeringen hebben betrekking op het nieuwe EPD (HiX 6.3).

### 1.1.5.2 Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	79.545	84.502
Bij: investeringen	5.264	8.536
Bij: herwaarderingen	-	
Af: afschrijvingen	14.228	13.493
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-1.302	
Af: desinvesteringen	-	
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>69.279</u>	<u>79.545</u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in paragraaf 1.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 46,5 mln. (2021: € 56,3 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 39,3 mln. (2021: € 43,6 mln.) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WfZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. De zorginstelling heeft een hypothecaire zekerheid verstrekt aan al haar kredietverstrekkers.

### 1.1.5.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Kapitaalstortingen		
Resultaat deelnemingen		
Ontvangen dividend		
Acquisities van deelnemingen		
Nieuwe/vervallen consolidaties		
Verstrekke leningen / verkregen effecten		
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen		
Amortisatie (dis)agio		
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Toelichting:

De stichting houdt een aandeelhoudersrekening met Medirisk B.A. Uit voorzichtigheids-overwegingen is dit belang in zijn geheel tot nihil afgewaardeerd. Eind 2022 was de aandeelwaarde € 623.211. Van de totale aandeelwaarde was € 111.000 nominaal kapitaal en bedroeg het agio van Stichting Elkerliek Ziekenhuis per ultimo 2022 € 504.740. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

### 1.1.5.4 Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1. Grond- en hulpstoffen	3.133	3.445
Totaal voorraden	3.133	3.445

#### Toelichting:

De voorraden zijn per ultimo 2022 geïnventariseerd en gewaardeerd tegen de gemiddelde inkoopprijs. Daarnaast is er een voorraad in consignatie ten bedrage van € 925.542 ultimo 2022. Het betreft hier voorraden ten behoeve van de operatiekamers. Er is ultimo 2022 geen voorziening opgenomen voor incurante voorraad.

### 1.1.5.5 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment		1.020
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	22.859	19.546
3. Af: ontvangen voorschotten	-	
4. Af: voorziening onderhanden werk		
Totaal onderhanden werk	22.859	20.566

#### Toelichting:

In 2022 heeft het Elkerliek geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot reguliere bevoorschotting door zorgverzekeraars voor de zorg geleverd door het Elkerliek.

### 1.1.5.6 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Debiteuren	13.858	6.127
4 Nog te factureren omzet DBC's en Zorgproducten	13.018	31.486
5 Overige vorderingen:		
- Vorderingen zorgverzekeraars	21.551	8.681
- Vorderingen zorgverzekeraars inzake schadelast oude jaren	-	410
- Diverse vorderingen	2.519	3.129
7 Overlopende activa:		
- Disagio waarborgfonds	381	439
- Vooruitbetaalde onderhoudscontracten	1.618	2.293
	<u>52.945</u>	<u>52.565</u>

#### Toelichting:

De mutaties ten aanzien van de vordering op debiteuren en de nog te factureren omzet DBC's houden verband met elkaar. In vergelijking tot 2021 is minder omzet na 31 december gefactureerd waardoor dit per ultimo jaar onder de vorderingen op debiteuren valt en niet onder de nog te factureren omzet DBC's. De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt circa € 50.000 (2021: € 49.000). In de vordering vanuit het disagio waarborgfonds heeft € 323.000 betrekking op langer dan 1 jaar.

### 1.1.5.8 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	40.055	28.677
2. Kassen	3	15
3. Deposito's		
Totaal liquide middelen	<u>40.058</u>	<u>28.692</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Het rekening-courantkrediet is verstrekt door Coöperatieve Rabobank Helmond U.A. te Helmond op basis van een maximale faciliteit van € 2,5 mln. met als zekerheid een pari-passu-verklaring en een cross default-verklaring. Gelet op de liquiditeitspositie wordt geen gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

### 1.1.5.9 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22 x € 1.000	31-dec-21 x € 1.000
1. Kapitaal	-	-
5. Overige reserves	68.268	64.115
Totaal eigen vermogen	<u>68.268</u>	<u>64.115</u>

Het verloop in 2022 is als volgt:

#### 9.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
Kapitaal	-	-	-	-
Totaal kapitaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 9.5. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
Overige reserves:				
Algemene reserves	988			988
Reserve aanvaardbare kosten	63.127	4.153		67.280
Totaal overige reserves	<u>64.115</u>	<u>4.153</u>	<u>-</u>	<u>68.268</u>

Het verloop in 2021 was als volgt:

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-21 x € 1.000
Overige reserves:				
Algemene reserves	988			988
Reserve aanvaardbare kosten	57.337	5.790		63.127
Totaal overige reserves	<u>58.325</u>	<u>5.790</u>	<u>-</u>	<u>64.115</u>

Het vermogen van het Elkerliek Ziekenhuis bestaat sec uit eigen vermogen. In 2021 is het resultaat toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare kosten.

### Resultaatbestemming toevoegen bij eigen vermogen

#### Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

De jaarrekening 2022 is goedgekeurd in de Raad van Toezicht gehouden op 22 mei 2023. De Raad van Toezicht heeft de bestemming van het resultaat goedgekeurd conform het daartoe gedane voorstel.

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

De Raad van Bestuur heeft aan de Raad van Toezicht voorgesteld om het resultaat over het boekjaar 2022 ten bedrage van € 4.153.000 als volgt te bestemmen:

- € 4.153.000 toevoeging aan de Reserve aanvaardbare kosten

- € 0 toevoeging aan de overige reserves

Dit voorstel is reeds in de balans verwerkt.

De enige mutatie betreffende 2022 betreft de toevoeging van het resultaat aan de Reserve aanvaardbare kosten.

### 1.1.5.10 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Discontering	Saldo per
	1-jan-22					31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
1. pensioenen						-
2. voor belastingen						-
3. groot onderhoud	2.843	244	111			2.976
reorganisatie	230	9	22	81		136
persoonlijk budget levensfase	755	13	266	97	0	405
jubileumverplichtingen	3.145	522	131	233	-814	2.489
langdurig zieken	1.737	1.990	1.481	623		1.623
asbest	638					638
WA eigen risico	3.839	860	390	35		4.274
generatiebeleid		1.686			0	1.686
Totaal voorzieningen	<u>13.187</u>	<u>5.324</u>	<u>2.401</u>	<u>1.069</u>	<u>-814</u>	<u>14.227</u>

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.138
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.724
hiervan > 5 jaar	4.365

#### Toelichting per categorie voorziening:

##### Onderhoud

In 2019 is een meerjarenbegroting gemaakt van het uit te voeren onderhoud per functioneel gebouwelement ten behoeve van de locaties Helmond en Deurne. De voorziening is gebaseerd op het uit te voeren groot onderhoud tot en met 2055 en is nominaal gewaardeerd.

##### Reorganisatie

De reorganisatievoorziening is opgenomen in verband met het sociaal plan inzake de afbouw van de personele formatie welke niet via natuurlijk verloop kan worden gerealiseerd en is nominaal gewaardeerd.

##### Persoonlijk levensfase budget

Personen die op 31 december 2009 een leeftijd hadden boven de 50 jaar ontvangen jaarlijks een extra aantal PLB-uren op het moment dat zij minimaal de leeftijd van 55 jaar hebben. De voorziening is bepaald op basis van de volgende variabelen:

- Gemiddelde jaarlijkse salarisstijging: 5,0 %
- Sterfte- en vertrekkans: 4,5 %
- Werkgeverslasten: 17,8 %
- Overige opslagen: 27,8 %

De voorziening Persoonlijk Levensfase Budget is niet contant gemaakt op basis van een rekenrente i.v.m. de nog korte resterende levensduur en is derhalve nominaal gewaardeerd.

##### Jubilea uitkeringen

Van elk personeelslid dat op 31 december in dienst is van het ziekenhuis, is bepaald op welke datum het 12½, 25 of 40 jarig jubileum is, alsmede de gratificatie in verband met pensionering. Bij deze berekening wordt rekening gehouden met verloopcijfers (vertrekkans van 6,65%) en salarisstijging (5%). De voorziening is contant gemaakt op basis van een rekenrente van 2,818% (2021: -0,033%).

##### Langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid, voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% doorbetaling gedurende het eerste jaar en 70% doorbetaling gedurende het tweede jaar. Op basis van het aantal betermeldingen in de berekende

voorziening bij de vorige jaarrekening is er een afslag opgenomen op de voorziening voor betermeldingen gedurende het jaar. Transitievergoedingen zijn eveneens voorzien. Separaat is een vordering opgenomen in de balans die verband houdt met de compensatieregeling transitievergoedingen vanuit het UWV.

#### Asbest

De voorziening asbest is gebaseerd op een inschatting van de geraamde kosten voor het verwijderen van het aanwezige asbest dan wel geïdentificeerde asbestrisico's uit het verleden. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

#### WA eigen risico

De voorziening eigen risico WA-verzekering is gebaseerd op de opgave van de WA-schadeverzekeraar en houdt verband met het maximale ingeschatte risico op aansprakelijkheid. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

#### Generatieregeling

De voorziening generatieregeling is gebaseerd op de CAO Ziekenhuizen in combinatie met de Elkerliek specifieke regeling omtrent de generatieregeling. Voor ieder personeelslid is bepaald óf en zo ja wanneer hij of zij kan deelnemen aan de regeling en op basis daarvan is per jaar het benodigde bedrag in de diverse jaren berekend. Daarbij is rekening gehouden met salariscroei, een gemiddelde vertrekans en een gemiddelde deelnamekans. De voorziening is contant gemaakt op basis van een rekenrente van 2,818%.

### 1.1.5.10 Langlopende schulden (> 1 jaar)

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	56.324	64.781
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	9.780	8.457
Stand per 31 december	<u>46.544</u>	<u>56.324</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.348	6.281
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>40.196</u>	<u>50.043</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.348	6.281
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	40.196	50.043
hiervan > 5 jaar	13.139	25.664

#### **Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt mede verwezen naar het overzicht van langlopende schulden ultimo 2022 (hoofdstuk 1.1.9.). De aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden, inclusief de vervroegde aflossing van de leningen bij de gemeente Helmond in 2023.

Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft een kredietovereenkomst bij de Rabobank. In verband met de overeengekomen kredietfaciliteit is een gezamenlijke hypothecaire inschrijving ten gunste van het WfZ en de gemeente Helmond gevestigd. Tevens heeft de Rabobank als zekerheid verkregen verpanding van inventaris, voorraden en debiteuren. Met de Rabobank is overeengekomen dat de solvabiliteitseis 20% bedraagt. De solvabiliteit wordt bepaald tussen de verhouding van het eigen vermogen enerzijds minus geactiveerde immateriële vaste activa



en het balanstotaal anderzijds. De DSCR zal ten minste 1,2 moeten bedragen. Ultimo 2022 bedraagt de solvabiliteit 34,5% en de DSCR 2,5.

Conform het reglement van de deelneming WfZ kan zij als bijdrage in het vermogen van het WfZ als obligo 3% van de uitstaande hoofdsom op 31 december van enig jaar opeisen op geborgde leningen. Ultimo 2022 bedraagt dat € 1,1 mln.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 46,5 mln. (31 december 2021 € 56,3 mln.).

### 1.1.5.11 Kortlopende schulden (< 1 jaar)

De specificatie kortlopende schulden is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars	6.690	6.781
2. Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	6.348	6.281
5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.041	7.508
7. Schulden aan maatschappen waarin niet wordt deelgenomen	2.980	2.365
9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.381	3.848
10 Schulden ter zake pensioenen	3.786	
11.1 Overige schulden - PLB	15.660	14.717
11.2 Overige schulden - Zorgverzekeraars	269	308
11.3 Overige schulden - Vakantiegeld	3.608	3.486
11.4 Overige schulden - Vakantiedagen en JUS	3.044	2.406
11.5 Overige Schulden - Nog te betalen kosten	402	1.339
12 Overige passiva	13.780	8.812
	<u>68.989</u>	<u>57.851</u>
Totaal kortlopende schulden		

#### Toelichting:

Van de kortlopende schulden is een deel de terugbetalingsverplichting aan de zorgverzekeraars. Hetgeen onder 'andere obligatieleningen en onderhandse leningen' opgenomen betreft de aflossingsverplichting van het komende jaar (< 1 jaar). De overige schulden zijn in bovenstaand overzicht gespecificeerd. Onder de overige passiva zitten verder nog de 'nog te betalen salarissen', zijnde de variabele componenten van het salaris uit december 2022 (die worden uitbetaald in januari). Daarnaast vallen hier enkele vooruitontvangen subsidies, waaronder de VIPP-subsidie en de IC-subsidies. Voor de laatstgenoemde is in verband met aanhoudende onduidelijkheid inzake het protocol van de subsidie geen definitief bedrag verantwoord.

Onder de kortlopende schulden vallen daarnaast de maximale ingeschatte risico's op dit moment uit de in de regeling(en) MSZ 2020, 2021 en 2022 opgenomen hardheidsclausules. Hierbij is voor de uitkomst van de positieve hardheidsclausule 2020 overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars en is voor dat bedrag een terug te betalen bedrag opgenomen op de balans. Voor de positieve hardheidsclausule 2021 is het ingeschatte risico opgenomen van het te corrigeren bedrag. Begin april heeft het Elkerliek bericht ontvangen dat het ziekenhuis in de procedure positieve Hardheidsclausule 2021 valt. Op basis van de uitgangspunten zoals van toepassing op de regeling MSZ 2020 en 2021 is onder de kortlopende schulden vervolgens ook voor het jaar 2022 een bedrag opgenomen ter hoogte van het ingeschatte risico.

### 1.1.5.12 Financiële instrumenten

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij

het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

### **Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,1 mln.

### **Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico heeft betrekking op eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en het kasstroomrisico op eventuele veranderingen in het rentepercentage van deze leningen. Er zijn leningen met een variabele (tussentijdse) rentefluctuatie. Het renterisico van de hiervoor genoemde leningen wordt afgedekt door middel van een renteswap. Aangezien er bij het afsluiten van het derivatencontract sprake was van een effectieve hedgerelatie, heeft de stichting er voor gekozen om kostprijs hedge accounting toe te passen en de renteswap in de jaarrekening tegen kostprijs (nihil) te waarderen. De hedgerelatie is gedocumenteerd in specifieke hedgedocumentatie. Daarnaast wordt de effectiviteit van de hedgerelatie periodiek getoetst door vast te stellen dat geen sprake is van een overhedge. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

### **Renteswap met een afgesloten lening**

Per einde boekjaar staan er 2 renteswap contracten uit. Eén met een hoofdsom van € 10,0 mln. en 1 renteswap contract met een hoofdsom van € 7,5 mln. Op grond van de onderliggende contracten betaalt het Elkerliek ziekenhuis bij het ene contract over het nominale restant bedrag van € 3,3 mln. een vaste rente van 2,25% en bij het tweede contract over het restant bedrag van € 3,0 mln. een vaste rente van 2,5%. De renteswaps zijn aangegaan per 1 november van het jaar 2012 en 1 december 2013 met een looptijd van 15 jaar. Op 19 maart 2019 zijn de 2 renteswapcontracten vernieuwd, waarbij de betaaldatum is aangepast aan de betaaldatum van de bijbehorende leningen. De marktwaarde van de 2 derivaten gezamenlijk bedraagt op 31 december 2022 € 0,1 mln. De renteswap dient ter indekking van het renterisico dat het Elkerliek ziekenhuis loopt op haar onderhanden lening(en) met een marktrente gelijk aan het 3-maands Euribor met een vaste krediet opslag. Er zijn geen derivaten afgesloten met margin calls.

### **1.1.5.13 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

#### **Huur- en leaseverplichtingen**

Het Elkerliek ziekenhuis heeft een tweetal operational leasecontracten afgesloten met een looptijd tot eind 2023. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 34.285. Het betreft de lease van twee bedrijfsauto's.

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 486.411 en voor de komende 4 jaar € 1.794.380. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt 1 tot 4 jaar.

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

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

#### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens kan door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling worden vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 26 miljard (prijsniveau 2022).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019, 2020 en 2021. Stichting Elkerliek ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze of van voorgaande jaren te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2022.

## 1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde			11.761			11.761
- cumulatieve afschrijvingen			11.378			11.378
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	383	-	-	383
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen			3.521			3.521
- afschrijvingen			498			498
- subsidies						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			10.901			10.901
cumulatieve afschrijvingen			10.901			10.901
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	3.023	-	-	3.023
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	-	-	4.381	-	-	4.381
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	975	-	-	975
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	3.406	-	-	3.406

## 1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	117.834	103.772	58.275	1.302	7.694	288.877
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	83.801	81.186	36.651	-	7.694	209.332
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>34.033</u>	<u>22.586</u>	<u>21.624</u>	<u>1.302</u>	<u>-</u>	<u>79.545</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	848	828	3.522	66	-	5.264
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	6.101	2.565	5.562	-	-	14.228
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- In gebruik genomen activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-1.302	-	-1.302
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	10.200	-	-	10.200
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	10.200	-	-	10.200
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.253</u>	<u>-1.737</u>	<u>-2.040</u>	<u>-1.236</u>	<u>-</u>	<u>-10.266</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	118.682	104.600	51.597	66	7.694	282.639
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	89.902	83.751	32.013	-	7.694	213.360
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>28.780</u>	<u>20.849</u>	<u>19.584</u>	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>69.279</u>

## 1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groepsmaatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom x € 1.000	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31 december 2021 x € 1.000	Nieuwe leningen in 2022 x € 1.000	Aflossing in 2022 x € 1.000	Restschuld per 31 december 2022 x € 1.000	Restschuld over 5 jaar x € 1.000	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023 x € 1.000	Gestelde zekerheden
Gem. Helmond	1-7-1993	2.269	40	onderhands	2,54%	681	57	624	-	-	1	lineair	624	Hypotheek
Gem. Helmond	15-4-2006	284	17	onderhands	4,17%	269	134	135	-	-	1	lineair	135	Hypotheek
BNG	20-6-2006	7.750	30	onderhands	4,46%	3.875	258	3.617	2.325	-	14	lineair	258	Garantie WFZ
BNG	20-6-2006	15.000	20	onderhands	4,33%	3.750	750	3.000	-	-	4	lineair	750	Garantie WFZ
BNG	29-12-2006	22.000	20	onderhands	4,04%	11.004	696	10.308	-	-	4	lineair	696	Garantie WFZ
NWB	13-7-2007	6.500	20	onderhands	4,97%	1.950	325	1.625	-	-	5	lineair	325	Garantie WFZ
BNG	3-7-2009	11.000	23	onderhands	4,99%	5.261	478	4.783	2.389	-	10	lineair	478	Garantie WFZ
BNG	22-7-2011	13.900	15	onderhands	3,82%	4.633	927	3.706	-	-	4	lineair	927	Garantie WFZ
Rabobank	1-11-2012	10.000	15	onderhands	4,24%	4.000	667	3.333	-	-	5	lineair	667	Hypotheek
BNG	3-12-2012	10.000	25	onderhands	3,09%	6.400	400	6.000	4.000	-	15	lineair	400	Garantie WFZ
BNG	15-2-2013	1.134	10	onderhands	2,03%	227	113	113	-	-	1	lineair	113	Borgstelling
Rabobank	1-12-2013	7.500	15	onderhands	4,60%	3.500	500	3.000	500	-	6	lineair	500	Hypotheek
BNG	16-10-2014	3.500	20	onderhands	1,77%	2.275	175	2.100	1.225	-	12	lineair	175	Garantie WFZ
Rabobank	1-12-2014	7.500	15	onderhands	4,48%	4.000	4.000	-	-	-	-	lineair	-	Hypotheek
BNG	21-10-2016	6.000	20	onderhands	0,83%	4.500	300	4.200	2.700	-	14	lineair	300	Garantie WFZ
						56.324	-	9.780	46.544	13.139			6.348	

## 1.1.10 Toelichting op de winst- en verliesrekening

### 1.1.10.16.1 Zorgverzekeringswet

<i>De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	202.416	197.830
Totaal	<u>202.416</u>	<u>197.830</u>

#### Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet worden deels bepaald door de CB regelingen 2020, 2021 en 2022, inclusief compensatie Covid kosten. Doordat de aard van de afspraken met de verzekeraars (grotendeels) ongewijzigd is, is de omvang van de compensatie niet kwantitatief te bepalen.

### 1.1.10.16.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg

<i>De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	237	227
Kwaliteitsimpuls	1.690	1.832
Zorgbonus	0	1.165
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	2.322	1.747
Overig	0	85
Totaal	<u>4.249</u>	<u>5.056</u>

#### Toelichting:

De rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS betreft het stagefonds. In 2021 werd als subsidie vanuit het ministerie van VWS nog de zorgbonus ontvangen.

### 1.1.10.16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige zorgprestaties	5.300	5.239
Totaal	<u>5.300</u>	<u>5.239</u>

#### Toelichting:

Dit betreft de overige baten uit zorgverlening, waaronder de opbrengsten van de politheek.



### 1.1.10.20 Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u> x € 1.000	<u>2021</u> x € 1.000
Overige dienstverlening:		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
- Bereide maaltijden	618	325
- Dienstverlening aan RGC	799	731
- Affiliaties	72	72
- Overige opbrengsten diensten en baten	4.103	3.348
- Salarissen	520	354
- Huisvesting	531	497
- Huuropbrengsten RGC	1.133	1.133
Totaal	<u>7.776</u>	<u>6.460</u>

#### Toelichting:

In bovenstaande tabel staan de overige niet-zorggerelateerde bedrijfsopbrengsten, waaronder bijvoorbeeld de huurinkomsten uit verhuur van vastgoed.

### 1.1.10.21 Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u> x € 1.000	<u>2021</u> x € 1.000
Personeel niet in loondienst	3.900	3.045
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	29.467	28.848
Kosten uitbesteding onderaannemers		
Overige		
Totaal	<u>33.367</u>	<u>31.893</u>

### 1.1.10.22 Lonen, salarissen en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u> x € 1.000	<u>2021</u> x € 1.000
Lonen en salarissen	80.983	77.798
Sociale lasten	11.915	11.020
Pensioenpremies	7.239	6.973
Totaal personeelskosten	<u>100.137</u>	<u>95.791</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE	1.424	1.414
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.424</u>	<u>1.414</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

### 1.1.10.23 Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	448	611
- materiële vaste activa	14.278	13.505
Totaal afschrijvingen	<u>14.726</u>	<u>14.116</u>

#### Toelichting:

De afschrijvingen van de immateriële vaste activa hebben betrekken op het EPD.

### 1.1.10.24 Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Terugneming waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>

### 1.1.10.25 Bijzondere waardevermindering van vlottende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

### 1.1.10.26 Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige personeelskosten	3.346	4.954
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.384	2.502
Algemene kosten	11.499	11.145
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	43.027	41.606
Onderhoud en energiekosten	3.400	3.348
Huur en leasing	460	391
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.046	551
Totaal overige bedrijfskosten	<u>65.162</u>	<u>64.497</u>

### 1.1.10.27 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	0	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	2.196	2.498
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	2.196	2.498
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.196</u>	<u>2.498</u>

### 1.1.10.30 Bijzondere posten in het resultaat

Hieronder is het totale accountants honoraria opgenomen op exploitatiebasis.

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Controle van de jaarrekening	123	138
Overige controlewerkzaamheden	20	25
Fiscale advisering	18	0
IT Audit	0	40
Totaal honoraria accountant (op exploitatiebasis)	<u>161</u>	<u>203</u>

### 1.1.10.33 Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder hoofdstuk 1.1.11.

### 1.1.11 Wet Normering Topinkomens (WNT)

#### WNT-verantwoording 2022 Stichting Elkerliek ziekenhuis

Het Elkerliek scoort 13 punten op de WNT beoordeling. Hiermee valt het Elkerliek ziekenhuis in klasse V van de sectorale norm en daarmee is het bezoldigingsmaximum van deze WNT klasse van toepassing. Het voor Stichting Elkerliek ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

#### 1.1.11.1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	E.S.J.M. Tio -de Bont	R.C.M.W. van Oosterhout
<b>Functiegegevens</b>	RvB	RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1- 31/12	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.240	202.462
Beloningen betaalbaar op termijn	13.538	13.538
<i>Bezoldiging</i>	215.778	216.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	<b>N.v.t.</b>	<b>N.v.t.</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	<b>N.v.t.</b>	<b>N.v.t.</b>
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	<b>N.v.t.</b>	<b>N.v.t.</b>
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	E.S.J.M. Tio- de Bont	R.C.M.W. van Oosterhout
<b>Functiegegevens</b>	RvB	RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1- 31/12	1/4 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.060	147.036
Beloningen betaalbaar op termijn	12.812	9.609
<i>Bezoldiging</i>	208.872	156.645
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	157.466

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b>					
bedragen x € 1	Mw. M.E.F. Bots	Dhr. H.C.M. van der Zeeuw	Dhr. P.H.J. de Koning	Mw. H.W.C.C.I. Chatrou	Dhr. M.G.W. Barnas
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Vice Voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	24.750	16.500	16.500	16.500	16.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>					
bedragen x € 1	Dhr. H.C.M. van der Zeeuw	Mw. M.E.F. Bots	Dhr. P.H.J. de Koning	Mw. H.W.C.C.I. Chatrou	Dhr. M.G.W. Barnas
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Vice Voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	22.500	15.000	15.000	15.000	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900

## 1.1.11.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

## 1.1.12 Vaststelling en goedkeuring

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van de Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2023.

De raad van bestuur van Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2023.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.5.9.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend bij het bestuur die invloed hebben op het beeld van de jaarrekening.

### Ondertekening door Raad van Bestuur

W.G.  
prof. dr. E.S.J.M. de Bont

### Ondertekening door Raad van Toezicht

W.G.  
mr. M.E.F. Bots

W.G.  
drs. P.H.J. de Koning

W.G.  
drs. M.G.W. Barnas

W.G.  
dr. H.W.C.C.I. Chatrou

W.G.  
W.J.P. van Kuijen MSc MBA

## 2. Overige gegevens

## **2.1 Overige gegevens**

### **2.1.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is niets opgenomen omtrent resultaatbestemming.

### **2.1.2 Nevenvestigingen**

Stichting Elkerliek ziekenhuis is statutair gevestigd op het adres Wesselmanlaan 25 te Helmond en heeft vestigingen in Helmond, Deurne en Gemert.

### **2.1.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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



