

JAARSTUKKEN INZAKE JAARVERSLAGGEVING 2024

Stichting Elkerliek ziekenhuis

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	I
Algemene informatie	I
Toekomstverwachtingen	V
Financiële ontwikkelingen	X
Belangrijkste risico's en risicobeheersing	XII
Cultuur en gedrag – soft controls & gedragscodes	XIV
Jaarverslag 2024 Raad van Toezicht	i
1. Jaarrekening 2024	1
1.1 Jaarrekening	2
1.1.1 Balans per 31 december 2024	2
1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2024	4
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2024	5
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5 Toelichting op de balans	16
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	27
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	29
1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	30
1.1.10 Toelichting op de winst- en verliesrekening	31
1.1.11 Wet Normering Topinkomens (WNT)	35
1.1.12 Vaststelling en goedkeuring	37
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

Bestuursverslag

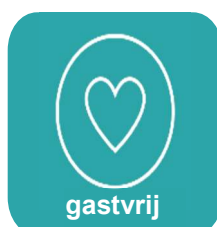
Algemene informatie

Missie en visie

Het Elkerliek ziekenhuis koestert de ambitie om een toonaangevende zorginstelling te zijn die relevant is en een magneet vormt voor de inwoners van Helmond en de Peel. Wij streven ernaar om niet alleen vandaag, maar ook in de toekomst een baken van zorgkwaliteit te zijn. Dit betekent het leveren van aantoonbaar uitstekende en betaalbare zorg die altijd binnen handbereik is. Bovendien zijn we vastbesloten om een inspirerende werkgever te zijn, een plek waar talent gedijt en gedreven medewerkers elkaar vinden. **Samen** bouwen we aan een veelbelovende toekomst voor de gezondheidszorg.

“Elkerliek wil 24/7 aantoonbaar goede zorg leveren binnen een financieel gezond kader”

Dit doen wij vanuit onze klantbeloften:



Het Elkerliek vervult een cruciale rol als zorggids, vooral wanneer er behoefte is aan zeer gespecialiseerde en complexe zorg. Hierbij staat **samenwerking** met andere zorgpartners in de regio centraal om onze patiënten de beste zorg op de beste plek te bieden.

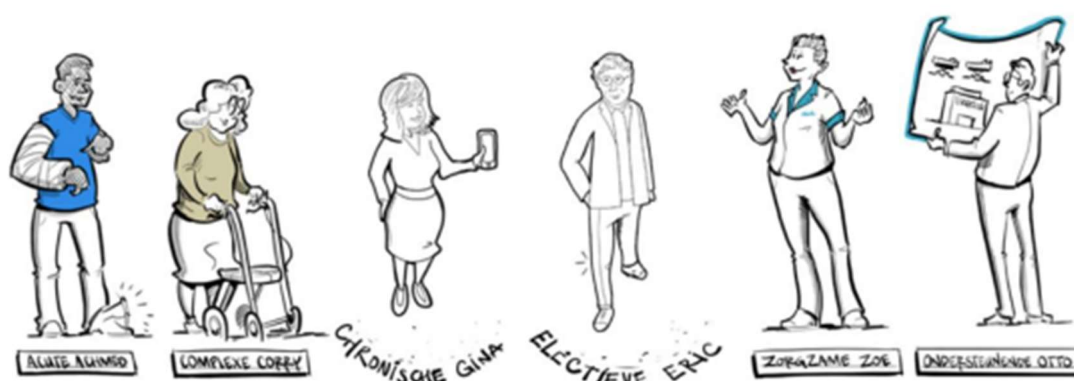
Onze toewijding aan de patiënt is ongeëvenaard. We zijn 24/7 beschikbaar en bekijken de zorgvragen vanuit een multidisciplinair perspectief. Daarnaast leggen we steeds meer de nadruk op preventie en een gezonde levensstijl, omdat we geloven in het belang van proactieve zorg.

In alles wat we doen, zijn onze kernwaarden leidend: **oprecht, ondernemend en respectvol**. Deze waarden verbinden al onze medewerkers en creëren een gemeenschappelijk begrip en eenheid binnen onze organisatie. Het Elkerliek is een ziekenhuis waar iedereen, of je nu patiënt, medewerker of bezoeker bent, zich gewoon mens kan voelen. In alles wat we doen staat onze merkbelofte ‘van mens tot mens’ centraal.

Zorgportfolio en kwaliteit

Het Elkerliek ziekenhuis speelt een cruciale rol als het gaat om het verstrekken van hoogwaardige zorg aan de inwoners van Helmond en de Peel.

We hebben een holistische benadering waarbij we fungeren als de poort voor degenen met medisch specialistische zorgvragen. Als we bepaalde diagnostiek en behandelingen niet in huis hebben, nemen we het voortouw in samenwerking met regionale zorgpartners om ervoor te zorgen dat patiënten de juiste zorg op de juiste plek krijgen.



In onze zorg onderscheiden we vier persona's die ons leiden: [Acute Ahmed](#), [Electieve Eric](#), [Chronische Gina](#) en [Complexe Corrie](#). Zij moeten 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.

In de zorg voor deze vier persona's hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Bij acute zorg is de zorg snel en kwalitatief goed, zoals in ons 'toekomstbestendige regionale spoedzorgnetwerk', onze acute tweedelijns as en onze traumazorg level 2 wordt vormgegeven.
- Bij electieve zorg is de zorg maatwerk en van topkwaliteit.
- In de complexe zorg is multidisciplinariteit van groot belang, bijvoorbeeld voor de kwetsbare oudere patiënt of in de oncologie.
- In de chronische zorg zijn zelfzorg en hybride zorg onontbeerlijk. Dit is bijvoorbeeld bij COPD, hypertensie, IBD en hart- en vaatziekten van belang.

Dankzij [Zorgzame Zoë](#) en [Ondersteunende Otto](#) kunnen wij deze zorg en bijbehorende kwaliteit blijven leveren aan onze patiënten. Onze medewerkers zijn ons grootste goed en hun duurzame inzetbaarheid heeft nadrukkelijk en blijvend onze aandacht. Voor hen is er onder meer [Energiek Elkerliek](#) waarbij ambassadeurs uit onze organisatie aan de slag zijn met belangrijke thema's voor de mensen in onze organisatie. Zo weten we waar hun behoeften liggen en werken we aan gezonde voeding, sport en bewegen, werkgeluk en werkplezier, autonomie en doen we samen leuke dingen.

Kwaliteit en Veiligheid

Bij Elkerliek staat kwaliteit en veiligheid centraal in alles wat we doen. Dit betekent dat we patiëntgerichte, veilige en deskundige zorg bieden die voldoet aan de geldende normen en wet- en regelgeving. Onze zorg- en werkprocessen zijn doordrongen van kwaliteit en veiligheid, en we zijn vastbesloten om voortdurende verbeteringen door te voeren. We volgen hierbij de PDCA-cyclus (Plan, Do, Check, Act).

We zorgen ervoor dat onze data veilig en goed worden beheerd. Eind 2024 hebben we de NEN7510 certificering behaald. Daarmee kunnen we gerust zijn op hoe wij om gaan met data van onze medewerkers en van onze patiënten.

We zetten ons in om waarde toe te voegen aan onze patiënten en om risico's op elk niveau te beperken. Patiënten raadplegingen en prospectieve risicoanalyses zijn belangrijke hulpmiddelen die we gebruiken om deze doelen te bereiken.

Bij het Elkerliek geloven we in de kracht van positieve benaderingen. We benadrukken wat goed gaat en stimuleren onze medewerkers om successen te delen. Dit draagt bij aan een cultuur van leren en verbeteren.

Onze inspanningen om de zorg te verbeteren sluiten goed aan bij de Lean-filosofie. We focussen op het verwijderen van verspilling in onze processen om meer waarde te bieden aan onze patiënten. We stimuleren het gebruik van verbeterborden, dagelijkse startsessies en de Kaizen methodiek om processen voortdurend te optimaliseren.

Juridische structuur

Het Elkerliek ziekenhuis is een stichting. In overeenstemming met 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:

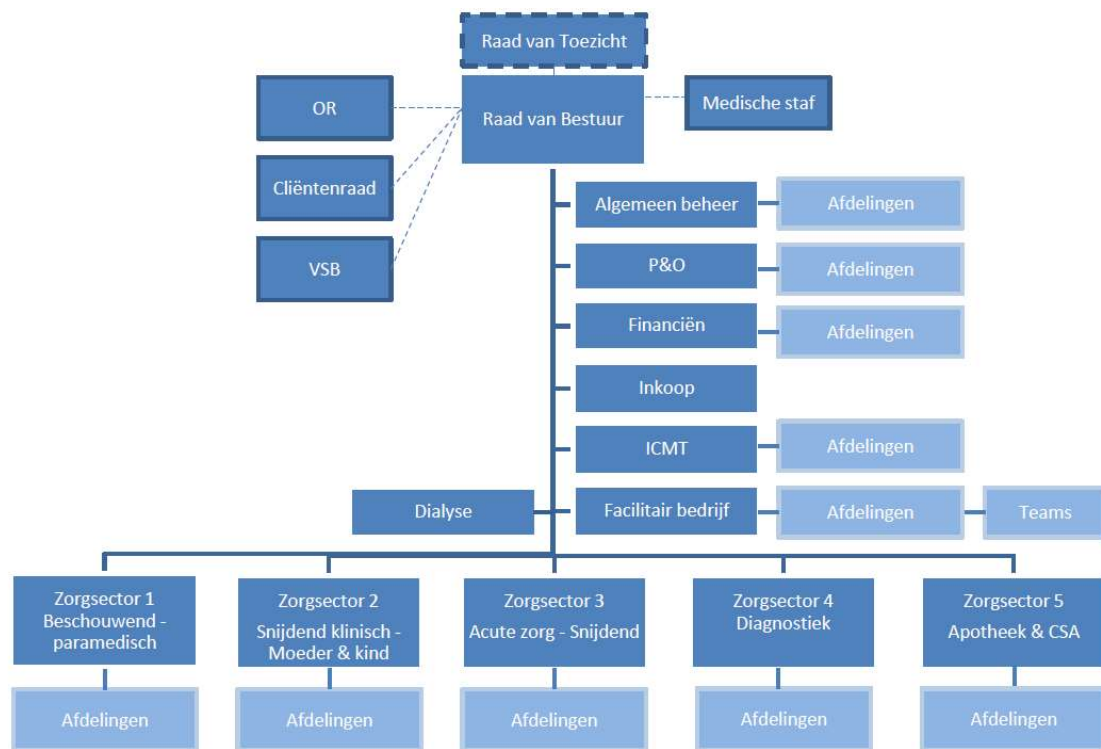
- Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A.;
- VOF Prenataal Screenings Centrum "De Peel";
- JIJWIJ, Samen in Geboortezorg Coöperatie U.A.
- Breedband Regio Eindhoven BV
- Stichting Zelfstandig Behandel Centrum regio Helmond/ Deurne

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 ook een Vereniging Medische Staf, een Verpleegkundige Stafbestuur, een Cliëntenraad en een Ondernemingsraad.

In onderstaand organogram is de interne organisatie ingetekend:



Personele bezetting

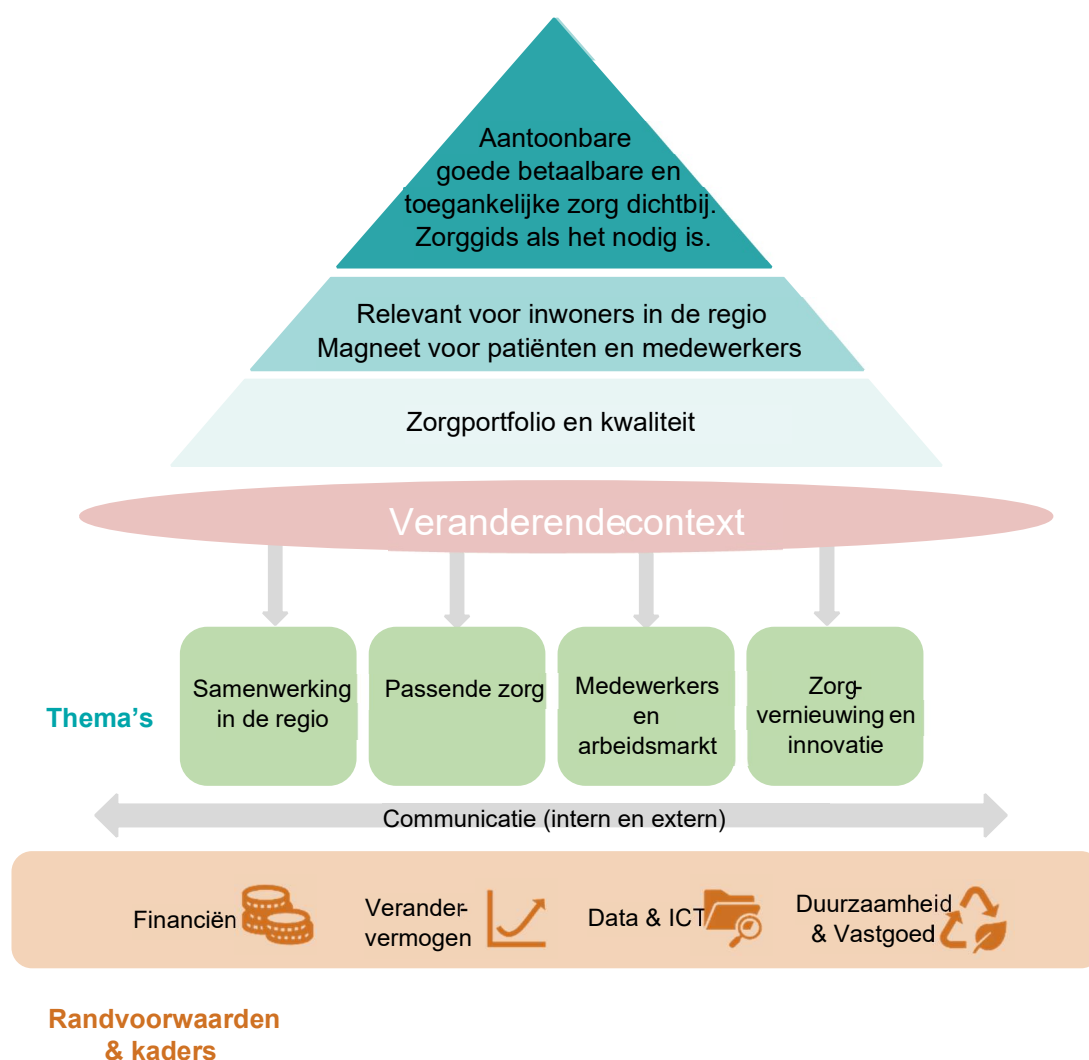
Het aantal personeelsleden in loondienst gemiddeld in 2024 op basis van fte's was 1.438. In 2024 waren er gemiddeld 165 medisch specialisten werkzaam (zowel in loondienst als niet in loondienst). Daarnaast waren er nog 12 gedetacheerde medisch specialisten werkzaam in het Elkerliek.

Toekomstverwachtingen

Samen naar 2030: Toekomstbestendige zorg

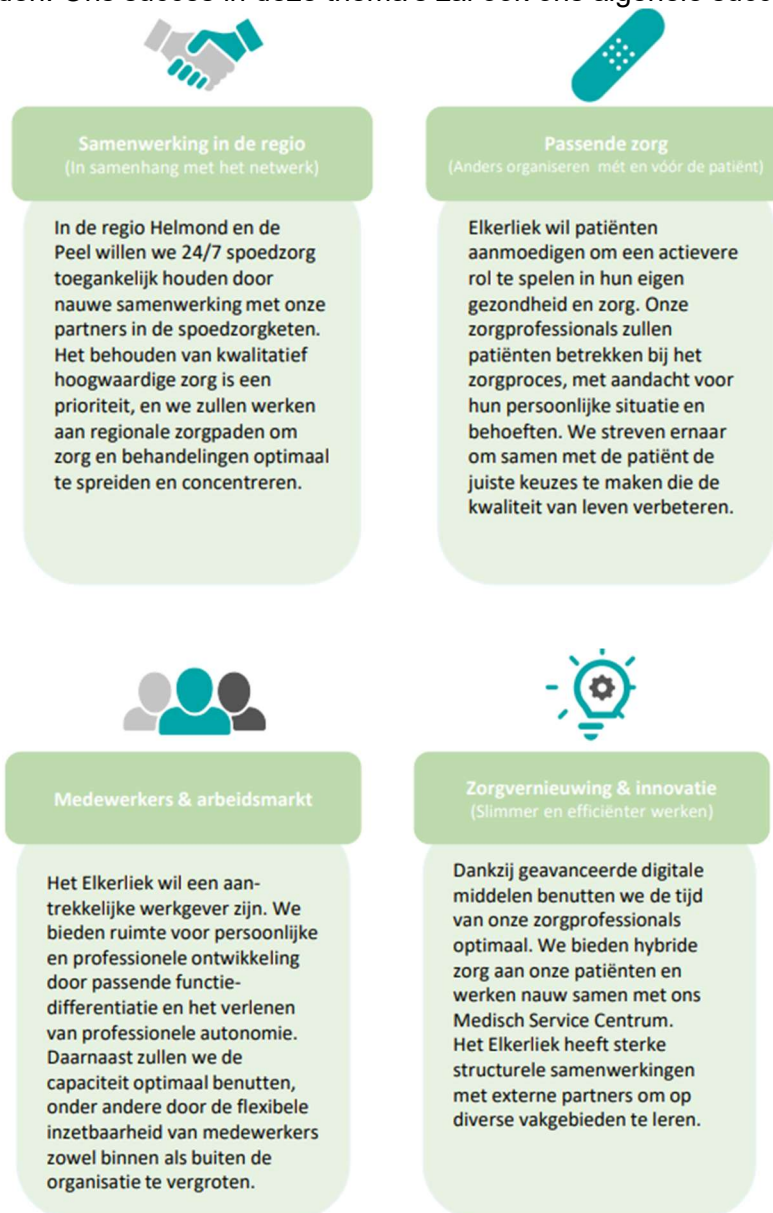
Het is onze overtuiging dat de samenhang tussen onze missie, visie, zorgportfolio en kwaliteitsstandaarden van cruciaal belang is om de uitdagingen van een veranderende context aan te gaan. Als zorgorganisatie hebben we een duidelijke richting voor ogen, als onderdeel van onze strategische koers voor 2030. Daarom hebben we vier strategische thema's geïdentificeerd die centraal staan in ons jaarplan.

Deze thema's vormen de leidraad om onze missie en visie in de praktijk te brengen. Voor elk van deze thema's hebben we ambitieuze doelstellingen geformuleerd, waar we de komende periode naartoe zullen werken. Om deze doelen te bereiken, moeten we rekening houden met de relevante randvoorwaarden en kaders, zowel intern als extern. Een integrale aanpak is essentieel om succesvol te zijn.



Strategische thema's

Onze ambitie, bepaald door verschillende perspectieven en onze missie/visie, is samengevat in vier kernthema's. Hoewel er veel belangrijk is, hebben we keuzes moeten maken om de focus te behouden. Ons succes in deze thema's zal ook ons algehele succes bepalen.



Deze strategische thema's vormen de pijlers en zullen ons de komende jaren begeleiden bij het realiseren van onze missie en visie. We zijn vastbesloten om met focus en toewijding te werken aan de verwezenlijking van onze ambitieuze doelen. Het is van essentieel belang dat we onze inspanningen afstemmen op de behoeften van onze patiënten en de verwachtingen van onze samenleving, met oog voor continue verbetering en innovatie. **Zo kunnen we samen bouwen aan een gezondere toekomst.**

Binnen elk thema hebben we de koers voor 2030 bepaald door middel van strategische doelstellingen. Deze doelen zijn het resultaat van een interactief proces, waarin we samen hebben gediscussieerd over de grootste uitdagingen en mogelijke oplossingen.

Bij elke doelstelling hebben we altijd het perspectief van de patiënt in ons achterhoofd gehouden.



Randvoorwaarden

Voor een geslaagde realisatie van onze strategie zijn er een aantal factoren cruciaal; randvoorwaarden. We richten ons op deze randvoorwaarden en kaders, die een dubbelzinnige rol vervullen in het verwezenlijken van onze strategische doelen. Enerzijds zijn deze randvoorwaarden noodzakelijk voor de uitvoering van onze strategie. Anderzijds fungeren ze als richtlijnen die de koers bepalen voor het behalen van onze doelen.

In de eerste plaats moeten we zorgen voor een **gezonde bedrijfsvoering**, zodat we onze innovaties kunnen verwezenlijken en onze vastgoedvorming kunnen financieren. Door een veranderende financieringsstrategie van de zorgverzekeraars wordt sturen op een gezond evenwicht tussen kosten en opbrengsten nog belangrijker.

De tweede randvoorwaarde is het **verandervermogen** van de organisatie. De veranderingen die we in ons werk en gezamenlijk doormaken, en die onontbeerlijk zijn, vragen creativiteit en flexibiliteit van al onze medewerkers, van iedereen. Het is van essentieel belang om voortdurend aandacht te besteden aan het verandervermogen binnen onze organisatie, binnen teams en op individueel niveau.

De derde randvoorwaarde wordt gevormd door **vastgoed** en **duurzaamheid**. Met betrekking tot onze vastgoedrandvoorwaarde begrijpen we dat we minimaal 30-50% van onze ruimte moeten herzien om de gehele vastgoedvorming betaalbaar te houden. In een tijd waarin de kosten van de gezondheidszorg toenemen, is efficiënt gebruik van ons vastgoed van groot belang. In 2025 gaan we van start met de uitvoering van onze vastgoedstrategie. Duurzaamheid staat meer in de schijnwerpers als een cruciaal maatschappelijk thema. We willen onze processen en vastgoed duurzaam inrichten om aan deze groeiende behoeften te voldoen.

De vierde en laatste essentiële randvoorwaarde voor het succes van onze strategie is **Data & ICT**. In een tijdperk waarin digitale technologieën de gezondheidszorg ingrijpend veranderen, is het beheer en gebruik van data van cruciaal belang. We begrijpen dat gegevens niet alleen informatie zijn, maar ook de drijvende kracht achter ons vermogen om effectief te innoveren en zorg van hoge kwaliteit te bieden. Data & ICT vormen het digitale hart van ons ziekenhuis, en ze spelen een essentiële rol in het ondersteunen van onze medewerkers en zorgprofessionals bij het halen van onze strategische doelen.

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 en vraagt om een groot verandervermogen. 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'.

Onze regionale positie

In Helmond en de Peel is een lange traditie van samenwerking als organisaties in de zorg en welzijn, onderwijs en de inwoners. Onder de noemer Peel Duurzaam Gezond (PDG) hebben zij langjarig vorm gegeven aan de ambitie van een gezonde en vitale Peelregio.

In Helmond en de Peel heeft het de zorgverzekeraar toegestaan dat in de grotere zorgkantoor regio er een subregio is voor Helmond en de Peel. Immers in de regio Helmond en de Peel is al een langjarige goede structurele samenwerking in de ketenzorg en een langjarige aansluiting met de gemeente Helmond en de Peel. In 2024 onder invloed van de IZA heeft zich de Regiotafel gevormd. De verschillende partners zijn onder andere: de huisartsen, HAP OostBrabant, Zorgboog, Savant, GGZ OostBrabant, Elkerliek ziekenhuis, GGD regio Brabant Zuidoost, Lev-groep. Gemeente Helmond en de Peelgemeenten. CZ als grootste zorgverzekeraar is daar vanaf de start ook deelnemer aan.

Na de oplevering van het Regiobeeld en de doorvertaling in het Regioplan heeft PDG de ambitie in vier thema's verdeeld (zie figuur). Naast het belangrijke thema Eigen regie en zelfredzaamheid, is een van de thema's is Passende Zorg en Leefstijl. De ambitie in dit thema is om het sociale domein en de ketenpartijen in de zorg dichter bij elkaar te brengen en hun samenwerking te versterken. De Kartrekkers van dit thema zijn bestuurder Savant zorg, bestuurder Elkerliek ziekenhuis en wethouder gemeente Helmond.

We streven naar een gezonde Peelregio met vitale inwoners en gaan uitdagingen aan door samen te werken

Gezamenlijke visie

Onze visie voor een gezonde Peelregio

We streven naar een **gezonde Peelregio met vitale inwoners** die voor zichzelf en elkaar kunnen zorgen en naar **elkaar omkijken**. Om de zorg en ondersteuning voor al onze inwoners **beschikbaar en betaalbaar** te houden, staan we in de regio Helmond en de Peel voor **grote uitdagingen**.

We hebben geconcludeerd dat we deze uitdagingen alleen aan kunnen gaan door **samen te werken**, binnen en tussen de verschillende domeinen en mét inwoners. **Onze inwoners zijn zelf ook aan zet**. Vanuit deze gezamenlijke verantwoordelijkheid brengen we samen een **beweging op gang** om de basis, waarin wonen, werken en welzijn in balans zijn, te versterken.

We zetten in op **samenredzaamheid**, op het **normaliseren** van het (samen)leven met beperkingen en op het **bevorderen van gezondheid**. Daarbij accepteren we dat het leven niet volledig maakbaar is en zorg niet onbeperkt beschikbaar. Soms moet de lat daarom lager. **We doen niet meer, niet minder maar we doen anders, innovatief en met de menselijke maat.**

Om dit te bereiken hebben we het **leef** om over grenzen heen te stappen en te kiezen voor **innovatie**. Daarbij tonen we **vertrouwen** in elkaar, nemen we de ruimte om te **experimenteren** en accepteren we dat de gekozen aanpak soms niet de verwachte impact heeft. Zo **leren we samen** wat wel en wat niet werkt voor de inwoners van onze regio.

We streven naar een gezonde Peelregio o.b.v. thema's: eigen regie & zingeving, leefomgeving, passende zorg & leefstijl, en arbeidsmarkt



Inwoners zijn waar mogelijk **zelf- en samenredzaam** en kunnen wanneer nodig terecht bij laagdrempelige steunpunten en passende hulp en ondersteuning



De gezonde **leefomgeving** nodigt uit tot gezond gedrag en ontmoeting, en is (door)ontwikkeld in samenhang met zorg- en welzijn



We bieden **passende zorg**: zelf, thuis en digitaal als het kan, en **positieve gezondheid** staat centraal in het zorgaanbod



We hebben een innovatieve en inclusieve regionale **arbeidsmarkt**, waarin talenten van mensen en leren en ontwikkelen voorop staan

Financiële ontwikkelingen

Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Het boekjaar 2024 kenmerkt zich vooral door een vernieuwde meerjarenovereenkomst vanaf 2025 met onze grootste zorgverzekeraar CZ en daarmee het laatste jaar van de huidige meerjarenovereenkomst. Waar de aflopende meerjarenovereenkomst vooral was gericht op gezamenlijke ambities op het gebied van zorgvernieuwing en passende zorg, is voor de nieuwe meerjarenovereenkomst toegankelijkheid en betaalbaarheid meer centraal komen te staan.

Evenals het landelijk beeld hebben wij binnen de regio Helmond en de Peel te maken met een stijgende zorgvraag en een krimpende arbeidsmarkt voor zorgpersoneel. Deze uitdaging vraagt om innovatie en transformatie in de zorg via o.a. digitalisering en regionale samenwerking. Dit uit zich onder andere in een groei van de zorgdienstverlening. Het profileren en positioneren van Elkerliek als aantrekkelijke zorgaanbieder en werkgever in de regio vinden wij daarom belangrijk.

Mede door incidentele financiële meevallers hebben wij over 2024 een stevig positief financieel resultaat gerealiseerd. De omvang en hoogte van dit resultaat is niet van structurele aard. Met behulp van de ingezette programma's en projecten leggen wij een goede basis voor de toekomstige plannen om invulling te kunnen geven aan onze missie en strategie. Zo vernieuwen we onze vastgoedportefeuille met het programma *Elkerliek Bouwt* en voegen we aan de aandacht voor Passende zorg de focus op toegankelijkheid toe middels het programma *Elkerliek Versterkt*. Kortom we moeten financieel scherp aan de wind blijven varen om onze ambities te kunnen waarmaken.

Behaalde omzet en resultaten

De totaal behaalde opbrengsten uit hoofde van de zorgverzekeringswet bedroegen over 2024 € 239,5 miljoen. De totale omzet over 2024 bedroeg € 259,5 miljoen (inclusief subsidies en overige baten uit zorgverlening (€ 11,6 miljoen) en overige bedrijfsopbrengsten (€ 8,4 miljoen). Het resultaat over 2024 bedraagt € 15,7 miljoen. Het rendement bedraagt ruim 6%. Belangrijke factoren die van invloed zijn op het rendement zijn de lage kapitaallasten, incidentele meevallers uit voorgaande jaren en het onderhandelingsresultaat met verzekeraars. Dit relatief hoge resultaat is noodzakelijk om de nieuwbouwplannen financieel haalbaar te laten blijven en weerbaar te zijn bij financieel-economische tegenwind.

Solvabiliteit/ liquiditeit op balansdatum

De solvabiliteit (exclusief immateriële vaste activa) van het Elkerliek ultimo 2024 bedraagt 45,2%. De liquiditeitspositie (current ratio: 2,2) van Elkerliek is meer dan voldoende om op korte termijn te kunnen voldoen aan de kortlopende schulden.

De DSCR (Debt Service Coverage Ratio) bedraagt 6,1.

Voor beide convenanten geldt dat wij ruim aan de door de bank gestelde eisen voldoen (Solvabiliteit >20% en DSCR >1,2).

Zowel solvabiliteit als liquiditeit bieden voldoende comfort om in de toekomst investeringen deels uit eigen middelen en deels met behulp van extern (geborgde) leningen te kunnen financieren.

Kasstroom en financieringsbehoeften

De kasstromen uit de operationele activiteiten bieden voldoende ruimte om te kunnen voldoen aan de toekomstige investeringsplannen; nieuwbouw, ict en innovatie en upgrading van zowel medische apparatuur als het OK-complex.

De verwachting bestaat dat vanaf 2027 de kasstroom uit investerings- en (bijhorende) financieringsactiviteiten van hogere omvang zullen worden. In de loop van 2025 wordt hierover besluitvorming verwacht en vervolgens de financieringsvraag voorbereid om medio 2026

overeenstemming te hebben met potentiële financiers (in casu waarborgfonds) ten behoeve van de financiering voor de nieuwbouw.

In dit kader is begin 2025 ook gestart met het programma *Elkerliek Versterkt* dat ten doel heeft om de toegankelijkheid te verhogen als toevoeging aan de Passende zorg die we leveren, daarmee de zorgomzet te vergroten door het voor verwijzers en patiënten aantrekkelijker te maken om naar Elkerliek te komen wanneer zij medisch specialistische zorg nodig hebben en voor ons aanvullend de opdracht om kwalitatief goede zorg te bieden tegen lagere kosten. Dit moet uiteindelijk leiden tot een structurele resultaatverbetering waarmee de in de toekomst hogere kapitaallasten blijvend kunnen worden gefinancierd (Kapitaal bedraagt 10% in de weging van de NVZ prijsindex, tegenover ca. 5% huidig voor het Elkerliek Ziekenhuis).

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 renteswaps lopen per einde 2027 en 2028 af. De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars, welke een betrouwbare betaalreputatie hebben opgebouwd en moeten voldoen aan strenge solvabiliteitseisen.

Met ingang van het tweede kwartaal 2025 wordt structureel meer aandacht gegeven aan de treasuryfunctie door o.a. het instellen en actief maken van de treasurycommissie. Juist in de komende periode is het van belang om kritisch de voorbereiding voor de financiering van de toekomstige investeringen te bewaken en de afstemming te houden met de financiële continuïteit en overige indicatoren i.c. bankconvenanten, die naar verwachting verzwwaard zullen gaan worden.

Belangrijkste risico's en risicobeheersing

Voornaamste risico's en onzekerheden

Risicomanagement in het Elkerliek

We leven in een wereld die zich kenmerkt door een hoge mate van onzekerheid en complexiteit. Veranderingen volgen elkaar steeds sneller op en kleine gebeurtenissen kunnen grote en onvoorspelbare gevolgen hebben. In zo'n omgeving is het van belang om als organisatie wendbaar, weerbaar en alert te zijn. Risico's zijn immers onlosmakelijk verbonden met de doelen die we nastreven. Binnen het Elkerliek zien we risicomanagement dan ook als een integraal onderdeel van ons dagelijks werk: van beleidsontwikkeling tot patiëntenzorg, en van inkoop tot ICT.

We hanteren een brede definitie van risico's, waarbij we deze kunnen duiden als: de kans op een (ongewenste) gebeurtenis; de oorzaak van een gebeurtenis; het gevolg of effect van een gebeurtenis; of de gebeurtenis zelf.

Een risico is dus altijd een onzekere gebeurtenis of situatie met impact – zowel positief als negatief – op onze doelen. Daarmee is risicomanagement niet alleen gericht op het beperken van schade, maar ook op het bewust benutten van kansen.

Strategische risico's

Op strategisch niveau maken wij onderscheid tussen acht risicodomeinen: zorg, personeel, apparatuur & installaties, ICT, gebouwen & terrein, imago, governance en financiën. Binnen elk domein worden jaarlijks de risico's geëvalueerd in samenwerking met de risicodomeineigenaren. Deze systematische evaluatie draagt bij aan het risicobewustzijn en de continuïteit van onze organisatie.

Uit de meest recente evaluatie blijkt dat de drie meest urgente strategische risico's voor het Elkerliek zijn:

1. Voldoende beschikbare en inzetbare personele capaciteit;
2. Een toekomstbestendig en duurzaam ziekenhuis;
3. Toenemende dreigingen op het gebied van cyberveiligheid.

Deze risico's vragen om een integrale benadering, waarbij zowel inhoudelijke beheersmaatregelen als cultuur- en gedragscomponenten een belangrijke rol spelen. Binnen elk risico zetten we in op een samenhangend pakket van preventieve, detectieve en correctieve maatregelen.

In 2024 is binnen het thema personeel gewerkt aan duurzame inzetbaarheid, strategische personeelsplanning en het versterken van leiderschap en medewerkerstevredenheid. Op het gebied van duurzaamheid en huisvesting wordt geïnvesteerd in toekomstgerichte vastgoedontwikkeling, energie-efficiëntie en andere projecten op het gebied van duurzaamheid. Voor cyberveiligheid zijn er diverse technische en organisatorische maatregelen getroffen, zoals beveiligingsupdates, monitoring van systemen, bewustwordingscampagnes voor medewerkers en optimaliseren van het responsteams (CERT) bij incidenten.

Risicoleiderschap als sleutelprincipe

Binnen het Elkerliek investeren we actief in risicoleiderschap. Dit betekent dat we van álle medewerkers – van werkvloer tot management – verwachten dat zij risico's signaleren, bespreekbaar maken en bijdragen aan oplossingen. We stimuleren een cultuur waarin onzekerheden niet worden vermeden, maar juist worden gedeeld, onderzocht en omgezet in concrete verbeteracties. Risicoleiderschap vraagt om eigenaarschap en pro-activiteit: niet alleen het herkennen van risico's, maar ook het nemen van verantwoordelijkheid om er iets

mee te doen. Denk hierbij aan het aandragen van verbetervoorstellen, het bespreekbaar maken van knelpunten in het team of het kritisch kijken naar bestaande processen. Door op deze manier te investeren in risicoleiderschap bouwen we aan een lerende organisatie waarin veiligheid, kwaliteit en continuïteit structureel worden versterkt.

Deze vorm van leiderschap is cruciaal, juist in een tijd waarin veranderingen elkaar snel opvolgen. Risicoleiderschap betekent: verantwoordelijkheid nemen voor het geheel, ook als je eigen rol klein lijkt. Het is daarmee dé verbindende schakel tussen risicomanagement op papier en daadwerkelijk risicobewust handelen in de praktijk.

Tegelijkertijd vraagt deze dynamiek om aanpassingsvermogen. Het Elkerliek investeert daarom niet alleen in risicoleiderschap, maar ook in het verandervermogen van de organisatie. Verandervermogen zien wij als een randvoorwaarde om onze strategische doelstellingen te realiseren en blijvend waarde te bieden aan patiënten, medewerkers en partners. We hebben daarom een Elkerliek Veranderstrategie ontwikkeld, zoals we met elkaar door een ziekenhuisbreed verandertraject gaan.

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 risicomanagement. 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 2024 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 ten opzichte van de uitkomsten van voorgaande jaren en het landelijk gemiddelde. Naar aanleiding van 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 2024 heeft het Elkerliek haar Qualicor accreditatie opnieuw behaald. We gebruiken de Qualicor sequential accreditatie, deze past het beste past bij de geest van Continu verbeteren.

Elkerliek hanteert een continu verwerkingsregister en jaarlijks datalekkenregister. Voorgaande als onderdeel van de verplichtingen die voortvloeien uit de AVG. Over het datalekkenregister wordt maandelijks gerapporteerd en vindt aanvullende toelichting plaats in het jaarverslag van Privacy & Informatieveiligheid.

Risicobereidheid

Het Elkerliek heeft een risicoregister. Daarin staan per risicodomein de risico's benoemd met de daarbij horende weging. Dit risico-register wordt jaarlijks doorgenomen en geactualiseerd met de sectormanagers. Naast de eerdergenoemde risico's blijft in de zorg het thema medicatieveiligheid een aandachtspunt. Met verschillende projecten, o.a. op het gebied van medische technologie, wordt aan dit thema gewerkt.

Aangebrachte c.q. geplande verbeteringen risicomanagement

NEN 7510

Elkerliek heeft eind 2024 een positief advies ontvangen voor certificering NEN7510. De feitelijke certificering heeft Elkerliek op 8 januari 2025 ontvangen.

Nieuwe systemen

Omdat de bestaande HR-systemen en salarisadministratie van Elkerliek verouderd waren en niet meer werden onderhouden moest Elkerliek overschakelen naar een nieuw systeem. In 2024 is Afas HR live gegaan. Lopende het jaar werden de overige functionaliteiten geïmplementeerd.

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. Zo hebben we weer een nieuwe versie van het Management Development programma voor het gehele middenkader voorbereid in samenwerking met SIOO. Deze zal in Q1 2025 live gaan.

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.

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. Het model Klokkenluidersregeling van de StAZ (Stichting Arbeidsmarkt Ziekenhuizen) van april 2017 is in het Elkerliek integraal overgenomen. Medewerkers kunnen daarvoor gratis juridische bijstand verkrijgen via het huis van de klokkenluider. 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 als 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

ziekenhuis breed inwerkprogramma en wordt verspreid onder nieuwe medewerkers bij indienst-treding, 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.

Ethisch kader

Handelingen van zorgprofessionals zijn moreel geladen. Dat wordt vooral zichtbaar als ‘het goede’ niet vanzelfsprekend is, bijvoorbeeld door situaties waarin elke handelingsoptie schadelijk is of verschillende waarden met elkaar botsen. Ook stellen maatschappelijke veranderingen ons voor morele uitdagingen. Om ons te helpen hierin het goede te doen, is in 2024 het ethisch kader voor de organisatie vastgesteld. Dit kader schetst onder andere het ethisch fundament voor onze organisatie. Dat fundament bestaat uit de principes ‘mens tot mens’, zorgzaamheid, gastvrijheid, oprecht, ondernemend en respectvol. Het ethisch kader draagt op drie niveaus bij aan reflectie op centrale waarden en normen:

- de klinische ethiek, die zich afspeelt tussen zorgverleners en patiënten/naasten
- de organisatie-ethiek, die zich afspeelt op verschillende managementniveaus de sociale ethiek

Om de ethische implicaties van beslissingen te onderzoeken gebruiken we het moreel kompas. Dit instrument bestaat uit de volgende vragen:

1. Welke belangrijkste waarde(s) streven we na met deze beslissing? Welke waarde(s) kunnen we daardoor niet aan tegemoet komen?
2. Aan welke normen (wetten, protocollen, etc) hebben we ons te houden?
3. Welke consequenties levert dat voor wie op? Zijn deze consequenties aanvaardbaar? Zijn deze consequenties te voorkomen of te verzachten? Hoe?
4. Welke ruimte laat dit beleid (of dit protocol) om er van af te wijken als de consequenties onaanvaardbaar zijn?

Toepassing Governancecode Zorg binnen het Elkerliek ziekenhuis

De Governancecode Zorg (hierna: de Code) 2022 is van toepassing op het Elkerliek ziekenhuis en verankerd in onder andere 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. Eind 2024 bestaat de Raad van Bestuur uit 2 vrouwen en de Raad van Toezicht uit 2 vrouwen en 4 mannen. 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.

Jaarverslag 2024 Raad van Toezicht

Inleiding

Het Elkerliek ziekenhuis is een stichting met een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht ziet het als zijn maatschappelijke taak om de continuïteit van het Elkerliek ziekenhuis te waarborgen in een sterk veranderend zorglandschap.

De Raad van Toezicht handelt volgens de principes voor goed bestuur en toezicht in de zorg, zoals ook neergelegd in de Governancecode Zorg 2022. Binnen de taken en verantwoordelijkheden die een Raad van Toezicht op basis van de Governancecode Zorg en de van toepassing zijnde wetgeving heeft, legt de Raad van Toezicht Elkerliek ziekenhuis extra focus en accent op de volgende taken:

- Krachtig en kritisch toezichthouden
- Sparringpartner en adviseur zijn
- Mede-eigenaar zijn van de strategische richting van het ziekenhuis
- Belangen van alle actoren in het ziekenhuis voor ogen houden, meewegen en bewaken;
- Risico-gedreven toezicht
- Fraude- en integriteit
- Bewaken van de integriteit van de organisatie en de personen die er werken;
- Goed werkgeverschap (jegens de Raad van Bestuur).

Samenstelling

De Raad van Toezicht was eind 2024 als volgt samengesteld:

<i>Naam</i>	<i>Datum (her)benoeming</i>	<i>Functie in RvT</i>	<i>Hoofdfunctie (buiten EZ)</i>	<i>Nevenfuncties</i>
mw. mr. M.E.F. Bots	1 november 2022 (herbenoeming)	Voorzitter Lid Remuneratiecommissie	Advocaat, KBS advocaten N.V.	Lid bestuur Stichting het Charlotte Jacobs studiefonds
mw. dr. H.W.C.C.I. Chatrou	1 maart 2023 (herbenoeming)	Lid (op voordracht van cliëntenraad) Voorzitter commissie kwaliteit en veiligheid	Lid Raad van Bestuur Archipel	Lid Raad van Toezicht stichting Zorggroep Florence
drs. M.G.W. Barnas	1 augustus 2023 (herbenoeming)	Vicevoorzitter Lid remuneratiecommissie Lid commissie Kwaliteit en veiligheid	Internist - intensivist, ziekenhuis Amstelland	
W.J.P. van Kuijen MSc MBA	1 januari 2023	Lid Voorzitter Auditcommissie	Eigenaar Walter van Kuijen Consulting & Executive Coaching B.V	Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Palga Secretaris Stichting

				Boost a School
drs. A.A.B.D.M. van den Broek RA, MHA	1 juli 2024	Lid Lid Auditcommissie	Lid Raad van Bestuur Karakter, kind & jeugd psychiatrie	Lid Raad van Toezicht Area Lid Raad van Toezicht SZW Lid Raad van Toezicht Riwis Zorg & Welzijn
E.J.P. Jansen MSc QC	1 juli 2024	Lid Lid Auditcommissie	Lid Raad van Bestuur Stichting Trudo (& Trudo Holding B.V.)	Voorzitter Raad van Toezicht Stichting FC Eindhoven Foundation

De volgende leden zijn in 2024 afgetreden:

- drs. P.H.J. de Koning

Vergaderingen/ Bijzondere aandacht & Strategie-sessies

De Raad van Toezicht vergadert met de Raad van Bestuur. Voorafgaand aan de reguliere vergaderingen voert de Raad van Toezicht onderling overleg. De Raad van Toezicht wordt in de uitvoering van haar taken ondersteund door de secretaris van de Raad van Bestuur tevens secretaris van de Raad van Toezicht, alsook het bestuurssecretariaat.

Naast dat de Raad van Toezicht veelvuldig onderling informeel overleg had, kwam de Raad van Toezicht in 2024 op onderstaande data in voltallige vergadering bijeen. Behalve de reguliere agendapunten (rondom financiën, kwaliteit en veiligheid en lopende zaken) hadden (o.m.) de onderstaande thema's speciale aandacht:

<i>Vergadering RvT</i>	<i>Onderwerpen</i>
25 januari 2024	Extra vergadering over Vastgoed en locatie Deurne
8 februari 2024 (via Teams)	Extra vergadering over Vastgoed en locatie Deurne
22 februari 2024	Vastgoed en locatie Deurne, NEN 7510
3 april 2024	Passende zorg, Vastgoed, Samenwerking in de regio
27 mei 2024	Jaarrekening en bestuursverslag 2023, Vastgoedplan en financieel plan Elkerliek
24 juni 2024 (via Teams)	Extra vergadering in verband met benoeming twee nieuwe leden Raad van Toezicht
8 juli 2024	Vastgoedplan en spoorboekje, meerjarencontract CZ, Elkerliek transformatieplan, Zorgvernieuwing, Integraal Capaciteitsmanagement, Regiotafel: spoedzorg en ROAZ
8 juli 2024	Aansluitend aan de vergadering: Strategische sessie
2 september 2024	Beleidsplan duurzaamheid, Vastgoed
28 oktober 2024	Digitaal Welkom, Integraal Capaciteitsmanagement, Toekomst Elkerliek
16 december 2024	Jaarplan en Begroting 2025, WNT

Commissies

De Raad van Toezicht kent drie commissies: de commissie kwaliteit en veiligheid, de auditcommissie en de remuneratiecommissie.

De auditcommissie van de Raad van Toezicht kwam in 2024 vier keer bijeen met een lid Raad van Bestuur en de manager Financiën. De vergaderingen vonden plaats op: 13 maart 2024, 15 mei 2024, 2 oktober 2024, 4 december 2024.

Bij de vergadering op 15 mei 2024 werd de concept-jaarrekening 2023 besproken in aanwezigheid van de accountant (Deloitte).

Op de vergadering van 4 december 2024 werden de conceptbegroting 2025, 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 2025, de WNT, de (financiële) planvorming rondom vastgoed, risico en fraudebeheer, strategische veranderagenda en planning. Van de vergaderingen is telkens verslag gemaakt dat in de reguliere vergaderingen van Raad van Toezicht is besproken en toegelicht.

De commissie kwaliteit en veiligheid vergaderde in 2024 vier keer met één lid van de Raad van Bestuur en de manager kwaliteit, veiligheid en infectiepreventie. De vergaderingen vonden plaats op: 16 januari 2024, 9 april 2024, 25 juni 2024 en 1 oktober 2024.

De onderwerpen die aan de orde kwamen waren: overzicht lopende calamiteitenonderzoeken en verbetermaatregelen, kwaliteitsindicatoren, 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.

De remuneratiecommissie heeft op regelmatige basis met de leden van de raad van bestuur contact gehad over de voortgang en over het functioneren van de (leden van de) raad van bestuur. Reguliere overleggen vonden plaats op 2 april 2024, 30 juni 2024, 27 oktober 2024 en 15 december 2024.

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 2024 twee keer een vergadering van de ondernemingsraad bijgewoond, op 11 juli 2024 en op 19 december 2024.

Daarnaast vond op 2 april 2024 en op 15 oktober 2024 een netwerkgesprek plaats met de voorzitter en de vicevoorzitter van de ondernemingsraad.

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht heeft in 2024 twee keer een vergadering van de cliëntenraad bijgewoond, op 15 april 2024 en op 18 november 2024.

Daarnaast vonden twee informele gesprekken plaats tussen het lid Raad van Toezicht dat op voordracht van de cliëntenraad is benoemd en de voorzitter en de vicevoorzitter van de cliëntenraad.

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht heeft voorts op 2 april 2024 en op 15 oktober 2024 een netwerkgesprek gevoerd met het Bestuur Medische Staf en met het Verpleegkundig Stafbestuur.

Daarnaast heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht op 2 april 2024 en op 15 oktober 2024 informeel gesproken met (een delegatie van) de besturen van MSB Peelland, MSB

Orthopedie en van de Vereniging Medisch Specialisten in Dienstverband. Via dit overleg kunnen deze medische gremia, naast de formele vertegenwoordiging van medisch specialisten door het Bestuur Medische Staf, via informele weg hun aandachtspunten aan de Raad van Toezicht kenbaar maken.

Zelfevaluatie en bij- en nascholing

In verband met de komst van twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht medio 2024 is er voor gekozen om de zelfevaluatie na ommekomst van een half jaar in de nieuwe samenstelling van de Raad van Toezicht te laten plaatsvinden. Gezien de agenda's heeft daartoe een bijeenkomst plaatsgevonden op 14 januari 2025. Daarin is de onderlinge samenwerking en het functioneren van de Raad van Toezicht na een half jaar in de huidige samenstelling geëvalueerd. Daarbij is ook een vooruitblik gemaakt, waarbij de Raad van Toezicht diverse handreikingen van de NVTZ heeft betrokken (onder meer de handreiking 'Governance van innovatie vraagt om innovatie van governance').

Belangrijk thema betrof de onderlinge verbinding en connectie; zowel tussen de leden van de Raad van Toezicht zelf als die met en tussen de leden van de Raad van Bestuur. In dat kader heeft de Raad van Toezicht de wens uitgesproken om onder begeleiding van een externe deskundige samen met de Raad van Bestuur een ontwikkeltraject te doorlopen, gericht op een intensievere onderlinge samenwerking en verbinding. Het voorstel is door de Raad van Bestuur omarmd en in samenspraak met de Raad van Bestuur is het traject inmiddels ingezet.

Gedurende 2024 is door de leden van de Raad van Toezicht zowel individueel als gezamenlijk de nodige bij- en nascholing gevolgd gericht op het toezichthouderschap, meer specifiek binnen de zorg, alsook op specifiek zorg gerelateerde onderwerpen. Nascholing die door de leden van de Raad van Toezicht gezamenlijk is gevolgd betreft een masterclass zorgverkoop (3 april 2024).

Vastgesteld door Raad van Toezicht

Helmond, april 2025

1. Jaarrekening 2024

Regeling openbare jaarverantwoording WMG

1.1 Jaarrekening

1.1.1 Balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
ACTIVA			
A VASTE ACTIVA			
I Immateriële vaste activa	1		
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		2.182	2.939
Totaal immateriële vaste activa		<u>2.182</u>	<u>2.939</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		23.014	25.826
2. machines en installaties		18.619	19.651
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		21.951	18.951
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.768	651
Totaal materiële vaste activa		<u>65.352</u>	<u>65.079</u>
III Financiële vaste activa	3		
Totaal financiële vaste activa		<u>-</u>	<u>-</u>
B VLOTTENDE ACTIVA			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen		3.536	3.777
Totaal voorraden		<u>3.536</u>	<u>3.777</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	1.663	24.993
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		14.084	17.747
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		28.351	19.023
5. overige vorderingen		26.838	32.560
7. overlopende activa		3.704	2.786
Totaal vorderingen		<u>72.977</u>	<u>72.116</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	60.056	34.848
C TOTAAL ACTIVA		<u>205.766</u>	<u>203.752</u>

	Ref.	31-dec-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
PASSIVA			
D EIGEN VERMOGEN	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		-	-
VII Overige reserves		94.239	78.499
Totaal eigen vermogen		<u>94.239</u>	<u>78.499</u>
E VOORZIENINGEN	10		
3. overige		19.678	18.778
Totaal voorzieningen		<u>19.678</u>	<u>18.778</u>
F LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)	11		
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		29.243	34.720
Totaal langlopende schulden		<u>29.243</u>	<u>34.720</u>
G KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)	12		
1. terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars		5.235	11.420
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		5.476	5.476
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		10.810	8.700
7. schulden aan maatschappen waarin niet wordt deelgenomen		2.218	2.159
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		5.775	4.867
10 schulden ter zake pensioenen		2.859	3.808
11 overige schulden		24.933	24.171
12 overige passiva		5.301	11.154
Totaal kortlopende schulden		<u>62.607</u>	<u>71.755</u>
H TOTAAL PASSIVA		<u>205.766</u>	<u>203.752</u>

1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2024

	Ref.	2024	2023
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		239.508	218.964
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		5.142	8.849
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>6.445</u>	<u>5.874</u>
		251.095	233.687
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>8.441</u>	<u>7.859</u>
		8.441	7.859
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>259.536</u>	<u>241.546</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
<i>Kosten van grond- en hulpstoffen</i>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	37.243	35.597
Lonen en salarissen	22	93.228	86.206
Sociale lasten	22	14.204	13.053
Pensioenlasten	22	8.158	7.331
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	12.411	11.466
Overige bedrijfskosten	26	<u>78.711</u>	<u>76.484</u>
Som der bedrijfslasten		243.955	230.137
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	-1.645	-545
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>1.486</u>	<u>1.723</u>
		-159	1.178
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>15.740</u>	<u>10.231</u>

1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2024

(na aanpassing vergelijkende cijfers)

	Ref.	2024		2023	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			15.581		11.409
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23,24	12.411		11.466	
- mutaties voorzieningen	10	900		4.551	
			13.311		16.017
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	241		-644	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	23.330		-2.134	
- vorderingen	6	-861		-19.171	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	-9.148		3.638	
			13.562		-18.311
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			42.454		9.115
Ontvangen interest	27	1.645		545	
			1.645		545
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			44.099		9.660
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings (in)materiële vaste activa	1,2	-11.928		-6.799	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-11.928		-6.799
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	11	-5.477		-6.348	
Betaalde interest	27	-1.486		-1.723	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-6.963		-8.071
Mutatie geldmiddelen			25.208		-5.210
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		34.848		40.058
Stand geldmiddelen per 31 december	8		60.056		34.848
Mutatie geldmiddelen			25.208		-5.210

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 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). 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. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Elkerliek ziekenhuis.

Continuïteit van de activiteiten

De eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemend is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of het Elkerliek ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten. Derhalve is de jaarrekening 2024 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen: specifieke schattingen

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

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.

In de jaarrekening 2024 heeft de toerekening van het schadelastjaar naar het boekjaar plaatsgevonden conform het percentage zoals vorig jaar gehanteerd (93,5%). Dit percentage is opnieuw herijkt en nagenoeg gelijk aan voorgaande jaren. Derhalve is het vorig jaar gehanteerde percentage ook nu gehanteerd.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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 2024 is de afschrijvingstermijn van diverse activa verkort. Het Elkerliek ziekenhuis heeft een vastgoedstrategie vastgesteld, waarin gefaseerd wordt gebouwd aan een nieuw ziekenhuis. Omdat de nieuwe ziekenhuisgebouwen gerealiseerd worden op het bestaande terrein moeten bestaande bouwdelen worden vrijgespeeld en gesloopt om ruimte te creëren voor nieuwbouw. Dit vrijspelen en buiten gebruik stellen van bestaande ruimten is de verklaring voor de verkorte economische levensduur van diverse activa. De impact van de versnelde afschrijvingen op het resultaat 2024 bedraagt € 1.124.291 (hogere afschrijvingslasten).

Consolidatie

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

Aanpassen vergelijkende cijfers in overeenstemming met Richtlijn 150 Fotherstall

In de jaarrekening 2024 is sprake van het aanpassen van de vergelijkende cijfers over boekjaar 2023 in verband met het juiste retrospectieve inzicht. Aangezien de jaarrekening over boekjaar 2023 reeds is vastgesteld door het bestuur, vindt herstel plaats in de jaarrekening over boekjaar 2024.

Retrospectief is ten aanzien van de jaarrekening over 2023 geconstateerd, dat er sprake is van een onderschatting van het resultaat over 2023 en het eigen vermogen per 31 december 2023. Conform de bepalingen van Richtlijn 150 Fotherstall zijn de vergelijkende cijfers derhalve aangepast. Het gecumuleerde effect op het eigen vermogen is € 3.421.000. De volgende aanpassingen zijn doorgevoerd op het resultaat:

- de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorg zijn retrospectief gezien te laag gepresenteerd i.v.m. (1) een te conservatieve inschatting van de COVID-lig- en IC-dagen (€ 1.198.000) en i.v.m. (2) een onderschatting van de zorgopbrengsten vanwege een niet verwerkt addendum zorgverleningsovereenkomst (€ 741.000).
- de overige bedrijfskosten zijn retrospectief te hoog verantwoord. Een bedrag van € 1.482.000 is als nog te betalen kost opgenomen zonder 'harde' verplichting. Dit bedrag is teruggenomen in het resultaat 2023.

In onderstaande tabellen is het effect van bovengenoemde aanpassingen op het resultaat en het eigen vermogen in 2023 gepresenteerd. Het kasstroomoverzicht is dienovereenkomstig aangepast.

BALANS	Saldo 31-dec-23 in jaarrekening 2023	Aanpassing	Saldo 31-dec-23 in jaarrekening 2024
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Immateriële vaste activa	2.939	-	2.939
Materiële vaste activa	65.079	-	65.079
Financiële vaste activa	-	-	-
Totaal voorraden	3.777	-	3.777
Onderhanden DBC's en DBC-zorgpr.	24.993	-	24.993
Totaal vorderingen	72.188	-72	72.116
Effecten	-	-	-
Liquide middelen	34.848	-	34.848
	<u>203.824</u>	<u>-72</u>	<u>203.752</u>
Eigen vermogen	75.078	3.421	78.499
Voorzieningen	18.778	-	18.778
Langlopende schulden	34.720	-	34.720
Kortlopende schulden	75.248	-3.493	71.755
TOTAAL BALANS	<u>203.824</u>	<u>-72</u>	<u>203.752</u>

RESULTATENREKENING	Saldo 31-dec-23 in jaarrekening 2023	Aanpassing	Saldo 31-dec-23 in jaarrekening 2024
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorg	231.748	1.939	233.687
Overige bedrijfsopbrengsten	7.859	-	7.859
Bedrijfskosten	231.619	-1.482	230.137
Financiële baten en lasten	1.178	-	1.178
TOTAAL RESULTATENREKENING	<u>6.810</u>	<u>3.421</u>	<u>10.231</u>

Verbonden partijen

Het Elkerliek ziekenhuis heeft beperkte kapitaalbelangen in:

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

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 kostprijs-hedge-accounting wordt toegepast. Bij de bepaling van de lagere reële waarde wordt het effect van lopende rente buiten beschouwing gelaten.

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Binnen het Elkerliek zijn onder de immateriële vaste activa de implementatiekosten van het EPD geactiveerd.

Materiële vaste activa

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

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.

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

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten, een toerekenbaar deel van de indirecte

productiekosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.

Voor kosten van periodiek 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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. 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 en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden

De voorraden gereed product worden bij eerste waardering gewaardeerd tegen kostprijs en vervolgens gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor verkoop.

Onderhanden DBC's en 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. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van zorgverzekeraars in mindering gebracht.

In het boekjaar gerealiseerde opbrengsten worden als onderdeel van de netto-omzet in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Kosten worden verwerkt naar de aard van de kosten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de 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, 3,1%. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 2,266 %. 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 en jaarlijks wordt bijgesteld op basis van verricht onderhoud en verwacht nog te voeren onderhoud. 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 sloopkosten

De voorziening sloopkosten is gebaseerd op een inschatting van de geraamde kosten voor het slopen van de bouwdelen die noodzakelijk zijn voor realisatie van (nieuwbouw van) de CUB en het polikliniekgebouw. De nieuwbouw van deze onderdelen volgen uit fase 1 t/m 4 van het vastgoedplan, welke formeel van start zijn gegaan. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten en projecten

De voorziening verlieslatende contracten en projecten is gevormd voor verhuurcontracten en zorgvernieuwingprojecten, waarvan de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen te voldoen hoger zijn dan de verwachte voordelen. Omdat het niet het gaat over activa, is hier geen sprake van een bijzondere waardevermindering. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

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 vertrekkans en leeftijden. 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.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en pensioengratificaties. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, vertrekkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,1 % (2023: 2,266 %). Het totale effect van de discontering bedraagt -/- € 901.002. Door wijziging van de disconteringsvoet is de voorziening gedaald met € 199.167.

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 2024 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 bijgesteld 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 op zowel de locatie Helmond als de locatie Deurne. 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 voorziening van de verwachte nog te betalen gemiddelde schadelast van de afgelopen 7 jaar inclusief aftoppingen (collectief gedragen aftopping en aftopping op € 700.000 per gemelde schade) en de verwachte toekomstige schadeontwikkeling van de gemelde schades. Indien lager is het resterende eigen behoud per schadelastjaar voorzien. 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 3,1 % (2023: 2,266 %). Het totale effect van de discontering bedraagt -/- € 1.113.534. Door wijziging van de disconteringsvoet is de voorziening afgenomen met € 246.669.

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.

Investeringsubsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de verwachte gebruiksduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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.

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.

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

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

Zorgverzekeringswet

Stichting Elkerliek Ziekenhuis heeft uit hoofde van de zorgcontractering met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording. De getekende contracten met de zorgverzekeraars zijn daarbij leidend.

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de gerealiseerde en gesloten zorgproducten in het boekjaar en de mutatie in de waarden van het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten.

Bij de omzetbepaling wordt rekening gehouden met een nuancering in verband met materiële/formele controles. De nuancering voor de materiële/formele controles is gebaseerd op ervaringscijfers.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

- (exploitatie)subsidies op grond van een regeling als bedoeld in de kaderwet VWS-subsidies;
- overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening
- overige bedrijfsopbrengsten

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

Lonen en salarissen

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical, 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.

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.

Pensioenlasten

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

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

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8 % van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 15.816 (2023 € 14.714). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 137.800 (2023 € 128.810). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9 % van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt conform het jaarbericht Pensioenfonds Zorg en Welzijn 2024 109,5 %.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Stichting Elkerliek Ziekenhuis bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Stichting Elkerliek Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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 (vlottende effecten) 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. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betalingen van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract worden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten gepresenteerd als aflossingen van schulden voor het aflossingsbestanddeel en als betaalde interest voor het interestbestanddeel.

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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	2.939	3.406
Bij: investeringen	-	266
Af: afschrijvingen	757	733
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	2.182	2.939

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

1.1.5.2 Materiële vaste activa

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

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	65.079	69.279
Bij: investeringen	11.927	6.533
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	11.654	10.733
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: in gebruik genomen vaste activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	65.352	65.079

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.

Het Elkerliek ziekenhuis heeft een vastgoedstrategie vastgesteld, waarin gefaseerd wordt gebouwd aan een nieuw ziekenhuis. Omdat de nieuwe ziekenhuisgebouwen gerealiseerd worden op het bestaande terrein moeten bestaande bouwdelen worden vrijgespeeld en gesloopt om ruimte te creëren voor nieuwbouw. Dit zorgt voor een verkorte economische levensduur van diverse activa. De impact van de versnelde afschrijvingen op het resultaat 2024 bedraagt € 1.124.291 (hogere afschrijvingslasten).

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 34,7 mln. (2023: € 40,2 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 30,7 mln. (2023: € 35,0 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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Kapitaalstortingen		
Resultaat deelnemingen		
Ontvangen dividend		
Acquisities van deelnemingen		
Nieuwe/vervallen consolidaties		
Verstekte leningen / verkregen effecten		
Ontvangen dividend / aflossing leningen		
(Terugname) waardeverminderingen		
Amortisatie (dis)agio		
Boekwaarde per 31 december	-	-

Toelichting:

De stichting houdt een aandeelhoudersrekening met Medirisk B.A. Uit voorzichtigheids-overwegingen is dit belang in zijn geheel tot nihil afgewaardeerd. Eind 2024 was de aandeelwaarde € 613.930. Van de totale aandeelwaarde was € 111.000 nominaal kapitaal en bedroeg het agio van Stichting Elkerliek Ziekenhuis per ultimo 2024 € 490.785. 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-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
1. Grond- en hulpstoffen	3.536	3.777
Totaal voorraden	3.536	3.777

Toelichting:

De voorraden zijn per ultimo 2024 geïnteriseerd en gewaardeerd tegen de laatst bekende inkooprij. Daarnaast is er een voorraad in consignatie ten bedrage van € 1.124.597 ultimo 2024. Het betreft hier voorraden ten behoeve van de operatiekamers. Er is ultimo 2024 geen voorziening opgenomen voor incurante voorraad.

1.1.5.5 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment		
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	24.976	24.993
3. Af: ontvangen voorschotten	-23.313	-
4. Af: voorziening onderhanden werk		
Totaal onderhanden werk	1.663	24.993

Toelichting:

In 2024 heeft het Elkerliek gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot reguliere onderhanden werk bevoorschotting door zorgverzekeraars voor de zorg geleverd door het Elkerliek. Per ultimo 2024 is er € 23,3 mln. ontvangen van de 3 grootste verzekeraars.

1.1.5.6 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
1 Debiteuren	14.084	17.747
4 Nog te factureren omzet DBC's en Zorgproducten	28.351	19.023
5 Overige vorderingen:		
- Vorderingen zorgverzekeraars	23.440	28.920
- Vorderingen zorgverzekeraars inzake schadelast oude jaren	-	-
- Diverse vorderingen	3.398	3.640
7 Overlopende activa:		
- Disagio waarborgfonds	264	323
- Vooruitbetaalde (onderhouds)contracten	3.440	2.463
	<u>72.977</u>	<u>72.116</u>

Toelichting:

De stijging van de nog te factureren omzet DBC's en zorgproducten heeft te maken met het moment van afsluiten, afleiden en factureren van de DBC's in het boekjaar. De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 22.000 (2023: € 21.000). In de vordering vanuit het disagio waarborgfonds heeft € 205.000 betrekking op langer dan 1 jaar. De stijging van de vooruitbetaalde contracten houdt verband met het steeds vaker afsluiten van langjarige contracten behorende bij investeringen die bij investering vooruitbetaald worden.

1.1.5.8 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	57.601	32.376
2. Kassen	13	22
3. Deposito's	2.442	2.450
Totaal liquide middelen	<u>60.056</u>	<u>34.848</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn grotendeels vrij beschikbaar. Het deposito bij ABN-AMRO is hier de uitzondering op. Dit deposito staat voor minder dan 12 maanden vast. 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-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
1. Kapitaal	-	-
5. Overige reserves	94.239	78.499
Totaal eigen vermogen	94.239	78.499

Het verloop in 2024 is als volgt:

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal:	-			-
Overige reserves:				
Algemene reserves	988			988
Reserve aanvaardbare kosten	77.511	15.740		93.251
Totaal overige reserves	78.499	15.740	-	94.239

Het verloop in 2023 was als volgt (na aanpassing vergelijkende cijfers):

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal:	-			-
Overige reserves:				
Algemene reserves	988			988
Reserve aanvaardbare kosten	67.280	10.231		77.511
Totaal overige reserves	68.268	10.231	-	78.499

Het vermogen van het Elkerliek Ziekenhuis bestaat sec uit eigen vermogen. In 2023 is het resultaat toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare kosten.

Resultaatbestemming toevoegen bij eigen vermogenBestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

De jaarrekening 2024 is goedgekeurd in de Raad van Toezicht gehouden op 22 mei 2025. 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 2024

De Raad van Bestuur heeft aan de Raad van Toezicht voorgesteld om het resultaat over het boekjaar 2024 ten bedrage van € 15,740 mln. als volgt te bestemmen:

- € 15,740 mln. toevoeging aan de Reserve aanvaardbare kosten
- € 0 toevoeging aan de overige reserves

Dit voorstel is reeds in de balans verwerkt.

De enige mutatie betreffende 2024 betreft de toevoeging van het resultaat aan de Reserve aanvaardbare kosten.

1.1.5.10 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-24	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Discontering	Saldo per 31-dec-24
	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	3.107	263	320	-	-	3.050
Sloopkosten	-	533	-	-	-	533
Verlieslatende contracten en projecten	-	571	-	-	-	571
Reorganisatie	-	-	-	-	-	-
PLB	211	-	74	77	-	60
Jubileum	2.760	412	139	188	-199	2.645
Langdurig Zieken	1.852	2.697	1.882	596	-	2.071
Asbest	1.484	-	-	-	-	1.484
WA eigen risico	5.164	268	160	-	-	5.272
Generatiebeleid	4.200	738	366	334	-247	3.991
Totaal voorzieningen	18.778	5.482	2.941	1.195	-446	19.678

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

	31-dec-24
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.640
Langlopend deel van de voorzieningen (< 5 jr.)	8.952
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jr.)	7.086

Toelichting per categorie voorziening:

Groot 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 en is nominaal gewaardeerd.

Sloopkosten

De voorziening sloopkosten is gebaseerd op een inschatting van de geraamde kosten voor het slopen van bouwdelen die noodzakelijk zijn voor de realisatie van (nieuwbouw van) de CUB en het polikliniekgebouw o.b.v. vierkante meters en (geïndexeerde) normbedragen voor sloop. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Verlieslatende contracten en projecten

De contractuele verplichtingen uit huur en onderhuur zijn verlieslatend i.v.m. (1) het niet kunnen doorberekenen van gebruiksmeters en (2) onverhaalbare kosten. De voorziening is nominaal gewaardeerd. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Het Elkerliek kent het verlieslatend project zorgvernieuwing. Deze is berekend o.b.v. de contractuele personele verplichtingen t.a.v. zorgvernieuwing. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Reorganisatie

Er is dit jaar geen sprake van een reorganisatievoorziening.

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: 4,2 %
- Sterfte- en vertrekkans: 4,4 %
- Werkgeverslasten: 18,6 %

- Overige opslagen: 27,7 %

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.

Jubileum

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 6,4 %) en salarisstijging (4,2 %). De voorziening is contant gemaakt op basis van een rekenrente van 3,1 % (2023: 2,266 %). Het totale effect van de discontering bedraagt -/- € 901.002. Door wijziging van de disconteringsvoet is de voorziening gedaald met € 199.167.

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 2024 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 op zowel de locatie Helmond als Deurne. 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 is een voorziening van de verwachte nog te betalen gemiddelde schadelast van de afgelopen 7 jaar inclusief aftoppingen (collectief gedragen aftopping en aftopping op € 700.000 per gemelde schade) en de verwachte toekomstige schadeontwikkeling van de gemelde schades. Indien lager is het resterende eigen behoud per schadelastjaar voorzien. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Generatiebeleid

De voorziening generatiebeleid is gebaseerd op de CAO Ziekenhuizen in combinatie met de Elkerliek specifieke regeling en op 1 juli 2022 in werking getreden. Voor ieder personeelslid wordt gewerkt met een opbouwperiode. Er wordt opgebouwd tot het moment dat iemand, volgens de voorwaarden van de regeling, daadwerkelijk kan deelnemen. Vanwege het criterium van minimaal 8 dienstjaren, is als startdatum voor opbouw 1 juli 2014 gehanteerd óf de indienstdatum van de medewerker. Daarnaast is rekening gehouden met salarismetrische groei, een gemiddelde vertrekkans en een verwachte deelnamekans. De voorziening is contant gemaakt op basis van een rekenrente van 3,1 % (2023: 2,266%). Het totale effect van de discontering bedraagt -/- € 1.113.534. Door wijziging van de disconteringsvoet is de voorziening afgenomen met € 246.669.

1.1.5.11 Langlopende schulden (> 1 jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	40.196	46.544
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	5.477	6.348
Stand per 31 december	34.719	40.196
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.476	5.476
Stand langlopende schulden per 31 december	29.243	34.720

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

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.476	5.476
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	29.243	34.720
hiervan > 5 jaar	9.429	11.026

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt mede verwezen naar het overzicht van langlopende schulden ultimo 2024 (hoofdstuk 1.1.9.). De aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

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 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, de verhouding tussen de betalingscapaciteit en de financiële verplichtingen, zal ten minste 1,2 moeten bedragen. Ultimo 2024 bedraagt de solvabiliteit 45,2% en de DSCR 6,1.

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 2024 bedraagt dat € 0,9 mln.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 34,2 mln. (31 december 2023 € 40,2 mln.).

1.1.5.12 Kortlopende schulden (< 1 jaar)

De specificatie kortlopende schulden is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
1. Terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars	5.235	11.420
2. Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	5.476	5.476
5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.810	8.700
7. Schulden aan maatschappen waarin niet wordt deelgenomen	2.218	2.159
9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.755	4.867
10. Schulden ter zake pensioenen	2.859	3.808
11.1 Overige schulden - PLB	17.442	17.045
11.2 Overige schulden - Zorginstellingen	397	384
11.3 Overige schulden - Vakantiegeld	4.277	3.858
11.4 Overige schulden - Vakantiedagen en JUS	2.567	2.556
11.5 Overige Schulden - Intrest op langlopende leningen	270	328
12. Overige passiva	5.301	11.154
Totaal kortlopende schulden	62.607	71.755

Toelichting:

Van de kortlopende schulden is een deel de terugbetalingsverplichting aan de zorgverzekeraars aangaande de zorgovereenkomsten. 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 o.a. de 'nog te betalen salarissen', zijnde o.a. de uitbetaling van teveel gewerkte jaaruren en andere kortlopende schulden als gevolg van personele afspraken. Daarnaast bevat deze post de variabele componenten van het salaris uit december 2024 (die worden uitbetaald in januari). Ook een reservering voor het mogelijk met terugwerkende kracht uitbetalen van een overwerkvergoeding aan parttimers over gemaakte meeruren maakt onderdeel uit van de overige passiva.

1.1.5.13 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.

Algemeen

De belangrijkste financiële risico's waaraan de stichting onderhevig is, zijn het renterisico, het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Het financiële beleid van Stichting Elkerliek Ziekenhuis is erop gericht om op lange termijn de markttrentes te volgen. De groep maakt gebruik van financiële derivaten om de financiële risico's die verbonden zijn aan bedrijfsactiviteiten te beheersen. De groep neemt met financiële derivaten geen speculatieve posities in.

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 marktwaaarde 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 € 2,0 mln. een vaste rente van 2,225% en bij het tweede contract over het restant bedrag van € 2,0 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 marktwaaarde van de 2 derivaten gezamenlijk bedraagt op 31 december 2024 - € 0,13 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.

1.1.5.14 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huur- en leaseverplichtingen**

Het Elkerliek ziekenhuis heeft een viertal operational leasecontracten afgesloten met een looptijd eindigend van 2024 tot 2028. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 64.222 (in 2025). Het betreft de lease van twee bedrijfsauto's en twee leaseauto's t.b.v. de bestuurders.

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 499.104 en voor de komende 1 tot 2 jaar daaropvolgend tenminste € 434.983 per jaar. De resterende looptijd van de lopende huurcontracten bedraagt 1 tot 2 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.

1.1.5.15 Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het Macrobeheersinstrument (Mbi) kan door de minister van VWS worden ingezet om overschrijdingen van het makro kader zorg in verschillende subsectoren terug te vorderen bij zorgaanbieders. Jaarlijks wordt door de NZa ambtshalve een macro-omzetgrens vastgesteld. Tevens kan door de NZa jaarlijks een omzetplafond per zorgaanbieder worden vastgesteld,

welke afhankelijk is van de realisatie van het macro-omzetgrens van alle zorgaanbieders gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van de macro-omzetgrens uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 staat vast dat (terugbetaling van de overschrijding van) het Mbi-omzetplafond over de jaren tot en met 2018 niet wordt toegepast. Over de jaren 2019 tot en met 2024 kan het Macrobeheersinstrument in theorie worden ingezet, al lijkt die kans klein. Het besluit hierover is bij het opmaken van de jaarrekening 2024 echter nog niet bekend. Hierdoor is Stichting Elkerliek Ziekenhuis niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventueel uit het Mbi voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Daarom is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2024.

1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen x € 1.000	Kosten van ontwikkeling x € 1.000	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom x € 1.000	Kosten van goodwill die van derden is verkregen x € 1.000	Vooruitbe- talingen op immateriële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde			3.787			3.787
- cumulatieve afschrijvingen			848			848
Boekwaarde per 1 januari 2024	-	-	2.939	-	-	2.939
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						-
- afschrijvingen			757			757
- subsidies						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-757	-	-	-757
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	-	-	3.787	-	-	3.787
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	1.605	-	-	1.605
Boekwaarde per 31 december 2024	-	-	2.182	-	-	2.182
Afschrijvingspercentage			20%			

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
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	108.076	106.032	45.386	651	7.694	267.839
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	82.250	86.381	26.435	-	7.694	202.760
Boekwaarde per 1 januari 2024	25.826	19.651	18.951	651	-	65.079
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen				11.927		11.927
- herwaarderingen						-
- afschrijvingen	3.710	2.602	5.342			11.654
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>In gebruik genomen activa</i>						
.aanschafwaarde	898	1.570	8.342	-10.810		-
.cumulatieve herwaarderingen						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			3.859			3.859
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen			3.859			3.859
per saldo	-	-	-	-	-	-
- <i>herkwalificaties</i>						
herkwalificatie aanschafwaarde						-
herkwalificatie cumulatieve afschrijvingen						-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-2.812	-1.032	3.000	1.117	-	273
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	108.974	107.602	49.869	1.768	7.694	275.907
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	85.960	88.983	27.918	-	7.694	210.555
Boekwaarde per 31 december 2024	23.014	18.619	21.951	1.768	-	65.352
Afschrijvingspercentages	2%,5% en 10%	5%,10% en 20%	10% en 20%			

1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmatenschappen	Deelnemingen in overige verbonden matenschappen	Vorderingen op groepsmatenschappen	Vorderingen op overige verbonden matenschappen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op matenschappien 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 2024									-
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 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024

Lening- gever	Afsluit- datum	Hoofd- som	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Rest- schuld 31 dec. 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Rest- schuld 31 dec. 2024	Rest- schuld over 5 jaar	Rest. looptijd in jaren eind 2024	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2025	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
BNG	20-6-2006	7.750	30	onderhands	4,46%	3.359		260	3.099	1.820	12	lineair	259	Garantie WFZ
BNG	20-6-2006	15.000	20	onderhands	4,33%	2.250		750	1.500	-	2	lineair	750	Garantie WFZ
BNG	29-12-2006	22.000	20	onderhands	4,04%	9.612		696	8.916	-	2	lineair	696	Garantie WFZ
NWB	13-7-2007	6.500	20	onderhands	4,97%	1.300		325	975	-	3	lineair	325	Garantie WFZ
BNG	3-7-2009	11.000	23	onderhands	4,99%	4.305		478	3.827	1.434	8	lineair	478	Garantie WFZ
BNG	22-7-2011	13.900	15	onderhands	3,82%	2.779		926	1.853	-	2	lineair	926	Garantie WFZ
Rabobank	1-11-2012	10.000	15	onderhands	4,24%	2.666		667	1.999	-	3	lineair	667	Hypotheek
BNG	3-12-2012	10.000	25	onderhands	3,09%	5.600		400	5.200	3.200	13	lineair	400	Garantie WFZ
Rabobank	1-12-2013	7.500	15	onderhands	4,60%	2.500		500	2.000	-	4	lineair	500	Hypotheek
BNG	16-10-2014	3.500	20	onderhands	1,77%	1.925		175	1.750	875	10	lineair	175	Garantie WFZ
BNG	21-10-2016	6.000	20	onderhands	0,83%	3.900		300	3.600	2.100	12	lineair	300	Garantie WFZ
						40.196	-	5.477	34.719	9.429				
													5.476	

1.1.10 Toelichting op de winst- en verliesrekening

1.1.10.16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	239.508	218.964
Totaal	239.508	218.964

Toelichting:

De stijging van de opbrengsten zorgverzekeringswet is het gevolg van enerzijds afrekeningen met zorgverzekeraars van oude schadelastjaren in boekjaar 2024 en anderzijds het effect van prijsindexering en contractafspraken met zorgverzekeraars die beter aansluiten bij het zorgvolume. In deze post is een mutatie op Nog te factureren omzet DBC's en zorgproducten begrepen van € 18,3 mln.

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

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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	241	185
Kwaliteitsimpuls	1.684	1.649
Subsidie IC	0	4.322
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	2.611	2.635
Overig	606	58
Totaal	5.142	8.849

Toelichting:

De rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS betreft het stagefonds. Onder overig staat de vrijval van de VIPP-subsidie. De Subsidie IC betrof een tijdelijke regeling als gevolg van COVID-19.

1.1.10.16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Overige zorgprestaties	6.445	5.874
Totaal	6.445	5.874

Toelichting:

Dit betreft de overige baten uit zorgverlening, waaronder de opbrengsten van de politheek, de dienstapotheek en de opbrengsten voor onverzekerde zorg.

1.1.10.20 Overige bedrijfsopbrengsten

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

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening:		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
- Bereide maaltijden	893	798
- Dienstverlening aan RGC	836	895
- Affiliaties	75	75
- Overige opbrengsten diensten en baten	4.067	3.515
- Salarissen	869	848
- Huisvesting	685	595
- Huuropbrengsten RGC	1.016	1.133
Totaal	8.441	7.859

Toelichting:

In bovenstaande tabel staan de overige niet-zorg gerelateerde bedrijfsopbrengsten, waaronder bijvoorbeeld de huurinkomsten uit verhuur van vastgoed en overige dienstverlening (schoonmaak, bedrijfsrestaurant).

1.1.10.21 Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	3.714	5.578
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	33.529	30.019
Kosten uitbesteding onderaannemers		
Overige		
Totaal	37.243	35.597

1.1.10.22 Lonen, salarissen en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	93.228	86.206
Sociale lasten	14.204	13.053
Pensioenpremies	8.158	7.331
Totaal personeelskosten	115.590	106.590
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE	1.438	1.444
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.438	1.444
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

1.1.10.23 Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	757	733
- materiële vaste activa	11.654	10.733
Totaal afschrijvingen	12.411	11.466

1.1.10.24 Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	0	0
Terugneming waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	0	0

1.1.10.25 Bijzondere waardevermindering van vlottende activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	0	0

1.1.10.26 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Overige personeelskosten	4.656	4.436
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.882	3.140
Algemene kosten	13.815	12.657
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	48.991	46.541
Onderhoud en energiekosten	5.349	5.938
Huur en leasing	575	562
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.443	3.210
Totaal overige bedrijfskosten	78.711	76.484

1.1.10.27 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	-1.645	-545
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	0	0
Subtotaal financiële baten	-1.645	-545
Rentelasten	1.486	1.723
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	1.486	1.723
Totaal financiële baten en lasten	-159	1.178

1.1.10.30 Bijzondere posten in het resultaat

Hieronder is het totale accountants honoraria opgenomen op exploitatiebasis.

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Controle van de jaarrekening	210	134
Overige controlewerkzaamheden	54	52
Fiscale advisering	0	0
IT Audit	0	0
Totaal honoraria accountant (op exploitatiebasis)	264	186

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 2023 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 2024 € 233.000.

1.1.11.1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	E.S.J.M. Tio de Bont	L. Behrendt Barten	
Functiegegevens	RvB	RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1- 31/12	1/3- 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	216.713	161.871	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.176	13.441	
<i>Bezoldiging</i>	232.889	175.312	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	188.603	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	E.S.J.M. Tio- de Bont	R.C.M.W. van Oosterhout	
Functiegegevens	RvB	RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1- 31/12	1/1 - 31/7	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.640	81.528	
Beloningen betaalbaar op termijn	15.166	5.952	
<i>Bezoldiging</i>	222.806	87.481	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	86.756	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	725	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan: nabetaling bezoldiging 2021 (binnen bezoldigingsnorm 2021)	N.v.t.	725	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024							
bedragen x € 1	Mw. M.E.F. Bots	Dhr. W. van Kuijen	Dhr. P.H.J. de Koning	Mw. M. Chatrou	Dhr. M.G.W. Barnas	Dhr. T. van den Broek	Dhr. E.J.P. Jansen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-21/2	1/1-31/12	1/1-31/12	1/7-31/12	1/7-31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	30.000	20.000	2.787	20.000	20.000	10.055	10.055
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	3.247	23.300	23.300	11.714	11.714
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	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.	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.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023							
bedragen x € 1	Mw. M.E.F. Bots	Dhr. W. van Kuijen	Dhr. P.H.J. de Koning	Mw. M. Chatrou	Mw. M.G.W. Barnas		
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12	1/1-31/12		
Bezoldiging							
Bezoldiging	24.750	16.500	16.500	16.500	16.500		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300		

1.1.11.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

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 2024 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 2024 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2025.

De Raad van Bestuur van Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2025.

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

W.G. _____
L. Behrendt

Ondertekening door Raad van Toezicht

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

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

W.G. _____
Dhr. T. van den Broek

W.G. _____
Dhr. E.J.P. Jansen

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.