

**JAARSTUKKEN INZAKE  
JAARVERSLAGGEVING 2023**

Stichting Elkerliek ziekenhuis

## Inhoudsopgave

Bestuursverslag	I
Algemene informatie	I
Toekomstverwachtingen	IV
Financiële ontwikkelingen	X
Belangrijkste risico's en risicobeheersing	XII
Cultuur en gedrag – soft controls & gedragscodes	XV
Jaarverslag 2023 Raad van Toezicht	i
1. Jaarrekening 2023	1
1.1 Jaarrekening	2
1.1.1 Balans per 31 december 2023	2
1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2023	4
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2023	5
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5 Toelichting op de balans	15
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	25
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	28
1.1.10 Toelichting op de winst- en verliesrekening	29
1.1.11 Wet Normering Topinkomens (WNT)	33
1.1.12 Vaststelling en goedkeuring	36
2. Overige gegevens	37
2.1 Overige gegevens	38
2.1.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	38
2.1.2 Nevenvestigingen	38
2.1.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

# 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”

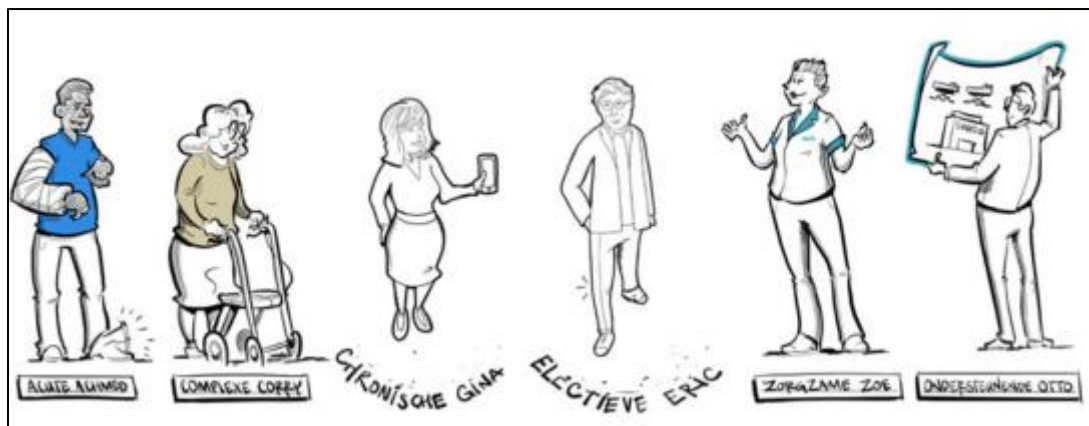
Dit doen wij vanuit onze klantbeloften:



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. In 2024 voldoen we niet alleen aan de eisen volgens NEN7510, we behalen ook de accreditatie. 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. Patiëntenraadplegingen 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 Kaizenmethodiek om processen voortdurend te optimaliseren

### **Lean-filosofie en Canvassen**

Binnen het Elkerliek maken we veel gebruik van de Lean-systematiek. 'Lean werken' focust zich voor ons op het reduceren van verspillingen en op het vergroten van de patiëntwaarde, door voorspelbare en goed georganiseerde zorg te verlenen. Dat is de basis om tot een verbetertraject te komen.

In het Elkerliek hebben we als vertrekpunt gesteld de frustratie die wordt gevoeld bij een zorgproces in een team. Zo kijken we middels de Kaizenmethode met elkaar vanuit het gezamenlijke vertrekpunt naar onze zorgprocessen en analyseren we eventuele knelpunten, oorzaken en mogelijke verbeterinitiatieven. Het resultaat moet leiden tot meer werkplezier. Voor ziekenhuisbrede verbeteringen gebruiken we de Canvas methodiek en de vaste voortgangsrapportages.

We hebben bijvoorbeeld met elkaar gekeken naar optimalisatie van het proces op de urologiepoli. Daar behandelen we patiënten nu meer (digitaal) op afstand. Alleen als het echt noodzakelijk is, vragen we patiënten naar het ziekenhuis te komen.

Ook maken we als onderdeel van de Lean-systematiek gebruik van 'verbeterborden', om dagelijkse knelpunten met elkaar te kunnen delen en samen te kijken naar mogelijke oplossingen. Deze borden hangen inmiddels op meerdere plekken in het ziekenhuis en deze filosofie wordt breed toegepast in het ziekenhuis. Jaarlijks zijn er trainingen voor medewerkers in de verschillende methodieken die we toepassen.

## Samen naar 2030: *Toekomstbestendige zorg*

### Toekomstverwachtingen

De toegankelijkheid en beschikbaarheid van de zorg staat onder grote druk. Verschillende redenen spelen een rol. De groeiende vergrijzing van de bevolking gaat gepaard met de voorspelling dat de zorgvraag ieder jaar 2-3% zal groeien. Het allergrootste zorgpunt nu is het tekort op de arbeidsmarkt. In de zorg en ook in het Elkerliek zien we daardoor toenemend dat vacatures niet meer invulbaar lijken te zijn. De verwachting is dat in 2030 het personeelstekort in de ziekenhuiszorg oploopt tot 10% (Gupta/FME 2022). De verwachting voor 2024 is dat het personeelsbestand ongeveer gelijk zal blijven.

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

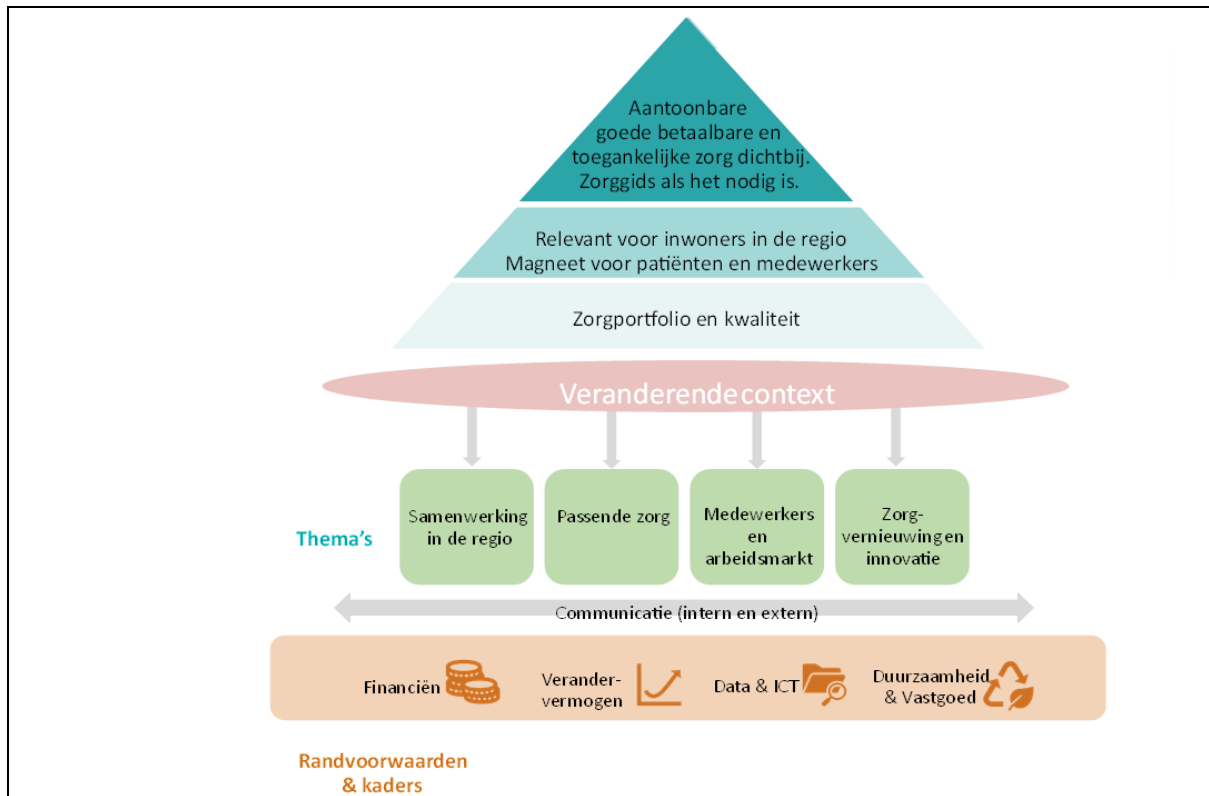
### IZA

Met de huidige kennis hebben alle branche partijen het Integraal Zorgakkoord geschreven, omarmd en ondertekend als een mogelijke oplossingsrichting voor die lange termijn. In het Integraal Zorgakkoord wordt de richting van passende zorg geschetst als mogelijkheid om op de lange termijn de zorg toegankelijk, beschikbaar en betaalbaar te houden. Passende zorg is waarde gedreven zorg, komt samen met de patiënt tot stand, gaat over de juiste zorg op de juiste plek, gaat over gezondheid in plaats van ziekte en vindt plaats in een prettige werkomgeving. In het kader van het IZA heeft het Elkerliek gekeken naar de impact van de verschillende IZA thema's op de organisatie en daar in haar strategische herijking in 2023 een antwoord op gegeven.

#### *Strategische herijking*

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 en randvoorwaarden voor goede toekomstige zorg

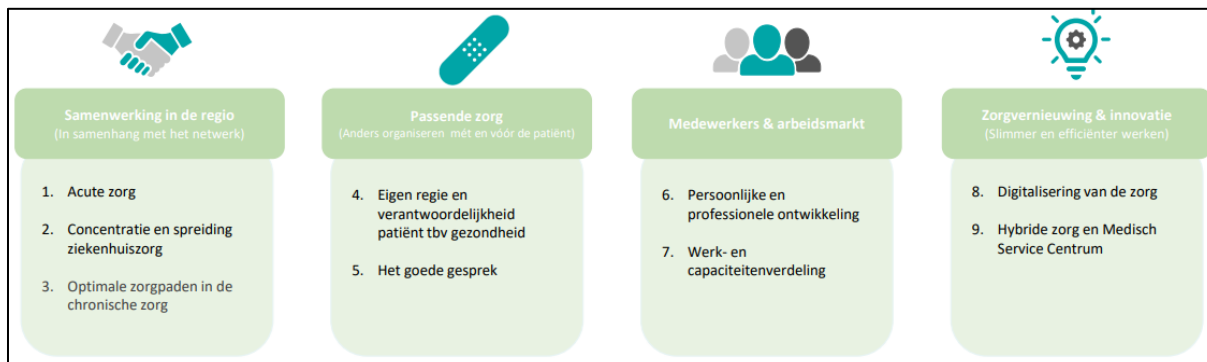
Onze ambitie, bepaald door verschillende perspectieven en onze missie/visie, is samengevat in vier kernthema's. Hoewel er veel belangrijk is, hebben we keuzes moeten maken om de focus te behouden. Ons succes in deze thema's zal ook ons algehele succes bepalen.



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.

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. Het Elkerliek staat aan de vooravond van renovatie- en bouwplannen op locatie Helmond. Voor de locatie Deurne is in 2023 de voorbereiding voor de verkoop gedaan waarover in 2024 een besluit is genomen. Elkerliek en de huurders zullen uiterlijk 1 januari 2030 dit pand leeg opleveren. Daarnaast is er sprake van een investeringsprojecten op het gebied van ICT en digitalisering. Deze plannen worden in 2024 verder uitgewerkt met daarbij een bijbehorend financierings- en bekostigingsplan. Een andere essentiële randvoorwaarde is **duurzaamheid**, die steeds meer in de schijnwerpers staat als een cruciaal maatschappelijk thema. We moeten onze processen en vastgoed duurzaam inrichten om aan deze groeiende behoeften te voldoen.

Een derde 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.

En tot slot, maar zeker niet in de laatste plaats, is er het aspect van **verandervermogen**. De veranderingen die we in ons werk en gezamenlijk doormaken, en die onontbeerlijk zijn, vragen veel 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. Dit onderwerp moet regelmatig op de agenda staan tijdens



teamvergaderingen, gesprekken met het management, en sessies met ons middenmanagement, want we zijn **samen onderweg, en samen willen we 2030 bereiken**.

### *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'.

### *Zorgverzekeraars*

In de Meerjaren Coalitie met CZ (circa 65% van de inwoners H&P zijn verzekerd bij CZ) hebben we onze zorgvernieuwing en zorgtransformatie eveneens verankerd. Om de arbeidsmarkt krapte de komende jaren het hoofd te kunnen bieden, zullen we gebruik moeten maken van digitalisering en zorgtechnologie. Dit zal moeten plaatsvinden binnen een kwalitatief goede en duurzame omgeving.

### **Onze regionale positie**

Met de verschillende zorgorganisaties hebben we in Helmond en de Peel al een langdurige samenwerking, zo ook ten behoeve van goede spoedzorg middels ons Toekomstbestendige spoedzorgnetwerk Helmond en de Peel. In de afgelopen periode is opgeleide van het Integraal ZorgAkkoord (IZA) de regiotafel Peel Duurzaam Gezond tot ontwikkeling gekomen. Aan de tafel zitten de verschillende zorgorganisaties, de Gemeenten en het Sociale domein. Gezien onze goede en langjarige samenwerking in Helmond en de Peel heeft de zorgverzekeraar de zorgkantoor regio de kans geboden met een eigen Regiobeeld en Regioplan te komen voor de subregio Helmond en de Peel, naast de planvorming in de subregio Eindhoven de Kempen. De visie, ambitie en de themata aan de regiotafel zijn weer gegeven in de onderstaande twee figuren. De thema's aan de regiotafel zijn goed in lijn met de thema's van de eigen Elkerliek organisatie.

## 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

Op deze manier richten we onze eigen Elkerliek thema's ook naar de thema's van de regionale tafel en vice versa.

### 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:

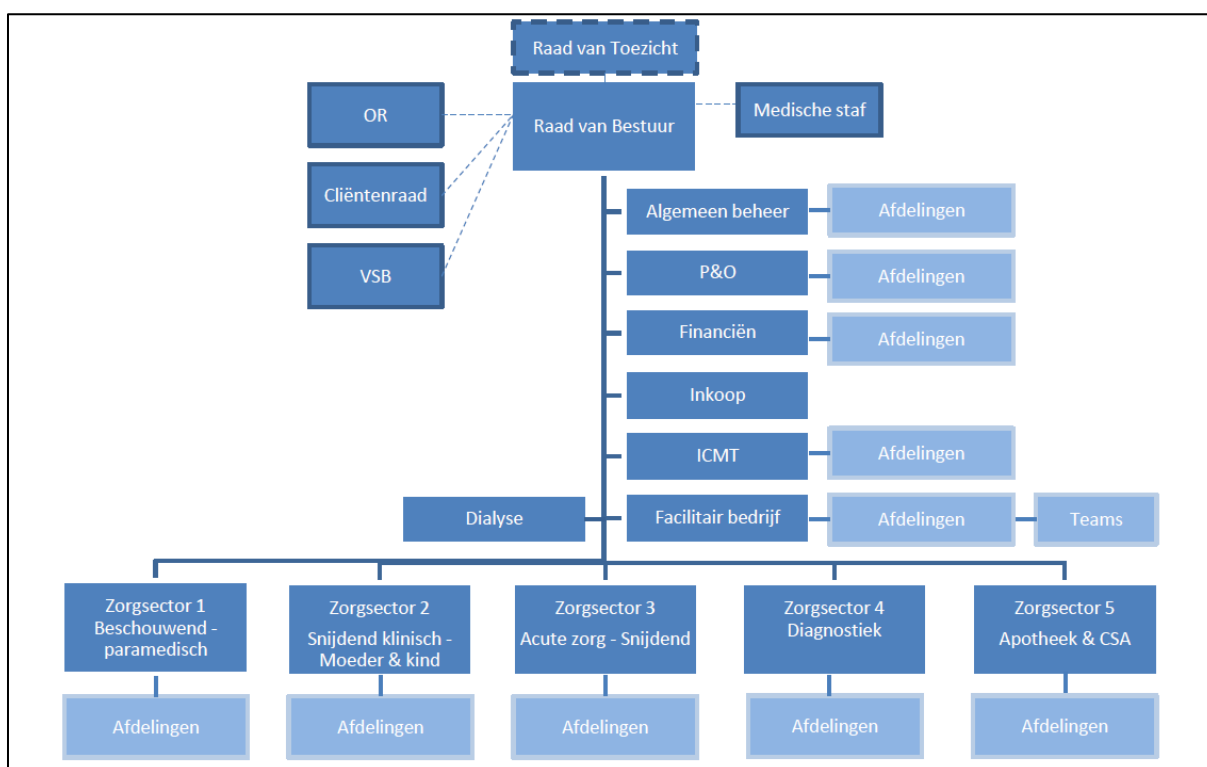
- Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A.;
- VOF Prenataal Screenings Centrum "De Peel";

- 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 2023 op basis van fte's, was 1.444. Het Elkerliek kent geen personeelsleden buiten Nederland. Het aantal medisch specialisten (zowel in loondienst als niet in loondienst) werkzaam bij het Elkerliek betrof gemiddeld in 2023 145.

## Financiële ontwikkelingen

### Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Het boekjaar 2023 is te kenmerken als een overgangsjaar. Terwijl boekjaar 2022 nog nadrukkelijk in het teken stond van COVID-19 en de impact die dat had op patiënten, medewerkers en de bedrijfsvoering keert zich de blik in 2023 naar de toekomst van het Elkerliek ziekenhuis en de voorliggende transitieopgave.

De transitieopgave is gericht op het overbruggen van de steeds groter wordende zorgkloof. De zorgvraag blijft de komende jaren toenemen, terwijl de arbeidsmarkt steeds krappere wordt. Zoals eerder in dit verslag gemeld geldt dit ook voor de regio Helmond en De Peel. Het ziekenhuis zal moeten transformeren om met de huidige personele capaciteit deze toenemende vraag op te kunnen vangen.

Daarnaast is ziekteverzuim in bepaalde specifieke functies hoog, maar in vergelijking met vergelijkbare zorginstellingen nog beperkt. Hiervoor is externe inhuur ingezet.

Ondanks deze ontwikkelingen is een positief resultaat behaald van € 6,8 mln. Een belangrijke rol hierin speelt het vrijvallen van enkele voorzieningen en landelijke continuïteitsregelingen uit de COVID jaren. Daarmee kon de CAO stijging en de inflatie worden opgevangen.

De blik naar de toekomst heeft ook betrekking op het voornemen om gefaseerd te gaan nieuwbouwen. Derhalve zijn de kapitaalslasten in verhouding tot de omzet relatief laag op dit moment. Voor het concretiseren van de nieuwbouwplannen is de financiële uitgangspositie van het Elkerliek ziekenhuis gunstig. Voor de financiële haalbaarheid van deze nieuwbouwplannen is er een noodzaak om financieel scherper aan de wind te gaan varen.

### Behaalde omzet en resultaten

De totale behaalde omzet uit de zorgverzekeringswet bedroeg in 2023 € 217 mln. Inclusief de opbrengsten uit subsidies, overige baten uit zorgverlening en overige bedrijfsopbrengsten komt de totale omzet uit op € 240 mln. Het resultaat in het jaar 2023 is € 6,8 mln., waarmee het rendement bijna 3% bedraagt.

### Solvabiliteit/ liquiditeit op balansdatum

De solvabiliteit van het Elkerliek ultimo 2023 bedraagt 35,9%, ruim boven de met de financiers overeengekomen norm. Ook de liquiditeit (current ratio ultimo 2023: 1,8) is bij het Elkerliek ruim voldoende. Daarom is in 2023 geen gebruik gemaakt van bevoorschotting door zorgverzekeraars, anders dan voorschotten voortvloeiend uit de CB-regelingen. De DSCR van 3,9 op balansdatum laat zien dat het Elkerliek haar financieringsverplichtingen goed kan dragen. Een current ratio van 1,8 laat zien dat de kortlopende schulden betaald kunnen worden met de vlottende, op korte termijn liquide te maken activa.

### Kasstroom en financieringsbehoeften

Het Elkerliek staat aan de vooravond van renovatie- en bouwplannen op locatie Helmond. Daarnaast liepen investeringsprojecten op het gebied van ICT en digitalisering. Deze plannen zijn in 2023 verder uitgewerkt met daarbij een bijbehorend financierings- en bekostigingsplan. Dit zal impact hebben op de financiële resultaten en liquiditeit van het Elkerliek in toekomstige jaren. De afgelopen jaren is hiervoor een solide financiële basis gelegd. De kasstromen over 2023 bedragen € 5,2 mln. negatief. De vorderingen op zorgverzekeraars nemen sterk toe ten opzichte van vorig jaar. Langdurige onzekerheid over landelijke regelingen omtrent Covid compensatie leidt ertoe dat definitieve afrekeningen van schadelastjaren met zorgverzekeraars een langere doorlooptijd kennen.

**Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten**

Het Elkerliek maakt gebruik van diverse financiële instrumenten met bijbehorende markt- en kredietrisico's. We handelen zelf niet in derivaten en hebben eigen procedures en gedragslijnen om de omvang van de risico's te beperken. Het renterisico heeft betrekking op eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en het kasstroomrisico op eventuele veranderingen in het rentepercentage van deze leningen. Het renterisico (wijziging marktwaarde opgenomen leningen en veranderingen in rentepercentage(s)) wordt afgedekt door renteswaps. De effectiviteit van deze derivaten wordt periodiek getoetst, door vast te stellen dat geen sprake is van overhedge. De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

## Belangrijkste risico's en risicobeheersing

### Voornaamste risico's en onzekerheden

De vier voornaamste risico's voor het Elkerliek zijn:

- Voldoende beschikbare personele capaciteit krijgen en behouden;
- Voldoende beschikbare, betaalbare middelen en materialen;
- Een toekomstbestendig duurzaam ziekenhuis;
- Politieke ontwikkeling t.a.v. het Nederlandse zorgstelsel

#### *Personele capaciteit*

Een van de centrale beleidsthema's voor 2023 was duurzame inzetbaarheid. Het binden en boeien van medewerkers vormt de belangrijkste succesfactor voor ons ziekenhuis. Niet voor niets staat in onze missie het menselijk kapitaal centraal. Medewerkers die hun werk zowel fysiek als mentaal goed aan kunnen, die met plezier naar het werk komen en over voldoende professioneel perspectief beschikken, zijn de beste ambassadeurs voor het Elkerliek als werkgever en staan garant voor een hoge kwaliteit van zorg. Aandacht voor duurzame inzetbaarheid helpt om problemen als verzuim, burn-out en een hoog personeelsverloop vóór te zijn. De uitkomsten van medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) zijn ons richtsnoer voor het beleid. Het Elkerliek kent een paraplu van verschillende activiteiten en ondersteuningsmogelijkheden op het gebied van verzuim, vitaliteit, professionele ontwikkeling en werkgeluk. Denk hierbij aan: verzuiminterventies, coaching mogelijkheden, Mens&Liek workshops, vitaliteitsprojecten, mentale support, teambegeleiding, opleiding en training en management development.

#### *Beschikbaarheid materialen*

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

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

#### *Toekomstbestendig duurzaam ziekenhuis*

Huisvestingskeuzes zijn van grote invloed op het welbevinden van onze patiënten en het werkplezier van onze medewerkers. Ze vormen de fysieke vertaling van onze visie op zorg en werk. Een integraal en samenhangend vastgoed- en huisvestingsbeleid is bij uitstek geschikt om vorm en richting te geven aan onze ambities als ziekenhuis. De scope omvat: locatiebeleid Deurne, locatiebeleid Helmond (incl. inrichting beddenhuis, poliklinieken, diagnostiek, acute as, flat en werkplekken) alsmede de verduurzaming van onze gebouwen. Van essentieel belang is ook de wijze waarop wij met digitalisering en zorgtechnologie de zorgprocessen ondersteunen en organiseren. In 2023 is het vastgoedplan op hoofdlijnen verder uitgewerkt. Dit heeft geresulteerd in een samenhangende visie op het vastgoed voor de toekomst dat aansluit bij de strategie rond zorgvernieuwing en integraal capaciteitsmanagement. Ook de financiële haalbaarheid van deze plannen is doorgerekend. De besluitvorming hierover is in



begin 2024 in gang gezet en wordt voor de zomer naar verwachting afgerond. Hierna zal de uitwerking in deelplannen en werkvoorbereiding voor de realisatie in gang worden gezet.

### *Politieke ontwikkelingen*

In 2022 is het Integraal Zorgakkoord getekend. In het najaar van 2022 is er door het Elkerliek gekeken welke impact die zorgakkoord heeft op het Elkerliek. Er zijn onder andere analyses uitgevoerd op de volumenormenten die in het akkoord staan ten opzichte van het huidige volume van het Elkerliek. In 2023 heeft een strategische herijking plaats gevonden waarbij het Integraal Zorgakkoord mede is betrokken. Op dit moment heeft de Nederlandse regering een demissionaire status en vinden formatie gesprekken plaats voor een nieuwe regering en regeringsbeleid. Het is nog ongewis wat de effecten zijn voor het zorgstelsel van Nederland.

### **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 2023 zijn deze gegevens aangeleverd. Intern is er een managementrapportage beschikbaar waar de indicatoren wekelijks gemonitord kunnen worden. Jaarlijks wordt er ook een analyse gemaakt waarbij er wordt gekeken naar de gegevens van het Elkerliek t.o.v. de uitkomsten van voorgaande jaren en het landelijk gemiddelde. N.a.v. de uitkomsten wordt er met de betrokken medisch managers en sectormanagers gewerkt aan verbeterdoelen. Hierover wordt gerapporteerd aan de commissie Kwaliteit & Veiligheid en aan de commissie Kwaliteit & Veiligheid van de Raad van Toezicht. In 2023 heeft het Elkerliek haar Qualicor accreditatie opnieuw behaald. Tevens is de landelijke implantaten registratie (LIR) geïmplementeerd en zijn er extra controle momenten ingebouwd. Dit proces is in 2023 gemonitord.

### **Aanpak risicomanagement**

Het Elkerliek heeft een risicoregister. Daarin staan per risicodomein de risico's benoemd met de daarbij horende weging. In 2023 is dit risico-register opnieuw geëvalueerd met de sectormanagers om dit register te actualiseren. Het Elkerliek heeft voor de risico's een maatregel opgenomen in het risicoregister zodat dit aansluit bij de risico bereidheid. Uit deze evaluatie zijn geen nieuwe risico's gekomen. Naast de eerder genoemde risico's blijft in de zorg het thema medicatieveiligheid een aandachtspunt. Middels verschillende projecten, onder andere op het gebied van medische technologie, wordt aan dit thema gewerkt.

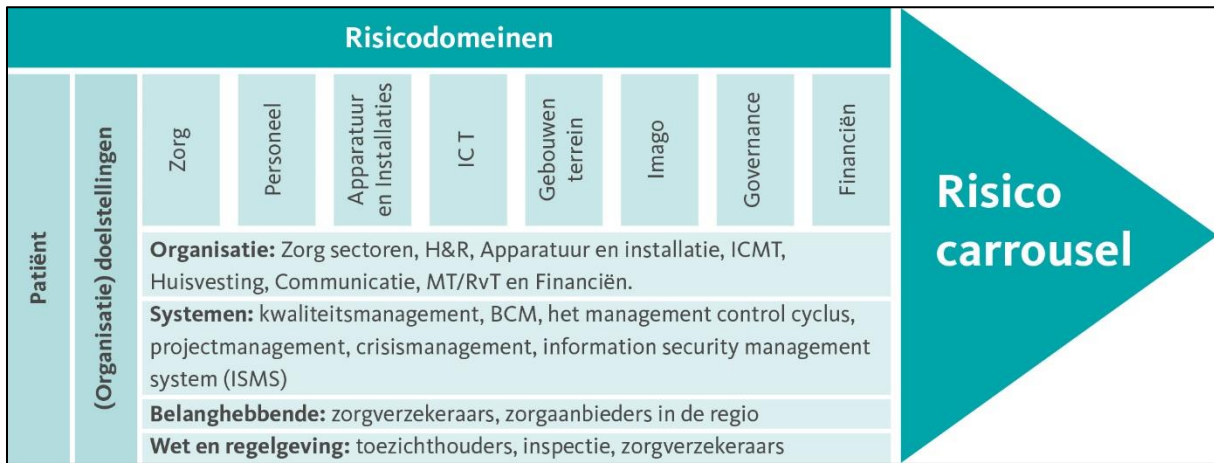
In het Elkerliek ziekenhuis is het uitgangspunt dat iedereen dagelijks in het werk omgaat met onzekerheden, risico's en kansen benut om daarmee doelen te bereiken (risicoleiderschap). Maatregelen om risico's te beheersen zijn opgenomen in onze werkafspraken. Deze instructie en procedures zijn geborgd in het documentbeheersysteem van Zenya.

Risicomanagement hangt direct samen met het realiseren van doelstellingen, het identificeert risico's die het proces mogelijk in de weg staan, het is een continu proces.

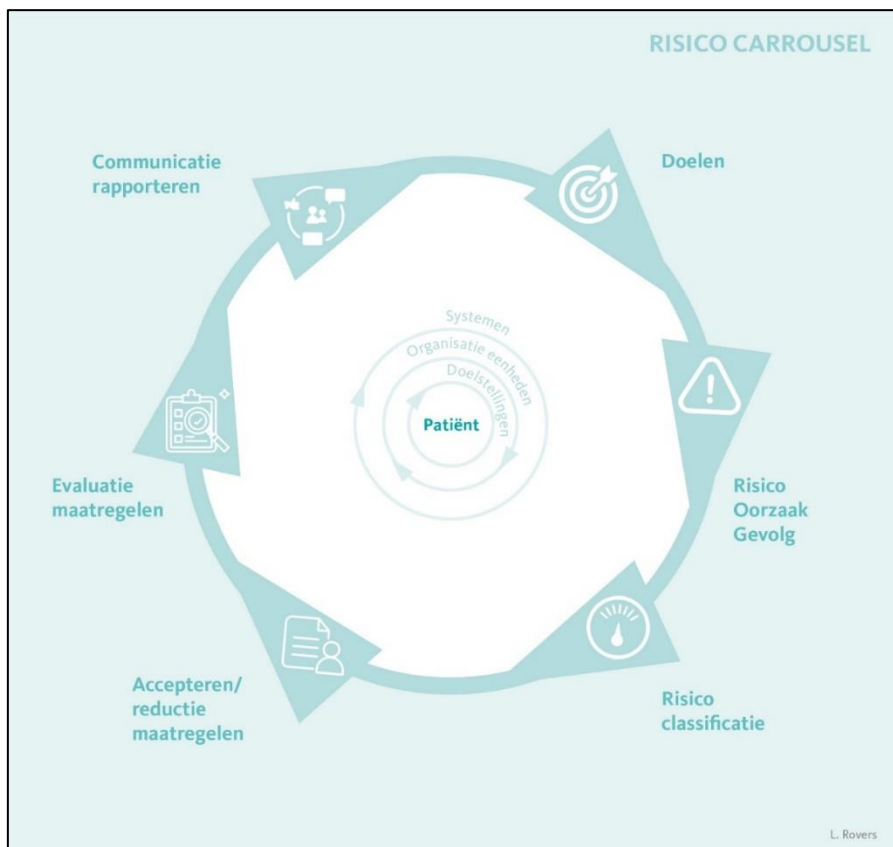
Risicomanagement is verweven in alle organisatie eenheden en systemen. Verder heeft risicomanagement relatie met de thema wet- en regelgeving en externe belanghebbenden. Al



deze onderdelen hebben te maken met een onzekere gebeurtenis of situatie. De samenhang is in onderstaand schema weergegeven.



Om risico's te identificeren zijn er internationaal verschillende modellen, standaarden en methoden beschikbaar. Een kern van de verschillende modellen hebben een overeenkomst. Deze stappen zijn verwerkt in de Elkerliek "risico carrousel".



Omdat het managen van risico's in verschillende systemen een vast onderdeel is, heeft de risicomanager structureel overleg met manager financiën, de Corporate Information Security Officer, afdeling kwaliteit & veiligheid en de crisisfunctionarissen.

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

In 2023 is het beleid met betrekking tot risicomanagement opnieuw vastgesteld en zijn de risico's opnieuw beoordeeld. De bestaande maatregelen zijn geëvalueerd. Er is gestart met het inrichten van de iRisk module van Zenya.

## **Nieuwe systemen**

In 2023 heeft succesvolle implementatie plaatsgevonden van een nieuwe ERP systeem voor zowel financiën, als inkoop en logistiek. Na de nodige voorbereiding in 2023 is ook de implementatie van de onderdelen HR en salarisadministratie op 2 januari 2024 live gegaan.

Na alle ERP-systeemimplementaties in 2023 heeft het ziekenhuis de nodige voorbereidingen getroffen om in 2024 te voldoen aan de normen voor de accreditatie van de NEN 7510 en de accreditatie in zake Informatiebeveiligingsbeleid te halen.

## **Cultuur en gedrag – soft controls & gedragscodes**

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

## **Identificatie medewerkers**

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

## **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 en recent herzien. 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.

### **Gedragcode 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 ziekenhuisbrede inwerkprogramma en wordt verspreid onder nieuwe medewerkers bij indiensttreding, die toegang krijgen tot de informatie- en communicatiemiddelen van het Elkerliek ziekenhuis. Aan personeel niet in loondienst en externen, die toegang krijgen tot de informatie- en communicatiemiddelen, wordt dit document eveneens verspreid.

### **Toepassing Governancecode Zorg binnen het Elkerliek ziekenhuis**

De Governancecode Zorg (hierna: de Code) 2022 is van toepassing op het Elkerliek ziekenhuis en verankerd in o.a. de statuten van het ziekenhuis en de reglementen van de Raad van Toezicht (RvT) en de Raad van Bestuur (RvB). Om een continue monitoring op (naleving van) de Code te bewerkstelligen, bespreekt de Raad van Toezicht periodiek in zijn vergadering hoe het met de uitvoering van de 7 principes uit de Code gaat. Daarbij richt de Raad van Toezicht zich zowel op het eigen handelen, als ook het functioneren met en in relatie tot de Raad van Bestuur en de interne gremia. 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 2023 Raad van Toezicht

## Inleiding

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

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

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

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

## Samenstelling

De raad van toezicht bestond op 31 december 2023 uit de volgende leden:

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

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

## Vergaderingen

De raad van toezicht kwam in 2023 acht keer in gewone vergadering bijeen op:

13 februari 2023, 3 april 2023, 22 mei 2023, 3 juli 2023, 25 september 2023, 23 oktober 2023, 6 november 2023, 18 december 2023.

In de vergaderingen zijn de reguliere agendapunten (rondom financiën, kwaliteit en veiligheid en lopende zaken) aan de orde geweest, alsook specifieke thema's. Speciale aandacht hadden in 2023: de visie- en planvorming rondom het vastgoed van het ziekenhuis (zie ook hierna), de strategie van het ziekenhuis (zie ook hierna), regionale samenwerking, de uitwerking van de (in het jaarplan uitgezette) programmalijnen.

## Bijzondere aandacht

In 2023 heeft verder in afzonderlijke (fysieke en Teams-) overleggen meermaals en uitvoerig overleg plaatsgevonden over de (verdere) visie- en planvorming rondom het vastgoed van het ziekenhuis in het algemeen en het in dat kader eind 2022 in gang gezette tendertraject voor de locatie Deurne in het bijzonder.

In verband met het vertrek van het lid Raad van Bestuur, de heer R.C.M.W. van Oosterhout per 1 augustus 2023 is de Raad van Toezicht in 2023 actief geweest met de werving van een nieuw lid Raad van Bestuur. De zoektocht heeft plaatsgevonden in nauwe samenwerking met de voorzitter van de Raad van Bestuur. Daarbij is ook een vertegenwoordiging vanuit het MT van het Elkerliek Ziekenhuis betrokken. Er is nadrukkelijk gezocht naar een nieuw lid dat qua deskundigheid en samenwerkingsstijl complementair is aan de voorzitter Raad van Bestuur. Het lid is gevonden in mevrouw L. Behrendt MBA, die per 1 maart 2024 in functie is getreden.

Ook is in 2023 gesproken over de herbenoeming van de heer M. Barnas en mevrouw H. Chatrou als lid van de Raad van Toezicht.

De respectievelijke gremia zijn in staat gesteld om over zowel de benoeming nieuw lid Raad van Bestuur, als over de herbenoeming lid Raad van Toezicht advies uit te brengen, alvorens de Raad van Toezicht tot besluitvorming hieromtrent is overgegaan.

Tussentijds heeft de voorzitter van de Raad van Toezicht op regelmatige basis werkoverleggen gehad met de voorzitter van de Raad van Bestuur.

### **Strategie-sessies**

De leden van de Raad van Toezicht hebben allen actief deelgenomen aan de diverse strategie-sessies binnen het Elkerliek Ziekenhuis op respectievelijk 28 februari 2023, 3 april 2023, 20 april 2023, 13 juni 2023.

Op 19 juni 2023 heeft de voorzitter van de Raad van Toezicht de duaal Management Meeting bijgewoond.

### **Commissies**

De Raad van Toezicht heeft de volgende vaste commissies:

#### *Auditcommissie*

De auditcommissie van de Raad van Toezicht bestond in 2023 uit:

- de heer drs. P.H.J. de Koning, voorzitter
- de heer W.J.P. van Kuijen MSc, MBA, lid

De auditcommissie vergaderde in 2023 vier keer met een lid Raad van Bestuur en de Manager Financiën. De vergaderingen vonden plaats op: 22 maart 2023, 10 mei 2023, 11 oktober 2023, 6 december 2023.

Bij de vergaderingen op 10 mei 2023 werd de concept-jaarrekening 2022 besproken in aanwezigheid van de accountant (Deloitte).

Op de vergadering van 6 december 2023 werden de conceptbegroting 2024, evenals de concept-managementletter besproken, eveneens in aanwezigheid van de accountant (Deloitte).

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

Van de vergaderingen is telkens verslag gemaakt dat in de reguliere vergaderingen van raad van toezicht is besproken en toegelicht.

#### *Commissie kwaliteit en veiligheid*

De commissie kwaliteit en veiligheid van de raad van toezicht bestond in 2023 uit:

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

De commissie kwaliteit en veiligheid vergaderde in 2023 vier keer met één lid van de raad van bestuur en de manager kwaliteit, veiligheid en infectiepreventie. De vergaderingen vonden plaats op: 10 januari 2023, 4 april 2023, 18 juli 2023 en 10 oktober 2023.

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

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

### *Remuneratiecommissie*

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een remuneratiecommissie die in 2023 bestond uit:

- mevrouw mr. M.E.F. Bots, voorzitter
- de heer drs. P.H.J. de Koning, lid

De remuneratiecommissie heeft op regelmatige basis de leden van de Raad van Bestuur contact gehad over de voortgang en het algemeen functioneren van de Raad van Bestuur. Reguliere overleggen vonden plaats op 3 april 2023 en 6 november 2023.

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 2023 twee keer een vergadering van de ondernemingsraad bijgewoond, op 6 juli 2023 en op 21 december 2023.

Daarnaast vond op 21 maart 2023 en op 3 oktober 2023 een netwerkgesprek plaats met de voorzitter en de vicevoorzitter van de ondernemingsraad.

Een afvaardiging van de raad van toezicht heeft in 2023 een keer een vergadering van de cliëntenraad bijgewoond, op 17 april 2023

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

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht heeft voorts op 21 maart 2023 en op 3 oktober 2023 een netwerkgesprek gevoerd met het Bestuur Medische Staf en met het Verpleegkundig Stafbestuur.

Daarnaast heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht op 21 maart 2023 en op 3 oktober 2023 informeel gesproken met (een delegatie van) de besturen van MSB Peelland, MSB Orthopedie en VMSD. Via dit overleg kunnen deze medische gremia, naast de formele vertegenwoordiging via het BMS, via informele weg hun aandachtspunten aan de Raad van Toezicht kenbaar maken.

### **Zelfevaluatie**

Op 25 september 2023 heeft, onder begeleiding van een extern adviseur mevrouw Paulien ten Asbroek van Moving Sense de zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden.

In de zelfevaluatie hebben de leden Raad van Toezicht kritisch naar zichzelf, elkaar en de Raad als collectief gekeken. Daarbij is ook aandacht besteed aan haar rol ten opzichte van en de samenwerking met de Raad van Bestuur.

### *Bij- / nascholing*

De afzonderlijke leden hebben ieder in 2023 de nodige bij- en nascholing doorlopen.

Helmond, april 2024

# 1. Jaarrekening 2023

Regeling openbare jaarverantwoording WMG



## 1.1 Jaarrekening

### 1.1.1 Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
	1.1.5.x	x € 1.000	x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>A VASTE ACTIVA</b>			
I Immateriële vaste activa	1		
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		2.939	3.406
Totaal immateriële vaste activa		<u>2.939</u>	<u>3.406</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		25.826	28.780
2. machines en installaties		19.651	20.850
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		18.951	19.584
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		651	65
Totaal materiële vaste activa		<u>65.079</u>	<u>69.279</u>
III Financiële vaste activa	3		
Totaal financiële vaste activa		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>B VLOTTENDE ACTIVA</b>			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen		3.777	3.133
Totaal voorraden		<u>3.777</u>	<u>3.133</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	24.993	22.859
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		17.747	13.858
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		19.023	13.018
5. overige vorderingen		32.632	24.070
7. overlopende activa		2.786	1.999
Totaal vorderingen		<u>72.188</u>	<u>52.945</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	34.848	40.058
<b>C TOTAAL ACTIVA</b>		<u>203.824</u>	<u>191.680</u>

	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	1.1.5.x	x € 1.000	x € 1.000
<b>PASSIVA</b>			
<b>D EIGEN VERMOGEN</b>			
I Gestort en opgevraagd kapitaal	9	-	-
VII Overige reserves		75.078	68.268
Totaal eigen vermogen		<u>75.078</u>	<u>68.268</u>
<b>E VOORZIENINGEN</b>			
3. overige	10	18.778	14.227
Totaal voorzieningen		<u>18.778</u>	<u>14.227</u>
<b>F LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)</b>			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen	11	34.720	40.196
Totaal langlopende schulden		<u>34.720</u>	<u>40.196</u>
<b>G KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)</b>			
1. terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars	12	13.431	6.690
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		5.476	6.348
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.700	8.041
7. schulden aan maatschappen waarin niet wordt deelgenomen		2.159	2.981
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		4.867	4.381
10 schulden ter zake pensioenen		3.808	3.786
11 overige schulden		24.171	22.982
12 overige passiva		12.636	13.780
Totaal kortlopende schulden		<u>75.248</u>	<u>68.989</u>
<b>H TOTAAL PASSIVA</b>			
		<u>203.824</u>	<u>191.680</u>

## 1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	Ref.	2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	16		
Zorgverzekeringswet		217.025	202.416
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		8.849	4.249
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>5.874</u>	<u>5.300</u>
		231.748	211.965
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>7.859</u>	<u>7.776</u>
		7.859	7.776
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>239.607</u>	<u>219.741</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	35.597	33.367
Lonen en salarissen	22	86.206	80.983
Sociale lasten	22	13.053	11.915
Pensioenlasten	22	7.331	7.239
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	11.466	14.726
Overige bedrijfskosten	26	<u>77.966</u>	<u>65.162</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		231.619	213.392
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	-545	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>1.723</u>	<u>2.196</u>
		1.178	2.196
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>6.810</u>	<u>4.153</u>

### 1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat	1.1.5.x		7.988		6.349
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23,24	11.466		14.725	
- mutaties voorzieningen	10	4.551		1.040	
			16.017		15.765
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-644		311	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	-2.134		-2.293	
- vorderingen	6	-19.243		-379	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	7.131		11.072	
			-14.890		8.711
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.115		30.825
Ontvangen interest	27	545		-	
			545		-
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			9.660		30.825
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings (in)materiële vaste activa	1,2	-6.799		-7.482	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-6.799		-7.482
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	11	-6.348		-9.780	
Betaalde interest	27	-1.723		-2.196	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-8.071		-11.976
<b>Mutatie geldmiddelen</b>					
			-5.210		11.367
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		40.058		28.691
Stand geldmiddelen per 31 december	8		34.848		40.058
Mutatie geldmiddelen			-5.210		11.367

#### 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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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 2023 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van (voor enkele jaren reeds 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. Eventuele resterende onzekerheden voor niet definitieve jaren zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Voor wat betreft de onzekerheden rondom COVID-19 en de met zorgverzekeraars gemaakte passende financiële afspraken kan worden vermeld dat er voor 2020 en 2021 inmiddels duidelijkheid is en definitieve afspraken zijn gemaakt. Voor 2022 gelden nog de 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022', zoals tussen ZN, NVZ en NFU vastgesteld.

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 2023 heeft de toerekening van het schadelastjaar naar het boekjaar plaatsgevonden conform het percentage zoals vorig jaar gehanteerd. Dit als zijnde de beste door het Elkerliek ziekenhuis meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2023.

### ***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.

### ***Consolidatie***

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

### ***Verbonden partijen***

Het Elkerliek ziekenhuis heeft beperkte kapitaalbelangen in:

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

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

### ***Financiële instrumenten***

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting.

#### Primaire financiële instrumenten

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

#### Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

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

### 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, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

**Vorraden**

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.

**Vorderingen**

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

**Liquide middelen**

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

**Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is, op de PLB-voorziening na, 2,266 %, de

10-jaars rente op staatsobligaties in Nederland. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet - 2,818 %. Het effect van de (wijziging van de) disconteringsvoet is per voorziening benoemd.

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

#### *Voorziening groot onderhoud*

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

#### *Voorziening reorganisatie*

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

#### *Voorziening persoonlijk levensfase budget*

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

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en pensioengratificaties. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, vertrekans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,266 % (2022: 2,818 %). Het totale effect van de discontering bedraagt -/- € 699.603. Door wijziging van de disconteringsvoet is de voorziening toegenomen met € 133.945.

#### *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 2023 vallen, gebaseerd op 100% loondoorbetaling gedurende het eerste jaar en 70% loondoorbetaling gedurende het tweede jaar. Transitievergoedingen zijn eveneens voorzien. Separaat is een vordering opgenomen in de balans die verband houdt met de compensatieregeling transitievergoedingen die geldt voor transitievergoedingen die zijn betaald vanaf 1 juli 2015 bij ontslag na langdurig ziekteverzuim. De voorziening wordt afgeslagen voor verwachte betermeldingen gedurende de genoemde periode.

#### *Voorziening Asbest*

De voorziening asbest is gebaseerd op een inschatting van de geraamde kosten voor het verwijderen van het aanwezige asbest dan wel geïdentificeerde asbestrisico's uit het verleden 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 inclusief aftoppingen en de verwachte schadeontwikkeling voor de afgelopen 7 jaar. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

#### *Voorziening generatiebeleid*

De voorziening generatiebeleid betreft een voorziening uit hoofde van CAO beleid, in combinatie met een Elkerliek specifieke regeling, t.b.v. de mogelijkheid minder te gaan werken, met behoud van het salaris en de pensioenopbouw. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de regeling in combinatie met deelnamemogelijkheden (werknemers waarop de regeling van toepassing is), salaris, verwachte salarisstijging, vertrekkans en deelnamekansen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,266% (2022: 2,818 %). Het totale effect van de discontering bedraagt +/- € 929.193. Door wijziging van de disconteringsvoet is de voorziening toegenomen met € 177.359.

### **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.

### **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.

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

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

### **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. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende

verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

### **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 middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8 % van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 14.714 (2022 € 13.343). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 128.810 (2022 € 114.866). 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 ultimo 2023 volgens opgave van het fonds 106,3 %. In het bijgewerkte herstelplan van 2023 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2032 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Om de dekkingsgraad sneller te herstellen verhoogt PFZW de premie met een premieopslag gedurende de herstelperiode. Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig.

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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	3.406	383
Bij: investeringen	266	3.521
Af: afschrijvingen	733	498
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>2.939</u>	<u>3.406</u>

#### Toelichting:

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

### 1.1.5.2 Materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	69.279	79.545
Bij: investeringen	6.533	5.264
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	10.733	14.228
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: in gebruik genomen vaste activa	-	-1.302
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>65.079</u>	<u>69.279</u>

#### Toelichting:

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 40,2 mln. (2022: € 46,5 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 35,0 (2022: € 39,3 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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Kapitaalstortingen		
Resultaat deelnemingen		
Ontvangen dividend		
Acquisities van deelnemingen		
Nieuwe/vervallen consolidaties		
Verstreckte leningen / verkregen effecten		
Ontvangen dividend / aflossing leningen		
(Terugname) waardeverminderingen		
Amortisatie (dis)agio		
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

#### Toelichting:

De stichting houdt een aandeelhoudersrekening met Medirisk B.A. Uit voorzichtigheids-overwegingen is dit belang in zijn geheel tot nihil afgewaardeerd. Eind 2023 was de aandeelwaarde € 627.885. Van de totale aandeelwaarde was € 111.000 nominaal kapitaal en bedroeg het agio van Stichting Elkerliek Ziekenhuis per ultimo 2023 € 504.740. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

### 1.1.5.4 Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Grond- en hulpstoffen	3.777	3.133
Totaal voorraden	<u><u>3.777</u></u>	<u><u>3.133</u></u>

#### Toelichting:

De voorraden zijn per ultimo 2023 geïventariseerd en gewaardeerd tegen de laatst bekende inkooprij. Daarnaast is er een voorraad in consignatie ten bedrage van € 1.119.189 ultimo 2023. Het betreft hier voorraden ten behoeve van de operatiekamers. Er is ultimo 2023 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:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment		
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	24.993	22.859
3. Af: ontvangen voorschotten	-	-
4. Af: voorziening onderhanden werk		
Totaal onderhanden werk	<u><u>24.993</u></u>	<u><u>22.859</u></u>

#### Toelichting:

In 2023 heeft het Elkerliek geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot reguliere onderhanden werk bevoorschotting door zorgverzekeraars voor de zorg geleverd door het Elkerliek.

### 1.1.5.6 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Debiteuren	17.747	13.858
4 Nog te factureren omzet DBC's en Zorgproducten	19.023	13.018
5 Overige vorderingen:		
- Vorderingen zorgverzekeraars	28.992	21.551
- Vorderingen zorgverzekeraars inzake schadelast oude jaren	-	-
- Diverse vorderingen	3.640	2.519
7 Overlopende activa:		
- Disagio waarborgfonds	323	381
- Vooruitbetaalde onderhoudscontracten	2.463	1.618
	<u>72.188</u>	<u>52.945</u>

#### Toelichting:

De vorderingen op zorgverzekeraars nemen sterk toe ten opzichte van vorig jaar. Langdurige onzekerheid over landelijke regelingen omtrent Covid compensatie leidt ertoe dat definitieve afrekeningen van schadelastjaren met zorgverzekeraars een langere doorlooptijd kennen. De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt circa € 21.000 (2022: € 50.000). In de vordering vanuit het disagio waarborgfonds heeft € 264.000 betrekking op langer dan 1 jaar.

### 1.1.5.8 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	34.826	40.055
2. Kassen	22	3
3. Deposito's		
Totaal liquide middelen	<u>34.848</u>	<u>40.058</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn grotendeels vrij beschikbaar. Het deposito bij ABN-AMRO is hier de uitzondering op. Dit deposito staat voor een korte periode 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:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Kapitaal	-	-
5. Overige reserves	75.078	68.268
Totaal eigen vermogen	<u>75.078</u>	<u>68.268</u>

Het verloop in 2023 is als volgt:

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	-	-	-	-
Totaal kapitaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige reserves:				
Algemene reserves	988			988
Reserve aanvaardbare kosten	67.280	6.810		74.090
Totaal overige reserves	<u>68.268</u>	<u>6.810</u>	<u>-</u>	<u>75.078</u>

Het verloop in 2022 was als volgt:

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Het vermogen van het Elkerliek Ziekenhuis bestaat sec uit eigen vermogen. In 2022 is het resultaat toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare kosten.

**Resultaatbestemming toevoegen bij eigen vermogen**Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

De jaarrekening 2023 is goedgekeurd in de Raad van Toezicht gehouden op 27 mei 2024. 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 2023

De Raad van Bestuur heeft aan de Raad van Toezicht voorgesteld om het resultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 6,810 mln. als volgt te bestemmen:

- € 6,810 toevoeging aan de Reserve aanvaardbare kosten
- € 0 toevoeging aan de overige reserves

Dit voorstel is reeds in de balans verwerkt.

De enige mutatie betreffende 2023 betreft de toevoeging van het resultaat aan de Reserve aanvaardbare kosten.

### 1.1.5.10 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Discontering	Saldo per
	1-jan-23					31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
1. pensioenen	-					-
2. voor belastingen	-					-
3. groot onderhoud	2.976	303	172	-	-	3.107
reorganisatie	136	-	106	30	-	-
persoonlijk budget levensfase	405	44	169	70	-	210
jubileumverplichtingen	2.489	453	135	181	134	2.760
langdurig zieken	1.623	2.338	1.602	507	-	1.852
asbest	638	847	-	-	-	1.485
WA eigen risico	4.274	999	109	-	-	5.164
generatiebeleid	1.686	2.558	61	160	177	4.200
Totaal voorzieningen	14.227	7.542	2.354	948	311	18.778

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.269
Langlopend deel van de voorzieningen (< 5 jr.)	9.011
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jr.)	6.498

#### Toelichting per categorie voorziening:

##### Onderhoud

In 2019 is een meerjarenbegroting gemaakt van het uit te voeren onderhoud per functioneel gebouwelement ten behoeve van de locaties Helmond en Deurne. De voorziening is gebaseerd op het uit te voeren groot onderhoud en 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: 5,0 %
- Sterfte- en vertrekkans: 4,5 %
- Werkgeverslasten: 18,1 %
- Overige opslagen: 27,3 %

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

##### Jubilea verplichtingen

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 6,68 %) en salarisstijging (5%). De voorziening is contant gemaakt op basis van een rekenrente van 2,266 % (2022: 2,818 %).

##### Langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid, voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% doorbetaling gedurende het eerste jaar en 70% doorbetaling gedurende het tweede jaar. Op basis van het aantal betermeldingen in de berekende voorziening bij de vorige jaarrekening is er een afslag opgenomen op de voorziening voor betermeldingen gedurende het jaar. Transitievergoedingen zijn eveneens voorzien. Separaat

is een vordering opgenomen in de balans die verband houdt met de compensatieregeling transitievergoedingen vanuit het UWV.

#### Asbest

De voorziening asbest is gebaseerd op een inschatting van de geraamde kosten voor het verwijderen van het aanwezige asbest dan wel geïdentificeerde asbestrisico's uit het verleden 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 inclusief aftoppingen en de verwachte schadeontwikkeling voor de afgelopen 7 jaar. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

#### Generatieregeling

De voorziening generatieregeling 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 salariscroei, een gemiddelde vertrek kans en een verwachte deelnamekans. De voorziening is contant gemaakt op basis van een rekenrente van 2,266 % (2022: 2,818%).

### 1.1.5.11 Langlopende schulden (> 1 jaar)

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	46.544	56.324
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	6.348	9.780
Stand per 31 december	<u>40.196</u>	<u>46.544</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.476	6.348
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>34.720</u>	<u>40.196</u>

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.476	6.348
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	34.720	40.196
hiervan > 5 jaar	11.026	13.139

#### **Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt mede verwezen naar het overzicht van langlopende schulden ultimo 2023 (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 2023 bedraagt de solvabiliteit 35,9 % en de DSCR 3,9.

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 2023 bedraagt dat € 1,05 mln.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 40,2 mln. (31 december 2022 € 46,5 mln.).

### 1.1.5.12 Kortlopende schulden (< 1 jaar)

De specificatie kortlopende schulden is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars	13.431	6.690
2. Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	5.476	6.348
5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.700	8.041
7. Schulden aan maatschappen waarin niet wordt deelgenomen	2.159	2.980
9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.867	4.381
10 Schulden ter zake pensioenen	3.808	3.786
11.1 Overige schulden - PLB	17.045	15.660
11.2 Overige schulden - Zorginstellingen	384	269
11.3 Overige schulden - Vakantiegeld	3.858	3.608
11.4 Overige schulden - Vakantiedagen en JUS	2.556	3.044
11.5 Overige Schulden - Intrest op langlopende leningen	328	402
12 Overige passiva	12.636	13.780
Totaal kortlopende schulden	<u>75.248</u>	<u>68.989</u>

#### Toelichting:

Van de kortlopende schulden is een deel de terugbetalingsverplichting aan de zorgverzekeraars. Hetgeen onder 'andere obligatieleningen en onderhandse leningen' opgenomen betreft de aflossingsverplichting van het komende jaar (< 1 jaar). De overige schulden zijn in bovenstaand overzicht gespecificeerd. Onder de overige passiva zitten o.a. de 'nog te betalen salarissen', zijnde onder andere de nabetaling m.b.t. de nieuwe AMS, die in 2024 wordt uitbetaald en de uitbetaling van teveel gewerkte jaaruren. Daarnaast bevat deze post de variabele componenten van het salaris uit december 2023 (die worden uitbetaald in januari).

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

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

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

Per einde boekjaar staan er 2 renteswap contracten uit. Eén met een hoofdsom van € 10,0 mln. en 1 renteswap contract met een hoofdsom van € 7,5 mln. Op grond van de onderliggende contracten betaalt het Elkerliek ziekenhuis bij het ene contract over het nominale restant bedrag van € 2,7 mln. een vaste rente van 2,25% en bij het tweede contract over het restant bedrag van € 2,5 mln. een vaste rente van 2,5%. De renteswaps zijn aangegaan per 1 november van het jaar 2012 en 1 december 2013 met een looptijd van 15 jaar. Op 19 maart 2019 zijn de 2 renteswapcontracten vernieuwd, waarbij de betaaldatum is aangepast aan de betaaldatum van de bijbehorende leningen. De marktwaarde van de 2 derivaten gezamenlijk bedraagt op 31 december 2023 € 0,3 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 2023 tot 2028. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 57.853 (in 2024). 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 € 470.235 en voor de komende 2 jaar daaropvolgend € 844.984. De resterende looptijd van de lopende huurcontracten bedraagt 1 tot 3 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 macrokader zorg in verschillende subsectoren terug te vorderen bij zorgaanbieders. Jaarlijks wordt door de NZa ambtshalve een Mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens kan door de NZa jaarlijks een omzetplafond per zorgaanbieder worden vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het Mbi-omzetplafond van alle zorgaanbieders gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het Mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2023 is de hoogte van de bovengrens als bedoeld in artikel 50, tweede lid, onder c, van de Wmg, vastgesteld op € 28.135 mln. (prijsniveau 2023).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 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 2023 kan het Macrobeheersinstrument in theorie worden ingezet, al lijkt die kans klein. Het besluit hierover is bij het opmaken van de jaarrekening 2023 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 2023.

## 1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde			4.381			4.381
- cumulatieve afschrijvingen			975			975
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	-	3.406	-	-	3.406
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen			266			266
- afschrijvingen			733			733
- subsidies						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			860			860
cumulatieve afschrijvingen			860			860
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-467	-	-	-467
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	-	-	3.787	-	-	3.787
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	848	-	-	848
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	2.939	-	-	2.939
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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde	118.682	104.600	51.597	66	7.694	282.639
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	89.902	83.751	32.013	-	7.694	213.360
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>28.780</u>	<u>20.849</u>	<u>19.584</u>	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>69.279</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen				6.533		6.533
- herwaarderingen						-
- afschrijvingen	3.295	2.457	4.981			10.733
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
<i>- In gebruik genomen activa</i>						
.aanschafwaarde	341	1.259	4.348	-5.948		-
.cumulatieve herwaarderingen						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	10.774		10.559			21.333
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen	10.774		10.559			21.333
per saldo	-	-	-	-	-	-
<i>- herkwalficaties</i>						
herkwalficatie aanschafwaarde	-173	173				-
herkwalficatie cumulatieve afschrijvingen	173	-173				-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.954</u>	<u>-1.198</u>	<u>-633</u>	<u>585</u>	<u>-</u>	<u>-4.200</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- 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 31 december 2023	<u>25.826</u>	<u>19.651</u>	<u>18.951</u>	<u>651</u>	<u>-</u>	<u>65.079</u>
Afschrijvingspercentages	2%,5% en 10%	5%,10% en 20%	10% en 20%			

## 1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groepsmaatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen 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 2023									-
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 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Lening-gever	Afsluit-datum	Hoofd-som	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Rest-schuld 31 dec. 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Rest-schuld 31 dec. 2023	Rest-schuld over 5 jaar	Rest-looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2024	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
Gem. Helmond	1-7-1993	2.269	40	onderhands	2,54%	624		624	-	-	-	lineair	-	Hypotheek
Gem. Helmond	15-4-2006	284	17	onderhands	4,17%	135		135	-	-	-	lineair	-	Hypotheek
BNG	20-6-2006	7.750	30	onderhands	4,46%	3.617		258	3.359	2.064	13	lineair	258	Garantie WFZ
BNG	20-6-2006	15.000	20	onderhands	4,33%	3.000		750	2.250	-	3	lineair	750	Garantie WFZ
BNG	29-12-2006	22.000	20	onderhands	4,04%	10.308		696	9.612	-	3	lineair	696	Garantie WFZ
NWB	13-7-2007	6.500	20	onderhands	4,97%	1.625		325	1.300	-	4	lineair	325	Garantie WFZ
BNG	3-7-2009	11.000	23	onderhands	4,99%	4.783		478	4.305	1.912	9	lineair	478	Garantie WFZ
BNG	22-7-2011	13.900	15	onderhands	3,82%	3.706		927	2.779	-	3	lineair	927	Garantie WFZ
Rabobank	1-11-2012	10.000	15	onderhands	4,24%	3.333		667	2.666	-	4	lineair	667	Hypotheek
BNG	3-12-2012	10.000	25	onderhands	3,09%	6.000		400	5.600	3.600	14	lineair	400	Garantie WFZ
BNG	15-2-2013	1.134	10	onderhands	2,03%	113		113	-	-	-	lineair	-	Borgstelling
Rabobank	1-12-2013	7.500	15	onderhands	4,60%	3.000		500	2.500	-	5	lineair	500	Hypotheek
BNG	16-10-2014	3.500	20	onderhands	1,77%	2.100		175	1.925	1.050	11	lineair	175	Garantie WFZ
BNG	21-10-2016	6.000	20	onderhands	0,83%	4.200		300	3.900	2.400	13	lineair	300	Garantie WFZ
						<u>46.544</u>	-	<u>6.348</u>	<u>40.196</u>	<u>11.026</u>			<u>5.476</u>	

## 1.1.10 Toelichting op de winst- en verliesrekening

### 1.1.10.16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	217.025	202.416
Totaal	<u>217.025</u>	<u>202.416</u>

#### Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet worden deels bepaald door de CB regelingen 2020, 2021 en 2022, inclusief compensatie Covid kosten.

### 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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	185	237
Kwaliteitsimpuls	1.649	1.690
Subsidie IC	4.322	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	2.635	2.322
Overig	58	0
Totaal	<u>8.849</u>	<u>4.249</u>

#### Toelichting:

De rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS betreft het stagefonds. Daarnaast is in 2023 de definitieve beschikking voor wat betreft de subsidie opschaling curatieve zorg covid-19 ontvangen, waarmee de subsidie is verantwoord onder de opbrengsten.

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

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige zorgprestaties	5.874	5.300
Totaal	<u>5.874</u>	<u>5.300</u>

#### 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

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u> x € 1.000	<u>2022</u> x € 1.000
Overige dienstverlening:		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
- Bereide maaltijden	798	618
- Dienstverlening aan RGC	895	799
- Affiliaties	75	72
- Overige opbrengsten diensten en baten	3.515	4.103
- Salarissen	848	520
- Huisvesting	595	531
- Huuropbrengsten RGC	1.133	1.133
Totaal	<u>7.859</u>	<u>7.776</u>

#### 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

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u> x € 1.000	<u>2022</u> x € 1.000
Personeel niet in loondienst	5.578	3.900
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	30.019	29.467
Kosten uitbesteding onderaannemers		
Overige		
Totaal	<u>35.597</u>	<u>33.367</u>

### 1.1.10.22 Lonen, salarissen en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u> x € 1.000	<u>2022</u> x € 1.000
Lonen en salarissen	86.206	80.983
Sociale lasten	13.053	11.915
Pensioenpremies	7.331	7.239
Totaal personeelskosten	<u>106.590</u>	<u>100.137</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE	1.444	1.424
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.444</u>	<u>1.424</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	733	498
- materiële vaste activa	10.733	14.228
Totaal afschrijvingen	<u>11.466</u>	<u>14.726</u>

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

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

### 1.1.10.25 Bijzondere waardevermindering van vlottende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

### 1.1.10.26 Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige personeelskosten	4.436	3.346
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.140	2.384
Algemene kosten	14.139	11.499
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	46.541	43.027
Onderhoud en energiekosten	5.938	3.400
Huur en leasing	562	460
Dotaties en vrijval voorzieningen	3.210	1.046
Totaal overige bedrijfskosten	<u>77.966</u>	<u>65.162</u>



### 1.1.10.27 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	-545	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>-545</u>	<u>0</u>
Rentelasten	1.723	2.196
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	<u>1.723</u>	<u>2.196</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.178</u></u>	<u><u>2.196</u></u>

### 1.1.10.30 Bijzondere posten in het resultaat

Hieronder is het totale accountants honoraria opgenomen op exploitatiebasis.

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Controle van de jaarrekening	134	123
Overige controlewerkzaamheden	52	20
Fiscale advisering	0	18
IT Audit	0	0
Totaal honoraria accountant (op exploitatiebasis)	<u><u>185</u></u>	<u><u>161</u></u>

### 1.1.10.33 Transacties met verbonden partijen

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

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

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

## 1.1.11 Wet Normering Topinkomens (WNT)

### WNT-verantwoording 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 2023 € 223.000.

#### 1.1.11.1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

<b>Gegevens 2023</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E.S.J.M. Tio -de Bont</b>	<b>R.C.M.W. van Oosterhout</b>	
<b>Functiegegevens</b>	<b>RvB</b>	<b>RvB</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1- 31/12	1/1- 31/07	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
<b>Bezoldiging</b>			
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.	
<b>Gegevens 2022</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E.S.J.M. Tio- de Bont</b>	<b>R.C.M.W. van Oosterhout</b>	
<b>Functiegegevens</b>	<b>RvB</b>	<b>RvB</b>	
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2022	1/1- 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.240	202.462	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.538	13.538	
<i>Bezoldiging</i>	215.778	216.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2023</b>					
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Mw. M.E.F. Bots</b>	<b>Dhr. W.van Kuijen</b>	<b>Dhr. P.H.J. de Koning</b>	<b>Mw. M. Chatrou</b>	<b>Mw. M.G.W. Barnas</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>
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
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	24.750	16.500	16.500	16.500	16.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>					
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Mw. M.E.F. Bots</b>	<b>Dhr. H.C.M. van der Zeeuw</b>	<b>Dhr. P.H.J. de Koning</b>	<b>Mw. M. Chatrou</b>	<b>Mw. M.G.W. Barnas</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Vice Voorzitter</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	24.750	16.500	16.500	16.500	16.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600

## 1.1.11.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

<b>Gegevens 2023</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>R.C.M.W. van Oosterhout</b>		
<b>Functiegegevens</b>	<b>RvB</b>		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	RvB		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023		
<b>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</b>			
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	66.700		
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	75.000		
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>			
Waarvan betaald in 2022	0		
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.		

**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 2023 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 2023 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2024.

De raad van bestuur van Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2023.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.5.9.

### Gebeurtenissen na balansdatum

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

### Ondertekening door Raad van Bestuur

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

W.G. \_\_\_\_\_  
L. Behrendt MBA

### 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

## 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.